MÅSØY KOMMUNE

MØTEINNKALLING

Utvalg: **Formannskapet**
Møtested: Rådhuset- ordførerens kontor
Møtedato: **02.12.2013** **Tid: kl. 10.00**

Representantene innkalles herved. Eventuelle forfall bes meldt snarest til tlf. 784 24011. Vararepresentantene skal bare møte etter særskilt innkalling.

SAKLISTE

Arkiv	Saksnummer	Journr.
030	13/78	13/857
	STRATEGISK KOMPETANSEPLAN 2013 - 2016 FOR HELSE OG OMSORGSTJENESTEN	
223	13/79	13/18
	KULTURMIDLER	
231	13/80	13/964
	GEBYRREGULATIV 2014	
232	13/81	13/971
	EIENDOMSSKATT 2014	
150	13/82	13/973
	SKATTEVEDTAK 2014	
150	13/83	13/974
	BUDSJETT 2014 - MÅSØY KOMMUNE	
150	13/84	13/976
	BUDSJETT 2014 - HAVØYSUND HAVNEVESEN MÅSØY KF	
150	13/85	13/977
	BUDSJETT 2014 - MÅSØY INDUSTRIEIENDOM KF	
150	13/86	13/978
	BUDSJETT 2014 - MÅSØY MENIGHETSRÅD - RAMMER	

033 13/87 13/979

REFERATSAKER FORMANNSKAPSMØTE 02.12.13

13/88 13/970

PERSONALSAK (unnt. off. Ofl. § 23)

Orienteringssaker:

- Arctic Wind og Finnmark kraft – kommer kl. 10.00
- Evalueringssamtale rådmann

MÅSØY KOMMUNE, 9690 Havøysund, den 20. november 2013

Anne Karin Olli
Ordfører

STRATEGISK KOMPETANSEPLAN 2013 - 2016 FOR HELSE OG OMSORGSTJENESTEN

Saksbehandler:	Roy Arne Andersen	Arkiv: 030
Arkivsaksnr.:	13/857	

Saksnr.:	**Utvalg**	**Møtedato**
4/13	Omsorgskomiteen	28.11.2013
78/13	Formannskapet	02.12.2013
/	Kommunestyret	

Rådmannens innstilling:
Kommunestyret godkjenner Strategisk kompetanseplan 2013-2016 for helse- og omsorgstjenesten.

Dokumenter:

Strategisk kompetanseplan 2013-2016 for helse- og omsorgstjenesten

Innledning:

I forbindelse med revidering av kompetanseplanen i Helse- og omsorg sammen med arbeidet med samhandlingsreformen, fant en ut at det var viktig og nødvendig å sette inn ekstra arbeid på dette området. Det ble søkt på deltakelse i et prosjekt "Flink med folk i første rekke", som er et samarbeid mellom Kommunesektorens organisasjon(KS) og Helsedirektoratet. I prosjektet jobbes det i nettverk for å videreutvikle god ledelse og praksis for strategisk kompetanseplanlegging(SKP) i Helse- og omsorg. Vi fikk innvilget søknaden og et beløp på kr.100.000,-. Det er avholdt 3 samlinger sammen med andre kommuner i Nord- Norge i mars, mai og oktober 2012. Prosjektet er avsluttet og planen er ferdig til politisk behandling.

Omsorgskomiteen fikk saken til orientering, underveis i prosjektet, i møte 6.6.2012. Det ble vedtatt at Strategisk kompetanseplan legges som sak til omsorgskomiteen for behandling.

Saksutredning:

Prosjektperioden fra mars 2012 til juni 2013 har bestått av nettverkssamlinger og lokal jobbing i prosjektgruppa. Planen er også forankret hos de ansatte gjennom utvidede store personalmøter for hele sektoren og berørte organisasjoner.. Planen er både visjonær, strategisk og handlingsrettet. Visjonær ved å være enig om en visjon som sier at "VI" i helse- og omsorg skal møte utfordringer og se muligheter sammen. Strategisk ved å tydelig peke i retning av å utnytte dagens kompetanse på en bedre måte.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Strategisk kompetanseplan vil være et viktig verktøy for utvikling av helse- og omsorgstjenesten på kompetanse og kvalitet. Det er også viktig å prioritere ressurser til gjennomføring av planen.

Vedlegg:

Strategisk kompetanseplan 2013-2016 for helse- og omsorgstjenesten

Paul Evers
Rådmann

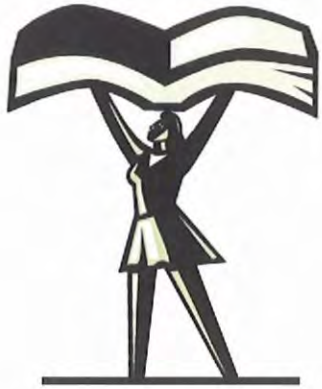
Roy Arne Andersen
Prosjektarbeider

Måsøy Kommune
Kystens perle

MÅSØY KOMMUNE	Arkiv: Sentralarkiv
Arkivkode: 030	
År/saksnr.: 13/857-1	Journalnr.: 3639/13
Mottatt:	Gradering:
	Saksbeh.: RAA

STRATEGISK KOMPETANSEPLAN 2013 - 2016

FOR HELSE- OG OMSORGSTJENESTEN



Prosjektnavn og visjon: **"Vi" i helse- og omsorg**

Prosessmål:

- Ledere viser vei
- Aktiv deltakelse fra ansatte

"Tenker du økonomi, satser du på skolering av alle ansatte."!
(Uttalelse fra rådmann i Risør kommune)

Innholdsfortegnelse:

1. Innledning .....side 3

2. Begrepsavklaringer ..... side 4-5

3. Visjon og målsettinger ..... side 6

4. Delmål, strategier og tiltak .....side 7-12

5. Strategisk kompetanseanalyse ..... side 13-14

1. Innledning:

I forbindelse med revidering av kompetanseplanen i Helse- og omsorg sammen med arbeidet med samhandlingsreformen, fant en ut at det var viktig og nødvendig å sette inn ekstra arbeid på dette området. Det ble søkt på deltakelse i et prosjekt "Flink med folk i første rekke", som er et samarbeid mellom Kommunesektorens organisasjon(KS) og Helsedirektoratet. I prosjektet jobbes det i nettverk for å videreutvikle god ledelse og praksis for strategisk kompetanseplanlegging(SKP) i Helse- og omsorg. Vi fikk innvilget søknaden og et beløp på kr.100.000,-. Det er avholdt 3 samlinger sammen med andre kommuner i Nord- Norge i mars, mai og oktober 2012.

Prosjektgruppen har bestått av: Roy-Arne Andersen(leder), Ann Jorunn Stock, Evy Ann Helistø, Sissel Amundsen, Marianne Simonsen og Ann Sissel Henriksen.

- Den kommunale pleie og omsorgssektoren står overfor store utfordringer med tanke på styrking av den generelle kompetansebeholdningen. Samfunnsutviklingen har medført at det stilles stadig høyere krav til tjenestene og samhandlingsreformen stiller spesielt store krav til kommunene med tanke på kompetanse. Kommunene skal overta flere av spesialisthelsetjenestens oppgaver og kunne videreføre behandling og pleie på et gitt tidspunkt som vil være raskere enn tidligere praksis. Dette krever god beredskap og tilstrekkelig kompetanse.

- Drift av området helse- og omsorg utgjør 1/3 av kommunens utgifter i året der lønn til ansatte utgjør 80 %. Det er således viktig å se på hvordan vi gjør oss nytte av de ansattes kompetanse i dag og utviklingen av behov for kompetanse her i årene fremover.

- Omstilling og innovasjon er nødvendig og avgjørende for å møte dagens og morgendagens kompetanseutfordringer. I den forbindelse er det viktig å jobbe systematisk med strategisk kompetanseplanlegging og kompetanseutvikling. Det er viktig at de ressursene vi investerer i kompetanse, blir brukt og kommer til best mulig nytte i organisasjonen.

- Gjennom bruk at kompetanseplanen skal helse- og omsorgssektoren i Måsøy kommune være i stand til å møte alle disse nye utfordringene

- Strategisk kompetansestyring innebærer planlegging, gjennomføring og evaluering av tiltak for å sikre organisasjonen og den enkelte medarbeider nødvendig kompetanse for å nå definerte mål

"Ikke vær redd for de nye ideene. Vær redd for de gamle. De holder deg fast der hvor du er og stopper deg fra å vokse og bevege deg fremover. Konsentrer deg om hvor du vil, og ikke om det du frykter". Anthony Robbins

2. Begrepsavklaringer:

2.1.1 Kompetansebegrepet:

Hva er kompetanse: Kompetanse er de samlede kunnskaper, ferdigheter, evner og holdninger som gjør det mulig å utføre aktuelle funksjoner og oppgaver i tråd med definerte krav og mål (Linda Lai).

Kompetanse hos den enkelte defineres som kunnskaper, ferdigheter og holdninger som samlet gjør et menneske i stand til å møte komplekse krav, situasjoner og utfordringer.

Kompetanse kan ses som en individuell egenskap, men er i like stor grad knyttet til kollektiv og fellesskap.

Som vi ser er det ikke nok med formell faglig kunnskap. For å nyttiggjøre tillært faglig kunnskap må en kunne bruke kunnskapen på en god måte i samspill med andre.

2.1.2 Kompetanseutvikling:

For enkeltmennesker kan det å tilegne seg ny kunnskap og være med i spennende læringsprosesser være et individuelt gode som har verdi i seg selv. For en virksomhet er kompetanseutvikling og individuelle kunnskaper først og fremst interessante i den grad de bidrar til at organisasjonen løser sine oppgaver på en god måte.

Riktig og god kompetanse sikrer kommunen, kvalitet i tjenestene, effektiv ressursutnyttelse og godt omdømme som en attraktiv arbeidsplass.

En bevisst systematisk og strategisk satsing på kompetanse er viktig for at kommunen skal lykkes både som samfunnsutvikler og som velferdsprodusent.

Systematisk kompetanseutvikling forutsetter hensiktsmessig styring og ledelse. For å utvikle ansattes og virksomhetens kompetanse, fordres bevisst tenking og handling rundt tiltak som kan heve sektorens og kommunens kompetanse.

2.1.3 Kompetansemobilisering

Kompetansemobilisering er å sikre best mulig betingelser for at den kompetansen som er anskaffet eller utviklet, faktisk blir brukt og kommer til nytte på en optimal måte. Kompetansebeholdningen en organisasjon sitter på, har kun verdi dersom kompetansen brukes riktig.

2.1.4 Formalkompetanse:

Er den kompetansen man gjerne tilegner seg gjennom utdanningssystemet og som kan dokumenteres gjennom vitnemål, kursbevis, sertifiseringer etc.

2.1.5 Realkompetanse:

Er kompetanse som hovedsakelig tilegnes utenfor utdanningssystemet, og er derfor som oftest ikke dokumentert i form av vitnemål og andre former for kompetansebevis.

2.1.6 Kvalitet:

I denne sammenheng er kvalitetsutvikling og kompetanseutvikling to sider av samme sak.

3. Visjon og målsettinger

Visjon:
"Vi" i helse- og omsorg

En visjon er som et frø. Frø er små, men kan vokse til store trær.

Hovedmål for Helse- og omsorgstjenesten i Måsøy:

Måsøy kommune har som målsetting å gi et helhetlig tilbud, basert på forebyggende arbeid som i hovedsak gis som hjelp til selvhjelp. Hele befolkningen skal sikres kvalitet og likeverdig tilgang på offentlig, sosial og omsorgstjenester.

De tre hovedmålene med samhandlingsreformen er:

1. Mer helhetlige og koordinerte helse- og omsorgstjenester
2. En større del av helse- og omsorgstjenestene skal utføres i kommunene
3. Styrke forebyggingen og bedre folkehelsen

Strategisk kompetanseplan –hovedmål:

- Sikre best mulig betingelser for at den kompetansen som er anskaffet eller utviklet, faktisk blir brukt og kommer til nytte på en optimal måte.

- Sikre nødvendig kompetanse for dagens og fremtidig behov ved å ta godt vare på dagens ansatte og ha gode prosesser ved nyrekruttering

4. Delmål, strategier og tiltak for å nå visjon og hovedmål:

En strategi er en plan av handlinger med hensikt å nå et spesifikt mål. Strategi handler mer om hva som skal gjøres enn om hvordan noe skal gjøres.

Delmål 1: Holdninger og endringsvilje

For å nå mål og utvikle helse- og omsorgstjenesten er det avgjørende med fornøyde, reflekterte, motiverte og lojale ansatte.

Strategier:

- Skape miljø for å stille spørsmål ved etablert praksis og konstruktiv kritikk
- Skape trygghet, stolthet og arbeidsglede
- Krav og forventninger til arbeidstaker og arbeidsgiver
- Medarbeidersamtale som verktøy

Avdelingsledere: Nam, Evy Ann, Ann Sissel

Strategi	Tiltak	Ansvarlig
Skape miljø for å stille spørsmål til etablert praksis og konstruktiv kritikk	1)Etisk refleksjon	Avd.ledere
Skape trygghet, stolthet og arbeidsglede	1) "Sosialkomite"med representasjon fra alle/fleste avd./tjenesteområder - sosiale møteplasser - bidra med trivselstiltak på arbeidsplassen(e) 2) Nyansatte - fadderordning 3) Synliggjøre arbeidet vi gjør og hvem vi er	1)Prosjektleder 2)Avd.ledere 3)Alle
Krav og forventninger til arbeidstaker og arbeidsgiver	1)Avklare roller, ansvar og hvordan spille hverandre god 2)arbeidsbeskrivelse	1)Sektorleder 2)Sektorleder
Medarbeidersamtale som verktøy	Årlig medarbeidersamtale	Avd.ledere

Delmål 2: Arbeidsplassen som læringsarena

Det er på arbeidsplassen vi bruker vår kompetanse til daglig i møte med brukere og sammen med medarbeidere.

Strategier:

- God informasjon og kommunikasjon
- Intern opplæring/undervisning i "faste former"/ i plan
- Effektivisere tidsbruken for å skape rom for læring
- Tid til og rutiner for evaluering og refleksjon
- Veiledning som arbeidsmetode

Strategi	Tiltak	Ansvarlig
God informasjon og kommunikasjon	1) Lage oversikt/avklare mål 2) Oversikt - hvem har ansvar for hva? 3) intranett 4) Fungerende personalmøter	1)Avd.ledere 2)Avd.ledere 3)Sektorleder 4)Avd.ledere
Intern opplæring/undervisning i "faste former"/i plan	Lage felles plan for internundervisning	Avd.ledere og sektorleder
Tid til og rutiner for evaluering og refleksjon	Daglige rutiner etter endt arbeidsdag	Avd.ledere

Delmål 3: Hverdagsrehabilitering/hverdagsmestring

Hab/rehabilitering er tidsavgrensede, planlagte prosesser med klare mål og virkemidler, hvor flere aktører samarbeider om å gi nødvendig bistand til brukerens egen innsats for å oppnå best mulig funksjons- og mestringsevne, selvstendighet og deltakelse sosialt og i samfunnet. Målsettingen er å øke brukerens funksjonsevne og egenmestring, slik at brukeren kan bo lengst mulig i eget hjem.

Strategier:

- Mer kunnskap
- Prioritere området
- Tverrfaglig samarbeid
- Eget prosjekt

Strategi	Tiltak	Ansvarlig
Mer kunnskap	Innhente informasjonsgrunnlag	Prosjektleder
Prioritere området	Sette dagsorden – satsingsområde	Prosjektleder
Tverrfaglig samarbeid	Sette sammen tverrfaglig arbeidsgruppe – forberede prosjekt	Prosjektleder
Eget forprosjekt satt i gang av Hammerfest kommune	Delta på møter	Avd.leder hjemmetj. og fysioterapeut

Delmål 4: Tidlig innsats/observasjon

En hovedintensjon med samhandlingsreformen er å gjøre mer før enn etter. Det vil si en proaktiv helse- og omsorgstjeneste i kommunen med fokus på å hindre at sykdom oppstår, redusere plager i en tidlig fase og SE pasienten/brukeren

Strategier:

- Utadrettet virksomhet
- Treffe brukeren i eget miljø
- Informasjon om muligheter/tilbud
- Utrede helsestasjon for eldre

Strategi	Tiltak	Ansvarlig
Utadrettet virksomhet	Utrede hvilken tjeneste skal satse mere og hvilke områder/grupper skal prioriteres	Tverrfaglig gruppe/ "tirsdagsmøte"
Treffe brukeren i eget miljø	Finne møteplasser	Tverrfaglig gruppe/ "tirsdagsmøte"
Informasjon om muligheter og tilbud	1) Informasjonsrutiner 2) Lage skriv/folder	Tverrfaglig gruppe/ "tirsdagsmøte"
Utrede helsestasjon for eldre i samarbeid med brukerorganisasjoner og frivilligheten	Sak til omsorgskomiteen	Tverrfaglig gruppe/ "tirsdagsmøte"

Delmål 5: God og effektiv bruk av kompetanse

Undersøkelser viser at 25- 40% av medarbeidere(både i privat og offentlig sektor) får ikke brukt kompetansen sin godt nok!

Strategier:

- Rett person på rett plass til rett tid
- Gi og ta mer ansvar
- "Headhunting"

Strategi	Tiltak	Ansvarlig
Rett person på rett plass til rett tid	Etablere aksept for fleksibel bruk av personalets kompetanse	Avd.ledere
Gi og ta mer ansvar	Synliggjøre i arbeidsbeskrivelse	Sektorleder
"Headhunting"	Kontaktpersoner på områder - eks. demenskontakt.	Alle

Delmål 6: Samhandling og fleksibilitet mellom tjenestene

Helhetlige og koordinerte helse- og omsorgstjenester som har brukeren/pasienten i sentrum uavhengig av om vedkommende er hjemme eller i institusjon. Kompetansen til ansatte skal brukes der behovet er størst.

Strategier:

- Overføringsmøter
- Møtearenaer
- God kommunikasjon
- Samhandling/samarbeid fra dag 1

Strategi	Tiltak	Ansvarlig
Overføringsmøter	Gjennomgå rutiner	Avd.ledere
Møtearenaer	1)Tirsdagsmøter 2)Sykepleiemøter x 1 i mnd 3)Koordinerende enhet 4)Felles personalmøte x2 i året 5)Sektorleder og avd.ledere møter på alle personalmøter 6)Etablere møterutiner med kontaktpersoner 7)Felles møteplan	1)Alle ledere 2)Ass.avd.led 3)Leder KE 4)Prosjektleder 5)Sektorleder og avd.ledere 6)Sektorleder 7)Sektorleder
God kommunikasjon	1) Avklare/konkretisere behov 2) Koordineringskontakt	Prosjektleder
Samhandling/samarbeid fra dag 1	Konkretisere behov/tilfeller	Prosjektleder

Delmål 7: Ledere viser vei

For å nå mål og utvikle helse- og omsorgstjenesten er det avgjørende med tydelige og synlige ledere.

Strategier:

- Alle må jobbe i samme retning/vise vei – mot felles mål
- Tydeliggjøre leders rolle
- Lederutvikling/rekruttering

Strategi	Tiltak	Ansvarlig
Alle må jobbe i samme retning/vise vei – mot felles mål	Kommunisere og tydeliggjøre korte og langsiktige mål	Alle ledere
Tydeliggjøre leders rolle	Arbeidsbeskrivelse	Sektorleder
Lederutvikling/rekruttering	1) Lage nettverk(Samh.i Vest) 2) Kurs/opplæring lokalt 3) Fokus på lederkompetanse ved rekruttering av ledere	Sektorleder og prosjektleder

Delmål 8: IKT

For å nå mål og utvikle helse- og omsorgstjenesten er det avgjørende med kompetanse på IKT.

Strategier:

- Kortsiktig LØFT må til
- IKT - plan

Strategi	Tiltak	Ansvarlig
Kortsiktig LØFT må til	1) Kontakt med Hammerfest kommune 2) IKT-kontakt i sektoren	Sektorleder
IKT-plan	Planarbeid i gangsettes	Sektorleder

Delmål 9: Brukermedvirkning

Brukeren har den beste kompetansen på egen helse og må hentes inn

Strategier:

- Sette av tid
- Få tak i brukerens kompetanse
- Rutiner for tilbakemelding fra bruker, pårørende med flere

Strategi	Tiltak	Ansvarlig
Sette av tid	Etablere forståelse og rutiner for første konsultasjon og behov for ekstra tid ved lengre oppfølginger	Prosjektleder
Få tak i brukerens kompetanse	1)Lage retningslinjer 2)Systematiske bruker-pårørendesamtaler	Prosjektleder
Rutiner for tilbakemelding fra bruker, pårørende, organisasjoner med flere	Lage skjema for evaluering/tilbakemelding	Prosjektleder

Delmål 10: Folkehelse

"Helse i alt vi gjør" betyr at det meste som angår befolkningens helse skjer utenom helsevesenet og har derav betydning for hva vi har og vil få av oppgaver.

Strategier:

- Øke fokuset
- Informasjonsoppgave
- Lage plan

Strategi	Tiltak	Ansvarlig
Øke fokuset	Avtale møte med rådmann m.fl.	Prosjektleder
Informasjonsoppgave	Strategi for informasjon til innbyggerne/borgerne	Prosjektleder
Lage plan	Iverksette planprosess	Prosjektleder

Kompetansekrav:
Hvilken kompetanse er nødvendig for å nå våre mål!

- dvs. hva trenger vi?

- Lederkompetanse/utvikling
- IKT
- Folkehelse
- Forebyggende arbeid
- Koordinering og samhandling

Kompetansekapital og kompetansebehov:

- Mobiliseringsbehov: - hva bør brukes/utnyttes bedre?
  - Dagens kompetansekapital
  - Lege og fysioterapi i sykehjem og hjemmetjenesten
  - Øke andelen sykepleiere i pleie og omsorg

- Læringsbehov: - Hva kan og bør utvikles?
  - Tverrfaglig samarbeid
  - Læring og utvikling i det daglige arbeidet
  - Endringsvilje

- Anskaffelsesbehov: - hva kan og bør rekrutteres/hentes inn?
  - Geriatri/demens
  - Rehabilitering
  - Velferdsteknologi
  - Diabetes
  - Kols
  - Ergoterapi
  - Ernæring

- Betydning av prosjekt Samhandling i Vest(SiV) – et samarbeid mellom kommunene Måsøy, Kvalsund og Hammerfest om utfordringer og muligheter i Samhandlingsreformen, i forhold til kompetanseplan:
  - Samarbeidet vil i stor grad handle om kompetanse – områder og måter å samhandle på

- Betydning ved rekruttering som følge av kompetanseplan:
  - Utvikle egen kompetanse lokalt vil gi mer forutsigbarhet og stabilitet
  - Kompetanseplanen skal gi bedre forutsetninger for lokal rekruttering
  - Plan/oversikt over kompetansebeholdning og alder gir forutsigbarhet og mer målretting i forhold til behov for rekruttering

Økonomi: Planen legger ikke opp til tiltak som medfører konkrete utgifter. Flere tiltak og føringer i planen vil kunne medføre kostnader som tas opp i det årlige budsjettarbeidet.

Ansvarlig for oppfølging underveis av hele planen: Prosjektleder Roy-Arne Andersen

Prosjektgruppa evaluerer planen etter 1 år.

KULTURMIDLER

Saksbehandler:	Malin Sjursen Wulvik	Arkiv: 223
Arkivsaksnr.:	13/18	

Saksnr.:	**Utvalg**	**Møtedato**
7/13	Oppvekstkomiteen	06.05.2013
79/13	Formannskapet	02.12.2013

Rådmannens innstilling:
Formannskapet tar kontrollutvalgets vedtak av møte 10.09.13 – sak 10/13 til orientering.

Dokumenter:

1. Mail til formannskapets faste representanter 22.10.13
2. Svar fra kontrollutvalget 03.10.13
3. Henvendelse til kontrollutvalget fra leder i Havøysund Idrettslag
4. Brev til kommunen av 14.03.13
5. Brev til kommunen av ukjent dato 2012

Innledning:
Havøysund IL v/ leder henvendte seg i et brev til kommunen 14.03.13, angående *betraktninger vedrørende retningslinjer for tildeling av kulturmidler.* Videre ble det sendt henvendelse til kontrollutvalget den 21.06.13 og 07.08.13 – hvor henvendelsen ble behandlet av kontrollutvalget den 10.09.13 under sak 10/2013.
22.10.13 ble det sendt mail til formannskapets faste representanter om saken.

Saksutredning:

Havøysund IL startet i mars 2013 med denne saken, i tillegg etterlyste de svar på en henvendelse fra 2012. Det er selvfølgelig svært beklagelig at henvendelsene ikke har blitt besvart og tatt opp tidligere, slik skal det ikke være. Dette tas til etterretning og en jobber stadig med å forbedre kommunikasjonen på slike ting.

I klagen til kontrollutvalget påpekes det at retningslinjene ikke er fulgt ved tildeling av kulturmidler for 2012 og 2013. *Hvor det skal gjelde lag/foreninger som ikke driver aktivitet i hht hovedformålet med midlene.*

I retningslinjene for tildeling av kulturmidler i Måsøy kommune kan vi blant annet lese dette:
§1

- *Målet med tildelingen av kulturmidler til lag, foreninger og andre skal være en stimulans til å skape **økt kulturaktivitet** i kommunen gjennom tilbud som i hovedsak skal være åpent for alle.*
- *Midlene skal **fortrinnsvis** gå til aktiviteter for barn og unge mellom 0 og 25 år, eldre over 60 år og personer som har bistandsbehov (bevegelseshemmede, psykisk utviklingshemmede o.l)*

§2

Økonomisk støtte kan gis til alle lag, foreninger og enkeltpersoner som driver kulturell virksomhet fortrinnsvis i Måsøy Kommune.

Det blir videre påstått fra idrettslagets leder at:

- Budsjett vedtatt i desember 2012 endret posten Kulturmidler(kr. 100.000,-) – til "støtte til lag og foreninger, og andre" (kr. 100.000,-)

Det som er riktig er at budsjettet for 2012 ble posten endret fra " tilskudd til lag og foreninger" til "tilskudd til lag/foreninger og andre", ikke fra "kulturmidler".

Budsjettposten "tilskudd til lag/foreninger og andre", var satt til 100.000 kr, men det er ikke dermed sagt at alt skal deles ut til kulturmidler. Det er kun rammen på hva vi har, og mer enn det kan vi ikke bruke.

For 2013 år ble det utdelt 75 000 kr i kulturmidler. I tillegg ble de tilskuddene som kommunen gir til lag/foreninger og andre for 17.mai arrangement og lignende i kommunen gitt fra denne posten. Samt støtte til UKM – som ungdommene i kommunen arrangerer og deltar på.

Behandling av søknadene som kommer inn og forslag til vedtak, er blitt gjort av kulturkonsulent sammen med rådmann. Det blir på ingen måte tatt lett på å skulle fordele de midlene som man har. Selve foredelingen av midler og endelig vedtak treffes av oppvekstkomiteen.

Siste gang det ble gjort endringer på retningslinjer for utdeling av kulturmidler var 25.10.01, Så det kan tenkes at det er påtide med en gjennomgang av retningslinjene, hvis dette er ønskelig?
Kanskje må det være flere avgrensninger og klarere linjer på hvem som kan søke?
Er det ønskelig at flere skal bli utelukket fra midlene? For i dag vil de fleste lag og foreninger, samt enkeltpersoner som driver på med kulturell virksomhet kunne søke.
Bør det i tillegg være satt opp en klar linje på hva maks grensen for mulig tilskudd kan være også da?
Begrepet kultur er svært vidt og kan være vanskelig og definere. Bør man kalle det noe annet enn kulturmidler?

Vedlegg:

- Retningslinjer for tildeling av kulturmidler i Måsøy kommune

Paul Evers
Rådmann

Malin S. Wulvik
Kultur- og næringskonsulent

Retningslinjer for tildeling av Kulturmidler i Måsøy kommune

Vedtatt av Oppvekstkomiteen i møte 18.04.1996 – sak 19/96
Endret i møte 27.02.97 – sak 2/97 siste gang endret i møte
25.10.01 – sak 0036/01

§1

- Målet med tildeling av kulturmidler til lag, foreninger og andre skal være en stimulans til å skape økt kulturaktivitet i kommunen gjennomtilbud som ihovedsak *skal være åpent for alle*.
- Midlene skal fortrinnsvis gå til aktiviteter for barn og unge mellom 0 og 25 år, eldre over 60 år og personer som har bistandsbehov (bevegelseshemmede, psykisk utviklingshemmede o.l.)

§2

- Økonomisk støtte kan gis til alle lag, foreninger og enkeltpersoner som driver kulturell virksomhet fortrinnsvis i Måsøy kommune.
- Regionale/fylkesorganisasjoner kan innvilges tilskott dersom midlene øremerkes virksomhet i Måsøy kommune, og det ikke finnes lokallag til å ivareta denne virksomheten.
- Søknaden om støtte skal inneholde sist avlagte årsmelding, regnskap og budsjett, samt en plan for hva de omsøkte midler skal benyttes til.

§3

- Det kan søkes midler til:
  - Oppstart av nye virksomheter
  - Utvidelse av eksisterende anlegg
  - Inventar/utstyr - Premier
  - Enkeltarrangement for barn/unge og eldre som ikke er inntektsbringende

- Midlene fordeles til lag og foreninger som innen en eller flere kulturaktiviteter aktiviserer barn og ungdom. Det skal legges vekt på antall medlemmer, mengden aktivisering og kostnadene knyttet til dette.

- Midlene fordeles i grunnstøtte til lag og foreninger med et minimum av aktivitet, som har et ideelt formål og som kan dokumentere å ha ordnede regnskaper.

.

§ 4

- Kulturmidlene skal, i de år det utdeles *kulturstatuett,*dekke utgiftene til statuetten.

§ 5

- Unntatt fra stønadsordningen er organisasjoner og institusjoner som først og fremst ivaretar egne medlemmers yrke eller økonomiske interesser, kulturbaserte næringsprosjekt, kommunale institusjoner o.l.

§ 6

- Det foretas en tildeling i året. Søknadsfrist; 15.mars. Kunngjøres via annonse i Finnmark Dagblad og ved oppslag rundt om i kommunen.
- Søknader skal inneholde nødvendige vedlegg jfr. § 2. Mangelfulle og forsent innkomne søknader vil ikke bli tatt med i behandlingen.
- Ved støtte fra kulturmidlene skal kommunen ha rapport med regnskap innen 6 måneder etter gjennomført plan/investering, som viser hvordan midlene er disponert.. **Blir ikke midlene benyttet slik det er søkt om, vil kommunen kunne kreve midlene tilbakebetalt.**
- Søknadsskjema fås ved henvendelse til Kulturkontoret

O o O o O o O o O

GEBYRREGULATIV 2014

Saksbehandler: Geir H. Leite Arkiv: 231
Arkivsaksnr.: 13/964

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
12/13	Teknisk komite	26.11.2013
80/13	Formannskapet	02.12.2013
/	Kommunestyret	

Rådmannens innstilling:
Kommunestyret vedtar det fremlagte forslag til "Gebyrregulativ 2014" med de satser på kommunale gebyrer for 2014 som er lagt inn i forslaget.

Gebyrregulativet gjelder for 2014.

Dokumenter:

1. Gebyrregulativ 2013
2. Forslag til Gebyrregulativ 2014
3. Teknisk sjefs utredning og innstilling

Innledning:
De kommunale tjenestene vann, avløp, feiing, renovasjon og slam skal i utgangspunktet være selvbærende, i den forstan at alle utgiftene som kommunen har på dette skal dekkes inn gjennom gebyrer. For renovasjon og slam er dette lovbestemt gjennom Forurensningsloven, mens det for de øvrige tjenestene er forutsatt i sentrale rundskriv, hvor bl.a. tildeling av skjønnsmidler kan bli redusert om en ikke dekningen er opp mot 100 %.

Saksutredning:
I Måsøy kommune har gebyrene de sener år hatt opp mot 100 % dekning i forhold til de utgiftene en har tatt med i beregningsgrunnlaget. Men beregningsgrunnlaget har frem til nå vært usikkert, spesielt med hensyn til hvordan investeringskostnadene og indirekte kostnader er blitt tatt inn i gebyrene. Dette har vi nå fått rettet opp i ved at investeringene de siste årene er lagt inn med riktig kostnad og riktig avskrivingstid, og at de indirekte kostnadene er beregnet ut fra forbrukt tid og ressurser på teknisk administrasjon, servicetorget og økonomikontoret.

Gebyr for levering av vann
På vannverkssiden har vi de siste årene hatt store investeringer med store kostnader. Dette avskrives fra 20 år på renseutstyr og pumper, 40 år på kummer og rør, til 50 år på bygninger. Kapitalkostnadene (avskriving og kalkulatorisk rentekostnader) utgjør for 2014 kr. 2 078 540,-, mens tilsvarende for 2013 var 1 734 760,-.

De direkte kostnadene til drift av vannverkene er i budsjett for 2014 lagt inn med kr. 1 329 000,- mens de indirekte kostnadene er beregnet til kr. 587 070,- Dette betyr at vi får en m^3 – pris på vann på kr. 9,72 ekskl. mva, en økning fra 2013 på 21,5 %

For en bolig på 100 m^2 vil årsgebyret bli:

kr. 1 000,- + kr. 9,72 x 2,5 x 100 = kr. 3 430,- ekskl. mva

Gebyr for mottak av avløpsvann

På avløpssiden har vi ikke hatt de samme investeringene de siste årene, her er det hovedsakelig indirekte kostnader som kommer som nye tillegg. Likeledes er de direkte kostnadene på denne tjenesten langt lavere, slik at det totale gebyret blir det halve i forhold til gebyr på vann.

De direkte kostnadene er budsjettert med kr. 318 000,- for 2014, kapitalkostnadene er kr. 450 460,- og indirekte kostnader kr. 242 140,- Dette gir en m^3 – pris på avløp på kr. 4,24, en økning på 6,00 %.

For en bolig på 100 m^2 vil årsgebyret bli:

kr. 765,- + kr. 4,24 x 2,5 x 100 = kr. 1 825,- ekskl. mva

Renovasjonsgebyr

Renovasjonsgebyret består at serviceavgiften fra Finnmark Miljøtjeneste AS og våre indirekte kostnader. Finanskostnadene ligger i serviceavgiften da det er Finnmark Miljøyjeneste AS som har foretatt alle investeringer innenfor renovasjon. Serviceavgiften øker med 3,2 %, fra kr. 3 477,- til kr. 3 588,- pr. abonnent. Serviceavgiften for fritidsboliger øker fra kr. 1 288,- til kr. 1 329,- pr. abonnent. Våre indirekte kostnader på renovasjonsordningen er beregnet til kr. 149 000 for 2014 og sammens med serviceavgiften gir dette et renovasjonsgebyr på kr. 4 037,- pr. abonnent.

Gebyr tømming av slamavskillere

Tømming av slamavskillere skal i hht. Forurensningsloven med tilhørende forskrifter foretas minimum hvert andre år for helårsboliger og hvert tredje år for fritidsboliger, og kostnadene for dette skal følge selvkostprinsippet, brukerne skal betale. Med så få abonnenter som vi har i Måsøy, vil kostnadene, spesielt indirekte kostnader, bli svært høye. For tømming på fastlandet er de direkte kostnadene kr. 2 477,- pr. tank inntil 4,5 m^3. På øyene kommer vi ikke til med tømme-bilen og vi er nødt til å foreta tømming med traktor og gjødselpumpe. Dette vil langt overstige de gebyrsatsene vi vil få om vi bruker satsene for ordinær tømming med tømmebil. De indirekte kostnadene er for 2014 beregnet til kr. 111 000,- og med kun 42 abonnenter som skal ha tømming i 2014, vil kostnadene pr. abonnent bli svært høye.

Tømmegebyr for bolig med tank på inntil 4,5 m3 blir for 2014 kr. 6 762,-

Gebyr for feiing

Måsøy kommune har i en årrekke hatt egen feier som har foretatt feiing og kontroll av piper og ildsteder i boliger mv. På grunn av sykdom har en ikke lenger person med nødvendig kvalifikasjoner og vi kan derfor ikke gjennomføre feiing i egen regi lenger. Opplæring/utdanning av ny feier er svært omfattende og kostbart, og vil i forhold til det antallet piper som skal feies i vår kommune ikke være regningssvarende. Vi har derfor inngått avtale med Porsanger kommune om kjøp av denne tjenesten fra dem. De direkte kostnadene til feiing og kontroll av piper og ildsteder er i budsjett for 2014 satt opp med kr. 152 000,-, mens indirekte kostnader er på kr. 111 000,-

Gebyr for feiing av bolig på inntil 2 etasjer vil for 2014 bli kr. 524,-

Gebyr for byggesaksbehandling, behandling av reguleringsplaner, samt kart og oppmåling er foreslått videreført med samme satser som for 2013.

Alle beløp i Gebyrregulativet er ekskl. mva.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Administrasjonen med lagt ned et betydelig arbeid i å få gebyrsatsene regulert i hht. de faktiske kostnadene en har på de forskjellige tjenesteområdene. Spesielt er de indirekte kostnadene, oppfølging av abonnentslister, behandling av henvendelser, dokumentasjon på kvalitet, fakturering, purring og innkreving osv., gått gjennom og beregnet på nytt ut fra tidsforbruk på de forskjellige etater. I tillegg har en gått gjennom abonnentslistene og funnet at det er mangler her som må rettes opp. Bl.a. er det ingen boliger med sokkelleielighet som betaler renovasjonsgebyr for sokkelleiligheten, selv om forskriftene tilsier at det skal være eget abonnement for slike boenheter.

Vedlegg:

Forslag til Gebyrregulativ 2014

Paul Evers
Rådmann

Geir H. Leite
Teknisk sjef

MÅSØY KOMMUNE	Arkiv: Sentralarkiv
Arkivkode: 231	
År'saksnr.: 13/961-3	Journalnr.: 4230/13
Mottatt:	Gradering:
	Saksbeh.: GLE

Gebyrregulativ 2014

Måsøy Kommune

Vedtatt av teknisk komite i møte 26. november 2013, sak /13
Vedtatt av kommunestyret i møte 19. desember 2013, sak /13

1. GENERELLE FORUTSETNINGER 3

2. GEBYRER FOR VANN OG AVLØP 3

2.2. Gebyr for avløp 3

3. RENOVASJONSAVGIFT 4

3.1. Innsamling av forbruksavfall 4

3.2. Levering av avfall på mottaksstasjon 4

4. SLAM- OG SEPTIKKBEHANDLING 5

5. GEBYR FOR FEIING, KONTROLL AV PIPER OG ILDSTEDER 5

1. Bolighus 5

2. Større bygg, industri, skoler m.v. 5

3. Gjennomføring av feiing / kontroll på forespørsel 5

4. Annet 5

6. GEBYRER ETTER PLAN- OG BYGNINGSLOVEN 6

6.1. Byggesaksgebyr 6

6.2. Lokal godkjenning av foretak for ansvarsrett 7

6.3. Refusjon for opparbeidelse av infrastruktur, tomtekostnader, samt tilknytningsgebyrer .. ***Feil! Bokmerke er ikke definert.***

6.4. Gebyr for behandling av private forslag til regulerings- og bebyggelsesplaner 8

7. GEBYRER ETTER MATRIKKELLOVEN – MÅSØY - 2010 8

7.1. OPPRETTING AV MATRIKKELENHET 8

Oppretting av grunneiendom og festegrunn 8

Matrikulering av eksisterende umatrikulert grunn 8

Oppmåling av uteareal på eierseksjon 9

Oppretting av anleggseiendom 9

Registrering av jordsameie 9

7.2. OPPRETTING AV MATRIKKELENHET UTEN FULLFØRT OPPMÅLINGSFORRETNING 9

Avbrudd i oppmålingsforretning eller matrikulering 9

7.3. GRENSEJUSTERING 9

Grunneiendom, festegrunn og jordsameie 9

Anleggseiendom 9

7.4. AREALOVERFØRING 10

Grunneiendom, festegrunn og jordsameie 10

Anleggseiendom 10

7.5. KLARLEGGING AV EKSISTERENDE GRENSE DER GRENSEN TIDLIGERE ER KOORDINATBESTEMT VED OPPMÅLINGSFORRETNING 102

7.6. KLARLEGGING AV EKSISTERENDE GRENSE DER GRENSEN IKKE TIDLIGERE ER KOORDINATBESTEMT / ELLER KLARLEGGING AV RETTIGHETER 10

7.7. PRIVAT GRENSEAVTALE 10

7.8. TIMEPRIS 10

7.9. URIMELIG GEBYR 11

7.10. BETALINGSBETINGELSER 11

7.11. FORANDRINGER I GRUNNLAGET FOR MATRIKKELFØRING AV SAKEN 11

7.12. UTSTEDELSE AV MATRIKKELBREV 11

1. Generelle forutsetninger

Dersom et gebyr etter dette regulativet anses å bli åpenbart urimelige, kan teknisk sjef fastsette gebyret. Teknisk komité er ankeinstans.

Alle gebyr skal betales til økonomikontoret etter regningsoppgave fra teknisk sjef. Betaling skjer etter det regulativ som gjelder på det tidspunkt fullstendig søknad foreligger. Gebyr skal være innbetalt før søknaden behandles, saksbehandlingsfristen løper således fra det tidspunkt gebyret skal være innbetalt til kommunen.

2. Gebyrer for vann og avløp

2.1. Gebyr for vann

Avgiftene er delt i 2, en fast del og en variabel del.

Fast andel:			
Abonnement avgift	kr	1 000,00	pr. år
Gebyr for vannmåler	kr	650,00	pr. år
Variabel andel:			
Helårsboliger	kr	24,30	m² pr. år
Fritidsbebyggelse	kr	9,72	m² pr. år
Næringsbebyggelse	kr	38,88	m² pr. år
Annen bebyggelse	kr	24,30	m² pr. år
Vannmåler	kr	9,72	pr. m³

2.2. Gebyr for avløp

Avgiftene er delt i 2, en fast andel og en variabel del.

Fast andel:			
Abonnement avgift	kr	765,00	pr. år
Variabel andel:			
Helårsboliger	kr	10,60	m² pr. år
Fritidsbebyggelse	kr	4,24	m² pr. år
Næringsbebyggelse	kr	16,96	m² pr. år
Annen bebyggelse	kr	10,60	m² pr. år
Vannmåler	kr	4,24	pr. m³

For forbrukere som har vannmålere skal variabelt årsgebyr for avløp fastsettes ut fra målt vannforbruk.

Det kan etter søknad gjøres unntak for fiskeindustrien m.fl. jfr. kommunal forskrift om vann og avløp.

For søknad om utslippstillatelse for bolig- og fritidsbebyggelse inntil 50 pe (iht. forurensnings-forskriften, kapittel 12) betales et saksbehandlingsgebyr på kr. 600,-.

Alle beløp er eks. mva.

3. Renovasjonsavgift

3.1. Innsamling av forbruksavfall

a) Private abonnenter:
For leilighet/hus som omfattes av kommunal innsmaling av forbruksavfall betales et årlig gebyr på kr. 4 037,-. Gebyret inkluderer 1 bi-leilighet/hybel inntil 30m².

For bi-leilighet/hybel over 30 m² i hovedleilighet/hus betales et årlig gebyr på kr. 4 037,-.
For fritidsboliger omfattes av kommunal innsmaling av forbruksavfall betales et årlig gebyr på kr. 1 495,- pr. boenhet. For tidligere helårsboliger som nå brukes som fritidsboliger betales et årlig gebyr på kr. 2 013,-

b) Nærings abonnementer:
For eiendommer som tilbys kommunal innsamling av forbruksavfall betales et årlig gebyr på kr. 4 596,-.

b) Private abonnenter med levering til container:
For leilighet/hus som omfattes av kommunal innsmaling av forbruksavfall betales et årlig gebyr på kr. 2013,-. Gebyret inkluderer 1 bi-leilighet/hybel inntil 30m².

For bi-leilighet/hybel over 30 m² i hovedleilighet/hus betales et årlig gebyr på kr. 2013,-.

3.2. Levering av avfall på mottaksstasjon

Husstander og fritidsboliger som betaler renovasjonsgebyr (er abonnenter) får levere sitt avfall fritt på mottaksstasjonen. For andre som leverer avfall til mottaksstasjon betales et gebyr direkte til renovatør/Finnmark Miljøtjeneste AS.

Alle beløp er eks. mva.

4. Slam- og septikkbehandling

For ordinær kontroll/tømming av slamavskillere med inntil 4,5 m³ betales kr. 2 730,-.
For volum ut over 4,5 m³ betales et tillegg på kr. 640,- pr. m³ slam.

Avgift for tømming må i sin helhet betales når:

1. Kontroll/tømming er utført
2. Varslet tømming (pr. oppslag, annonse eller brev) som følge av manglende merking/klargjøring fra eier ikke kan gjennomføres.
3. Tømming ikke lar seg gjennomføre som følge av skader i slamavskiller.

For "nødtømming" av slamavskillere, eller for anlegg som har feil og mangler betales det i henhold til faktiske kostnader.

Alle beløp er eks. mva.

5. Gebyr for feiing, kontroll av piper og ildsteder

1. Bolighus

Pr. pipeløp/boligenhet inntil 2 etasjer	kr. 388-
Tillegg pr. pipe pr. etasje	kr. 150,-

2. Større bygg, industri, skoler m.v.

Pr. pipeløp inntil 20 m pipe	kr. 760,-
Tillegg pr. påbegynte 5 meter	kr. 240,-

3. Gjennomføring av feiing / kontroll på forespørsel

Fritidsboliger, hytter og eventuelt andre med behov for ekstra feiing og lignende etter medgått tid (minste beløp er for 2 timer) kr. 470,-/time
Faktiske reisekostnader i henhold til regulativ kommer i tillegg.

4. Annet

a) Sluttkontroll ved installering av nytt ildsted kr. 230,-
b) Sluttkontroll ved installering av ny pipe kr. 480,-
c) Sluttkontroll etter utbedring av pipe kr. 480,-
d) For kontroll etter pipebrann og lignende svares avgift i henhold til pkt. 3
e) Feiing utenom vanlig rute (etter eiers ønske), gir et tilleggsgebyr på 50 % på ordinær feieravgift (pkt. 1 og 2).
f) Rådgivning omkring godkjente løsninger (ved behov for befaring), godtgjøres i henhold til pkt. 3.
g) Behov for ekstratur (på grunn av manglende klargjøring), gir et tilleggsgebyr på 200 % av ordinær feieravgift.

Alle beløp er eks. mva.

6. Gebyrer etter Plan- og bygningsloven

6.1. Byggesaksgebyr

Gebyrregulativet er vedtatt i henhold til Plan- og bygningslovens § 33-1

	Ved ett-trinns behandling/ rammetillatelse	Tillegg pr. igangsettings-tillatelse
Pkt. 1: Rene eneboliger og fritidsboliger i maks 2 etasjer.	kr. 4.810,-	kr. 910,-
Tillegg for hybelleilighet i enebolig pr. leilighet	kr. 1.280,-	kr. 320,-
Pkt. 2: Rekkehus, kjedehus, tomannsboliger, andre bolig- typer i 2 etasjer, pr. leilighet	kr. 4.810,-	kr. 910-
Pkt. 3: Søknad om tiltak etter PBL §§ 20-1 og 20-2 med bruttoareal inntil 10 m² samt fasadeendring etter pbl § 20-1 c) og riving av tiltak etter pbl § 20-1 e)	kr. 640,-	
For areal over dette samt enkle bruksendringer etter § 20-1 d)	kr. 1.600,-	
Pkt. 4: Søknadspliktige tiltak etter PBL § 20-1, Bokstav b), d), f), g), h), i), j), k).	kr. 2.670,-	
Pkt. 5: For alle andre kategorier nybygg, tilbygg, påbygg, underbygg, hovedombygging, betales gebyr etter følgende arealsatser (BTA): *(dersom arealet ikke kan fastsettes, beregnes gebyret ut i fra minste areal).*		
0 – 50 m²	kr. 1.990,-	kr. 510,-
51 – 200 m²	kr. 3.970,-	kr. 1.010,-
201 – 400 m²	kr. 5.960,-	kr. 1.530,-
401 – 600 m²	kr. 8.010,-	kr. 2.050,-
601 -	kr. 13.410,-	kr. 3.320,-

Pkt. 6: Søknad om oppretting eller endring av matrikkelenhet, PBL §20-1m.

a) Søknad om oppretting (deling) eller endring av matrikkelenhet (eiendom), tilleggsareal og grensejustering i **regulert område** **kr. 2.560,-**

b) Søknad om oppretting (deling) eller endring av matrikkelenhet (eiendom), tilleggsareal og grensejustering i **uregulert område** (dvs. ikke bebyggelsesplan eller reguleringsplan) **kr. 4.470,-**

Pkt. 7: Begjæring om seksjonering/reseksjonering av eiendom.

a) Saker som ikke krever befaring.	kr. 1.910,-
b) Saker som krever befaring.	kr. 2.160,-

Pkt.7.1:Nedsatt gebyr etter matrikkelloven
Etter matrikkelforskriftens § 18 skal kommunen gjennomføre oppmålingsforretning og fullføre matrikkelføring innen 16 uker. Oversittes fristen skal gebyret for oppmålingsforretningen avkortes med en tredjedel. Denne bestemmelse kommer ikke til anvendelse i vintertiden jfr. forskriftenes §18, 3.ledd. Måsøy kommune definerer vintertiden til å vare fra og med 15. oktober til og med 30. april.

Ved tinglysning kommer tinglysningsgebyret i tillegg.

Pkt. 8: Tillegg for merarbeid i saksbehandlingen:

a) Tillegg for administrativ behandling av dispensasjon fra plan, lov eller forskrift	kr. 1.330,-
b) Tillegg for politisk behandling av dispensasjon fra plan, lov eller forskrift	kr. 2.670,-
c) Tillegg for endringsmelding som ikke krever ny behandling	kr. 540,-

Pkt 8-1:Ulovlig byggearbeid, overtredelsesgebyr pbl. § 32-8.
Gebyr ilegges den som forsettlig eller uaktsomt overtreder bestemmelsene gitt i eller i medhold av plan- og bygningslovgivningen slik det fremkommer av Plan- og bygningsloven § 32-8.

Gebyrstørrelsen bestemmes av byggesaksforskriften § 16.

Pkt. 9: For fornyelse av tidligere innvilget tillatelse til tiltak betales et gebyr tilsvarende
25 % av satsene i pkt 1 – 5.

Pkt. 10:Gebyr for saksbehandling, kontroll/tilsyn av mindre avløpsanlegg < 15 PE
Søknad om utslippstillatelse kr. 1.600,-

Pkt.11:Tilsyn i byggesaker, Jfr, PBL. § 25.
Gebyr beregnet etter medgått tid, dog ikke over kr 3.210,-

Pkt.12:Ferdigattest, etter midlertidig brukstillatelse.
Anmodning om ferdigattest som blir sendt til Kommunen etter at fastsatt frist satt i midlertidig brukstillatelse utløpt. kr. 1.600,-

6.2. Lokal godkjenning av foretak for ansvarsrett

Gebyrregulativet er vedtatt i henhold til Plan- og bygningslovens § 33-1

Pkt 1:Behandlingsgebyr for søknad om lokal godkjenning av ansvarsrett.
For foretak med sentral godkjenning betales 50 % av gebyret for lokal godkjenning.

Tiltaksklasse	1	2	3
a) En faglig leder, og en funksjon*	800,-	910,-	1.030,-
b) Tillegg for ytterligere en faglig leder	400,-	460,-	540,-
c) Tillegg for ytterligere en funksjon*	400,-	460,-	540,-
d) Avslag på søknad om ansvarsrett	1.600,-	1.600,-	1.600,-

Gebyrene gjelder også for personlig ansvarsrett for selvbygger i henhold til SAK10 § 6-8. Innvilget ansvarsrett gjelder kun for det tiltaket det er søkt for.

**) Med funksjon menes henholdsvis ansvarlig søker (SØK), ansvarlig prosjekterende (PRO), ansvarlig utførende (UTF), og ansvarlig kontrollende (KTR).*

6.3. Gebyr for behandling av private forslag til regulerings- og bebyggelsesplaner

1. Gebyr for private forslag til reguleringsplaner:

0-5000 m²	kr.	7.760,-
5001-10 000 m²	kr.	15.520,-
Deretter for hver påbegynt 1000 m²	kr.	830,-

2. Gebyr for private forslag til områdeplaner:

0-5000 m²	kr.	4.140,-
5001-10 000 m²	kr.	8.280,-
Deretter for hver påbegynt 1000 m²	kr.	520,-

3. Gebyr for private forslag til mindre vesentlige endringer:

pr. endring	kr.	2.590,-

4. Annet:
   a) Kostnader til annonsering dekkes i henhold til faktiske kostnader.
   b) Eventuelle kostnader til trykking / plotting kommer i tillegg etter eget regulativ.
   c) Betaling skjer etter det regulativ og de satser som gjelder ved 1. gangs behandling.
   d) Betaling av gebyr skal som hovedregel kreves før 2. gangs behandling.

7. Gebyrer etter matrikkelloven

Gebyrer for arbeider etter matrikkelloven (Lovens § 32, forskriftene § 16) fastsettes som følger:

7.1. Oppretting av matrikkelenhet

Oppretting av grunneiendom og festegrunn

Areal fra 0 – 1000 m²	kr	4.320,-
Tillegg areal fra 1001 – 5000 m²	kr	1.920,-
areal fra 5001 m² – økning pr. påbegynt 1000 m²	kr	1.115,-

Matrikulering av eksisterende umatrikulert grunn

areal fra 0 – 1000 m²	kr	4.320,-
Tillegg areal fra 1001 – 5000 m²	kr	1.920,-
areal fra 5001 m² – økning pr. påbegynt 1000 m²	kr	1.115,-

Oppmåling av uteareal på eierseksjon

Gebyr for oppmåling av uteareal pr. eierseksjon

areal fra 0 – 50 m²	kr	4.000,-
areal fra 51 – 250 m²	kr	6.000,-
areal fra 251 – 2000 m²	kr	8.000,-
areal fra 2001 m² – økning pr. påbegynt da.	kr	600,-

Oppretting av anleggseiendom

Gebyr som for oppretting av grunneiendom.

volum fra 0 – 2000 m³	kr	15.000,-
volum fra 2001 m³ – økning pr. påbegynt 1000m³.	kr	800,-

Registrering av jordsameie

Gebyr for registrering av eksisterende jordsameie faktureres etter medgått tid.

7.2. Oppretting av matrikkelenhet uten fullført oppmålingsforretning

Viser til 1.1.1, 1.1.2, 1.1.4 og 1.1.5. I tillegg kan komme tilleggsgebyr for å utføre oppmålingsforretning

Avbrudd i oppmålingsforretning eller matrikulering

Gebyr for utført arbeid når saken blir trukket før den er fullført, må avvises, ikke lar seg matrikkelføre på grunn av endrede hjemmelsforhold eller av andre grunner ikke kan fullføres, settes til 1/3 av gebyrsatsene etter 1.1 og 1.2

7.3. Grensejustering

Grunneiendom, festegrunn og jordsameie

Ved gebyr for grensejustering kan arealet for involverte eiendommer justeres med inntil 5 % av eiendommens areal. (maksimalgrensen er satt til 500 m²). En eiendom kan imidlertid ikke avgi areal som i sum overstiger 20 % av eiendommens areal før justeringen. For grensejustering til veg- eller jernbaneformål kan andre arealklasser gjelde.

areal fra 0 – 250 m²	kr	3.460,-
areal fra 251 – 500 m²	kr	4.320,-

Anleggseiendom

For anleggseiendom kan volumet justeres med inntil 5 % av anleggseiendommens volum, men den maksimale grensen settes til 1000 m³

volum fra 0 – 250 m³	kr	7.600,-
volum fra 251 – 1000 m³	kr	9.000,-

7.4. Arealoverføring

Grunneiendom, festegrunn og jordsameie

Ved arealoverføring skal oppmålingsforretning og tinglysing gjennomføres. Arealoverføring utløser dokumentavgift. Dette gjelder ikke arealoverføring til veg- og jernbaneformål.

areal fra 0 – 250 m²	kr	7.600,-
areal fra 251 – 500 m²	kr	10.000,-
arealoverføring pr. nytt påbegynt 500 m² medfører en økning av gebyret på .	kr	2.000,-

Anleggseiendom

For anleggseiendom kan volum som skal overføres fra en matrikkelenhet til en annen, - ikke være registrert på en tredje matrikkelenhet. Volum kan kun overføres til en matrikkelenhet dersom vilkårene for sammenføying er til stede. Matrikkelenheten skal utgjøre et sammenhengende volum.

volum fra 0 – 250 m³	kr	10.000,-
volum fra 251 – 500 m³	kr	13.000,-
volumoverføring pr. nytt påbegynt 500 m³ medfører en økning av gebyret på .	kr	800,-

7.5. Klarlegging av eksisterende grense der grensen tidligere er koordinatbestemt ved oppmålingsforretning

For inntil 2 punkter	kr	2.470,-
For overskytende grensepunkter, pr. punkt	kr	430,-

7.6. Klarlegging av eksisterende grense der grensen ikke tidligere er koordinatbestemt / eller klarlegging av rettigheter

For inntil 2 punkter	kr	4.940,-
For overskytende grensepunkter, pr. punkt	kr	870,-

Gebyr for klarlegging av rettigheter faktureres etter medgått tid.

7.7. Privat grenseavtale

For inntil 2 punkter eller 100 m grenselengde	kr	2.070,-
For hvert nytt punkt eller påbegynt 100 m grenselengde	kr	520,-

Billigste alternativ for rekvirent velges.

Alternativt kan gebyr fastsettes etter medgått tid. (minimum 3 timer)

7.8. Timepris

Timepris for arbeider etter matrikkelloven	kr	590,-

7.9. Urimelig gebyr

Dersom gebyret åpenbart er urimelig i forhold til de prinsipper som er lagt til grunn, og det arbeidet og de kostnadene kommunen har hatt, kan administrasjonssjefen eller den han/hun har gitt fullmakt, av eget tiltak fastsette et passende gebyr.

Fullmaktshaver kan under samme forutsetninger og med bakgrunn i grunngitt søknad fra den som har fått krav om betaling av gebyr, fastsette et redusert gebyr.

7.10. Betalingsbetingelser

Gebyrene fastsettes etter det regulativ som gjelder på rekvisisjonstidspunktet. Gebyret skal kreves inn forskuddsvis.

7.11. Forandringer i grunnlaget for matrikkelføring av saken

Gjør rekvirenten under sakens gang forandringer i grunnlaget for matrikkelføring av saken, opprettholdes likevel gebyret.

7.12. Utstedelse av matrikkelbrev

Matrikkelbrev inntil 10 sider	kr	180,-
Matrikkelbrev over 10 sider	kr	360,-

Endring i maksimalsatsene reguleres av Statens kartverk i takt med den årlige kostnadsutviklingen

Dersom tjenestene er omfattet av mva-plikt kommer dette i tillegg.

EIENDOMSSKATT 2014

Saksbehandler:	Eva Marie Mikkelsen	Arkiv: 232
Arkivsaksnr.:	13/971	

Saksnr.:	**Utvalg**	**Møtedato**
81/13	Formannskapet	02.12.2013
/	Kommunestyret	

Rådmannens innstilling:
I medhold av eiendomsskatteloven § 2 vedtar kommunestyret å videreføre eiendomsskatteutskrivingen for 2014.

Følgende utskrivingsalternativ skal benyttes, jf. eiendomsskatteloven § 3 f):
Faste eigedomar i klårt avgrensa område som heilt eller delvis er utbygde på byvis eller der slik utbygging er i gang og på verk og bruk og annan næringseigedom i heile kommunen.

Eiendomsskattesatsen er 4 ‰ (fire promille).

For boligdelen av eiendommer som ikke benyttes til næringsvirksomhet gjelder et bunnfradrag på kr. 0,- av taksverdi, jf. esktl. § 11.

I medhold av eiendomsskatteloven § 7 b) fritas bygning som har historisk verdi for eiendomsskatt. Nyoppført bygning som helt eller delvis brukes som bolig fritas etter esktl. § 7 c) i 10 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket.
Etter kommunestyrets vedtak og esktl. § 7 a) er følgende eiendommer fritatt for eiendomsskatt:

- Skytterhuset v/ Havøysund skytterlag
- LHL-bygget v/ Olsen Gruppen AS
- Lagerbygning v/ Måsøy jeger og fisk
- Fotballbanen v/ Havøysund Idrettslag
- Skibua v/ Havøysund Skiklubb

Eiendomsskatten følger kommunale avgifter og skal betales i fire terminer jf. esktl. § 25.

Ved taksering og utskriving av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter.

Dokumenter:

1. Rammer og retningslinjer for fastsettelse av eiendomsskatt for perioden 2012-2022
2. Vedtak fra Måsøy kommunestyre, sak 43/11, møte 07.10.2011
3. Vedtak fra Måsøy kommunestyre, sak 52/10, møte 22.10.2010
4. Vedtak fra Måsøy kommunestyre, sak 77/12, møte 16.12.2011

Innledning:

Måsøy kommunestyre vedtok i møte 22.10.10, sak 52/10, innføring av eiendomsskatt i Måsøy kommune. I henhold til Lov om eigedomsskatt til kommunane (eigedomsskattelova) § 10 skal "Kommunestyret fastset kvart år i samband med budsjettet kva satsar og reglar som skal nyttast ved utskriving av eigedomsskatt for det komande skatteåret". Måsøy kommunestyre behandlet i møte 13.12.2011 sak 77/11 innføring av eiendomsskatt i 2012 og fattet følgende enstemmige vedtak:

Kommunestyret vedtar å utsette innkreving av eiendomsskatt til 2013, men ber administrasjonen fortsette utredning/taksering av de berørte eiendommer, slik at innbyggerne/bedriftene i god tidfør innkreving, blir kjent med eiendomsverdi og skattebeløp.

I møte den 13.12.12 sak 85/12 fattet Måsøy kommunestyre følgende:
Kommunestyret vedtar å innføre eiendomsskatt i Måsøy f.o.m 01.01.2013 som følge av kommunens totale økonomiske situasjon med mindre rammeoverføringer, stor lånegjeld og behov for store kutt i stillinger/tjenester for å balansere budsjett 2013/økonomiplan 2013-2016. Kommmunestyret vil med dette tilrettelegge for inntekter ved eventuell utbygging av vindpark, olje- og gassnæringer med mer.

Kommunestyret har som ambisjon for framtidige år å øke bunnfradraget på privatboliger. Videre ønsker kommunestyret i framtiden å øremørke inntekter fra eiendomsskatt til eksempelvis nedbetaling av gjeld, vedlikehold, næringsrettede tiltak eller andre samfunnstiltak som kommer innbyggerne til gode.

Saksutredning:

Det er oppnevnt en sakkyndig nemnd og en sakkyndig ankenemnd.
Sakkyndig nemnd har vedtatt sjablong for fastsetting av verdi på eiendommer i Havøysund. Sjablong verdien er fastsatt slik at de kan benyttes i en senere utvidelse av skatteområdet. Verditakseringen av verk og bruk er gjort av Norcart Geoservice AS.

Eiendomsskattetaksten skal være mellom 2 og 7 ‰. Ved første gangs utskrivning er det ikke anledning til å skrive ut høyere sats enn 2 ‰ av takstverdi. Satsen kan ikke økes med mer enn 2 ‰ hvert år. Hvis bunnfradrag innføres kan skatten for boligeiendommer økes med 3 ‰. Skattesatsen for boliger og fritidseiendommer skal ikke økes det året bunnfradrag for slike eiendommer faller bort. Det er ikke anbefalt bunnfradrag fra sakkyndig nemd da verdien på boligmassen er satt forholdsvis lavt, tatt i betraktning demografi.

Av taksgrunnlag som foreligger i dag er det registrert makstakst for en bolig på cirka 2 million. Det er 17 boliger som vil få kr 2000,- eller mer i eiendomsskatt.
Fiskeindustribedrifter i drift har fått en gj.sn. takst på 11,5 mill.kr.Vindmølleparken har fått nytt takstgrunnlag på 243 mill.kr.
Statistikk skatteinntekter i 2014 med skattesats 4 ‰.

Type skatteeiendom	Ant. Avtaler	Sum takst	Sum bunnfradrag	Sum grunnlag	Sum skatt
Bolig, tomt	411	219 450 000	0	219 450 000	877 800
Næring, verk og bruk	57	431 830 000	0	431 830 000	1 727 320
Sum	468	651 280 000	0	651 280 000	**2 605 120**

Det er foretatt takst av privat eiendommer i Havøysund og verk og bruk ellers i kommunen. Takstgrunnlaget ble ferdigbehandlet i løpet av sommeren 2012, og ble sendt ut til besitterne for gjennomsyn. Fra 2013 er det anledning til å klage på takstgrunnlag i et hvilket som helst år innenfor takstperioden såfremt det ikke er klaget på samme grunnlag tidligere. Sakkyndig nemnd vil vurdere anken. Øverste klageinstans er sakkyndig ankenemnd.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Vedlegg:

Havøysund, 21.11.13

Paul Evers
Rådmann

Eva Mikkelsen
Økonomikonsulent

SKATTEVEDTAK 2014

Saksbehandler:	Eva Marie Mikkelsen	Arkiv: 150
Arkivsaksnr.:	13/973	

Saksnr.:	**Utvalg**	**Møtedato**
82/13	Formannskapet	02.12.2013
/	Kommunestyret	

Rådmannens innstilling:
Kommunestyret fastsetter maksimumssatser på skatteøre på formue og inntekt for år 2014.

Dokumenter:
Rådmannens utredning og innstilling.

Saksutredning:
Kommunestyret skal hvert år fatte vedtak vedr. skattesatser.

Ved forskuddsutskriving av skatt for inntekståret 2014 benyttes maks satser jfr stortingets endelige vedtak for statsbudsjettet 2014.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Vedlegg:

Havøysund, 21.11.13

Paul Evers
Rådmann

Eva Mikkelsen
Økonomikonsulent

BUDSJETT 2014 - MÅSØY KOMMUNE

Saksbehandler:	Lill Torbjørg Leirbakken	Arkiv: 150
Arkivsaksnr.:	13/974	

Saksnr.:	**Utvalg**	**Møtedato**
83/13	Formannskapet	02.12.2013
/	Kommunestyret	

Rådmannens innstilling:
Måsøy kommune vedtar det framlagte økonomidokumentet som Måsøy kommunes årsbudsjett 2014 og økonomiplan 2014-2017.

Dokumenter:

1. Økonomidokumentet "Budsjett 2014 / Økonomiplan 2014 – 2017"
2. Detaljbudsjett 2014
3. Rådmannens utredning og innstilling
4.

Innledning:

Måsøy kommunes økonomidokument består av to deler:

1. Økonomiplan 2014 – 2017 og budsjett 2014
2. Detaljbudsjett 2014

Økonomiplan 2014-2017 består av fire deler. Første del har innledende kommentarer til drifts- og investeringsbudsjettet. Andre del består av selve økonomiplandokumentet. Kommunens økonomiske situasjon belyses ut fra tidligere års regnskap, og utviklingen av enkelte nøkkeltall for økonomiplanperioden trekkes fram. Et konsekvensjustert langtidsbudsjett blir videre utgangspunkt for nødvendige tiltak. Tredje del består av sektorenes vurderinger. Fjerde og siste del presenterer hovedoversiktene i de enkelte budsjettelementene. Detaljene for Måsøy kommunes budsjett 2014 presenteres i detaljbudsjett 2014.

Saksutredning:

Innledning

I henhold til budsjettforskriftens § 6 skal det også gjøres rede for organisering av arbeidet med årsbudsjettet. I Måsøy kommune blir budsjettprosessen ledet av rådmannen. Årets budsjettprosess har blitt ledet at rådmann og økonomisjef i fellesskap, da rådmannen er relativt ny. Prosessen startet i slutten av august med teknisk klargjøring av budsjettmodulen, opprettelse av nytt budsjettår 2014 og andre ting som har betydning for budsjettåret 2014. I oktober ble personalkostnader og renter og avdrag beregnet. Investeringsbehov ble også avdekket. I oktober ble også statsbudsjettet lagt fram og vi fikk vite hva som kommer fra statlig hold. I denne perioden var det god dialog med mellomledere og andre bidragsytere til budsjettarbeidet. Det ble avholdt budsjettdrøftinger i kommunestyret, og det ble avholdt to samarbeidsmøter med formannskapet der politikerne har hatt god mulighet til å gi føringer for det produktet som legges fram nå. I løpet av november jobber administrasjonen fram et

forslag til budsjett i balanse. Alle talltabeller utarbeides og budsjettkommentarene ferdigstilles. Etter at budsjettet er vedtatt vil ledergruppa evaluere årets prosess for å påpeke ting som har fungert bra, og avdekke forbedringspotensiale. Rådmannen har som mål at budsjettprosessen skal starte allerede i juni neste år.

Inntekter

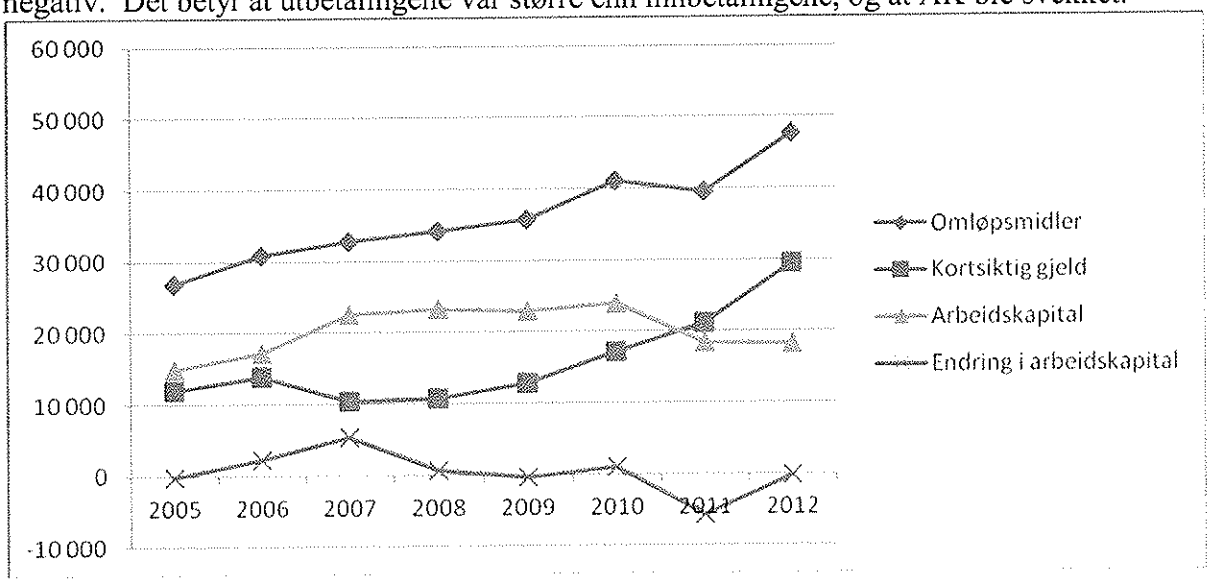
Årets statsbudsjett har et anslag i frie inntekter på 98.041 mill. Dette er nominell vekst på 1,9 %. Når man justerer for deflatoren har vi en reell nedgang på -1,1 %. Også i 2013 og 2012 hadde Måsøy kommune realnedgang i overføringer fra staten. Sammenligner vi oss med andre kommuner i Finnmark er Måsøy kommune en av taperne i årets statsbudsjett. Bare Berlevåg kommune har lavere realvekst i 2013 på -1,4 %. Hammerfest og Kautokeino kommuner er årets vinnere, tett etterfulgt av Alta kommune med henholdsvis realvekst på 3,7 % 3,4 % og 2,8 %.

For å styrke inntektene til Måsøy kommune forslår Rådmannen at eiendomsskatten øker fra 2 ‰ til 4 ‰ i 2014. Det vil gi kommunen ytterligere 2,1 mill i inntekter.

Når vi vet det vi vet om inntektene som vil komme i 2014, er det også nødvendig å se seg noe tilbake for å være i stand til å ta de riktige avgjørelsene. Når vi ser tilbake på utviklingen av nøkkeltallene er det flere negative trender det er særdeles viktig å være klar over.

Endring i arbeidskapital

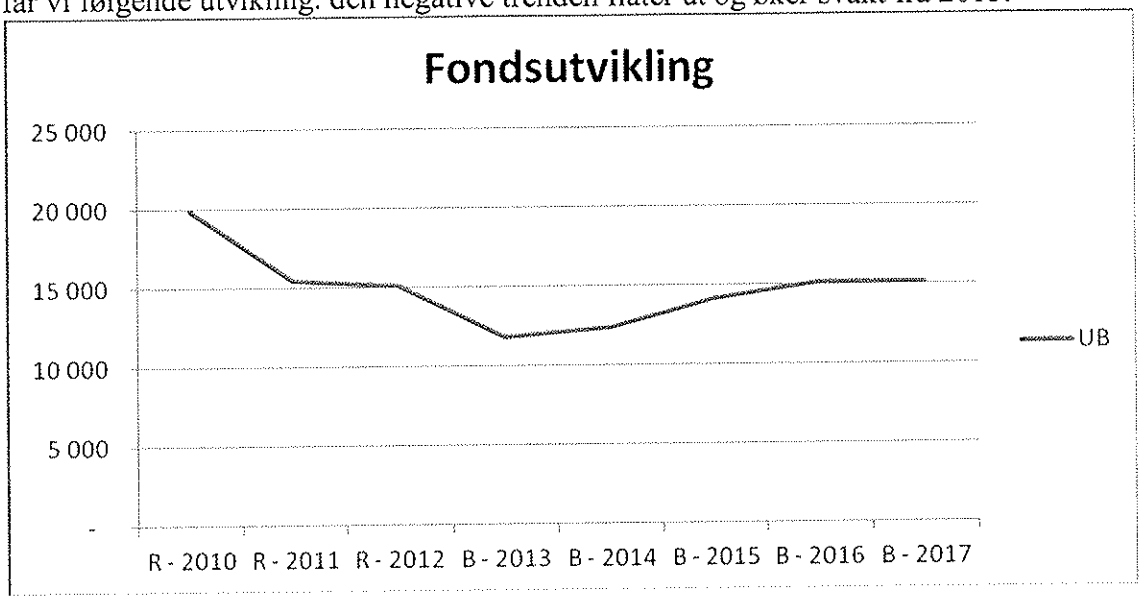
Endring i arbeidskapital sier noe om hvordan den økonomiske handlefriheten har utviklet seg. Arbeidskapital framkommer som omløpsmidler minus kortsiktig gjeld. Endring i AK er det som skjer fra et år til et annen. Positivt tall betyr at AK er styrket, og negativ tall betyr at AK er svekket. Som vi ser av figuren under, den lilla, eller den nederste linja, så er AK ligget rundt 0, eller blitt vesentlig svekket de siste fem år. I 2009, 2010 og 2012 var endring AK negativ. Det betyr at utbetalingene var større enn innbetalingene, og at AK ble svekket.



Fondsutvikling

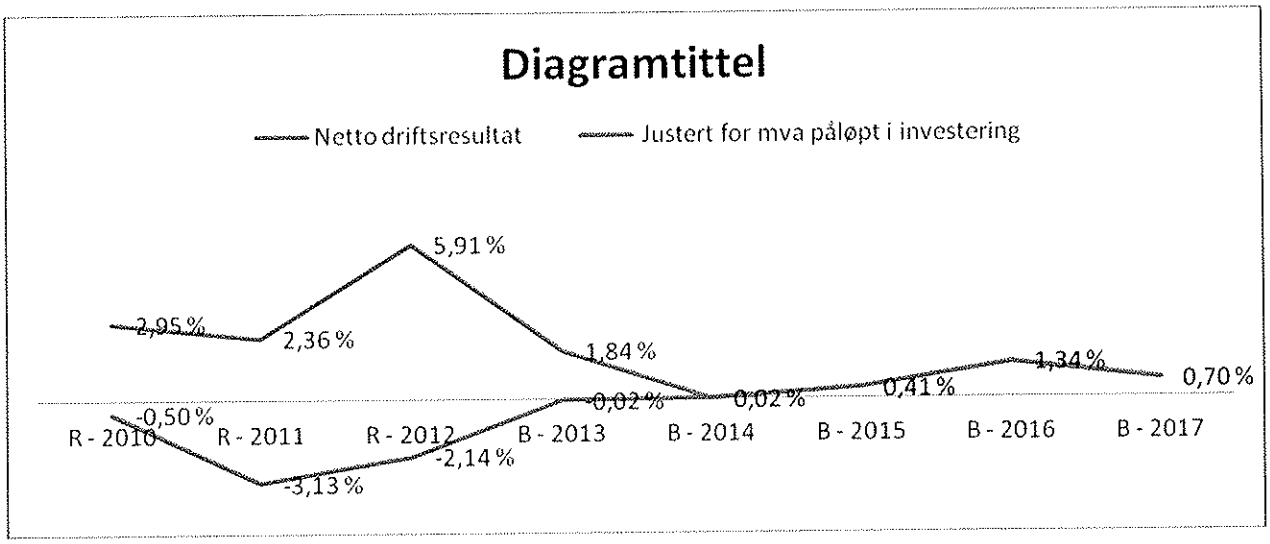
Når vi ser på hvordan fondsutviklingen har vært, så har man i løpet av fire år har redusert fondene fra 21,5 mill til 15,1 mill. Denne utviklingen verken bør eller kan fortsette. Rådmannen foreslår en økonomiplan hvor det vil bli noe rom for avsetning til fond. Måsøy

kommune bør absolutt ha som målsetting å avsette mer til fond enn det man bruker. Måsøy kommune har hittil ført regnskap for Vest-Finnmark Regionråd som en del av kommuneregnskapet. Med ny daglig leder i Regionrådet som har kontorsted i Hammerfest, så vil Regionrådet midler tas ut av Måsøy kommunes bøker ved årsskiftet. Det forklarer den sterke nedgangen i 2013. Når vi framstiller fondsutviklinga i økonomiplanperioden grafisk får vi følgende utvikling: den negative trenden flater ut og øker svakt fra 2015.



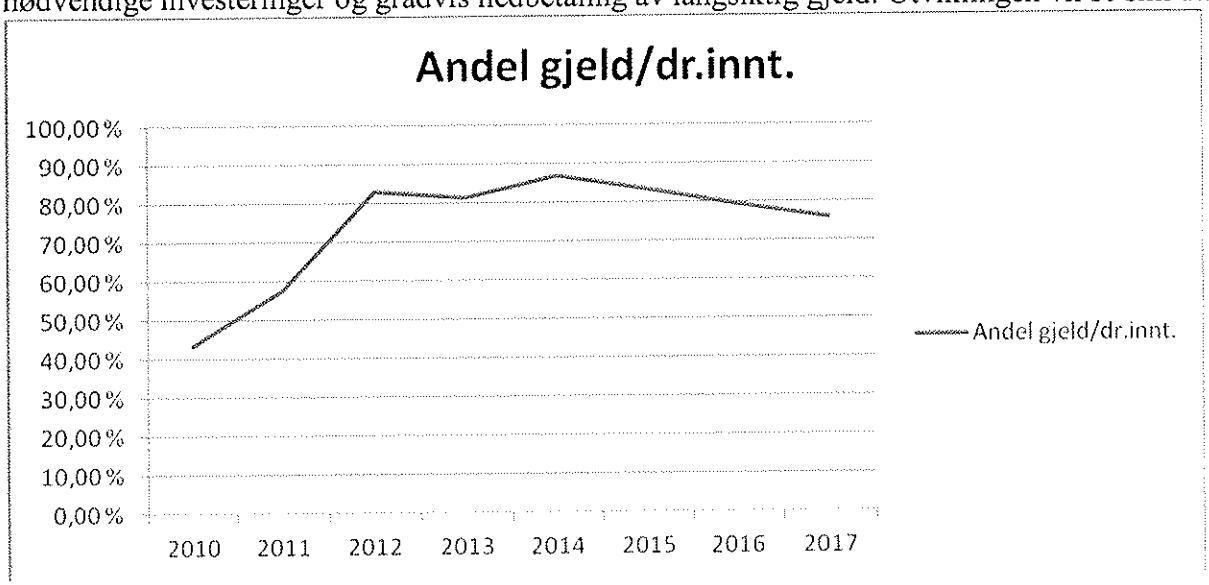
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter

Netto driftsresultat i % av driftsinntekter har hittil vært et nøkkeltall som i utgangspunktet har sett fint ut. Som administrasjonen har påpekt tidligere så har virkeligheten ikke vært like lys. Fra og med 2014 skal moms som påløper i investering ikke lenger inntektsføres i driftsregnskapet. Det medfører at driftsinntektene ikke blir blåst kunstig opp, og påfører nøkkeltallet unødvendig støy. Vi har sett at netto driftsresultat i % av driftsinntekter i 2012 var 5,91 %, men når vi justerte for moms påløpt i investering, så var det reelle netto driftsresultat – 2,14 %. Grafen under viser utviklingen i dette nøkkeltallet, og den røde linja viser netto driftsresultat med investeringsmoms inkludert, og den blåe linja viser samme nøkkeltall justert for investeringsmoms, og de reelle nøkkeltallene framkommer. Fra og med 2014 sammenfaller disse to linjene da investeringsmoms ikke lenger skal innom driftsregnskapet. Som vi ser av forskjellene mellom den blå og den røde linja, så har ikke resultatet vært like godt som man har trodd tidligere. Ifølge anbefalinger fra KS så bør netto driftsresultat i % av driftsinntekter være over 3 % og aller helst over 5 % for at kommunen skal være i stand til å bygge opp reserver.



Gjeldsutvikling

Langsiktig gjeld har økt kraftig de siste årene. I 2014 utgjør renter og avdrag totalt 9,3 mill. Dersom vi skulle måle det i årsverk, så tilsvarer det rundt 18,5 årsverk. Dette er en situasjon som vil være gjeldende i svært lang tid framover. Vi vet også at skulle vi få renteøkning så påvirker det driftsregnskapet direkte. Dersom rentenivået stiger til 6 %, noe som ansees som et mer normalt rentenivå, vil det øke renteutgiftene med 3,5 mill årlig. Det tilsvarer ytterligere 7 årsverk. En viss andel langsiktig gjeld kan, og kanskje bør, man ha. KS anbefaler at lånegjeld ikke bør overstige 50 % av driftsinntekter. Måsøy kommune har nå total langsiktig gjeld som utgjør over 80 % av driftsinntekter. Rådmannens økonomiplan inkluderer både nødvendige investeringer og gradvis nedbetaling av langsiktig gjeld. Utviklingen vil se slik ut:



Vekst i driftsinntekter og driftsutgifter

I budsjettet for 2014 er moms tilhørende investering som inntekt direkte i investeringsbudsjettet. For 2013 er den som en del av driftsinntekter. Endring i driftsinntekter fra 2013 til 2014 er svært beskjedent, på rundt 700.000. Det gir en vekst på 0,54 %. På utgiftssiden bør ikke veksten være større. Her ser vi vekst på hele 3,17 %. Det

forklares av omlegging av prinsippet om at moms påløpt i investering fra og med 2014 skal inntektsføres direkte i investeringsregnskapet.

Fordeling mellom etatene

Fordelingen mellom etatene er det også viktig å se på. I budsjett 2014 er alt som omhandler kultur inn i sektor for oppvekst og kultur, også det som tidligere lå under sentraladministrasjonen. I tillegg ligger det en post for underbudsjettering i 2013 under samme kapittel. Næring skal overføres til Måsøy i Vekst KF, og er også tatt ut fra sentraladministrasjonen. Videre er regionrådet tatt ut, da det overføres til Hammerfest. Det ser ut som om sentraladministrasjonen øker kraftig sammenlignet med 2013, men dette stemmer ikke. Justerer man for dette vil sentraladministrasjonens rammer bare øke med 0,16 %. Sektor for oppvekst og kultur øker noe som følge av at de har fått tilført oppgaver og ansvar fra sentraladministrasjonen. Sektor for helse og omsorg har ingen vesentlige endringer sammenlignet med i fjor. Teknisk etat har fortsatt ikke noe rom for vedlikehold. Videre har man gjort et formidabelt arbeid med å beregne selvkost til faktisk selvkost, noe som øker inntektene betydelig sett i forhold til at rammene til sektoren er så små fra før. Tabellen under viser utviklingen fra 2010 til 2014, og endringen i siste kolonne er endring fra 2013 til 2014. Vi ser at total økning er på 3,81 %, og realøkning på 0,81 %.

	2010	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**	endring
Sentraladministrasjonen	19 389	19 047	16 901	14 894	15 969	7,22 %
Oppvekst og kultur	22 415	26 125	29 408	28 269	29 431	4,11 %
Helse og omsorg	28 372	31 644	36 828	41 917	43 771	4,42 %
Teknisk	4 349	4 663	4 556	4 386	3 703	-15,57 %
Sum etater	**74 525**	**81 479**	**87 693**	**89 466**	**92 874**	**3,81 %**

Investeringer

Rådmannen foreslår noen investeringer i 2014:

- Havøysund vannverk – ombygging av UV anlegg 2.100.000
- Isolering kaldloft Havøysund skole 250.000
- Isolering kaldloft Rådhus 50.000
- Renovering Rådhuset inkludert ventilasjon 1.600.000
- Nytt avløpsanlegg Fergeleiet – Strandgata 70 6.250.000
- Renovering boliger 1.500.000
- Høtten Barnehage – drenering og nytt gjerde 600.000
- Renovering av sluser og ventiler vannverk 550.000
- Kunstgressløftet 2.448.000
- Innredning bibliotek 300.000
- Lån og avdrag på startlån 2.615.000
- Egenkapitalinnskudd KLP 412.000

Det er viktig å merke seg følgende:

- Egenkapitalinnskuddet er obligatorisk da vi bruker KLP som vår leverandør av pensjon. Utviklingen i markedet her også ført til at de nå vil være den eneste leverandøren av pensjonstjenester. Hvordan det vil påvirke prisen framover vet vi ingenting om nå.
- Lån og avdrag startlån er midler kommunen låner for videre utlån. Kommunen får inntekter som dekker renter og avdrag på disse lånene, og risikoen er derfor meget liten.

- Kunstgressløftet er i samarbeid med Finnmark fotballkrets, og har egen finansiering. Målet er å overføre kunstgressdekket til Havøysund idrettslaget innen 3 til 5 år.
- Resterende prosjekter er investering i kommunens anleggsmidler.

Følgende prosjekter blir ikke prioritert i denne økonomiplanperioden:

- Renovering fyrrom Havøysund skole
- Bygging av boliger for utleie i Havøysund
- Renovering av nordre del av Dalveien
- Ventilasjon legekontoret
- Ventilasjon Bekketun
- Renovering Havøysund skole – byggetrinn 4
- Renovering Havøysund skole – byggetrinn 5
- Renovering Havøysund skole – ungdomsskolen
- Boligprosjekt Rolvsøy
- Nytt tak Polarhallen
- Renovering legekontorer Havøysund
- Opparbeide industriområde Hallvika
- Renovering kommunale veier Havøysund
- Innrede observasjonsrom Havøysund helsesenter
- Oppgradering for å tilfredsstille krav til bygningsmessige forhold og inneklima på Gunnarnes skole
- Oppgradering for å tilfredsstille krav til bygningsmessige forhold og inneklima på Måsøy skole
- Renovering av lærerbolig på Gunnarnes
- Kjøp av ny lærerbolig på Måsøy

Listen over er ikke uttømmende, og det er utvilsomt flere investeringsbehov som ikke er nevnt her.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Når man ser alle nøkkeltall som der er redegjort for i sammenheng, er det uten tvil behov for store strukturelle endringer. Når administrasjonen skal gjennomføre prosjektet gjennomgang av organisasjonen i 2014, så er det helt nødvendig at det kommer noen konsekvenser som gir kommunen betydelig økonomisk gevinst. Måsøy kommune har gjennom flere år balansert budsjettet med bruk av fondsmidler. I 2013 har man endret amortisering av premieavvik fra 1 til 10 år. Slike enkle løsninger kan ikke Måsøy kommune lenger benytte seg av. Fondsmidlene er i ferd med å forsvinne, og det handlingsrommet man fikk ved å endre amortisering er også i ferd med å forsvinne for alltid. Man ser at overføringer fra staten reelt blir mindre og mindre samtidig med at gjeldsbyrden til Måsøy kommune har økt kraftig de siste årene. Ønsket om å beholde dagens drift lar seg ikke på noen måte gjennomføre. Rådmannen ber nå beslutningstakerne om å løfte blikket og se framover. Vi kan stå overfor stor renteøkning, vi kan få reduksjon i folketallet. Slike utfordringer har ikke Måsøy kommune nå muskler til å møte. Ved å vedta dette budsjettet og økonomiplan vil man klare å snu noen viktige trender, og vi vil gradvis styrke vår økonomiske soliditet.

Vedlegg:

- Økonomiplan 2014 – 2017
- Detaljbudsjett 2014

Havøysund, 21.11.2013

Paul Evers
Rådmann

Lill Torbjørg Leirbakken
økonomisjef

Måsøy kommune

Rådmannens forslag til økonomiplan 2014 – 2017 og årsbudsjett 2014

21. november 2013

Innhold

1 DET STORE BILDET 3
Driftsbudsjett for 2014 6
Investeringsbudsjett for 2014 8

2 KOMMUNEPLAN 2014 - 2017 9
Statistikk og utviklingstrekk 9
Gjennomgang av kommunens økonomiske situasjon 10
Skatt og rammetilskudd 11
Likviditet 11
Gjeldsutvikling 12
Lønnsutvikling 13
Forutsetninger for økonomiplan 13

3 BUDSJETTFORSLAG FOR 2014 16
Sentraladministrasjon 16
Sektor for oppvekst og kultur 19
Sektor for helse og omsorg 23
Teknisk sektor 25

4 HOVEDOVERSIKTER 28
Budsjettskjema 1a – Driftsbudsjettet 28
Budsjettskjema 1b – Driftsbudsjettet 29
Budsjettskjema 2a – Investering 29
Budsjettskjema 2b – Investering 30

Bildet på forsiden ble tatt på Ingøy i september 2013 (P. Evers)

1 DET STORE BILDET

Rådmann legger herved fram sitt forslag til budsjett 2014 og økonomiplan for perioden 2014 – 2017. Årsbudsjettet er et bevilgningsdokument, hvor kommunestyret fastsetter rammen for drift og investeringer. Økonomiplanen er et overordnet styrings- og utviklingsverktøy som viser konsekvensene av disse bevilgningene over en 4-årsperiode, samt prioritering av fremtidige investeringer og driftsendringer.

Kommunen står overfor store omstillinger i økonomiplanperioden. Måsøy kommune har et for høyt driftsnivå i forhold til inntektsrammen. Konsekvensen er at vi ikke klarer å dekke inn løpende lønns- og prisvekst, samt høye pensjonsforpliktelser. I tillegg belaster lånegjelda driftsbudsjettet ytterligere med økte renter og avdrag. Den største utfordringen innen kommuneøkonomien er å opprettholde et godt tjenestetilbud samtidig som store investeringsbehov må dekkes uten at lånegjelden stiger mer enn driftsinntektene. Rådmannens vurdering av kommunens økonomiske utvikling i årene fremover, gjør det nødvendig å se på mulige innsparingsmuligheter fremover.

Teknisk beregningsutvalg for kommunal økonomi mener at Måsøy kommune over tid bør ha et netto driftsresultat (NDR) på minst 3 %[1].

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Netto driftsresultat i %	6,6	3,0	4,3	3,7	3,1	5,7
Mva-kompensasjon i %	0,8	2,2	0,7	3,3	5,1	7,5
NDR korrigert for mva	**5,8**	**0,8**	**3,6**	**0,4**	**-2,0**	**-1,8**

Kilde: Fylkesmannen i Finnmark

Mva-kompensasjonen har vært høy og stigende i 2010, 2011 og 2012. Den reelle situasjonen viser at Måsøy har hatt negativt resultat i 2011 og 2012 med ca. - 2%.

På sitt siste kommunebesøk i Måsøy i mars 2011 konkluderte Fylkesmannen med at kommunen hadde en sunn økonomi. Hvis mva-kompensasjonen hadde vært med i vurderingen hadde konklusjonen vært at resultatene i 2008 og 2010 var alarmerende svake. Andre tertialrapport for 2013 bekrefter Fylkesmannens konklusjon.

[1] http://www.regjeringen.no/nb/dep/krd/dep/Styrer-rad-og-utvalg/teknisk-beregningsutvalg-for-kommunal-og.html

Måsøy kommune har relativ høy gjeld sammenlignet med andre kommuner i Finnmark og ellers i landet som det fremgår av tabellen nedenfor:

	Måsøy	Hasvik	Kostragr. 06	Landet
Netto lånegjeld i kr pr innbygger	103 953	31 693	62 281	47 785
Renter og avdrag i % av driftsinnt.	7,0	3,3	2,8	3,5

Kilde: Fylkesmannen i Finnmark

Måsøy kommunes gjeld består av langsiktige lån til investeringer og startlån til boligformål. Videre har kommunen pensjonsforpliktelser som betraktes som langsiktig gjeld. Lånegjelda var stabil fram til 2010, men etter det er den økt kraftig. Lånene har fått lenger løpetid og gjelda vil holde seg høy i en lang periode framover.

	2008	2009	2010	2011	2012
Netto lånegjeld i kr pr innbygger	54 986	53 099	45 932	80 681	103 953
Netto lånegjeld i % av br.driftsinnt.	58,6	51,5	41	70,7	86,4
Renter og avdrag i % av driftsinnt.	10,6	7,5	6,5	8,4	7,0

Kilde: Fylkesmannen i Finnmark

Finansiell posisjon

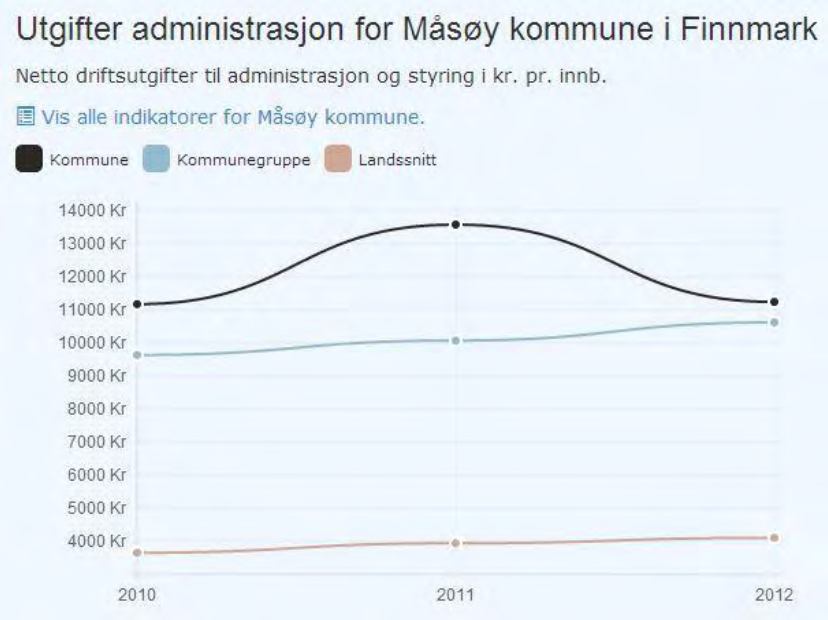
Måsøy bygde opp fond fram til 2008, men nå er fondene tappet og det er bare 2,6 mill. kr igjen. Sammenligning med andre viser at kommunen har svak likviditet og finansiell situasjon. Arbeidskapital og likviditet har gått kraftig ned.

(tall i 1000 kr)	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Disposisjonsfond	4 656	9 739	12 751	10 011	8 204	5 021	2 650
Likviditetsreserve	761	761	0	0	0	0	0
Ubundne fondsmidler	6 687	10 500	12 751	11 126	8 466	6 312	2 650

Kilde: Fylkesmannen i Finnmark

Rådmannens forslag til budsjett 2014 er i balanse gjennom utgiftsreduserende tiltak. Økt eiendomsskatt gir inntekter på om lag 2,6 millioner kroner. Det er lagt opp til utgiftsreduksjoner og økt eiendomsskatt videre i økonomi-planperioden for å få en sunn kommuneøkonomi på sikt. Sentralt element i budsjettforslaget er 10 års amortisering av premieavvik.

Rådmann legger opp til en grundig gjennomgang av alle sektorer for å beskrive oppgaver i tråd med bemanningsplan. Dette vil skje ut fra en vurdering av risiko og sårbarhet for den enkelte sektor. Prosessen vil innebære en omfordeling av ressurser internt innenfor administrasjonen, slik at noen sektorer styrkes mens andre reduseres.



Figur 1 www.ikostra.no / Telemarksforskning

Måsøy kommune bruker større ressurser til administrasjon enn landssnitt. Kommunen har sannsynligvis et latent potensial for å produsere tjenester på en mer rasjonell måte, eksempelvis ved å bruke mer moderne IKT-løsninger i tett samarbeid med nabokommuner.

Rådmann gjør oppmerksom på at budsjettet mangler avsetning til reserver for å dekke uforutsette forhold. Det er høyst påkrevd med måtehold og stram økonomistyring.

Kommunens budsjett for 2014 er lagt opp med et netto driftsresultat på 0,02 %. Investeringer i kommunale veier og boligenheter tvinger seg frem.

Rammetilskudd og skatteinntekter
Skatteinntekter og rammetilskudd er inntekter som Måsøy kommune kan råde fritt over uten andre føringer fra staten enn gjeldende lover og regelverk. Den nominelle bevilgningsøkningen i statsbudsjett utgjør 1,9 %. Rådmann regner med at lønns- og prisveksten vil ligge på rundt 3,0 %. I realitet vil Måsøy kommune ha en nedgang i overføringene fra staten på rundt 1,1 %.

Ved beregning av skatt og rammetilskudd er folketallet per 1.7.2013 som er lagt til grunn. Økning i folketallet med flere barn vil være sentralt for å bidra til økning i overføringene og en positiv utvikling for Måsøy kommune (side 8).

Eiendomsskatt
Måsøy kommune vedtok innføring av eiendomsskatt i 2010. I rådmannens budsjettforslag for 2014 er eiendomsskatt lagt inn med kalkulert inntekt på om lag 2,6 millioner kroner.

Arbeidsgiverpolitikk og lønn
Rådmann vil fortsette å legge forholdene til rette for at våre ansatte kan ta videreutdanning ut fra kommunens behov, samt ha fokus på lederutvikling som skal bidra til et helsefremmende arbeidsmiljø. Forskning viser at dette styrker kommunens omdømme og vil fremstille Måsøy kommune som en attraktiv arbeidsplass[2].

Lønnsoppgjøret i 2011 og 2012 ble dyrt for kommunesektoren med en endelig ramme på hhv. 4,25 % og 4,07 %. Til å møte lønnsoppgjøret er det lagt inn en lønnsreserve på kr. 1 500 000. Kraftige lønnsoppgjør kombinert med lav avkastning på innskutt kapital som følge av lave renter har bidratt til store pensjonsforpliktelser. For 2014 er det budsjettert med utgifter til pensjon med 20 % av pensjonsgrunnlaget i følge premieprognose som er utarbeidet av KLP. For SPK (lærere) er det budsjettert med samme sats som for 2013. Sammenlignet med budsjett 2013 øker utgiftene til pensjon i 2014.

I 2014 er det hovedlønnsoppgjør med store pensjonsinnbetalinger. Dersom vi hadde hatt samme regnskapsregler nå som for 10 år siden, skulle vi ha belastet budsjettet med betydelig høyere pensjonskostnader, og tatt jobben med å finne inndekking for beløpet. Nå skyver vi denne regningen foran oss. Alternativet ville vært å tømme disposisjonsfondene i 2013 i tillegg til betydelige utgiftsreduksjoner. Dermed "kjøper" kommunen seg tid til å bygge opp disposisjonsfondet for å møte fremtidige behov på inntekts- og utgiftssiden.

Kommunen fikk omstillingsstatus i desember 2012 og vil forankre prosjektet lokalt gjennom det kommunale foretak "Måsøy i vekst". Det jobbes med en strategisk plan for omstillingsarbeidet[3]. Måsøy får en bevilgning på 3 millioner kroner per år til utviklings- og nyskapingsarbeid i 4 år med mulighet for ytterligere to år. Næringsfondsmidler som kommunen har fått tidligere er inkludert. Kommunen bidrar med en egenandel på kr. 650 000 årlig. Tilskudd som kommunen får skal brukes til konkrete tiltak.

Driftsbudsjett for 2014

Rådmannen vil forbedre oppvekstvilkår for barn og ungdom og ved å slå sammen oppvekst og kultur i samme sektor. På tross av trange marginer skal læringsutbyttet til elevene ikke svekkes. Fram mot neste handlingsprogram vil rådmann vurdere hvordan nødvendig omstilling kan gjennomføres i skolen som ledd i kommunens samlede omstilling.

Kommunestyret vedtok en gjennomgang av hele organisasjonen i november 2013. Dette arbeid er komplekst og omfattende. Eksterne bidragsytere kommer til å bistå sektorlederne med både kompetanse og erfaring. Allerede i høst 2013 har rådmann satt i gang en prosess med bred deltakelse fra ledelsen, folkevalgte, arbeidstakerorganisasjonene og de ansatte. Det pågår et prosjekt som implementerer et databasert internkontroll system for å tilfredsstille myndighetenes krav (Qm+). Vi legger om til et nytt saksbehandlingssystem (ESA8) i tett samarbeid med Hammerfest kommune. Rådmannen setter i gang arbeidet på disse områdene for å øke handlingsrommet når budsjett for 2015 legges frem.

[2] http://www.arbeidstilsynet.no/fakta.html?tid=233629
[3] http://www.regionalomstilling.no/

På formannskapskontoret foreslår rådmann å holde en stilling vakant. Ved å satse på digitale tjenester som er enkle og lett å bruke, vil informasjon til og kommunikasjon med innbyggere samt folkevalgte forenkles. Omskolering av våre folkevalgte til "digitale politikere" påtvinger seg fordi det medfører reduserte kostnader til innkjøp av papir, trykking og utsendelse av sakspapirer til politiske møter.

Stillingen som personalansvarlig er ikke budsjettert. Næringsfondet avvikles i tråd med tidligere vedtak av kommunestyret. "Måsøy i vekst KF" overtar fondets funksjoner fra 2014.

På inntektssiden er det få områder som kan økes, og effektene vil være til dels små samtidig som det vil svekke interessen for å bo/flytte til kommunen.

Rådmann vil gjøre en fortløpende evaluering i forhold til ressursbruk i administrative stillinger og tjenesteproduksjon (skole, helse, teknisk).

Bruk av vikarer og overtid er budsjettert med kr. 5 mill, noe som synliggjør behovet for en omfattende gjennomgang av hele organisasjonen. Samlet bruk var i 2013 på 4,1 millioner kroner. Riktignok blir en del av vikarbruken refundert i form av sykepenger.

Kommunens økonomi kan forbedres ytterligere ved en "offensiv" bruk av eiendomsskatten. I forhold til det som ligger i budsjettforslaget vil dette innebære rundt 1,1 millioner kroner i ekstra inntekter i slutten av perioden.

Gradvis innføring av eiendomsskatt				
År	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**
Forsiktig	2‰	2,5‰	3‰	4‰
	1 302 560	**1 628 200**	**1 953 840**	**2 605 120**
Moderat	2‰	3‰	4‰	5‰
	1 302 560	**1 953 840**	**2 605 120**	**3 256 400**
Offensiv	2‰	4‰	5,5‰	7‰
	1 302 560	**2 605 120**	**3 582 040**	**4 558 960**

Investeringsbudsjett for 2014

Flere store investeringsprosjekter har påført kommunen gjeld i stor grad (helsesenter). Dette kommer til å belaste driftsbudsjettet i mange år fremover.

Følgende prosjekter blir ikke prioritert i denne økonomiplanperioden:

- Renovering fyrrom Havøysund skole
- Bygging av boliger for utleie i Havøysund
- Renovering av nordre del av Dalveien
- Ventilasjon legekontoret
- Ventilasjon Bekketun
- Renovering Havøysund skole – byggetrinn 4
- Renovering Havøysund skole – byggetrinn 5
- Renovering Havøysund skole – ungdomsskolen
- Boligprosjekt Rolvsøy
- Nytt tak Polarhallen
- Renovering legekontorer Havøysund
- Opparbeide industriområde Hallvika
- Renovering kommunale veier Havøysund
- Innrede observasjonsrom Havøysund helsesenter
- Oppgradering for å tilfredsstille krav til bygningsmessige forhold og inneklima på Gunnarnes skole
- Oppgradering for å tilfredsstille krav til bygningsmessige forhold og inneklima på Måsøy skole
- Renovering av lærerbolig på Gunnarnes
- Kjøp av ny lærerbolig på Måsøy

Sammen med Havøysund Idrettslag gjennomfører Måsøy kommune "Kunstgressløftet 2013/2014". Prosjektet går ut på å skifte til 2. generasjons kunstgress på åtte baner i Finnmark. Rådmann har satt av nødvendige investeringsmidler for 2014 (side 30) i tråd med satsing på folkehelse og oppvekstvilkår i kommunen[4].

[4] http://www.ks.no/tema/Helse-og-velferd/Helse-og-omsorg/Folkehelse/--Vi-trenger-en-satsing-pa-folkehelse/

2 KOMMUNEPLAN 2014 - 2017

I henhold til kommunelovens § 44 skal kommunene og fylkeskommunene utarbeide et obligatorisk rullerende langtidsbudsjett - økonomiplanen.

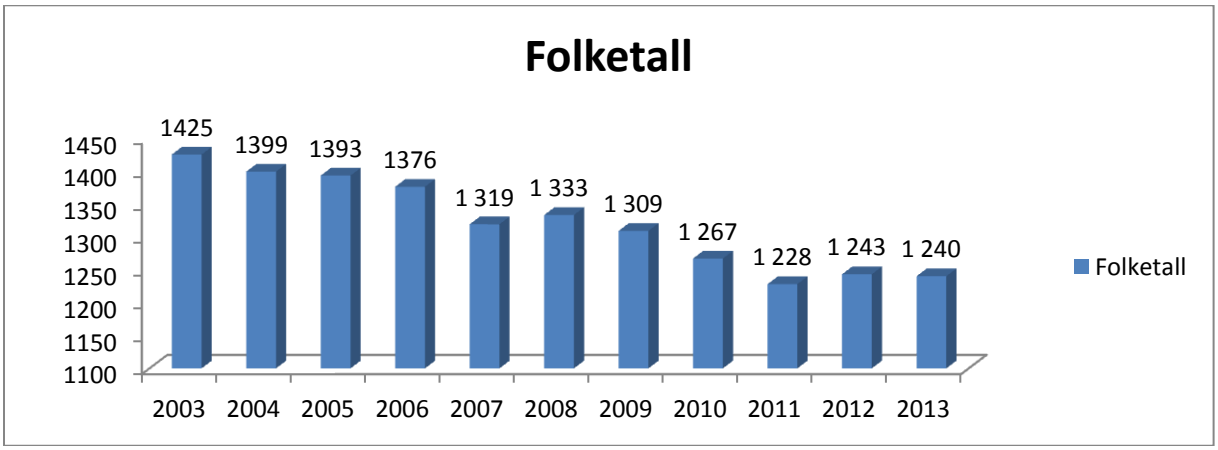
Budsjett 2012 følger forskrift om årsbudsjett fastsatt av KRD 15. desember 2000 med hjemmel i lov av 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner § 48 nr. 6.

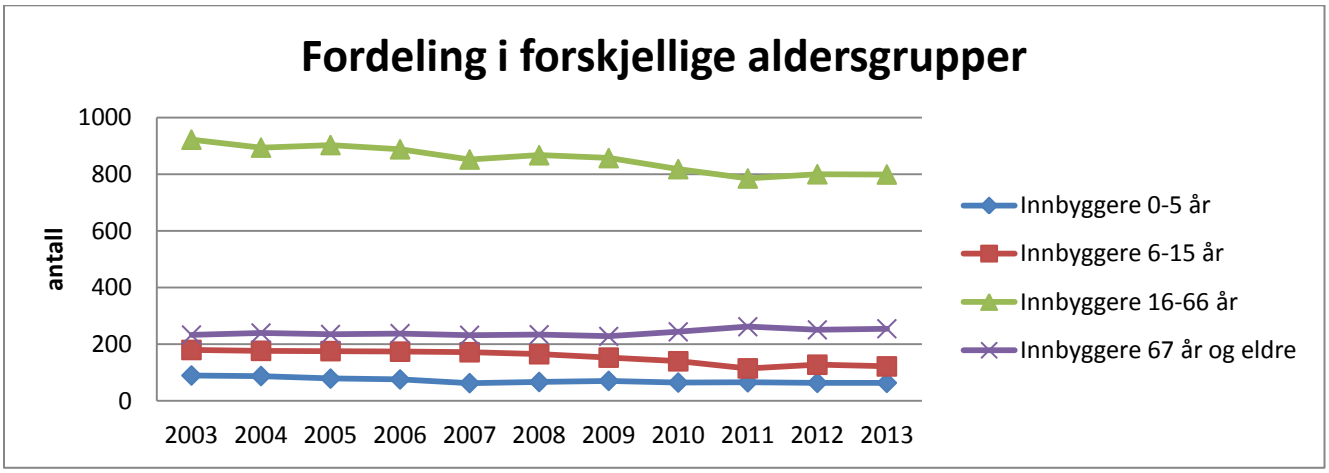
Formålet med økonomiplanen er å angi hvilke utgiftsrammer de ulike kommunale avdelinger/etater kan påregne og planlegge innenfor i den planperiode økonomiplanen skal gjelde for. All planleggingsvirksomhet i kommunen skal sees i sammenheng med økonomiplanen.

Økonomiplanen er utarbeidet i faste 2013-priser.

Statistikk og utviklingstrekk

Måsøy kommune har siden 1980 tallet hatt en kraftig befolkningsnedgang. Per 1. januar 2013 har folketallet i Måsøy sunket til 1.240 personer. Denne svake reduksjonen understreker det faktum at nedgangen ser ut til å ha flatet noe ut.





Befolkningsutviklingen er en viktig faktor i forbindelse med prognosearbeidet. Befolkningsutviklingen påvirker inntektssiden (skatt og rammetilskudd), samt utgiftssiden - hvilke tjenestetilbud kommunen skal prioritere i fremtiden.

Gjennomgang av kommunens økonomiske situasjon

Kommunens økonomi belyses ut fra tidligere års regnskap.

	R - 2010	R - 2011	R - 2012	B - 2013	B - 2014	B - 2015	B - 2016	B - 2017
Sum driftsinntekter	131 072	135 284	142 500	131 026	131 733	132 350	133 188	133 066
Netto driftsresultat	3 874	3 188	8 416	2 411	31	539	1 789	932
I % av driftsinntekter	**2,95 %**	**2,36 %**	**5,91 %**	**1,84 %**	**0,02 %**	**0,41 %**	**1,34 %**	**0,70 %**
Justert for mva påløpt i investering	*-0,50 %*	*-3,13 %*	*-2,14 %*	*-0,02 %*				

Denne tabellen viser tall fra Måsøy kommunes regnskap isolert, og inneholder ikke KFer. For ordens skyld gjøres det oppmerksom på at Fylkesmannen i sin analyse har benyttet seg av konserntall, hvor KFer er inkludert.

Tabellen viser netto driftsresultat i prosent av totale driftsinntekter. Siden tallene er korrigert opp mot eget driftsnivå, er de direkte sammenlignbare i forhold til andre kommuner/grupperinger. Fra 2014 skal mva påløpt i investeringsregnskapet ikke lenger inntektsføres i driftsregnskapet, og er derfor budsjettert som en inntekt direkte i investeringsregnskapet. Netto driftsresultat i % av driftsinntekt er fra og med 2014 på grunn av denne endringen uten den ekstra inntekten som forbedrer resultatet kunstig mye. Som vi ser av grafen under så har det reelle nøkkeltallet vært vesentlig svakere enn det som har framkommet.

Når vi ser framover i perioden er trenden positiv. Netto drift i % av sum driftsinntekter bør være på 3-5 %, for å opparbeide seg reserver. Disse reservene gir kommunen større handlefrihet, og gjør kommunen i stand til å møte svikt i inntekter (skatt/rammetilskudd) og uforutsette økninger på utgiftssiden (lønnsoppgjør, økte renter, premieavvik). Som det framkommer av tabellen over er Måsøy kommune langt fra å oppnå et akseptabelt nivå på netto driftsresultat. Det er derfor helt nødvendig å stramme inn driftsbudsjettet.

Skatt og rammetilskudd

Svikt i skatteinntektene vil i stor grad bli kompensert gjennom økt løpende inntektsutjevning som er en del av inntektssystemet for kommunene. I realiteten er store svingninger i de nasjonale skatteinntektene mer utslagsgivende for den enkelte kommune enn de lokale skatteinntektene.

Elementene i rammetilskuddet baserer seg på prognoser fra KS ut fra Statsbudsjett 2014.

Rammetilskudd	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	25 837	27 364	28 566	28 676	28 676	28 676
Utgiftsutjevning	13 011	13 427	12 767	12 774	12 774	12 774
Overgangsordninger (INGAR fra 2009)	766	-77	26			
Saker særskilt ford (fysioterapi/kvalifiseringsprog)	283	0	200	200	200	200
Nord-Norge-tilskudd/Namdalstilskudd	8 629	9 023	9 271	9 271	9 271	9 271
Småkommunetilskudd	10 820	11 177	11 512	11 512	11 512	11 512
Ordinært skjønn inkl bortfall av dif.arb.avg.	6 100	5 300	4 600	3 900	3 200	2 500
Skjønn - tap endringer av inntektssytemet	600	600	600	600	600	600
Kompensasjon Samhandlingsreformen	191	197	203			
RNB2009 / RNB2010 / Prop 59S / RNB2011	23	11				
Endringer tilleggsproposisjon			-67	-67	-67	-67
Sum rammetilskudd uten inntektsutjevning	**66 260**	**67 022**	**67 678**	**66 866**	**66 166**	**65 466**
Netto inntektsutjevning	4 600	4 818	4 967	4 967	4 967	4 967
Sum rammetilskudd	**70 860**	**71 840**	**72 645**	**71 833**	**71 133**	**70 433**

Skatt på formue og inntekt	23 439	24 500	25 329	25 329	25 329	25 329
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)		1 091	2 605	3 582	4 559	4 559
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)	**94 299**	**97 431**	**100 579**	**100 744**	**101 021**	**100 321**

Tabellen over viser rammeoverføringer og skatt i hele planperioden. Ordinært skjønn må stipuleres, og rådmannen legger til grunn at trenden med reduksjon i ordinært skjønn vil fortsette. I økonomiplanperioden forutsettes det at denne posten reduseres med 600 000 hvert år. I tillegg til rammetilskuddet kommer skatteinntektene og løpende inntektsutjevningen.

Som nevnt tidligere baserer disse opplysningene seg på historikk. Det er innført eiendomsskatt i Måsøy kommune fra 2013. I årets budsjett foreslås det en økning å 2 ‰ til 4‰ i 2014, og deretter gradvis økning til 7‰ fra og med 2016.

Likviditet

Omløpsmidler sett i forhold til kortsiktig gjeld sier noe om kommunens økonomiske handlefrihet. Omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld gir et mål på arbeidskapital. Utviklingen av arbeidskapitalen har vært noe varierende. Arbeidskapitalen har falt kraftig fra 2010 til 2011, og den har fortsatt blitt redusert til 2012. Det betyr at Måsøy kommune har svekket sin økonomiske handlefrihet de siste to år.

Arbeidskapital	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Omløpsmidler	26 859	30 965	32 870	34 108	35 810	41 141	39 549	47 769
Kortsiktig gjeld	11 926	13 827	10 363	10 855	12 944	17 163	21 214	29 501
Arbeidskapital	14 933	17 138	22 507	23 253	22 866	23 978	18 335	18 268
Endring i arbeidskapital	-165	2 205	5 369	746	-387	1 112	-5 643	-67

Sammenlignet med finnmarkskommunene i snitt, samt landssnittet, vurderes likviditeten til Måsøy kommune som tilfredsstillende. Arbeidskapitalen fortsetter sin synkende trend siden 2010. Dette kan forklares med store investeringer innenfor vann og avløp og renovering av Havøysund skole, samt utbygging av Havøysund helsesenter. Rådmann vil ta grep for å snu den synkende trenden.

Måsøy kommune har benyttet seg av fondsmidler for å takle økonomiske utfordringer. Dette kommer fram gjennom en synkende beholdning i årene fra 2009 til 2011.

Fondsutvikling	R - 2009	R - 2010	R – 2011	B -2012	B -2013	B -2014	B -2015	B -2016
Bruk av fond drift	5 053	4 757	4 942	1 783	1 016	500	500	500
Bruk av fond investering	2 553	3 773	1 815	2 785	0	0	0	0
Avsetning til fond drift	5 587	5 810	1 996	0	1 245	4 059	3 212	3 681
Avsetning til fond investering	3 406	0	670	0	0	0	0	0
UB	**21 540**	**18 820**	**14 729**	**10 161**	**10 390**	**13 949**	**16 661**	**19 842**

Gjeldsutvikling

Lønnsvekst, eksport, privat forbruk, kronekurs og andre makroøkonomiske forhold påvirker rentenivået. Styringsrenten ligger på 1,50 % (24.10.2013), og har vært uendret siden mars 2012. Norges Bank's rentebane viser at man forventer at styringsrenta skal opp, og passere 2% ila 2015, og deretter øke mot 3% i 2017.

Ved inngangen til økonomiplanperioden estimeres total lånegjeld ekskl. pensjoner til 106 millioner kroner. I Måsøy kommunes finansreglement er det vedtatt at minst 20% av kommunens låneportefølje skal være fastrentelån, for å minimere renterisiko. Andelen fastrentelån er ved inngangen til økonomiplanperioden 27%. Lån med flytende rente har en kalkulert rentekostnad på 3%. I planperioden økes denne gradvis til 5% nominell rente i 2017. Denne gradvise økningen harmonerer med Norges Banks vurderinger om framtidig renteøkning, samt rentenivå i forhold til styringsrenta.

Måsøy kommune hadde per 2012 en lånegjeld langt over kommunegruppe 6. Måsøy kommune har i løpet av 2012 økt gjeldsbelastningen, og har i løpet av to år passert både landsgjennomsnittet, og kommunegruppe 6. Økonomiplanen legger opp til at langsiktig gjeld øker ytterligere det første budsjettåret. Deretter ingen nye låneopptak. I forbindelse med store låneopptak de siste årene, har man valgt å forlenge nedbetalingstiden på også noen av løpende lån, i tillegg til nye, for å bedre likviditeten. Låneporteføljen har nå fordelte løpetider på 10, 20 og 30 år. Dersom vi måler langsiktig gjeld ved å se gjeld i forhold til antall innbyggere, ser utviklingen slik ut sammenlignet med andre:
Tabellen under illustrerer gjeldsutviklingen i økonomiplanperioden, basert på de investeringstiltak som er innregulert, samt innbyggertall som 1.1.2013.

	2013	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
gjeld pr innbygger	86 205	92 478	89 040	85 525	81 934	75 627

Som det fremkommer av tabellen prioriterer rådmann nedbetaling av gjeld.

Lønnsutvikling

Lønnsutviklingen viser en stigende tendens. Lønnskostnader styres av tarifforhandlinger og antall stillinger.

Lønnsutvikling – regnskapstall	2007	2008	2009	2010	2011
Sum driftsinntekter	110 852 857	116 422 854	123 938 395	131 072 377	135 284 023
Sum lønn og pensjon	64 443 141	71 354 234	75 833 250	78 747 244	82 629 694
Lønn i % av driftsinntekter	**58,13 %**	**61,29 %**	**61,19 %**	**60,08 %**	**61,08 %**

Når vi går inn i en ny planperiode vil det være nyttig å se på hvordan totale kostnader fordeler seg på de forskjellige sektorene. Når vi ser på hvordan denne fordelinga har utviklet seg, er det viktig at man samtidig har i bakhodet hvordan befolkningen, og sammensetningen av de forskjellige aldersgruppene har utviklet seg. Vi ser at kostnadene til helse og sosialsektoren har økt, og for oppvekst har denne hatt en svak nedgang. Med den befolkningsutviklingen som har vært over tid, vil man måtte forvente at kostnadene vil fortsette denne trenden.

Forutsetninger for økonomiplan

• Rammeoverføringene fra staten er beregnet i statsbudsjettet for 2014-2017 og tallene som ligger til grunn for planperioden er hentet direkte fra de modellene som KS benytter. Måsøy kommune taper på endringer i utgiftsutjevningen, men får dette kompensert gjennom ett ekstra skjønnsmiddel frem til 2014. For 2015 er det forventet at kostnadsnøklene skal revideres. Det ekstra skjønnstilskuddet er likevel medtatt i planen. Det må påregnes negative virkninger i utgiftsutjevningen på grunn av befolkningsutviklingen i planperioden. Statsbudsjettet for 2013 viser en reell nedgang på 1,5 % i rammene.

• Det er ikke gjort noen endring i folketallet. Tall fra 1. januar 2013 er benyttet for hele planperioden.

• Planen bygger på faste 2013-priser. Det er ikke beregnet pris- og lønnsvekst i planen ut over 2013.

• Det er lagt til en forventet økning i brukerbetalinger og andre salgs- og leieinntekter på 3 % i hele planperioden

• Skatt og inntektsutjevningen følger av inntektssystemet og statsbudsjettet. Ingen endringer er lagt til grunn.

• Skjønnstilskudd er lagt inn med årlig reduksjon på 600.000 på bakgrunn av nedgang de siste to år.

• Egenkapitalinnskudd til KLP er lagt inn i investeringsregnskapet med kr. 412.000 årlig, og finansieres over driftsbudsjettet.

• Renter på løpende lån tar utgangspunkt i ett rentenivå på 3 % for 2014 med gradvis opptrapping til 5 % i 2017.

• Avdrag på løpende lån er lagt inn med registrerte lån ifølge nedbetalingsplan.

• Innføring av eiendomsskatt, med offensiv profil. Eiendomsskatten øker fra 2 til 4 ‰ i 2014, og deretter økning til 7 ‰ i 2016 i planperioden.

• Det er lagt opp til investeringer for 11,5 mill i 2014 ekskludert mva, kunstgressløftet, kjøp andeler KLP og startlån. Deretter planlegges ingen nye investeringer. Alle investeringer ut over det må finansieres ved å redusere drift eller øke inntekter. Ingen store låneopptak er medtatt i drifts og investeringsbudsjettet fra 2015.

• Driftskonsekvensene av de tiltak rådmannen tilrår er tatt med i det balanserte planforslaget.

ØKONOMIPLAN DRIFT (x kr. 1000)

Driftsinntekter	**R 2012**	**B 2013**	**B 2014**	**B 2015**	**B 2016**	**B 2017**
Brukerbetalinger	4 676	4 827	4 996	5 146	5 300	5 459
Andre salgs- og leieinntekter	9 959	11 360	13 165	13 560	13 967	14 386
Overføringer med motytelse	33 240	17 712	12 788	12 788	12 788	12 788
Rammetilskudd	70 859	70 246	72 645	72 045	71 445	70 845
Andre statlige overføringer	115	-	-	-	-	-
Andre overføringer	212	130	205	-	-	-
Skatt på inntekt og formue	23 439	25 660	25 329	25 329	25 329	25 329
Eiendomsskatt	-	1 091	2 605	3 582	4 559	4 559
Sum driftsinntekter	**142 500**	**131 026**	**131 733**	**132 450**	**133 388**	**133 366**
Driftsutgifter						
Lønnsutgifter	74 637	74 260	75 654	75 254	74 694	74 694
Sosiale utgifter	10 510	11 417	12 443	12 391	12 319	12 319
Kjøp av varer og tj	24 439	18 934	19 895	19 829	19 737	19 737
Kjøp av tj. (erstatter tj.produksjon)	9 032	8 586	8 951	8 951	8 951	8 951
Overføringer	9 044	7 789	7 189	7 189	7 189	7 189
Avskrivninger	7 682	6 700	7 682	8 100	8 100	8 100
Fordelte utgifter	-97	92	16	16	16	16
Sum driftsutgifter	**135 247**	**127 777**	**131 830**	**131 730**	**131 006**	**131 006**
Brutto driftsresultat	**7 252**	**3 249**	**-97**	**720**	**2 382**	**2 360**
Finansinntekter						
Renteinntekter og utbytte	958	1 160	1 014	1 014	1 014	1 014
Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-	-	-
Sum eksterne finansinntekter	**958**	**1 160**	**1 014**	**1 014**	**1 014**	**1 014**
Finansutgifter						
Renteutgifter og låneomkostninger	2 547	2 802	3 382	3 746	4 058	4 792
Avdrag på lån	4 930	5 896	5 336	5 599	5 599	5 600
Utlån	-	-	-	-	-	-
Sum eksterne finansutgifter	**7 477**	**8 698**	**8 718**	**9 345**	**9 657**	**10 392**
Resultat ekst. Finanstransaksj.	**-6 519**	**-7 538**	**-7 704**	**-8 331**	**-8 643**	**-9 378**
Motpost avskrivninger	7 682	6 700	7 682	8 100	8 100	8 100
Netto driftsresultat	**8 416**	**2 411**	**-119**	**489**	**1 839**	**1 082**
Interne finanstransaksjoner						
Tidl års regnsk.m. mindreforbruk	44	-	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	349	250	150		150	150
Bruk av bundne fond	2 351	430	1 266	-	-	-
Bruk av likviditetsreserve	-	-	-	-	-	-
Sum bruk av avsetninger	**2 744**	**680**	**1 416**	**-**	**150**	**150**
Overført til investeringsregnskapet	7 822	2 797	412	412	412	412
Tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	-	194	885	77	1 577	820
Avsatt til bundne fond	3 338	100	-	-		
Sum avsetninger	**11 160**	**3 091**	**1 297**	**489**	**1 989**	**1 232**
Regnskapsm. mer/mindreforbr	-	-	-	-0	0	0

ØKONOMIPLAN INVESTERING (x kr. 1000)

	Regnskap 2012	B - 2013	B - 2014	B - 2015	B - 2016	B - 2017
Inntekter						
Salg av driftsmidler og fast eiendom	170	-	-	-	-	-
Andre salgsinntekter	-	-	-	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	14 373	255	3 792	-	-	-
Statlige overføringer	-	1 600	100	-	-	-
Andre overføringer	-	-	-	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-	-	-
Sum inntekter	**14 543**	**1 855**	**3 892**	**-**	**-**	**-**
Utgifter						
Lønnsutgifter	187	-	-	-	-	-
Sosiale utgifter	-	-	-	-	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	45 924	9 748	15 158	-	-	-
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	-	-	-	-	-	-
Overføringer	11 226	2 437	3 792	-	-	-
Renteutgifter og omkostninger	79	-	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-60	-	-	-	-
Sum utgifter	**57 416**	**12 125**	**18 950**	**-**	**-**	**-**
Finanstransaksjoner						
Avdrag på lån	688	503	615	665	759	852
Utlån	769	2 500	2 000	2 000	2 000	2 000
Kjøp av aksjer og andeler	326	360	412	412	412	412
Dekning av tidligere års udekket	770	358	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	-	-	-	-	-	-
Avsatt til bundne investeringsfond	368	-	-	-	-	-
Avsatt til likviditetsreserve	-	-	-	-	-	-
Sum finansieringstransaksjoner	**2 921**	**3 721**	**3 027**	**3 077**	**3 171**	**3 264**
Finansieringsbehov	**45 794**	**13 991**	**18 085**	**3 077**	**3 171**	**3 264**
Dekket slik:						
Bruk av lån	35 669	10 333	17 058	2 000	2 000	2 000
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	674	503	615	665	759	852
Overført fra driftsbudsjettet	7 822	2 797	412	412	412	412
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	1 263	358	-	-	-	-
Bruk av bundne driftsfond	8	-	-	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	-	-	-	-	-	-
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-	-	-
Bruk av likviditetsreserve	-	-	-	-	-	-
Sum finansiering	**45 436**	**13 991**	**18 085**	**3 077**	**3 171**	**3 264**
Udekket/udisponert	**-358**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

3 BUDSJETTFORSLAG FOR 2014

Sentraladministrasjon

Administrasjonen har vært igjennom et år der det i perioder har manglet rådmann og oppvekstsjef. Stilling som personalansvarlig er vakant. I sum har dette vært krevende i forhold til å kunne følge opp det store omfanget av løpende driftsoppgaver.

Sentraladministrasjonen omfatter formannskapskontoret, økonomikontoret, servicetorget og IKT enheten.

For å bidra til fremtidig god og stabil IKT-drift jobbes det med en IKT-plan som vil bidra til at IKT kan yte bedre tjenester overfor sektorene og at kommunen kan få mer ut av ressursene.

Økonomisjefen har gjennomført løpende budsjettkontroll gjennom hele 2013. Det er utarbeidet to tertialrapporter som ble behandlet i kommunestyret.

MÅLSETTING
Sentraladministrasjonen har forvaltning og tjenesteyting mot innbyggerne i fokus. Sektoren har budsjettansvar for folkevalgte organer, økonomi, anskaffelser, forvaltning, utvikling og personalfunksjonene og IKT.

I 2014 vil rådmann jobbe spesielt med følgende områder:

- Rutiner for budsjettkontroll i organisasjonen
- Strukturelle endringer i sektorene
- Oppfølging av sykefravær
- Internkontroll og HMS (Helse, miljø og sikkerhet)
- Risikoanalyse og beredskapsplanverk
- Tettere samarbeid med nabokommuner
- Stabilisere våre IKT systemer med ekstern kompetanse

I rådmannens budsjettforslag er det tatt høyde for disse områder:

	Økning ift. 2013	**Reduksjon ift. 2013**
ENØK tiltak – strømforbruk	kr 60 000	kr 600 000
Hjemmel på formannskapskontoret holdes vakant		kr 500 000
Strategi for kommunereformen	kr 50 000	
Tilskudd Artic View overføres til Måsøy i Vekst		kr 200 000
Bedriftshelsetjenesten reduseres til minstekrav		kr 100 000
IKT-plan	kr 80 000	
Gjennomgang av hele organisasjonen	kr 260 000	
Egenandel i Måsøy i Vekst KF	kr 650 000	
Leieinntekt Måsøy i Vekst KF		kr 120 000
Overføring til Menighetsrådet		kr 100 000
Lønnsoppgjør 2014	kr 1 000 000	
Sum	**kr 2 100 000**	**kr 1 620 000**

Ytterlige innsparinger må utredes nærmere. Det kan være aktuelt å samordne kompetanse og ressurser mellom ulike ledelsesnivå i sektorene (tonivåmodellen).

Videre ser rådmann et innsparingspotensial ved en omorganisering av **økonomikontoret**. En rekke oppgaver kan bli utført i tett samarbeid med nabokommuner, uten at det behøver å resultere i oppsigelser.

Budsjettforslag for 2014 (Sentraladministrasjon)

	Budsjett	Budsjett	Regnskap
	2014	2013	2012
1000 Sentrale folkevalgte organer	1.355.000	1.190.000	1.332.770
1010 Kontrollutvalget og revisjonen	621.000	581.000	520.234
1020 Valg	0	144.000	-1.029
1040 Overformynderiet	0	35.000	39.625
1050 Kontrollutvalget	69.000	66.000	46.743
1061 Vest-Finnmark regionråd	65.000	62.000	107.390
1070 Eldrerådet	22.000	22.000	12.200
1100 Andre utvalg	0	0	1.782
1200 Formannskapskontoret	1.691.000	2.026.000	1.792.931
1300 Økonomikontoret	2.823.000	2.724.000	2.544.286
1400 IT-avdelingen	787.000	778.000	771.889
1420 Servicetorg	1.835.000	1.990.000	2.149.290
1500 Næringsavdelingen	0	40.000	181.271
1501 Arctic View	0	30.000	213.687
1523 Ungdomsrådet	0	40.000	32.628
1530 Kultur	0	483.000	478.989
1531 Kultur og kunstformidling	0	-55.000	136.123
1537 Den kulturelle spaserstokken	0	0	-130.434
1560 Måsøy museum	0	255.000	254.000
1600 Personalområdet	270.000	270.000	439.067
1610 Pensjon over 11% [5]	1.210.000	239.000	2.440.240
1700 Næringsfondet	0	20.000	208.043
1800 Fellesområde sentraladministrasjon	1.314.000	-242.000	1.335.286
1820 Lærlinger	0	175.000	246.735
1830 Hjemme-pc	0	-10.000	-12.468
1840 Skadeforsikring bygg, anlegg	917.000	760.000	670.663
1900 Menighetsrådet	1.400.000	1.489.000	1.578.305
1920 Landbrukskontor	90.000	90.000	41.555
1990 Reserverte bevillinger	1.500.000	500.000	0
T O T A L T	**15.969.000**	**13.702.000**	**17.431.800**

[5] inkl. koll.forsikringer og pensjonspremieavvik

Sektor for oppvekst og kultur

Barn og unge i Måsøy kommune skal vokse opp i trygge omgivelser som stimulerer dem til å bli selvstendige og ansvarsbevisste mennesker, samt styrke deres identitet og tilhørighet.

Oppvekstsektoren har et særskilt ansvar for barn- og unges utviklingsmuligheter i sine tjenester. Tjenestene omfatter barnehage, grunnskole, voksenopplæring, skolefritidsordning, forebyggende enhet, kulturskole, ungdomsklubb og bibliotek.

SENTRALE ARBEIDSOMRÅDER 2014

- Styrke tverrfaglig samarbeid i sektoren
- Styrke lederskap i sektoren
- Fremme dialog mellom skoleeier og skoleledere
- Etablere nytt bibliotek - med virtuelt klasserom
- Oppdatere og samordne planverk
- Etablere rutiner for oppfølging av Sykmeldte/ forebygging av sykefravær
- Innføre kvalitetssikringsystem QM+

MÅLSETTING
Måsøy kommune innretter sine tjenester slik at oppvekstvilkårene preges av omsorg, trygghet, trivsel. Vi vil at alle barn og unge får like muligheter til å utvikle selvrespekt og selvstendighet.

Andre vurderinger og kommentarer

Måsøy kommune må sies å ha god kvalitet på tjenestene i sektoren. Gode resultater på nasjonale prøver og svært fornøyde brukere av barnehagetilbud indikerer det. På Havøysund skole og i Høtten barnehage er personalgruppa stabil. Kommunen har bare faglært personell i skolen, mange med lang ansiennitet. Forebyggende enhet har mye samarbeid med øvrige enheter. Mange unge deltar i ulike kulturaktiviter hvor kommunen står for tilbudet.
I Måsøy kommune går andelen barn og unge ned. Beregnet utgiftsbehov i skolen følger i stor grad denne utviklingen. Faktisk utgiftsbehov på skole står i kontrast til dette. *(Se Figur 1. under)* Måsøy kommune har store utfordringer fordi vi har en struktur som er svært kostbar. 3 distriktsskoler med få elever pr enhet, små årskull og mange elever med spesialundervisning drar gjennomsnittlig forbruk pr elev høyt opp.

Dette er svært kostnadsdrivende lokale faktorer som det er krevende å kompensere for. (*Se tabell 1 under*.)
Barnehagen i Måsøy kommune vurderes til å drive kostnadseffektivt.

Tabell 1. Nøkkeltall/ sammenlikningstall driftsutgifter skole

2012	Måsøy	Gruppe 06	Finnmark	Landet uten Oslo	Landet
Netto driftsutgifter til grunnskolesektor per innbygger 6-15 år	180 949	148 229	119 850	96 202	97 429
Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager	108 057	125 915	115 123	114 925	115 459

Kilde: Kostra 2013

Budsjettforslag for 2014 (Oppvekst og kultur)

	Budsjett	Budsjett	Regnskap
	2014	**2013**	**2012**
2000 Administrasjon	1.070.000	654.000	949.063
2010 Forebyggende enhet	2.359.000	2.140.000	2.257.335
2020 Lærlinger	175.000	0	0
2070 Den kulturelle skolesekken	0	0	-103.398
2080 Lunsj tilbud Havøysund skole	86.000	61.000	150.059
2081 Skolefrukt Havøysund skole	25.000	40.000	28.548
2100 Havøysund skole	12.830.000	14.179.000	12.394.096
2120 Gunnarnes skole	1.540.000	1.562.000	1.421.391
2130 Ingøy skole	1.168.000	1.094.000	1.050.650
2140 Måsøy skole	1.289.000	1.212.000	1.079.975
2150 Fellesutg./annen spes. underv.	533.000	666.000	660.304
2200 Skolefritidsordninger (sfo)	550.000	495.000	356.379
2250 Voksenopplæring 10-årig grunnskole	0	0	254
2260 Voksenopplæring fremmedspråkelige	-209.000	-152.000	-549.739
2300 VGS. filial Havøysund	-3.000	73.000	0
2301 LOSA - kommunale utgifter	22.000	0	475
2400 Kulturskolen	907.000	1.031.000	914.306
2420 Kultur	285.000	0	0
2421 Kultur og kunstformidling	-30.000	0	0
2450 Ungdomsklubben	303.000	336.000	268.024
2460 Ungdomsrådet	40.000	0	1.100
2500 Høtten barnehage	4.677.000	4.223.000	4.121.594
2505 Privat familiebarnehage	0	0	125.000
2510 Styrket tilbud til førskolebarn	0	443.000	403.950
2650 Havøysund samfunnshus	5.000	5.000	88.963
2700 Måsøy folkebibliotek	1.306.000	817.000	947.718
2750 Måsøy museum	265.000	0	0
2800 Polarhallen	164.000	173.000	329.946
2810 Svømmehallen	74.000	13.000	129.283
T O T A L T	**29.431.000**	**29.065.000**	**27.025.275**

Reduserte driftsutgifter 2014
Oppvekstrektoren har gjennomført reduksjon i stillinger i 2013 ved kulturskole, Havøysund skole og forebyggende enhet. Når en i budsjettprosessen for 2014 har sett etter ytterligere tiltak for å redusere driftsbudsjett har det vært krevende fordi en kostbar struktur ligger i bunnen, og kommunen har de nevnte kostnadsdrivende forhold.

I forslag til budsjett 2014 er følgende reduksjoner lagt inn:

1. *50% stilling Høtten barnehage*
2. *30% stilling kulturskolen*
3. *10% lærerstilling Måsøy skole*
4. *Fjerne kr. 100.000,- beredskap barneverntjeneste*
5. *Fjerne innkjøp datamaskiner grunnskolen i Måsøy 100.000,-*
6. *Redusere vikarforbruk/ sykevikar*
7. *Innføre leieinntekter fra lag og foreninger i kommunale bygg 60.000,-*

De fleste tiltak får virkning fra 01.08.14 på grunn av skoleår/ barnehager – tilsvarer 780.000,- for 2014.

Konsekvenser:

1. *Reduserer muligheten til full barnehagedekning. Barnehagen kan i dag ikke ta imot flere barn.*
2. *Færre barn får tilbud i kulturskolen*
3. *Vil i liten grad få konsekevenser.*
4. *Gjør kommunen ytterligere sårbar i forhold til lovpålagt oppgave- Måsøy har frem til juni 2014 50% barnevernskonsulent. Akutte saker vil uansett måtte utløse midler.*
5. *Skolens maskinpark er gammel og treg. Går mye tid til venting/ reparasjon. Dersom ikke elevene skal få maskiner kan det føre til sosial stigmatisering og ujevne læreforhold.*
6. *Vikarbruk er i hovedsak knyttet sykefravær. For lite vikar kan igjen generere flere sykemeldinger.*
7. *Kan føre til at noen barn ekskluderes fordi evt trenings/ medlemskontinger ikke blir betalt.*

Sektoren skal som en del av hele den kommunale organisasjonen gjennomgå sin organisering og drift i 2014 med tanke på effektivitet og kvalitet. Eventuell strukturelle endringer som følge av det vil kunne gi andre forutsetninger for ny vurdering av driftsutgifter.

Biblioteket

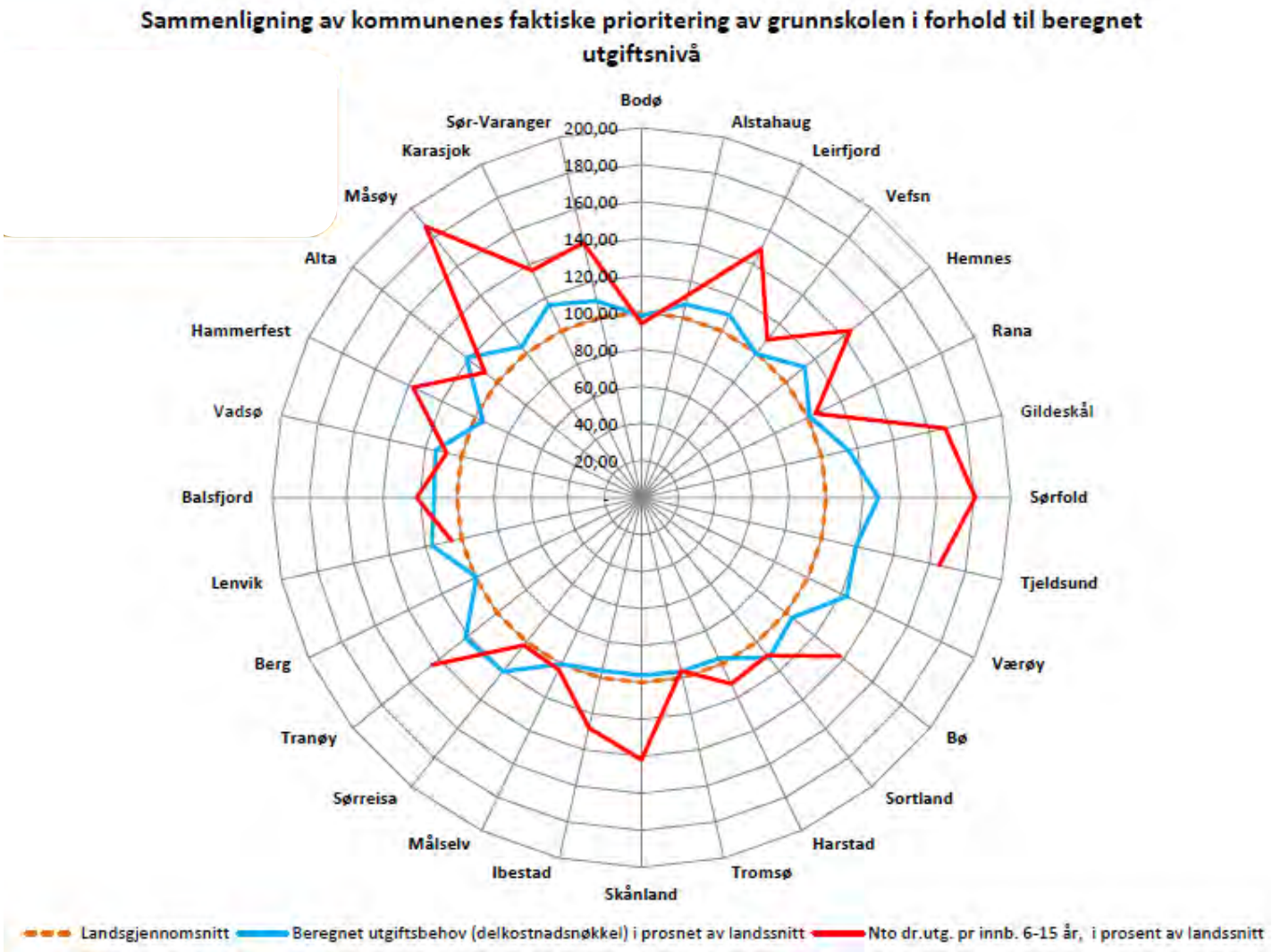
Leieavtale i nye lokaler er inngått fra 01.04.14. Her skal også virtuelt klasserom etableres som i sin helhet finansieres av ENI.

Det finnes ikke inventar fra tidligere drift, men alle bøker er bevart. Kostnader til innredning er beregnet til å være ca 300.00,- og finansieres via investering. Det forventes at biblioteket er åpnet for publikum så fort det praktisk lar seg gjøre etter 01/04/14.

Figur 1.

Sammenligningstall forbruk skole 28 kommuner Nordland,Troms,Finnmark

(Rød/kraftig linje = faktisk prioritering Blå linje= beregnet utgiftsbehov
Stiplet linje = landsgjennomsnitt, beregnet behov.)



Kilde: KS 2013

Sektor for helse og omsorg

Helse og omsorg står for rundt 45 % av kommunens utgifter. Sektorens hovedfokus er å ivareta brukerne på en slik måte at de opplever trygghet og respekt. Arbeidstakere skal oppleve et godt arbeidsmiljø som preges av samarbeid, åpenhet, tillit og fokus på løsninger. Rådmann forbereder strukturelle endringer i sektoren fordi etterspørselen for kompetanse er økende (eldrebølgen). Effektivisering av drift og bedre budsjettkontroll tvinger seg frem.

Sentrale arbeidsområder

- Skape motivasjon og arbeidsglede i hele sektoren.
- Ha fokus på målrettet kompetanseutvikling og riktig bruk av kompetansen.
- Utvikle turnusplaner for å sikre forsvarlig og effektiv drift, og samtidig unngå uønsket deltid.
- Medvirke aktivt i forbindelse med innføring av QM+ (systematisk HMS - arbeid, kvalitetssikring og etablering av internkontrollsystem).
- Sørge for god budsjettdisiplin og vilje i organisasjonen til gjennomføring av tiltak i forbindelse med endringer.
- Styrke nærværsarbeid og etablere gode rutiner for oppfølging av sykmeldte.
- Etablere gode samarbeidsformer mellom alle avdelingene i sektoren, spesielt med fokus på fleksibel bruk av kompetanse.
- Videreføre nødvendige tiltak for å imøtekomme kommunens ansvar og oppgaver i forbindelse med Samhandlingsreformen.

MÅLSETTING
Helse- og omsorg har som målsetting å gi et helhetlig tilbud, basert på forebyggende arbeid som i hovedsak gis som hjelp til selvhjelp. Hele befolkningen skal sikres kvalitet og likeverdig tilgang på offentlige helse, sosiale og omsorgstjenester

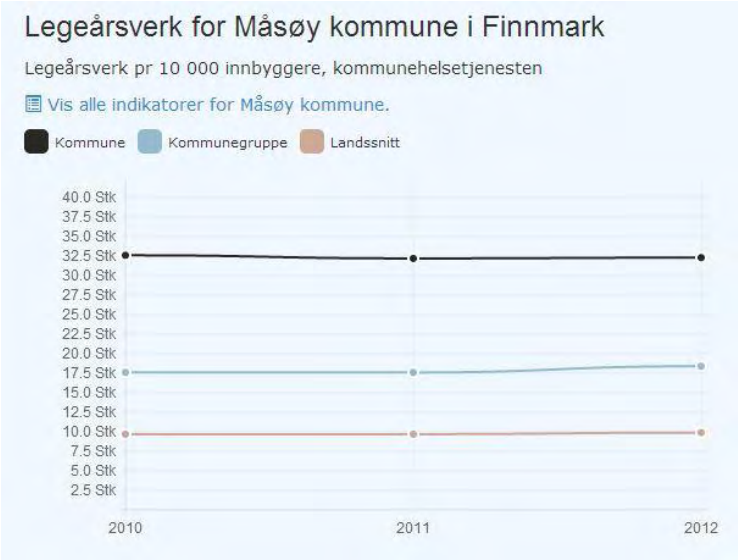
Budsjettforslag for 2014 (Helse og omsorg)

	Budsjett 2014	Budsjett 2013	Regnskap 2012
3000 Helse- og sosial	2.263.000	3.002.000	1.699.710
3020 Kompetanseheving eldreomsorgen	120.000	0	-82.328
3100 Helsesenteret, sykehjemmet	16.647.000	15.729.000	14.549.768
3110 Programvare	100.000	50.000	61.241
3120 Kjøkken	2.158.000	2.227.000	2.604.260
3130 Hjemmetjenesten	11.745.000	11.426.000	11.050.307
3131 Klienttiltak	340.000	300.000	2.088.356
3140 Omsorgsboliger	395.000	300.000	506.888
3150 Psykiatritjenesten	1.731.000	1.541.000	1.243.796
3200 Legekontoret	5.854.000	5.276.000	4.738.728
3305 Folkehelsearbeid	0	70.000	-346.516
3310 Helsesøstertjenesten	0	0	62
3330 Fysioterapitjenesten	273.000	279.000	572.403
3500 NAV / Sosiale tjenester	2.145.000	1.845.000	1.488.028
T O T A L T	**43.771.000**	**42.045.000**	**40.174.702**

Vurderinger og kommentarer

- Prosjektstillingen som ble opprettet i Måsøy kommune i forbindelse med samhandlingsreformen opphører den 31.12.13.
- 20 % stilling i forbindelse med folkehelsearbeid og oppfølging av Frisklivssentralen finansieres med øremerket tilskudd fra Fylkesmannen. Stillingens varighet følger tilgang på eksterne tilskuddsordninger og gjelder foreløpig fra 1. jan til 31. des. 2014.
- Måsøy kommune deltar i et samarbeidsprosjekt (SiV = Samhandling i Vest) sammen med Hammerfest og Kvalsund kommune. Prosjektleder i 80 % stilling lønnes av Måsøy kommune, og prosjektet er fullfinansiert med tilskudd fra Helsedirektoratet. Varighet 1 år fra 1. januar 2014.
- Det budsjetteres med kr. 1 500 000 til kommunal medfinansiering av spesialisthelsetjenesten. Dette er basert på en beregning ut fra gjeldende a-konto beløp pr. november 2013. Utgiften er uforutsigbar, og regnskapstallene for 2013 vil ikke være tilgjengelig før jan./febr. 2014.
- Fra januar 2014 innføres elektroniske timelister for ansatte i turnus. Det innebærer en kvalitetssikring av variabel lønn, og en relativt stor gevinst i forhold til effektivisering av arbeidsoppgavene.
- Forslag til 2014 budsjett for helse- og omsorgssektoren innebærer en liten reduksjon sammenlignet med dagens drift. (en stilling i hjemmetjenesten er satt vakant) Ledergruppen har gått mange runder for å finne mulige innsparingstiltak. Dersom en skal gjennomføre tiltak som faktisk monner, kreves det strukturelle endringer. Siden det nå er vedtatt at det skal innhentes ekstern hjelp for å bistå Måsøy kommune i dette arbeidet, har sektoren valgt å avvente med egne utredninger til en helhetlig prosess starter.
- Måsøy kommune har fortsatt økonomisk ansvar for en ressurskrevende bruker i en annen kommune.

Utfordringer i økonomiplanen:

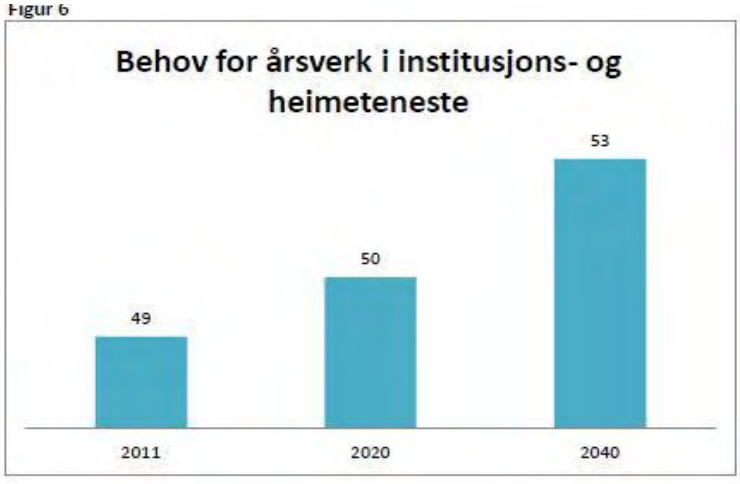


Kostratall viser at Måsøy kommune har høy dekning med legetjenester.

Reforhandling av arbeidsavtale med kommunelegene bør vurderes.

Kilde:
http://www.ikostra.no/Kommune/Indikator?kommunenr=2018&indikatorId=16&aar=2012

Figur 6



I november 2013 har sektor for helse og omsorg 79 stillinger (64 årsverk). Tall fra regjeringen viser et behov for økt bemanning i et langsiktig perspektiv.

Kilde: http://www.regjeringen.no/pages/38278670/2018Masoy.pdf

Teknisk sektor

Teknisk sektors driftsbudsjett for 2014 har en netto driftsutgift (driftsutgifter – driftsinntekter) som ligger om lag kr. 310 000 lavere enn budsjettet for 2013. Sammenligner en med regnskapet for 2012 er forskjellen langt større, hele 4,1 mill. kr. lavere. Selv om inntektene har steget betydelig er det klart dette budsjettet er en klar innstramming på virksomheten, uten at tjenester er redusert eller tatt bort.

I budsjettforslaget er den ene avdelingsingeniørstillingen, med bl.a. ansvar for byggesaks-behandling, tatt ut. Ellers er det ikke lagt inn noen vesentlige endringer utenom lønnsstigning på 3 %. Det er lagt inn driftsposter på de forskjellige ansvarsområder, men dette er svært små poster som kun dekker det aller nødvendigste.

MÅLSETTING
Teknisk etat skal bidra til et funksjonelt og sikkert samfunn for innbyggerne og virksomheter. Etaten skal yte god service i forhold til kapasitet og kompetanse for innbyggerne og sektormyndighetene.

SENTRALE ARBEIDSOMRÅDER 2014

Med den bemanningen det er lagt opp til i budsjettet er det ikke rom for gjennomføring av tiltak utenom de daglige løpende arbeidsoppgaver:

- Gjennomføre og følge opp løpende aktiviteter
- Delta i gjennomgang av organisasjonen og etatens tjenestetilbud, med henblikk på et tjenestenivå som er tilpasset kommunens kapasitet, fysisk og økonomisk.
- Ta i bruk IT-teknologi til drift av tekniske anlegg
- Utarbeide HMS-plan for sektoren

Byggesaksavdelingen, Plan- og oppmålingsavdelingen:

- Uten egen byggesaksbehandler vil denne tjenesten måtte utføres av teknisk sjef eller kjøpes fra andre kommuner eller byggeteknisk konsulenter. Byggesaksbehandling i hht. Plan – og bygningsloven og tilhørende forskrifter må gjennomføres fortløpende
- Arbeidet med Kommuneplanens arealdel og Kommunedelplan for Havøysund må starte i 2014, da mange tiltak ligger på vent i påvente av disse. Med den bemanningen det er funnet plass til i budsjettfremlegget, vil det meste av dette arbeidet måtte kjøpes inn fra plankyndig konsulent. Internt vil dette likevel legge beslag på store ressurser fra teknisk sektor.
- Gjennomgang og oppdatering av GAB registret
- Foreta tilstandsanalyse på hele kommunens eiendomsmasse og utarbeide vedlike-holdsplaner i hht. forvaltningsrevisjonsrapporten ”Eiendomsforvaltning og bygnings-vedlikehold.

Drift- og vedlikeholdsavdelingen:

- Gjennomføre løpende oppfølging av den kommunale bygningsmassen
- Etablere rutiner for gjennomføring av de fastlagte daglig, månedlig og årlige drifts - og vedlikeholdsrutiner på bygg og anlegg

Vann- og avløpssektoren:

- Implementere driftsrutinene i Qm+ systemet og følge opp driften i hht. disse rutinene.
- Etablere nødvendig renseanlegg på Havøysund vannverk
- Fortsette arbeidet med godkjenning av alle vannverk i hht. gjeldende lovverk.
- Planlegge og gjennomføre utskifting av vann og avløpsledninger i forbindelse med asfaltering av Strandgata i Havøysund

Brann- og feier tjenesten:

- Etablere avtale om innleie av feier
- Søke samarbeid med ENI/NOFO om felles vaktordning og beredskap

Kommentar Kostra-tall for tekniske tjenester

Sammenligningen med nabokommuner på samme størrelse og med gjennomsnittet i Finnmark, viser at Måsøy kommune kommer godt ut på kommunale avgifter. Unntaket er renovasjon, men dette kan forklares med at Hammerfest og Alta er store bysamfunn med mange abonnenter innenfor et lite område, noe som gir lave innsamlingskostnader.

På Øst-Finnmark driver de fortsatt innsamling uten kildesortering, noe som er en klart rimeligere behandlingsform. I tillegg har Finnmark Miljøtjeneste AS levering til mottaksstasjonene i kommunene inkl. i prisen, mens de øvrige krever betalt hver gang en leverer på mottakene.
Reduksjon i folketallet i vår region fører til at vi blir færre å dele kostnadene på, mens det i vekstområdene Alta og Hammerfest blir flere som deler utgiftene.

ANDRE VURDERINGER OG KOMMENTARER

- De beløp som er lagt inn i budsjettet til vedlikehold på bygg og anlegg er i realiteten under det som er et minimum for å kunne utføre forebyggende vedlikehold, og har ikke rom for større feil på f. eks. tekniske installasjoner. Sannsynlighet for at det blir nødvendig med tilleggsbevilgninger er stor.
- De kommunale gebyrer og inntektene på disse øker en del som følge av en nå har lagt inn riktigere tall for indirekte kostnader og avskrivingskostnader enn hva en tidligere har hatt med i beregningene.
- Etterslep på vedlikehold på kommunale boliger utgjør en kostnad på 30 millioner kroner eller 1,5 millioner pr. år i en 20-årsperiode. Disse kostnadene øker fra år til år inntil renovering blir iverksatt
- For andre kommunale bygg er etterslepet på 100 millioner kroner, dvs. 5 millioner årlig over 20 år
- Brannvesenet utgjør nå en kostnad på 1,3 mill pr. år. I tillegg er det nå varslet behov for ny opplæring av mannskaper og sjåfører med kostnader i millionklassen. En del av mannskapene begynner også å nærme seg høy alder og ny rekruttering er derfor nødvendig. For å få kontroll på disse kostnadene må en finne samarbeidsløsninger og/eller annen organisering av brannvesenet.

Budsjettforslag for 2014 (Teknisk sektor)

	Budsjett	Budsjett	Regnskap
	2014	2013	2012
4000 Teknisk administrasjon	1.049.000	956.000	986.524
4040 Torget	0	0	5.000
4100 Byggesaksavdelingen	-95.000	55.000	270.247
4110 Kart, oppmåling og planavd.	554.000	346.000	467.059
4200 Maskindrift	131.000	161.000	291.382
4210 Kommunale veier	217.000	216.000	13.635
4211 Kommunale veger - Havøysund	2.319.000	2.168.000	2.157.196
4212 Kommunale veger - Måsøy	80.000	80.000	87.500
4213 Kommunale veger - Ingøy	297.000	260.000	185.322
4214 Kommunale veger - Rolvsøy	130.000	130.000	126.168
4216 Kommunale veger - Snefjord	65.000	65.000	17.933
4220 Veilys - distrikt	375.000	440.000	353.859
4250 Park og grøntanlegg	65.000	65.000	133.818
4260 Kaianlegg	0	0	-11.462
4290 Scooterløyper	40.000	40.000	45.617
4300 Vannverk	-3.692.000	-1.821.000	-908.635
4301 Vannverk - Havøysund	455.000	455.000	781.008
4303 Vannverk - Ingøy	74.000	94.000	69.126

	Budsjett 2014	Budsjett 2013	Regnskap 2012
4304 Vannverk - Tufjord	125.000	109.000	15.035
4305 Vannverk - Snefjord	39.000	43.000	75.264
4306 Vannverk - Lillefjord	40.000	40.000	105.950
4330 Avløp	-625.000	-471.000	-701.282
4331 Avløp - Havøysund	30.000	30.000	23.875
4340 Slam- / septikbehandling	-158.000	-34.000	20.750
4360 Renovasjon	-162.000	-120.000	202.780
4400 Brannvesen	2.081.000	1.843.000	1.305.031
4410 Feiervesen	-52.000	-43.000	50.707
4420 Beredskap mot akutt forurensing	45.000	-105.000	29.794
4500 Drift og vedlikeholdsavdelingen	0	376.000	849.925
4550 Havøysund skole	736.000	294.000	1.022.877
4570 Gunnarnes skole	205.000	194.000	221.105
4580 Ingøy skole	74.000	68.000	212.361
4590 Måsøy skole	108.000	139.000	156.571
4600 Lillefjord grendehus	0	0	2.627
4610 Polarhallen	72.000	30.000	23.709
4620 Høtten barnehage	198.000	36.000	35.788
4630 Rådhuset	67.000	65.000	153.801
4640 Brannstasjon/fellesverksted	133.000	75.000	147.920
4660 Havøysund helsesenter	419.000	418.000	170.046
4670 Måsøy museum	0	0	4.275
4700 Sosialboliger fjellveien	-70.000	-95.000	-89.013
4710 Trygdeboliger søndregt.	-380.000	-455.000	-363.450
4720 Omsorgsbolig	-839.000	-836.000	-817.930
4730 Psykiatriboliger	0	0	17.719
4800 Boliger Havøysund	-306.000	-1.116.000	-237.096
4810 Boliger distriktet	-130.000	-130.000	115.257
4820 Næringsbygg	0	0	37.739
4900 Eiendom	-11.000	-11.000	-9.826
T O T A L T	**3.703.000**	**4.054.000**	**7.853.608**

4 HOVEDOVERSIKTER

(alle tall x kr. 1000)

Budsjettskjema 1a – Driftsbudsjettet

	Regnskap 2012	Budsjett 2013	Budsjett 2014
Skatt på inntekt og formue	23 439	25 660	25 329
Ordinært rammetilskudd	70 859	70 246	72 645
Skatt på eiendom	0	1 091	2 605
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	115	0	0
Sum frie disponible inntekter	**94 413**	**96 997**	**100 579**
Renteinntekter og utbytte	958	1 160	1 014
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	2 547	2 802	3 382
Avdrag på lån	4 930	5 896	5 336
Netto finansinnt./utg.	**-6 519**	**-7 538**	**-7 704**
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	0
Til ubundne avsetninger	0	194	885
Til bundne avsetninger	3 338	100	0
Bruk av tidligere regnks.m. mindreforbruk	44	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	349	250	150
Bruk av bundne avsetninger	2 351	430	1 266
Netto avsetninger	**-594**	**386**	**531**
Overført til investeringsbudsjettet	7 822	2 797	412
Til fordeling drift	79 479	87 048	92 994
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	79 479	87 048	92 994
Mer/mindreforbruk	0	0	0

Budsjettskjema 1b – Driftsbudsjettet

	Regnskap 2012	Budsjett 2013	Budsjett 2014
Sentraladministrasjonen	17 432	13 702	15 969
Oppvekst og kulturetaten	27 025	29 065	29 431
Helse og omsorg	40 028	42 045	43 771
Driftsavdelingen	7 854	4 054	3 703

Budsjettskjema 2a – Investering

	Regnskap 2012	Budsjett 2013	Budsjett 2014
Investeringer i anleggsmidler	57 416	12 125	18 950
Utlån og forskutteringer	1 095	2 860	2 412
Avdrag på lån	688	503	615
Dekning av tidligere års udekket	770	358	-
Avsetninger	368	-	-
Årets finansieringsbehov	**60 337**	**15 846**	**21 977**
Finansiert slik:			
Bruk av lånemidler	35 669	10 333	17 058
Inntekter fra salg av anleggsmidler	170	-	-
Tilskudd til investeringer	-	1 600	100
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	15 047	758	4 407
Andre inntekter	-	-	-
Sum ekstern finansiering	**50 886**	**12 691**	**21 565**
Overført fra driftsbudsjettet	7 822	2 797	412
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-
Bruk av avsetninger	1 271	358	-
Sum finansiering	**59 979**	**15 846**	**21 977**
Udekket/udisponert	**-358**	**-**	**-**

Budsjettskjema 2b – Investering

	Budsjett 2014
Opptak startlån	2 000
Avdrag startlån	615
KLP	412
Måsøy folkebibliotek	375
Kunstgressløftet [6]	2 448
Vannverk - ombygging UV anlegg	3 313
Nytt avløpsanlegg Fergeleiet - Strandgata 70	7 813
Havøysund skole - isolering kaldloft	313
Høtten barnehage - drenering og nytt gjerde	750
Renovering boliger	1 875
Rådhuset - renovering og ventilasjon	2 063
Årets finansieringsbehov	**21 977**

Dokumentet kan lastes ned som PDF på www.masoy.kommune.no

Henvendelser rettes til:

Måsøy kommune
Formannskapskontor
Torget 1
9690 Havøysund

Tlf: 78 42 40 00

postmottak@ masoy.kommune.no

Org.nr.: 941 087 957

[6] se også side 8

Måsøy kommune

Detaljbudsjett 2014

DRIFTSBUDSJETTET

2014

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Ansvar: 1000 Sentrale folkevalgte organer		
Funksjon: 100 Politisk styring og kontrollorganer		
Prosjekt: Uten		
10800 Ordførergodtgjørelse	705.000	739.000
10810 Godtgjørelse andre politikere	71.000	85.000
10830 Møtegodtgjørelse	57.000	70.000
10840 Ref. tapt arbeidsfortjeneste	88.000	100.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	162.000	148.000
11170 Bevertning møter/utvalg	22.000	25.000
11270 Utgiftsdekning	18.000	40.000
11400 Annonse, reklame, informasjon	9.000	25.000
11410 Representasjon	26.000	30.000
11500 Opplæring/kurs	9.000	10.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	26.000	30.000
11650 Telefongodtgjørelse	3.000	3.000
11710 Transportutgifter	13.000	15.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	14.000
14701 Tilskudd til politiske partier	31.000	35.000
16280 Andre inntekter	-50.000	0
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-14.000
Sum prosjekt: Uten	**1.190.000**	**1.355.000**
Sum funksjon: 100 Politisk styring og kontrollorganer	**1.190.000**	**1.355.000**
Sum ansvar: 1000 Sentrale folkevalgte organer	**1.190.000**	**1.355.000**
Ansvar: 1010 Kontrollutvalget og revisjonen		
Funksjon: 110 Kontroll og revisjon		
Prosjekt: Uten		
10830 Møtegodtgjørelse	5.000	5.000
10840 Ref. tapt arbeidsfortjeneste	5.000	5.000
11000 Kontormateriell	1.000	1.000
11170 Bevertning møter/utvalg	3.000	3.000
11500 Opplæring/kurs	25.000	25.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	5.000	5.000
11700 Transportutg og drift av egne og leide transportmidler(ikke oppg plikt)	10.000	10.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	3.000	3.000
13750 Vefik IKS revisjon	420.000	440.000
13751 KUSEK IKS	104.000	124.000
Sum prosjekt: Uten	**581.000**	**621.000**
Sum funksjon: 110 Kontroll og revisjon	**581.000**	**621.000**
Sum ansvar: 1010 Kontrollutvalget og revisjonen	**581.000**	**621.000**
Ansvar: 1020 Valg		
Funksjon: 100 Politisk styring og kontrollorganer		
Prosjekt: Uten		
10300 Ekstrahjelp	10.000	0
10830 Møtegodtgjørelse	10.000	0
10840 Ref. tapt arbeidsfortjeneste	10.000	0
11000 Kontormateriell	1.000	0
11170 Bevertning møter/utvalg	2.000	0
11270 Utgiftsdekning	5.000	0
11400 Annonse, reklame, informasjon	20.000	0
11500 Opplæring/kurs	10.000	0

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	10.000	0
11710 Transportutgifter	6.000	0
12000 Driftsmidler	5.000	0
12400 Serviceavtaler	55.000	0
Sum prosjekt: Uten	**144.000**	**0**
Sum funksjon: 100 Politisk styring og kontrollorganer	**144.000**	**0**
Sum ansvar: 1020 Valg	**144.000**	**0**
Ansvar: 1040 Overformynderiet		
Funksjon: 180 Diverse fellesutgifter		
Prosjekt: Uten		
10500 Lønn annen	30.000	0
10830 Møtegodtgjørelse	2.500	0
11270 Utgiftsdekning	2.500	0
Sum prosjekt: Uten	**35.000**	**0**
Sum funksjon: 180 Diverse fellesutgifter	**35.000**	**0**
Sum ansvar: 1040 Overformynderiet	**35.000**	**0**
Ansvar: 1050 Kontrollutvalget		
Funksjon: 233 Forebyggende arbeid, helse og sosial		
Prosjekt: Uten		
10500 Lønn annen	12.000	15.000
10830 Møtegodtgjørelse	1.000	1.000
11270 Utgiftsdekning	50.000	50.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	3.000	3.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	7.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-7.000
Sum prosjekt: Uten	**66.000**	**69.000**
Sum funksjon: 233 Forebyggende arbeid, helse og sosial	**66.000**	**69.000**
Sum ansvar: 1050 Kontrollutvalget	**66.000**	**69.000**
Ansvar: 1060 Vest-Finnmark regionråd		
Funksjon: 100 Politisk styring og kontrollorganer		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	460.000	0
10300 Ekstrahjelp	110.000	0
10900 Pensjonsinnskudd KLP	92.000	0
11170 Bevertning møter/utvalg	70.000	0
11201 Kjøp av tjenester	130.000	0
11270 Utgiftsdekning	53.000	0
11330 Telefon/telefaks	5.000	0
11410 Representasjon	5.000	0
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	50.000	0
11710 Transportutgifter	10.000	0
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	5.000	0
12000 Driftsmidler	2.000	0
12070 IKT maskinvare	5.000	0
12400 Serviceavtaler	290.000	0
17500 Kommunale ref.	-1.287.000	0
Sum prosjekt: Uten	**0**	**0**

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Sum funksjon: 100 Politisk styring og kontrollorganer	**0**	**0**
Sum ansvar: 1060 Vest-Finnmark regionråd	**0**	**0**
Ansvar: 1061 Vest-Finnmark regionråd - Måsøy kommune		
Funksjon: 100 Politisk styring og kontrollorganer		
Prosjekt: Uten		
12900 Internkjøp (Interne overføringer)	62.000	0
13700 Kommunale driftstilskudd	0	65.000
Sum prosjekt: Uten	**62.000**	**65.000**
Sum funksjon: 100 Politisk styring og kontrollorganer	**62.000**	**65.000**
Sum ansvar: 1061 Vest-Finnmark regionråd - Måsøy kommune	**62.000**	**65.000**
Ansvar: 1070 Eldrerådet		
Funksjon: 100 Politisk styring og kontrollorganer		
Prosjekt: Uten		
10830 Møtegodtgjørelse	5.000	5.000
10840 Ref. tapt arbeidsfortjeneste	2.000	2.000
11500 Opplæring/kurs	5.000	5.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	5.000	5.000
11710 Transportutgifter	5.000	5.000
Sum prosjekt: Uten	**22.000**	**22.000**
Sum funksjon: 100 Politisk styring og kontrollorganer	**22.000**	**22.000**
Sum ansvar: 1070 Eldrerådet	**22.000**	**22.000**
Ansvar: 1200 Formannskapskontoret		
Funksjon: 120 Administrasjon		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	1.895.000	1.134.000
10830 Møtegodtgjørelse	0	50.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	380.000	306.000
11000 Kontormateriell	5.000	5.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	5.000	5.000
11270 Utgiftsdekning	20.000	20.000
11300 Porto og frakt	15.000	15.000
11330 Telefon/telefaks	8.000	8.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	15.000	15.000
11650 Telefongodtgjørelse	8.000	8.000
11710 Transportutgifter	15.000	15.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	50.000	50.000
12200 Operasjonell leasing av driftsmidler	30.000	30.000
13700 Kommunale driftstilskudd	30.000	30.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	40.000
16280 Andre inntekter	-40.000	0
17120 Statlige ref. sykepenger	-410.000	0
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-40.000
Sum prosjekt: Uten	**2.026.000**	**1.691.000**
Sum funksjon: 120 Administrasjon	**2.026.000**	**1.691.000**
Sum ansvar: 1200 Formannskapskontoret	**2.026.000**	**1.691.000**

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Ansvar: 1300 Økonomikontoret		
Funksjon: 120 Administrasjon		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	1.710.000	1.700.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	340.000	272.000
11000 Kontormateriell	15.000	15.000
11010 Faglitteratur/abonnement	15.000	15.000
11270 Utgiftsdekning	20.000	35.000
11300 Porto og frakt	50.000	50.000
11320 Innfordringskostnader	5.000	80.000
11330 Telefon/telefaks	5.000	5.000
11500 Opplæring/kurs	30.000	40.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	10.000	25.000
11650 Telefongodtgjørelse	3.000	0
11652 Tellepenger	1.000	1.000
11710 Transportutgifter	10.000	40.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	40.000	40.000
12000 Driftsmidler	0	30.000
12400 Serviceavtaler	500.000	570.000
12700 Konsulenttjenester	0	40.000
13500 Betaling til andre kommuner	100.000	0
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	150.000
14730 Tap på fordringer og garantier	10.000	10.000
16200 Salg tjenester	-50.000	0
16240 Diverse gebyrer	-60.000	-75.000
16245 Salær	0	-60.000
16280 Andre inntekter	-30.000	-10.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-150.000
Sum prosjekt: Uten	**2.724.000**	**2.823.000**
Sum funksjon: 120 Administrasjon	**2.724.000**	**2.823.000**
Sum ansvar: 1300 Økonomikontoret	**2.724.000**	**2.823.000**
Ansvar: 1400 IT-avdelingen		
Funksjon: 120 Administrasjon		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	335.000	342.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	66.000	68.000
11020 IT - materiell	10.000	10.000
11330 Telefon/telefaks	2.000	2.000
11350 Kommunikasjonslinje	75.000	75.000
11500 Opplæring/kurs	5.000	5.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	5.000	5.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	100.000	100.000
12370 Vedlikehold utstyr	5.000	5.000
12400 Serviceavtaler	100.000	100.000
12700 Konsulenttjenester	75.000	75.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	45.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-45.000
Sum prosjekt: Uten	**778.000**	**787.000**
Sum funksjon: 120 Administrasjon	**778.000**	**787.000**
Sum ansvar: 1400 IT-avdelingen	**778.000**	**787.000**

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Ansvar: 1420 Servicetorg		
Funksjon: 120 Administrasjon		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	1.523.000	1.374.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	300.000	275.000
11000 Kontormateriell	20.000	20.000
11270 Utgiftsdekning	5.000	5.000
11300 Porto og frakt	2.000	2.000
11500 Opplæring/kurs	5.000	5.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	5.000	5.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	5.000	9.000
12200 Operasjonell leasing av driftsmidler	75.000	90.000
12400 Serviceavtaler	50.000	50.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	30.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-30.000
Sum prosjekt: Uten	**1.990.000**	**1.835.000**
Sum funksjon: 120 Administrasjon	**1.990.000**	**1.835.000**
Sum ansvar: 1420 Servicetorg	**1.990.000**	**1.835.000**
Ansvar: 1500 Næringsavdelingen		
Funksjon: 120 Administrasjon		
Prosjekt: Uten		
11270 Utgiftsdekning	10.000	0
11400 Annonse, reklame, informasjon	10.000	0
11500 Opplæring/kurs	10.000	0
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	10.000	0
Sum prosjekt: Uten	**40.000**	**0**
Sum funksjon: 120 Administrasjon	**40.000**	**0**
Sum ansvar: 1500 Næringsavdelingen	**40.000**	**0**
Ansvar: 1501 Arctic View		
Funksjon: 325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet		
Prosjekt: Uten		
11350 Kommunikasjonslinje	2.000	0
11400 Annonse, reklame, informasjon	20.000	0
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	2.000	0
12000 Driftsmidler	5.000	0
12400 Serviceavtaler	1.000	0
14700 Tilskudd til lag/foreninger og andre	150.000	0
19500 Bruk av bundne fond	-150.000	0
Sum prosjekt: Uten	**30.000**	**0**
Sum funksjon: 325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet	**30.000**	**0**
Sum ansvar: 1501 Arctic View	**30.000**	**0**
Ansvar: 1515 Omstillingsmidler		
Funksjon: 325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet		
Prosjekt: Uten		
14705 Omstillingsmidler	1.750.000	0
17300 Fylkeskom. ref.	-1.750.000	0

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Sum prosjekt: Uten	**0**	**0**
Sum funksjon: 325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet	**0**	**0**
Sum ansvar: 1515 Omstillingsmidler	**0**	**0**
Ansvar: 1523 Ungdomsrådet		
Funksjon: 231 Aktivitetstilbud barn og unge		
Prosjekt: Uten		
10830 Møtegodtgjørelse	5.000	0
11170 Bevertning møter/utvalg	5.000	0
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	1.000	0
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	5.000	0
11710 Transportutgifter	2.000	0
11900 Husleie	2.000	0
14722 Bidrag til andre formål	20.000	0
Sum prosjekt: Uten	**40.000**	**0**
Sum funksjon: 231 Aktivitetstilbud barn og unge	**40.000**	**0**
Sum ansvar: 1523 Ungdomsrådet	**40.000**	**0**
Ansvar: 1530 Kultur		
Funksjon: 385 Andre kulturaktiviteter		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	375.000	0
10900 Pensjonsinnskudd KLP	75.000	0
11220 Kulturtiltak kulturuka	50.000	0
11400 Annonse, reklame, informasjon	2.000	0
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	3.000	0
16290 Billettinntekter	-22.000	0
Sum prosjekt: Uten	**483.000**	**0**
Sum funksjon: 385 Andre kulturaktiviteter	**483.000**	**0**
Sum ansvar: 1530 Kultur	**483.000**	**0**
Ansvar: 1531 Kultur og kunstformidling		
Funksjon: 120 Administrasjon		
Prosjekt: Uten		
16280 Andre inntekter	-55.000	0
Sum prosjekt: Uten	**-55.000**	**0**
Sum funksjon: 120 Administrasjon	**-55.000**	**0**
Funksjon: 385 Andre kulturaktiviteter		
Prosjekt: Uten		
10300 Ekstrahjelp	5.000	0
14700 Tilskudd til lag/foreninger og andre	100.000	0
16280 Andre inntekter	-55.000	0
16290 Billettinntekter	-20.000	0
18300 Overf. fra fylkeskommuner	-30.000	0
Sum prosjekt: Uten	**0**	**0**
Sum funksjon: 385 Andre kulturaktiviteter	**0**	**0**

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Sum ansvar: 1531 Kultur og kunstformidling	**-55.000**	**0**
Ansvar: 1537 Den kulturelle spaserstokken		
Funksjon: 385 Andre kulturaktiviteter		
Prosjekt: Uten		
11270 Utgiftsdekning	40.000	0
11710 Transportutgifter	10.000	0
13710 Kjøp av tjenester fra private	50.000	0
19400 Bruk av disposisjonsfond	-100.000	0
Sum prosjekt: Uten	**0**	**0**
Sum funksjon: 385 Andre kulturaktiviteter	**0**	**0**
Sum ansvar: 1537 Den kulturelle spaserstokken	**0**	**0**
Ansvar: 1560 Måsøy museum		
Funksjon: 375 Museer		
Prosjekt: Uten		
13500 Betaling til andre kommuner	255.000	0
Sum prosjekt: Uten	**255.000**	**0**
Sum funksjon: 375 Museer	**255.000**	**0**
Sum ansvar: 1560 Måsøy museum	**255.000**	**0**
Ansvar: 1600 Personalområdet		
Funksjon: 120 Administrasjon		
Prosjekt: Uten		
11240 Velferdstiltak	25.000	75.000
11270 Utgiftsdekning	20.000	20.000
11520 Personalutvikling/-veiledning	0	50.000
12720 Bedriftslegeordningen	225.000	125.000
Sum prosjekt: Uten	**270.000**	**270.000**
Sum funksjon: 120 Administrasjon	**270.000**	**270.000**
Sum ansvar: 1600 Personalområdet	**270.000**	**270.000**
Ansvar: 1610 Pensjon over 11%/koll.forsikringer/AFP		
Funksjon: 170 Årets premieavvik		
Prosjekt: Uten		
10900 Pensjonsinnskudd KLP	-570.000	725.000
10910 Pensjonsinnskudd SPK	-91.000	337.000
Sum prosjekt: Uten	**-661.000**	**1.062.000**
Sum funksjon: 170 Årets premieavvik	**-661.000**	**1.062.000**
Funksjon: 180 Diverse fellesutgifter		
Prosjekt: Uten		
10920 Kollektive ulykkes- og gruppelivsforsikringer	200.000	148.000
10931 AFP egenandel	700.000	0
Sum prosjekt: Uten	**900.000**	**148.000**
Sum funksjon: 180 Diverse fellesutgifter	**900.000**	**148.000**
Sum ansvar: 1610 Pensjon over 11%/koll.forsikringer/AFP	**239.000**	**1.210.000**

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Ansvar: 1700 Næringsfondet		
Funksjon: 325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet		
Prosjekt: Uten		
10830 Møtegodtgjørelse	10.000	0
10840 Ref. tapt arbeidsfortjeneste	10.000	0
14720 Tilskudd fra næringsfond	1.250.000	0
17300 Fylkeskom. ref.	-1.250.000	0
Sum prosjekt: Uten	**20.000**	**0**
Sum funksjon: 325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet	**20.000**	**0**
Sum ansvar: 1700 Næringsfondet	**20.000**	**0**
Ansvar: 1800 Fellesområde sentraladministrasjon		
Funksjon: 120 Administrasjon		
Prosjekt: 122 Gjennomgang av organisasjonen		
12700 Konsulenttjenester	0	260.000
Sum prosjekt: 122 Gjennomgang av organisasjonen	**0**	**260.000**
Prosjekt: Uten		
10310 Ekstrahjelp engasjement	150.000	0
10500 Lønn annen	0	150.000
11000 Kontormateriell	2.000	2.000
11001 Kopipapir	15.000	15.000
11150 Matvarer	60.000	60.000
11170 Bevertning møter/utvalg	10.000	10.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	10.000	10.000
11260 Renholdsmateriell	15.000	15.000
11300 Porto og frakt	20.000	20.000
11310 Banktjenester	20.000	20.000
11330 Telefon/telefaks	10.000	10.000
11400 Annonse, reklame, informasjon	40.000	40.000
11800 Strøm	0	-540.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	200.000	200.000
12200 Operasjonell leasing av driftsmidler	10.000	10.000
12400 Serviceavtaler	100.000	100.000
12700 Konsulenttjenester	25.000	80.000
13500 Betaling til andre kommuner	102.000	102.000
13700 Kommunale driftstilskudd	100.000	650.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	170.000
14700 Tilskudd til lag/foreninger og andre	25.000	25.000
15401 Avsetning underbudsjettering 2013	-1.051.000	0
16031 Kaffe/te-trekk	-60.000	-60.000
16240 Diverse gebyrer	-10.000	-10.000
16280 Andre inntekter	-15.000	-15.000
16300 Leieinntekter	-150.000	-120.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-170.000
19400 Bruk av disposisjonsfond	-150.000	0
Sum prosjekt: Uten	**-522.000**	**774.000**
Sum funksjon: 120 Administrasjon	**-522.000**	**1.034.000**
Funksjon: 130 Administrasjonslokaler		
Prosjekt: Uten		
11800 Strøm	150.000	150.000

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
11860 Egenandel forsikringer	20.000	20.000
11960 Kommunale eiendomsavgifter	70.000	70.000
12400 Serviceavtaler	40.000	40.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	50.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-50.000
Sum prosjekt: Uten	**280.000**	**280.000**
Sum funksjon: 130 Administrasjonslokaler	**280.000**	**280.000**
Sum ansvar: 1800 Fellesområde sentraladministrasjon	**-242.000**	**1.314.000**
Ansvar: 1820 Lærlinger		
Funksjon: 120 Administrasjon		
Prosjekt: Uten		
10590 Lønn lærling	275.000	0
17500 Kommunale ref.	-100.000	0
Sum prosjekt: Uten	**175.000**	**0**
Sum funksjon: 120 Administrasjon	**175.000**	**0**
Sum ansvar: 1820 Lærlinger	**175.000**	**0**
Ansvar: 1830 Hjemme-pc		
Funksjon: 222 Skolelokaler og skyss		
Prosjekt: Uten		
10501 Lønn hjemmepctrekk ansatte	-10.000	0
Sum prosjekt: Uten	**-10.000**	**0**
Sum funksjon: 222 Skolelokaler og skyss	**-10.000**	**0**
Sum ansvar: 1830 Hjemme-pc	**-10.000**	**0**
Ansvar: 1840 Skadeforsikring bygg, anlegg		
Funksjon: 180 Diverse fellesutgifter		
Prosjekt: Uten		
11850 Forsikringer	760.000	946.000
17900 Internsalg (interne overføringer)	0	-29.000
Sum prosjekt: Uten	**760.000**	**917.000**
Sum funksjon: 180 Diverse fellesutgifter	**760.000**	**917.000**
Sum ansvar: 1840 Skadeforsikring bygg, anlegg	**760.000**	**917.000**
Ansvar: 1900 Menighetsrådet		
Funksjon: 390 Den Norske kirke		
Prosjekt: Uten		
14702 Tilskudd til menighetsrådet	1.491.000	1.400.000
17701 Andre ref. menighetsrådet	-62.000	0
Sum prosjekt: Uten	**1.429.000**	**1.400.000**
Sum funksjon: 390 Den Norske kirke	**1.429.000**	**1.400.000**
Funksjon: 392 Andre religiøse formål		
Prosjekt: Uten		
14700 Tilskudd til lag/foreninger og andre	60.000	0
Sum prosjekt: Uten	**60.000**	**0**

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Sum funksjon: 392 Andre religiøse formål	**60.000**	**0**
Sum ansvar: 1900 Menighetsrådet	**1.489.000**	**1.400.000**
Ansvar: 1920 Landbrukskontor		
Funksjon: 325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet		
Prosjekt: Uten		
13500 Betaling til andre kommuner	90.000	90.000
Sum prosjekt: Uten	**90.000**	**90.000**
Sum funksjon: 325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet	**90.000**	**90.000**
Sum ansvar: 1920 Landbrukskontor	**90.000**	**90.000**
Ansvar: 1990 Reserverte bevillinger		
Funksjon: 190 Interne serviceenheter		
Prosjekt: Uten		
14910 Reserverte lønnsøkninger	500.000	1.500.000
Sum prosjekt: Uten	**500.000**	**1.500.000**
Sum funksjon: 190 Interne serviceenheter	**500.000**	**1.500.000**
Sum ansvar: 1990 Reserverte bevillinger	**500.000**	**1.500.000**
Ansvar: 2000 Kultur- og oppvekstadministrasjonen		
Funksjon: 120 Administrasjon		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	374.000	618.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	57.000	120.000
11000 Kontormateriell	5.000	7.000
11010 Faglitteratur/abonnement	5.000	5.000
11170 Bevertning møter/utvalg	2.000	1.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	8.000	8.000
11270 Utgiftsdekning	10.000	75.000
11300 Porto og frakt	8.000	8.000
11330 Telefon/telefaks	10.000	8.000
11400 Annonse, reklame, informasjon	15.000	15.000
11500 Opplæring/kurs	10.000	10.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	10.000	20.000
11650 Telefongodtgjørelse	3.000	3.000
11710 Transportutgifter	2.000	5.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	30.000	60.000
12000 Driftsmidler	15.000	5.000
12080 IKT programvare	0	15.000
12400 Serviceavtaler	15.000	15.000
13500 Betaling til andre kommuner	75.000	72.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	50.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-50.000
Sum prosjekt: Uten	**654.000**	**1.070.000**
Sum funksjon: 120 Administrasjon	**654.000**	**1.070.000**
Sum ansvar: 2000 Kultur- og oppvekstadministrasjonen	**654.000**	**1.070.000**
Ansvar: 2010 Forebyggende enhet		

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Funksjon: 201 Førskole		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	88.000	98.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	17.000	17.000
Sum prosjekt: Uten	**105.000**	**115.000**
Sum funksjon: 201 Førskole	**105.000**	**115.000**
Funksjon: 202 Grunnskole		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	257.000	315.000
10120 Fastlønn lærere	100.000	0
10900 Pensjonsinnskudd KLP	51.000	61.000
10910 Pensjonsinnskudd SPK	12.000	0
11000 Kontormateriell	0	1.000
11010 Faglitteratur/abonnement	2.000	2.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	3.000	8.000
11710 Transportutgifter	1.000	3.000
12030 Læremidler, undervisningsutstyr	3.000	3.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	3.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-3.000
Sum prosjekt: Uten	**429.000**	**393.000**
Sum funksjon: 202 Grunnskole	**429.000**	**393.000**
Funksjon: 213 Voksenopplæring		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	44.000	45.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	9.000	9.000
Sum prosjekt: Uten	**53.000**	**54.000**
Sum funksjon: 213 Voksenopplæring	**53.000**	**54.000**
Funksjon: 232 Forebygging - skole - og helsetjeneste		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	372.000	423.000
10300 Ekstrahjelp	5.000	5.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	74.000	82.000
11000 Kontormateriell	5.000	1.000
11010 Faglitteratur/abonnement	5.000	5.000
11100 Medisinsk forbruksmateriell	2.000	2.000
11140 Medisiner	10.000	10.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	8.000	8.000
11270 Utgiftsdekning	7.000	12.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	3.000	5.000
11603 Skyss/kost jordmor	30.000	5.000
11710 Transportutgifter	3.000	3.000
12400 Serviceavtaler	12.000	20.000
13300 Betaling av fylkeskommunale tjenester	84.000	90.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	13.000
16000 Brukerbetalinger for ordinære kommunale tjenester	-5.000	-1.000
16040 Apotekvarer	-10.000	-10.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-13.000
Sum prosjekt: Uten	**605.000**	**660.000**
Sum funksjon: 232 Forebygging - skole - og helsetjeneste	**605.000**	**660.000**

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Funksjon: 233 Forebyggende arbeid, helse og sosial		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	380.000	354.000
10104 Fastlønn psykiatritjenesten	72.000	0
10900 Pensjonsinnskudd KLP	90.000	71.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	1.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-1.000
Sum prosjekt: Uten	**542.000**	**425.000**
Sum funksjon: 233 Forebyggende arbeid, helse og sosial	**542.000**	**425.000**
Funksjon: 244 Barnevernstjenester		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	217.000	509.000
10400 Overtid	5.000	0
10900 Pensjonsinnskudd KLP	42.000	120.000
11000 Kontormateriell	1.000	1.000
11010 Faglitteratur/abonnement	1.000	1.000
11270 Utgiftsdekning	1.000	2.000
11500 Opplæring/kurs	0	2.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	5.000	13.000
11710 Transportutgifter	3.000	2.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	28.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-28.000
Sum prosjekt: Uten	**275.000**	**650.000**
Sum funksjon: 244 Barnevernstjenester	**275.000**	**650.000**
Funksjon: 251 Barneverntiltak i familien		
Prosjekt: Uten		
10500 Lønn annen	5.000	3.000
10520 Lønn støttekontakt	5.000	3.000
10550 Lønn avlastningshjem	24.000	30.000
11270 Utgiftsdekning	7.000	8.000
11280 Forebyggende tiltak	90.000	50.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	4.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-36.000
Sum prosjekt: Uten	**131.000**	**62.000**
Sum funksjon: 251 Barneverntiltak i familien	**131.000**	**62.000**
Sum ansvar: 2010 Forebyggende enhet	**2.140.000**	**2.359.000**
Ansvar: 2020 Lærlinger		
Funksjon: 120 Administrasjon		
Prosjekt: Uten		
10590 Lønn lærling	0	275.000
17500 Kommunale ref.	0	-100.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**175.000**
Sum funksjon: 120 Administrasjon	**0**	**175.000**
Sum ansvar: 2020 Lærlinger	**0**	**175.000**
Ansvar: 2070 Den kulturelle skolesekken		

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Funksjon: 202 Grunnskole		
Prosjekt: Uten		
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	82.000	87.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	2.000
17000 Statlige ref.	-82.000	-87.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-2.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**0**
Sum funksjon: 202 Grunnskole	**0**	**0**
Sum ansvar: 2070 Den kulturelle skolesekken	**0**	**0**
Ansvar: 2080 Lunsj tilbud Havøysund skole		
Funksjon: 202 Grunnskole		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	43.000	72.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	9.000	14.000
11153 Skolemåltid brødmat	55.000	55.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	15.000
16032 Foreldrebetaling kost	-46.000	-55.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-15.000
Sum prosjekt: Uten	**61.000**	**86.000**
Sum funksjon: 202 Grunnskole	**61.000**	**86.000**
Sum ansvar: 2080 Lunsj tilbud Havøysund skole	**61.000**	**86.000**
Ansvar: 2081 Skolefrukt Havøysund skole		
Funksjon: 202 Grunnskole		
Prosjekt: Uten		
11152 Skolemåltid frukt og grønt	40.000	25.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	4.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-4.000
Sum prosjekt: Uten	**40.000**	**25.000**
Sum funksjon: 202 Grunnskole	**40.000**	**25.000**
Sum ansvar: 2081 Skolefrukt Havøysund skole	**40.000**	**25.000**
Ansvar: 2100 Havøysund skole		
Funksjon: 202 Grunnskole		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	591.000	300.000
10120 Fastlønn lærere	9.977.000	9.367.000
10200 Vikarlønn sykevikar	175.000	250.000
10300 Ekstrahjelp	20.000	30.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	116.000	125.000
10910 Pensjonsinnskudd SPK	1.165.000	1.091.000
11000 Kontormateriell	15.000	15.000
11001 Kopipapir	15.000	12.000
11010 Faglitteratur/abonnement	9.000	9.000
11050 Undervisningsmateriell	35.000	50.000
11060 Arbeidsmateriell forming	25.000	20.000
11061 Mat til bruk i undervisning	15.000	15.000
11071 Lærebøker skolebiblioteket	3.000	1.000
11100 Medisinsk forbruksmateriell	1.000	1.000

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
11140 Medisiner	1.000	1.000
11170 Bevertning møter/utvalg	3.000	1.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	6.000	6.000
11225 Skoleverket næringsliv	0	3.000
11260 Renholdsmateriell	8.000	0
11270 Utgiftsdekning	5.000	5.000
11300 Porto og frakt	6.000	5.000
11330 Telefon/telefaks	15.000	15.000
11350 Kommunikasjonslinje	30.000	30.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	20.000	20.000
11701 Ekskusjoner/leirskoler	12.000	8.000
11710 Transportutgifter	3.000	7.000
11800 Strøm	30.000	3.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	15.000	15.000
12000 Driftsmidler	5.000	5.000
12005 Finansiell leasing av driftmidler	5.000	5.000
12030 Læremidler, undervisningsutstyr	60.000	50.000
12200 Operasjonell leasing av driftsmidler	20.000	25.000
12400 Serviceavtaler	60.000	65.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	100.000
16280 Andre inntekter	-5.000	-5.000
17000 Statlige ref.	-50.000	-50.000
17110 Statlige ref. sykepenger lærere	-10.000	-10.000
17120 Statlige ref. sykepenger	-150.000	-400.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-100.000
17700 Andre ref. (private)	-100.000	-100.000
19500 Bruk av bundne fond	-40.000	0
Sum prosjekt: Uten	**12.111.000**	**10.990.000**
Sum funksjon: 202 Grunnskole	**12.111.000**	**10.990.000**
Funksjon: 222 Skolelokaler og skyss		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	763.000	0
10200 Vikarlønn sykevikar	43.000	30.000
10750 Fastlønn renholder	0	632.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	153.000	123.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	5.000	5.000
11260 Renholdsmateriell	50.000	60.000
11670 Klesgodtgjørelse	2.000	3.000
11800 Strøm	760.000	760.000
11810 Fyringsolje	20.000	0
11960 Kommunale eiendomsavgifter	200.000	150.000
12000 Driftsmidler	0	5.000
12400 Serviceavtaler	75.000	75.000
12550 Vedlikeholdsmateriell utearealer	2.000	2.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	250.000
17120 Statlige ref. sykepenger	-5.000	-5.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-250.000
Sum prosjekt: Uten	**2.068.000**	**1.840.000**
Sum funksjon: 222 Skolelokaler og skyss	**2.068.000**	**1.840.000**
Sum ansvar: 2100 Havøysund skole	**14.179.000**	**12.830.000**
Ansvar: 2120 Gunnarnes skole		

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Funksjon: 202 Grunnskole		
Prosjekt: Uten		
10120 Fastlønn lærere	1.385.000	1.157.000
10200 Vikarlønn sykevikar	63.000	80.000
10910 Pensjonsinnskudd SPK	164.000	135.000
11000 Kontormateriell	1.000	1.000
11010 Faglitteratur/abonnement	1.000	2.000
11050 Undervisningsmateriell	10.000	10.000
11060 Arbeidsmateriell forming	3.000	2.000
11061 Mat til bruk i undervisning	3.000	1.000
11071 Lærebøker skolebiblioteket	1.000	0
11152 Skolemåltid frukt og grønt	2.000	1.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	2.000	6.000
11270 Utgiftsdekning	1.000	1.000
11300 Porto og frakt	1.000	1.000
11330 Telefon/telefaks	10.000	6.000
11710 Transportutgifter	1.000	1.000
12000 Driftsmidler	3.000	1.000
12030 Læremidler, undervisningsutstyr	10.000	10.000
17120 Statlige ref. sykepenger	-490.000	-200.000
17500 Kommunale ref.	-50.000	0
Sum prosjekt: Uten	**1.121.000**	**1.215.000**
Sum funksjon: 202 Grunnskole	**1.121.000**	**1.215.000**
Funksjon: 215 Skolefritidstilbud		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	155.000	118.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	31.000	23.000
11050 Undervisningsmateriell	1.000	0
11060 Arbeidsmateriell forming	2.000	2.000
11150 Matvarer	2.000	1.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	1.000	1.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	1.000
16032 Foreldrebetaling kost	-6.000	0
16050 Foreldrebetaling opphold	-40.000	-40.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-1.000
Sum prosjekt: Uten	**146.000**	**105.000**
Sum funksjon: 215 Skolefritidstilbud	**146.000**	**105.000**
Funksjon: 222 Skolelokaler og skyss		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	113.000	0
10750 Fastlønn renholder	0	137.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	22.000	23.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	5.000	3.000
11700 Transportutg og drift av egne og leide transportmidler(ikke oppg plikt)	40.000	25.000
11800 Strøm	100.000	15.000
11960 Kommunale eiendomsavgifter	12.000	14.000
12400 Serviceavtaler	3.000	3.000
Sum prosjekt: Uten	**295.000**	**220.000**
Sum funksjon: 222 Skolelokaler og skyss	**295.000**	**220.000**
Sum ansvar: 2120 Gunnarnes skole	**1.562.000**	**1.540.000**

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Ansvar: 2130 Ingøy skole		
Funksjon: 202 Grunnskole		
Prosjekt: Uten		
10120 Fastlønn lærere	835.000	801.000
10200 Vikarlønn sykevikar	4.000	0
10910 Pensjonsinnskudd SPK	99.000	93.000
11000 Kontormateriell	5.000	2.000
11050 Undervisningsmateriell	0	1.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	1.000	2.000
11330 Telefon/telefaks	3.000	3.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	1.000	1.000
12400 Serviceavtaler	2.000	3.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	5.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-5.000
Sum prosjekt: Uten	**950.000**	**906.000**
Sum funksjon: 202 Grunnskole	**950.000**	**906.000**
Funksjon: 222 Skolelokaler og skyss		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	85.000	0
10750 Fastlønn renholder	0	117.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	17.000	23.000
11260 Renholdsmateriell	1.000	1.000
11700 Transportutg og drift av egne og leide transportmidler(ikke oppg plikt)	6.000	6.000
11800 Strøm	15.000	100.000
11960 Kommunale eiendomsavgifter	20.000	15.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	70.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-70.000
Sum prosjekt: Uten	**144.000**	**262.000**
Sum funksjon: 222 Skolelokaler og skyss	**144.000**	**262.000**
Sum ansvar: 2130 Ingøy skole	**1.094.000**	**1.168.000**
Ansvar: 2140 Måsøy skole		
Funksjon: 202 Grunnskole		
Prosjekt: Uten		
10120 Fastlønn lærere	782.000	800.000
10200 Vikarlønn sykevikar	21.000	30.000
10910 Pensjonsinnskudd SPK	94.000	99.000
11000 Kontormateriell	1.000	2.000
11010 Faglitteratur/abonnement	0	2.000
11050 Undervisningsmateriell	0	2.000
11061 Mat til bruk i undervisning	0	1.000
11152 Skolemåltid frukt og grønt	2.000	1.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	4.000	4.000
11330 Telefon/telefaks	10.000	8.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	1.000	1.000
11710 Transportutgifter	2.000	2.000
12030 Læremidler, undervisningsutstyr	2.000	2.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	6.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-6.000
Sum prosjekt: Uten	**919.000**	**954.000**

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Sum funksjon: 202 Grunnskole	**919.000**	**954.000**
Funksjon: 222 Skolelokaler og skyss		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	101.000	0
10200 Vikarlønn sykevikar	21.000	10.000
10750 Fastlønn renholder	0	130.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	20.000	25.000
11260 Renholdsmateriell	1.000	15.000
11700 Transportutg og drift av egne og leide transportmidler(ikke oppg plikt)	3.000	5.000
11800 Strøm	70.000	70.000
11900 Husleie	50.000	50.000
11960 Kommunale eiendomsavgifter	12.000	12.000
12400 Serviceavtaler	15.000	18.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	25.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-25.000
Sum prosjekt: Uten	**293.000**	**335.000**
Sum funksjon: 222 Skolelokaler og skyss	**293.000**	**335.000**
Sum ansvar: 2140 Måsøy skole	**1.212.000**	**1.289.000**
Ansvar: 2150 Fellesutg./annen spes. underv.		
Funksjon: 202 Grunnskole		
Prosjekt: Uten		
10120 Fastlønn lærere	264.000	262.000
10910 Pensjonsinnskudd SPK	32.000	31.000
11020 IT - materiell	5.000	5.000
11070 Lærebøker	85.000	85.000
11170 Bevertning møter/utvalg	1.000	0
11223 Hospitering elever	2.000	2.000
11270 Utgiftsdekning	10.000	8.000
11500 Opplæring/kurs	20.000	20.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	20.000	20.000
11701 Ekskusjoner/leirskoler	45.000	50.000
11710 Transportutgifter	3.000	1.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	2.000	2.000
12070 IKT maskinvare	100.000	0
12080 IKT programvare	80.000	50.000
13500 Betaling til andre kommuner	10.000	10.000
17002 Statlige ref. leirskole	-13.000	-13.000
Sum prosjekt: Uten	**666.000**	**533.000**
Sum funksjon: 202 Grunnskole	**666.000**	**533.000**
Sum ansvar: 2150 Fellesutg./annen spes. underv.	**666.000**	**533.000**
Ansvar: 2200 Skolefritidsordninger (sfo)		
Funksjon: 215 Skolefritidstilbud		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	570.000	602.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	92.000	117.000
11050 Undervisningsmateriell	2.000	1.000
11060 Arbeidsmateriell forming	4.000	2.000
11150 Matvarer	6.000	7.000
11152 Skolemåltid frukt og grønt	4.000	5.000

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	3.000	1.000
11670 Klesgodtgjørelse	2.000	3.000
12030 Læremidler, undervisningsutstyr	2.000	2.000
16032 Foreldrebetaling kost	-20.000	-20.000
16050 Foreldrebetaling opphold	-170.000	-170.000
Sum prosjekt: Uten	**495.000**	**550.000**
Sum funksjon: 215 Skolefritidstilbud	**495.000**	**550.000**
Sum ansvar: 2200 Skolefritidsordninger (sfo)	**495.000**	**550.000**
Ansvar: 2260 Voksenopplæring fremmedspråkelige		
Funksjon: 213 Voksenopplæring		
Prosjekt: Uten		
10120 Fastlønn lærere	311.000	335.000
10910 Pensjonsinnskudd SPK	37.000	40.000
11050 Undervisningsmateriell	0	3.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	0	3.000
12030 Læremidler, undervisningsutstyr	0	10.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	8.000
17000 Statlige ref.	-500.000	-600.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-8.000
Sum prosjekt: Uten	**-152.000**	**-209.000**
Sum funksjon: 213 Voksenopplæring	**-152.000**	**-209.000**
Sum ansvar: 2260 Voksenopplæring fremmedspråkelige	**-152.000**	**-209.000**
Ansvar: 2300 VGS. filial Havøysund		
Funksjon: 285 Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	241.000	0
10120 Fastlønn lærere	829.000	424.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	49.000	0
10910 Pensjonsinnskudd SPK	100.000	50.000
11330 Telefon/telefaks	3.000	3.000
12005 Finansiell leasing av driftmidler	0	20.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	11.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-11.000
17300 Fylkeskom. ref.	-1.149.000	-500.000
Sum prosjekt: Uten	**73.000**	**-3.000**
Sum funksjon: 285 Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde	**73.000**	**-3.000**
Sum ansvar: 2300 VGS. filial Havøysund	**73.000**	**-3.000**
Ansvar: 2301 LOSA - kommunale utgifter		
Funksjon: 285 Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde		
Prosjekt: Uten		
12200 Operasjonell leasing av driftsmidler	0	22.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**22.000**
Sum funksjon: 285 Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde	**0**	**22.000**
Sum ansvar: 2301 LOSA - kommunale utgifter	**0**	**22.000**

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Ansvar: 2400 Kulturskolen		
Funksjon: 383 Musikk- og kulturskoler		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	700.000	56.000
10120 Fastlønn lærere	175.000	671.000
10200 Vikarlønn sykevikar	1.000	5.000
10300 Ekstrahjelp	10.000	0
10900 Pensjonsinnskudd KLP	140.000	11.000
10910 Pensjonsinnskudd SPK	11.000	92.000
11000 Kontormateriell	10.000	5.000
11010 Faglitteratur/abonnement	1.000	2.000
11050 Undervisningsmateriell	5.000	3.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	15.000	15.000
11201 Kjøp av tjenester	70.000	150.000
11270 Utgiftsdekning	2.000	6.000
11500 Opplæring/kurs	2.000	2.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	3.000	3.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	10.000	10.000
12000 Driftsmidler	2.000	2.000
12030 Læremidler, undervisningsutstyr	4.000	4.000
16050 Foreldrebetaling opphold	-85.000	-85.000
16280 Andre inntekter	-5.000	-5.000
17700 Andre ref. (private)	-40.000	-40.000
Sum prosjekt: Uten	**1.031.000**	**907.000**
Sum funksjon: 383 Musikk- og kulturskoler	**1.031.000**	**907.000**
Sum ansvar: 2400 Kulturskolen	**1.031.000**	**907.000**
Ansvar: 2420 Kultur		
Funksjon: 385 Andre kulturaktiviteter		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	0	192.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	0	38.000
11220 Kulturtiltak kulturuka	0	50.000
11400 Annonse, reklame, informasjon	0	2.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	0	3.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	10.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-10.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**285.000**
Sum funksjon: 385 Andre kulturaktiviteter	**0**	**285.000**
Sum ansvar: 2420 Kultur	**0**	**285.000**
Ansvar: 2421 Kultur og kunstformidling		
Funksjon: 120 Administrasjon		
Prosjekt: Uten		
16280 Andre inntekter	0	-25.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**-25.000**
Sum funksjon: 120 Administrasjon	**0**	**-25.000**
Funksjon: 385 Andre kulturaktiviteter		
Prosjekt: Uten		
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	5.000

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
14700 Tilskudd til lag/foreninger og andre	0	100.000
16280 Andre inntekter	0	-55.000
16290 Billettinntekter	0	-20.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-5.000
18300 Overf. fra fylkeskommuner	0	-30.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**-5.000**
Sum funksjon: 385 Andre kulturaktiviteter	**0**	**-5.000**
Sum ansvar: 2421 Kultur og kunstformidling	**0**	**-30.000**
Ansvar: 2422 Den kulturelle spaserstokken		
Funksjon: 385 Andre kulturaktiviteter		
Prosjekt: Uten		
11270 Utgiftsdekning	0	40.000
11710 Transportutgifter	0	10.000
13710 Kjøp av tjenester fra private	0	30.000
16280 Andre inntekter	0	-80.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**0**
Sum funksjon: 385 Andre kulturaktiviteter	**0**	**0**
Sum ansvar: 2422 Den kulturelle spaserstokken	**0**	**0**
Ansvar: 2450 Ungdomsklubben		
Funksjon: 231 Aktivitetstilbud barn og unge		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	194.000	199.000
10130 Fastlønn helligdagstillegg	1.000	0
10190 Fastlønn ulempetillegg	40.000	42.000
10300 Ekstrahjelp	30.000	10.000
10390 Ekstrahjelp ulempetillegg	5.000	0
10900 Pensjonsinnskudd KLP	38.000	39.000
11150 Matvarer	5.000	0
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	4.000	4.000
11800 Strøm	10.000	0
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	5.000	5.000
12000 Driftsmidler	2.000	2.000
12080 IKT programvare	2.000	2.000
Sum prosjekt: Uten	**336.000**	**303.000**
Sum funksjon: 231 Aktivitetstilbud barn og unge	**336.000**	**303.000**
Sum ansvar: 2450 Ungdomsklubben	**336.000**	**303.000**
Ansvar: 2460 Ungdomsrådet		
Funksjon: 231 Aktivitetstilbud barn og unge		
Prosjekt: Uten		
10830 Møtegodtgjørelse	0	5.000
11170 Bevertning møter/utvalg	0	5.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	0	1.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	0	5.000
11710 Transportutgifter	0	2.000
11900 Husleie	0	2.000
14722 Bidrag til andre formål	0	20.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**40.000**

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Sum funksjon: 231 Aktivitetstilbud barn og unge	**0**	**40.000**
Sum ansvar: 2460 Ungdomsrådet	**0**	**40.000**
Ansvar: 2500 Høtten barnehage		
Funksjon: 201 Førskole		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	3.940.000	4.751.000
10190 Fastlønn ulempetillegg	10.000	0
10200 Vikarlønn sykevikar	75.000	80.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	778.000	921.000
11000 Kontormateriell	10.000	10.000
11010 Faglitteratur/abonnement	3.000	10.000
11020 IT - materiell	1.000	1.000
11060 Arbeidsmateriell forming	5.000	5.000
11140 Medisiner	1.000	1.000
11150 Matvarer	95.000	110.000
11170 Bevertning møter/utvalg	3.000	2.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	4.000	10.000
11260 Renholdsmateriell	10.000	10.000
11270 Utgiftsdekning	2.000	2.000
11300 Porto og frakt	1.000	1.000
11330 Telefon/telefaks	7.000	7.000
11350 Kommunikasjonslinje	45.000	35.000
11500 Opplæring/kurs	3.000	6.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	10.000	15.000
11670 Klesgodtgjørelse	15.000	15.000
11710 Transportutgifter	1.000	1.000
12030 Læremidler, undervisningsutstyr	18.000	18.000
13500 Betaling til andre kommuner	10.000	36.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	59.000
16031 Kaffe/te-trekk	-5.000	-5.000
16032 Foreldrebetaling kost	-90.000	-120.000
16035 Salg av mat til ansatte	-20.000	-20.000
16050 Foreldrebetaling opphold	-1.000.000	-1.100.000
16280 Andre inntekter	0	-20.000
17120 Statlige ref. sykepenger	-50.000	-100.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-59.000
17300 Fylkeskom. ref.	-4.000	-4.000
17700 Andre ref. (private)	-8.000	-4.000
19500 Bruk av bundne fond	-240.000	-616.000
Sum prosjekt: Uten	**3.630.000**	**4.058.000**
Sum funksjon: 201 Førskole	**3.630.000**	**4.058.000**
Funksjon: 221 Førskolelokaler og skyss		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	274.000	0
10200 Vikarlønn sykevikar	9.000	10.000
10660 Lønn rundvask	0	8.000
10750 Fastlønn renholder	0	289.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	54.000	56.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	10.000	10.000
11260 Renholdsmateriell	30.000	30.000
11670 Klesgodtgjørelse	2.000	2.000

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
11800 Strøm	100.000	100.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	3.000	3.000
11960 Kommunale eiendomsavgifter	60.000	60.000
12350 Vedlikehold utearealer	5.000	5.000
12400 Serviceavtaler	50.000	50.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	106.000
16035 Salg av mat til ansatte	-2.000	-2.000
16300 Leieinntekter	-2.000	-2.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-106.000
Sum prosjekt: Uten	**593.000**	**619.000**
Sum funksjon: 221 Førskolelokaler og skyss	**593.000**	**619.000**
Sum ansvar: 2500 Høtten barnehage	**4.223.000**	**4.677.000**
Ansvar: 2510 Styrket tilbud til førskolebarn		
Funksjon: 211 Styrket tilbud til førskolebarn		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	368.000	0
10900 Pensjonsinnskudd KLP	73.000	0
11670 Klesgodtgjørelse	2.000	0
Sum prosjekt: Uten	**443.000**	**0**
Sum funksjon: 211 Styrket tilbud til førskolebarn	**443.000**	**0**
Sum ansvar: 2510 Styrket tilbud til førskolebarn	**443.000**	**0**
Ansvar: 2650 Havøysund samfunnshus		
Funksjon: 385 Andre kulturaktiviteter		
Prosjekt: Uten		
12000 Driftsmidler	5.000	5.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	2.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-2.000
Sum prosjekt: Uten	**5.000**	**5.000**
Sum funksjon: 385 Andre kulturaktiviteter	**5.000**	**5.000**
Sum ansvar: 2650 Havøysund samfunnshus	**5.000**	**5.000**
Ansvar: 2700 Måsøy folkebibliotek		
Funksjon: 370 Bibliotek		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	384.000	596.000
10190 Fastlønn ulempetillegg	10.000	10.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	64.000	116.000
11000 Kontormateriell	4.000	4.000
11010 Faglitteratur/abonnement	1.000	1.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	5.000	5.000
11270 Utgiftsdekning	6.000	6.000
11300 Porto og frakt	10.000	10.000
11330 Telefon/telefaks	3.000	3.000
11350 Kommunikasjonslinje	40.000	40.000
11500 Opplæring/kurs	3.000	3.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	3.000	3.000
11710 Transportutgifter	4.000	3.000
11800 Strøm	30.000	100.000

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
11900 Husleie	80.000	221.000
12000 Driftsmidler	50.000	50.000
12050 Biblioteket bøker	20.000	50.000
12051 Abonnement fagtidsskrifter	30.000	30.000
12052 Biblioteket video, cd, cd-rom	10.000	5.000
12400 Serviceavtaler	60.000	60.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	45.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-45.000
17700 Andre ref. (private)	0	-10.000
Sum prosjekt: Uten	**817.000**	**1.306.000**
Sum funksjon: 370 Bibliotek	**817.000**	**1.306.000**
Sum ansvar: 2700 Måsøy folkebibliotek	**817.000**	**1.306.000**
Ansvar: 2750 Måsøy museum		
Funksjon: 375 Museer		
Prosjekt: Uten		
13500 Betaling til andre kommuner	0	265.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**265.000**
Sum funksjon: 375 Museer	**0**	**265.000**
Sum ansvar: 2750 Måsøy museum	**0**	**265.000**
Ansvar: 2800 Polarhallen		
Funksjon: 381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg		
Prosjekt: Uten		
10750 Fastlønn renholder	0	50.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	0	6.000
11800 Strøm	140.000	140.000
11910 Festeavgift	1.000	1.000
11960 Kommunale eiendomsavgifter	12.000	12.000
12000 Driftsmidler	5.000	0
12400 Serviceavtaler	20.000	20.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	61.000
16300 Leieinntekter	-5.000	-65.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-61.000
Sum prosjekt: Uten	**173.000**	**164.000**
Sum funksjon: 381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	**173.000**	**164.000**
Sum ansvar: 2800 Polarhallen	**173.000**	**164.000**
Ansvar: 2810 Svømmehallen		
Funksjon: 381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg		
Prosjekt: Uten		
10750 Fastlønn renholder	0	50.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	0	10.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	5.000	5.000
11231 Kjemikalier/vegsalt	3.000	4.000
11260 Renholdsmateriell	5.000	5.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	6.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-6.000
Sum prosjekt: Uten	**13.000**	**74.000**

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Sum funksjon: 381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	**13.000**	**74.000**
Sum ansvar: 2810 Svømmehallen	**13.000**	**74.000**
Ansvar: 3000 Helse- og sosial		
Funksjon: 120 Administrasjon		
Prosjekt: 317 Samhandlingsreform i Vest		
10100 Fastlønn	0	400.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	0	100.000
11270 Utgiftsdekning	0	200.000
18500 Overf. fra kommuner	0	-75.000
19400 Bruk av disposisjonsfond	0	-25.000
19500 Bruk av bundne fond	0	-600.000
Sum prosjekt: 317 Samhandlingsreform i Vest	**0**	**0**
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	1.040.000	670.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	205.000	130.000
11000 Kontormateriell	5.000	8.000
11270 Utgiftsdekning	20.000	20.000
11300 Porto og frakt	3.000	3.000
11330 Telefon/telefaks	5.000	7.000
11400 Annonse, reklame, informasjon	10.000	10.000
11500 Opplæring/kurs	100.000	0
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	40.000	20.000
11710 Transportutgifter	15.000	10.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	25.000	10.000
12000 Driftsmidler	5.000	10.000
16280 Andre inntekter	-188.000	0
17300 Fylkeskom. ref.	-55.000	-10.000
19400 Bruk av disposisjonsfond	0	-125.000
Sum prosjekt: Uten	**1.230.000**	**763.000**
Sum funksjon: 120 Administrasjon	**1.230.000**	**763.000**
Funksjon: 255 Medfinansiering somatiske tjenester		
Prosjekt: Uten		
14301 Overføring til Helseforetak	1.772.000	1.500.000
Sum prosjekt: Uten	**1.772.000**	**1.500.000**
Sum funksjon: 255 Medfinansiering somatiske tjenester	**1.772.000**	**1.500.000**
Sum ansvar: 3000 Helse- og sosial	**3.002.000**	**2.263.000**
Ansvar: 3020 Kompetanseheving eldreomsorgen		
Funksjon: 253 Pleie, omsorg, hjelp i institusjon		
Prosjekt: Uten		
11270 Utgiftsdekning	25.000	75.000
11500 Opplæring/kurs	25.000	25.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	0	25.000
11710 Transportutgifter	0	25.000
17300 Fylkeskom. ref.	-50.000	-30.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**120.000**
Sum funksjon: 253 Pleie, omsorg, hjelp i institusjon	**0**	**120.000**

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Sum ansvar: 3020 Kompetanseheving eldreomsorgen	**0**	**120.000**
Ansvar: 3100 Helsesenteret, sykehjemmet		
Funksjon: 253 Pleie, omsorg, hjelp i institusjon		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	10.735.000	10.664.000
10130 Fastlønn helligdagstillegg	500.000	500.000
10190 Fastlønn ulempetillegg	1.468.000	1.500.000
10200 Vikarlønn sykevikar	200.000	200.000
10220 Vikarlønn ferievikar	400.000	400.000
10224 Vikarlønn ferievikar renhold	20.000	30.000
10240 Vikarlønn annen	100.000	150.000
10290 Vikarlønn ulempetillegg	200.000	320.000
10300 Ekstrahjelp	150.000	150.000
10302 Ekstrahjelp honorar legebesøk til pasient	50.000	55.000
10303 Ekstrahjelp stell av mors	10.000	15.000
10400 Overtid	300.000	300.000
10570 Lønn tilskuddsordning	0	30.000
10680 Lønn forskjøvet arbeidstid	120.000	150.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	2.121.000	2.070.000
11000 Kontormateriell	20.000	15.000
11100 Medisinsk forbruksmateriell	350.000	550.000
11140 Medisiner	190.000	230.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	10.000	20.000
11210 Arbeidstøy	30.000	15.000
11240 Velferdstiltak	20.000	15.000
11270 Utgiftsdekning	10.000	15.000
11330 Telefon/telefaks	10.000	15.000
11350 Kommunikasjonslinje	40.000	70.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	20.000	20.000
11710 Transportutgifter	15.000	15.000
12000 Driftsmidler	50.000	35.000
12090 Medisinsk utstyr	30.000	30.000
12400 Serviceavtaler	30.000	15.000
12600 Vaskeriutgifter	250.000	300.000
12900 Internkjøp (Interne overføringer)	30.000	45.000
13710 Kjøp av tjenester fra private	500.000	400.000
13730 Renovasjonstjeneste Finnmark Miljøtjeneste AS	10.000	10.000
16010 Egenandel	-5.000	0
16020 Kortidsopphold	-100.000	-100.000
16021 Langtidsopphold	-1.800.000	-1.800.000
16280 Andre inntekter	-5.000	-30.000
17120 Statlige ref. sykepenger	-350.000	-500.000
17300 Fylkeskom. ref.	-800.000	-750.000
Sum prosjekt: Uten	**14.929.000**	**15.169.000**
Sum funksjon: 253 Pleie, omsorg, hjelp i institusjon	**14.929.000**	**15.169.000**
Funksjon: 261 Institusjonslokaler		
Prosjekt: Uten		
10224 Vikarlønn ferievikar renhold	0	30.000
10750 Fastlønn renholder	0	513.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	0	100.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	10.000	25.000
11260 Renholdsmateriell	40.000	45.000
11800 Strøm	500.000	450.000

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
11870 Alarmsystemer	30.000	30.000
11960 Kommunale eiendomsavgifter	150.000	180.000
12000 Driftsmidler	25.000	60.000
12400 Serviceavtaler	45.000	45.000
Sum prosjekt: Uten	**800.000**	**1.478.000**
Sum funksjon: 261 Institusjonslokaler	**800.000**	**1.478.000**
Sum ansvar: 3100 Helsesenteret, sykehjemmet	**15.729.000**	**16.647.000**
Ansvar: 3110 Unique profil		
Funksjon: 253 Pleie, omsorg, hjelp i institusjon		
Prosjekt: Uten		
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	50.000	100.000
Sum prosjekt: Uten	**50.000**	**100.000**
Sum funksjon: 253 Pleie, omsorg, hjelp i institusjon	**50.000**	**100.000**
Sum ansvar: 3110 Unique profil	**50.000**	**100.000**
Ansvar: 3120 Kjøkken		
Funksjon: 253 Pleie, omsorg, hjelp i institusjon		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	1.306.000	1.288.000
10130 Fastlønn helligdagstillegg	69.000	65.000
10190 Fastlønn ulempetillegg	65.000	55.000
10200 Vikarlønn sykevikar	50.000	50.000
10220 Vikarlønn ferievikar	150.000	100.000
10240 Vikarlønn annen	10.000	10.000
10290 Vikarlønn ulempetillegg	20.000	25.000
10400 Overtid	10.000	10.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	257.000	250.000
11150 Matvarer	800.000	800.000
11151 Forbruksvarer kjøkken	50.000	70.000
11210 Arbeidstøy	10.000	10.000
11330 Telefon/telefaks	0	3.000
11721 Drivstoff biler og maskiner	0	20.000
12000 Driftsmidler	10.000	10.000
16030 Betaling matombringing	-530.000	-580.000
16035 Salg av mat til ansatte	-20.000	-18.000
17120 Statlige ref. sykepenger	-30.000	-10.000
Sum prosjekt: Uten	**2.227.000**	**2.158.000**
Sum funksjon: 253 Pleie, omsorg, hjelp i institusjon	**2.227.000**	**2.158.000**
Sum ansvar: 3120 Kjøkken	**2.227.000**	**2.158.000**
Ansvar: 3130 Hjemmetjenesten		
Funksjon: 254 Pleie, omsorg i hjemmet		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	7.189.000	7.743.000
10130 Fastlønn helligdagstillegg	240.000	300.000
10190 Fastlønn ulempetillegg	860.000	860.000
10200 Vikarlønn sykevikar	200.000	200.000
10220 Vikarlønn ferievikar	450.000	500.000
10240 Vikarlønn annen	150.000	150.000

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
10290 Vikarlønn ulempetillegg	200.000	250.000
10300 Ekstrahjelp	100.000	150.000
10400 Overtid	150.000	150.000
10520 Lønn støttekontakt	20.000	40.000
10560 Lønn nabohjelp	30.000	30.000
10580 Lønn omsorg	180.000	200.000
10680 Lønn forskjøvet arbeidstid	70.000	80.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	1.450.000	1.504.000
11000 Kontormateriell	20.000	15.000
11100 Medisinsk forbruksmateriell	25.000	50.000
11160 Matombringing	130.000	0
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	15.000	15.000
11270 Utgiftsdekning	35.000	10.000
11300 Porto og frakt	3.000	4.000
11330 Telefon/telefaks	10.000	12.000
11350 Kommunikasjonslinje	40.000	40.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	25.000	40.000
11670 Klesgodtgjørelse	17.000	17.000
11710 Transportutgifter	40.000	0
11721 Drivstoff biler og maskiner	0	50.000
12005 Finansiell leasing av driftmidler	70.000	15.000
12090 Medisinsk utstyr	10.000	10.000
12100 Operasjonell leasing av transportmidler	115.000	100.000
12400 Serviceavtaler	40.000	0
13730 Renovasjonstjeneste Finnmark Miljøtjeneste AS	5.000	10.000
16000 Brukerbetalinger for ordinære kommunale tjenester	-100.000	-100.000
16010 Egenandel	-13.000	0
17100 Statlige ref. svangerskap	0	-300.000
17120 Statlige ref. sykepenger	-350.000	-400.000
Sum prosjekt: Uten	**11.426.000**	**11.745.000**
Sum funksjon: 254 Pleie, omsorg i hjemmet	**11.426.000**	**11.745.000**
Sum ansvar: 3130 Hjemmetjenesten	**11.426.000**	**11.745.000**
Ansvar: 3131 Klienttiltak		
Funksjon: 254 Pleie, omsorg i hjemmet		
Prosjekt: Uten		
13500 Betaling til andre kommuner	3.300.000	3.170.000
17000 Statlige ref.	-3.000.000	-2.830.000
Sum prosjekt: Uten	**300.000**	**340.000**
Sum funksjon: 254 Pleie, omsorg i hjemmet	**300.000**	**340.000**
Sum ansvar: 3131 Klienttiltak	**300.000**	**340.000**
Ansvar: 3140 Omsorgsboliger		
Funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger		
Prosjekt: Uten		
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	10.000	15.000
11240 Velferdstiltak	20.000	10.000
11260 Renholdsmateriell	15.000	20.000
11800 Strøm	200.000	200.000
11870 Alarmsystemer	30.000	50.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	0	10.000
11960 Kommunale eiendomsavgifter	70.000	80.000

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
12000 Driftsmidler	5.000	40.000
12400 Serviceavtaler	50.000	70.000
17700 Andre ref. (private)	-100.000	-100.000
Sum prosjekt: Uten	**300.000**	**395.000**
Sum funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger	**300.000**	**395.000**
Sum ansvar: 3140 Omsorgsboliger	**300.000**	**395.000**
Ansvar: 3150 Psykiatritjenesten		
Funksjon: 233 Forebyggende arbeid, helse og sosial		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	768.000	932.000
10200 Vikarlønn sykevikar	0	5.000
10220 Vikarlønn ferievikar	0	20.000
10300 Ekstrahjelp	10.000	10.000
10400 Overtid	40.000	10.000
10520 Lønn støttekontakt	10.000	0
10900 Pensjonsinnskudd KLP	152.000	181.000
11010 Faglitteratur/abonnement	2.000	2.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	5.000	3.000
11240 Velferdstiltak	5.000	5.000
11270 Utgiftsdekning	10.000	10.000
11274 Utgiftsdekning aktivitetstilbud	12.000	12.000
11330 Telefon/telefaks	3.000	6.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	15.000	5.000
11670 Klesgodtgjørelse	2.000	2.000
11710 Transportutgifter	2.000	2.000
11900 Husleie	22.000	22.000
14700 Tilskudd til lag/foreninger og andre	10.000	10.000
Sum prosjekt: Uten	**1.068.000**	**1.237.000**
Sum funksjon: 233 Forebyggende arbeid, helse og sosial	**1.068.000**	**1.237.000**
Funksjon: 243 Tilbud til personer med rusproblemer		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	394.000	404.000
10400 Overtid	0	10.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	78.000	79.000
11670 Klesgodtgjørelse	1.000	1.000
Sum prosjekt: Uten	**473.000**	**494.000**
Sum funksjon: 243 Tilbud til personer med rusproblemer	**473.000**	**494.000**
Sum ansvar: 3150 Psykiatritjenesten	**1.541.000**	**1.731.000**
Ansvar: 3200 Legekontoret		
Funksjon: 241 Diagnose, behandling, rehabilitering		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	3.541.000	3.705.000
10190 Fastlønn ulempetillegg	1.100.000	1.200.000
10193 Fastlønn bonusutbetaling leger	1.188.000	1.386.000
10200 Vikarlønn sykevikar	100.000	75.000
10210 Vikarlønn svangerskapsvikar	0	1.000.000
10220 Vikarlønn ferievikar	200.000	70.000
10571 Lønn husleiesubsidie	65.000	85.000

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
10900 Pensjonsinnskudd KLP	700.000	720.000
11000 Kontormateriell	30.000	15.000
11100 Medisinsk forbruksmateriell	180.000	180.000
11140 Medisiner	90.000	75.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	20.000	50.000
11210 Arbeidstøy	5.000	5.000
11270 Utgiftsdekning	10.000	10.000
11300 Porto og frakt	15.000	15.000
11330 Telefon/telefaks	35.000	45.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	5.000	5.000
11710 Transportutgifter	15.000	15.000
12000 Driftsmidler	5.000	5.000
12090 Medisinsk utstyr	150.000	50.000
12100 Operasjonell leasing av transportmidler	0	45.000
12400 Serviceavtaler	130.000	130.000
13300 Betaling av fylkeskommunale tjenester	100.000	100.000
13730 Renovasjonstjeneste Finnmark Miljøtjeneste AS	12.000	18.000
16000 Brukerbetalinger for ordinære kommunale tjenester	-550.000	-600.000
16040 Apotekvarer	-120.000	-80.000
17000 Statlige ref.	-1.250.000	-1.500.000
17005 Statlige ref. turnusleger	-480.000	-480.000
17100 Statlige ref. svangerskap	0	-440.000
17120 Statlige ref. sykepenger	-20.000	-50.000
Sum prosjekt: Uten	**5.276.000**	**5.854.000**
Sum funksjon: 241 Diagnose, behandling, rehabilitering	**5.276.000**	**5.854.000**
Sum ansvar: 3200 Legekontoret	**5.276.000**	**5.854.000**
Ansvar: 3305 Folkehelsearbeid		
Funksjon: 233 Forebyggende arbeid, helse og sosial		
Prosjekt: Uten		
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	50.000	0
14700 Tilskudd til lag/foreninger og andre	50.000	0
14722 Bidrag til andre formål	50.000	0
17300 Fylkeskom. ref.	-80.000	0
Sum prosjekt: Uten	**70.000**	**0**
Sum funksjon: 233 Forebyggende arbeid, helse og sosial	**70.000**	**0**
Sum ansvar: 3305 Folkehelsearbeid	**70.000**	**0**
Ansvar: 3330 Fysioterapitjenesten		
Funksjon: 241 Diagnose, behandling, rehabilitering		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	427.000	435.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	84.000	85.000
11000 Kontormateriell	1.000	1.000
11100 Medisinsk forbruksmateriell	0	5.000
11270 Utgiftsdekning	5.000	5.000
11330 Telefon/telefaks	5.000	5.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	5.000	5.000
11710 Transportutgifter	2.000	2.000
12090 Medisinsk utstyr	40.000	20.000
16000 Brukerbetalinger for ordinære kommunale tjenester	-30.000	-30.000
17000 Statlige ref.	-160.000	-160.000

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
17300 Fylkeskom. ref.	-100.000	-50.000
19500 Bruk av bundne fond	0	-50.000
Sum prosjekt: Uten	**279.000**	**273.000**
Sum funksjon: 241 Diagnose, behandling, rehabilitering	**279.000**	**273.000**
Sum ansvar: 3330 Fysioterapitjenesten	**279.000**	**273.000**
Ansvar: 3500 NAV / Sosiale tjenester		
Funksjon: 120 Administrasjon		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	262.000	273.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	53.000	55.000
11000 Kontormateriell	10.000	10.000
11270 Utgiftsdekning	5.000	0
11800 Strøm	50.000	50.000
11900 Husleie	130.000	130.000
12610 Rengjøringstjenester	80.000	80.000
Sum prosjekt: Uten	**590.000**	**598.000**
Sum funksjon: 120 Administrasjon	**590.000**	**598.000**
Funksjon: 242 Råd, veiledning og sosial forebyggende arbeid		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	422.000	433.000
10200 Vikarlønn sykevikar	10.000	0
10900 Pensjonsinnskudd KLP	83.000	84.000
11270 Utgiftsdekning	2.000	5.000
11500 Opplæring/kurs	5.000	5.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	3.000	5.000
11710 Transportutgifter	5.000	5.000
12400 Serviceavtaler	50.000	50.000
Sum prosjekt: Uten	**580.000**	**587.000**
Sum funksjon: 242 Råd, veiledning og sosial forebyggende arbeid	**580.000**	**587.000**
Funksjon: 276 Kvalifiseringsprogrammet		
Prosjekt: Uten		
10890 Kvalifiseringsstønad	80.000	230.000
13001 VTA	85.000	200.000
Sum prosjekt: Uten	**165.000**	**430.000**
Sum funksjon: 276 Kvalifiseringsprogrammet	**165.000**	**430.000**
Funksjon: 281 Økonomisk sosialhjelp		
Prosjekt: Uten		
14722 Bidrag til andre formål	20.000	20.000
14740 Bidrag til livsopphold	450.000	500.000
14753 Sosialhjelp som trygdeforskudd	10.000	0
14765 Sosialhjelp som kortsiktig utlån	10.000	0
17700 Andre ref. (private)	-10.000	-10.000
Sum prosjekt: Uten	**480.000**	**510.000**
Sum funksjon: 281 Økonomisk sosialhjelp	**480.000**	**510.000**
Funksjon: 283 Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig		

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Prosjekt: Uten		
14742 Bostøtte	30.000	20.000
Sum prosjekt: Uten	**30.000**	**20.000**
Sum funksjon: 283 Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	**30.000**	**20.000**
Sum ansvar: 3500 NAV / Sosiale tjenester	**1.845.000**	**2.145.000**
Ansvar: 4000 Teknisk administrasjon		
Funksjon: 120 Administrasjon		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	640.000	699.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	128.000	140.000
11000 Kontormateriell	5.000	5.000
11010 Faglitteratur/abonnement	0	5.000
11170 Bevertning møter/utvalg	3.000	3.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	10.000	10.000
11300 Porto og frakt	10.000	10.000
11330 Telefon/telefaks	15.000	15.000
11400 Annonse, reklame, informasjon	10.000	12.000
11500 Opplæring/kurs	10.000	10.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	20.000	20.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	25.000	30.000
12070 IKT maskinvare	0	5.000
12080 IKT programvare	0	5.000
12200 Operasjonell leasing av driftsmidler	30.000	30.000
12400 Serviceavtaler	50.000	50.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	51.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-51.000
Sum prosjekt: Uten	**956.000**	**1.049.000**
Sum funksjon: 120 Administrasjon	**956.000**	**1.049.000**
Sum ansvar: 4000 Teknisk administrasjon	**956.000**	**1.049.000**
Ansvar: 4100 Byggesaksavdelingen		
Funksjon: 302 Bygge, delings- og seksjoneringssaker		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	141.000	0
10900 Pensjonsinnskudd KLP	29.000	0
11500 Opplæring/kurs	15.000	15.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	8.000	8.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	2.000	2.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	8.000
16240 Diverse gebyrer	-140.000	-120.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-8.000
Sum prosjekt: Uten	**55.000**	**-95.000**
Sum funksjon: 302 Bygge, delings- og seksjoneringssaker	**55.000**	**-95.000**
Sum ansvar: 4100 Byggesaksavdelingen	**55.000**	**-95.000**
Ansvar: 4110 Kart, oppmåling og planavd.		
Funksjon: 301 Plansaksbehandling		
Prosjekt: Uten		
11400 Annonse, reklame, informasjon	0	30.000

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	1.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-1.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**30.000**
Sum funksjon: 301 Plansaksbehandling	**0**	**30.000**
Funksjon: 302 Bygge, delings- og seksjoneringssaker		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	148.000	149.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	42.000	30.000
11030 Kartverk	10.000	10.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	5.000	5.000
12400 Serviceavtaler	25.000	55.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	15.000
16240 Diverse gebyrer	-80.000	-80.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-15.000
Sum prosjekt: Uten	**150.000**	**169.000**
Sum funksjon: 302 Bygge, delings- og seksjoneringssaker	**150.000**	**169.000**
Funksjon: 303 Kart og oppmåling		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	148.000	149.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	42.000	30.000
11400 Annonse, reklame, informasjon	0	6.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	6.000	0
12075 Oppmålingsutstyr	0	170.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	1.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-1.000
Sum prosjekt: Uten	**196.000**	**355.000**
Sum funksjon: 303 Kart og oppmåling	**196.000**	**355.000**
Sum ansvar: 4110 Kart, oppmåling og planavd.	**346.000**	**554.000**
Ansvar: 4200 Maskindrift		
Funksjon: 332 Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstiltak og parkering		
Prosjekt: Uten		
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	0	30.000
11721 Drivstoff biler og maskiner	0	40.000
11730 Vedlikehold biler/maskiner	0	50.000
12100 Operasjonell leasing av transportmidler	0	6.000
12400 Serviceavtaler	0	5.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	50.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-50.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**131.000**
Sum funksjon: 332 Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstiltak og park	**0**	**131.000**
Funksjon: 333 Kommunale veier, nyanlegg, drift og vedlikehold		
Prosjekt: Uten		
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	60.000	0
11721 Drivstoff biler og maskiner	40.000	0
11730 Vedlikehold biler/maskiner	50.000	0
12100 Operasjonell leasing av transportmidler	6.000	0
12400 Serviceavtaler	5.000	0

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Sum prosjekt: Uten	**161.000**	**0**
Sum funksjon: 333 Kommunale veier, nyanlegg, drift og vedlikehold	**161.000**	**0**
Sum ansvar: 4200 Maskindrift	**161.000**	**131.000**
Ansvar: 4210 Kommunale veier		
Funksjon: 332 Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstiltak og parkering		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	0	181.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	0	36.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	3.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-3.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**217.000**
Sum funksjon: 332 Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstiltak og park	**0**	**217.000**
Funksjon: 333 Kommunale veier, nyanlegg, drift og vedlikehold		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	180.000	0
10900 Pensjonsinnskudd KLP	36.000	0
Sum prosjekt: Uten	**216.000**	**0**
Sum funksjon: 333 Kommunale veier, nyanlegg, drift og vedlikehold	**216.000**	**0**
Sum ansvar: 4210 Kommunale veier	**216.000**	**217.000**
Ansvar: 4211 Kommunale veger - Havøysund		
Funksjon: 332 Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstiltak og parkering		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	0	181.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	0	36.000
11210 Arbeidstøy	0	2.000
12330 Vedlikehold anlegg/veier	0	100.000
12420 Avtaler - Snøbrøyting	0	2.000.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	45.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-45.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**2.319.000**
Sum funksjon: 332 Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstiltak og park	**0**	**2.319.000**
Funksjon: 333 Kommunale veier, nyanlegg, drift og vedlikehold		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	180.000	0
10900 Pensjonsinnskudd KLP	36.000	0
11210 Arbeidstøy	2.000	0
12420 Avtaler - Snøbrøyting	1.950.000	0
Sum prosjekt: Uten	**2.168.000**	**0**
Sum funksjon: 333 Kommunale veier, nyanlegg, drift og vedlikehold	**2.168.000**	**0**
Sum ansvar: 4211 Kommunale veger - Havøysund	**2.168.000**	**2.319.000**
Ansvar: 4212 Kommunale veger - Måsøy		
Funksjon: 332 Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstiltak og parkering		
Prosjekt: Uten		

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
12420 Avtaler - Snøbrøyting	0	80.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**80.000**
Sum funksjon: 332 Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstiltak og park	**0**	**80.000**
Funksjon: 333 Kommunale veier, nyanlegg, drift og vedlikehold		
Prosjekt: Uten		
12420 Avtaler - Snøbrøyting	80.000	0
Sum prosjekt: Uten	**80.000**	**0**
Sum funksjon: 333 Kommunale veier, nyanlegg, drift og vedlikehold	**80.000**	**0**
Sum ansvar: 4212 Kommunale veger - Måsøy	**80.000**	**80.000**
Ansvar: 4213 Kommunale veger - Ingøy		
Funksjon: 332 Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstiltak og parkering		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	0	168.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	0	34.000
11730 Vedlikehold biler/maskiner	0	20.000
12200 Operasjonell leasing av driftsmidler	0	75.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	26.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-26.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**297.000**
Sum funksjon: 332 Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstiltak og park	**0**	**297.000**
Funksjon: 333 Kommunale veier, nyanlegg, drift og vedlikehold		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	142.000	0
10900 Pensjonsinnskudd KLP	28.000	0
11730 Vedlikehold biler/maskiner	20.000	0
12200 Operasjonell leasing av driftsmidler	70.000	0
Sum prosjekt: Uten	**260.000**	**0**
Sum funksjon: 333 Kommunale veier, nyanlegg, drift og vedlikehold	**260.000**	**0**
Sum ansvar: 4213 Kommunale veger - Ingøy	**260.000**	**297.000**
Ansvar: 4214 Kommunale veger - Rolvsøy		
Funksjon: 332 Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstiltak og parkering		
Prosjekt: Uten		
12420 Avtaler - Snøbrøyting	0	130.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	32.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-32.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**130.000**
Sum funksjon: 332 Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstiltak og park	**0**	**130.000**
Funksjon: 333 Kommunale veier, nyanlegg, drift og vedlikehold		
Prosjekt: Uten		
12420 Avtaler - Snøbrøyting	130.000	0
Sum prosjekt: Uten	**130.000**	**0**
Sum funksjon: 333 Kommunale veier, nyanlegg, drift og vedlikehold	**130.000**	**0**

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Sum ansvar: 4214 Kommunale veger - Rolvsøy	**130.000**	**130.000**
Ansvar: 4216 Kommunale veger - Snefjord		
Funksjon: 332 Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstiltak og parkering		
Prosjekt: Uten		
12420 Avtaler - Snøbrøyting	0	65.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	4.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-4.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**65.000**
Sum funksjon: 332 Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstiltak og park	**0**	**65.000**
Funksjon: 333 Kommunale veier, nyanlegg, drift og vedlikehold		
Prosjekt: Uten		
12420 Avtaler - Snøbrøyting	65.000	0
Sum prosjekt: Uten	**65.000**	**0**
Sum funksjon: 333 Kommunale veier, nyanlegg, drift og vedlikehold	**65.000**	**0**
Sum ansvar: 4216 Kommunale veger - Snefjord	**65.000**	**65.000**
Ansvar: 4220 Veilys - distrikt		
Funksjon: 332 Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstiltak og parkering		
Prosjekt: Uten		
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	0	5.000
11800 Strøm	0	220.000
12330 Vedlikehold anlegg/veier	0	150.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	88.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-88.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**375.000**
Sum funksjon: 332 Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstiltak og park	**0**	**375.000**
Funksjon: 333 Kommunale veier, nyanlegg, drift og vedlikehold		
Prosjekt: Uten		
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	20.000	0
11800 Strøm	220.000	0
12330 Vedlikehold anlegg/veier	200.000	0
Sum prosjekt: Uten	**440.000**	**0**
Sum funksjon: 333 Kommunale veier, nyanlegg, drift og vedlikehold	**440.000**	**0**
Sum ansvar: 4220 Veilys - distrikt	**440.000**	**375.000**
Ansvar: 4250 Park og grøntanlegg		
Funksjon: 330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak		
Prosjekt: Uten		
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	10.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-10.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**0**
Sum funksjon: 330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak	**0**	**0**
Funksjon: 335 Rekreasjon i tettsted		
Prosjekt: Uten		
12330 Vedlikehold anlegg/veier	50.000	35.000

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
13710 Kjøp av tjenester fra private	15.000	30.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	19.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-19.000
Sum prosjekt: Uten	**65.000**	**65.000**
Sum funksjon: 335 Rekreasjon i tettsted	**65.000**	**65.000**
Funksjon: 355 Innsamling av forbruksavfall		
Prosjekt: Uten		
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	1.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-1.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**0**
Sum funksjon: 355 Innsamling av forbruksavfall	**0**	**0**
Sum ansvar: 4250 Park og grøntanlegg	**65.000**	**65.000**
Ansvar: 4290 Scooterløyper		
Funksjon: 360 Naturforvaltning og friluftsliv		
Prosjekt: Uten		
13700 Kommunale driftstilskudd	40.000	40.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	2.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-2.000
Sum prosjekt: Uten	**40.000**	**40.000**
Sum funksjon: 360 Naturforvaltning og friluftsliv	**40.000**	**40.000**
Sum ansvar: 4290 Scooterløyper	**40.000**	**40.000**
Ansvar: 4300 Vannverk		
Funksjon: 340 Produksjon av vann		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	360.000	157.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	72.000	31.000
Sum prosjekt: Uten	**432.000**	**188.000**
Sum funksjon: 340 Produksjon av vann	**432.000**	**188.000**
Funksjon: 345 Distribusjon av vann		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	0	158.000
10400 Overtid	10.000	0
10900 Pensjonsinnskudd KLP	0	32.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	15.000	15.000
11210 Arbeidstøy	3.000	3.000
11330 Telefon/telefaks	2.000	2.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	4.000	0
11721 Drivstoff biler og maskiner	10.000	10.000
11730 Vedlikehold biler/maskiner	5.000	10.000
11900 Husleie	55.000	55.000
11910 Festeavgift	6.000	6.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	4.000	15.000
12021 Verktøy/utstyr	3.000	2.000
12310 Vedlikehold bygninger	10.000	5.000
12400 Serviceavtaler	25.000	25.000
12730 Kontrolloppgaver	70.000	70.000

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
16410 Vann abonnement (fast andel)	-500.000	-585.000
16411 Vann forbruk stipulert (areal)	-990.000	-1.541.000
16412 Vann forbruk etter måler	-960.000	-2.134.000
16413 Vann målerleie	-25.000	-28.000
Sum prosjekt: Uten	**-2.253.000**	**-3.880.000**
Sum funksjon: 345 Distribusjon av vann	**-2.253.000**	**-3.880.000**
Sum ansvar: 4300 Vannverk	**-1.821.000**	**-3.692.000**
Ansvar: 4301 Vannverk - Havøysund		
Funksjon: 345 Distribusjon av vann		
Prosjekt: Uten		
10400 Overtid	15.000	15.000
11330 Telefon/telefaks	5.000	5.000
11800 Strøm	280.000	280.000
11870 Alarmsystemer	5.000	5.000
12320 Vedlikehold ledningsnett	150.000	150.000
Sum prosjekt: Uten	**455.000**	**455.000**
Sum funksjon: 345 Distribusjon av vann	**455.000**	**455.000**
Sum ansvar: 4301 Vannverk - Havøysund	**455.000**	**455.000**
Ansvar: 4303 Vannverk - Ingøy		
Funksjon: 345 Distribusjon av vann		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	17.000	0
10900 Pensjonsinnskudd KLP	3.000	0
11300 Porto og frakt	3.000	3.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	3.000	3.000
11800 Strøm	50.000	50.000
12320 Vedlikehold ledningsnett	6.000	6.000
12400 Serviceavtaler	12.000	12.000
Sum prosjekt: Uten	**94.000**	**74.000**
Sum funksjon: 345 Distribusjon av vann	**94.000**	**74.000**
Sum ansvar: 4303 Vannverk - Ingøy	**94.000**	**74.000**
Ansvar: 4304 Vannverk - Tufjord		
Funksjon: 345 Distribusjon av vann		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	34.000	35.000
10400 Overtid	3.000	2.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	14.000	7.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	3.000	3.000
11800 Strøm	50.000	50.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	5.000	8.000
12320 Vedlikehold ledningsnett	0	20.000
Sum prosjekt: Uten	**109.000**	**125.000**
Sum funksjon: 345 Distribusjon av vann	**109.000**	**125.000**
Sum ansvar: 4304 Vannverk - Tufjord	**109.000**	**125.000**

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Ansvar: 4305 Vannverk - Snefjord		
Funksjon: 345 Distribusjon av vann		
Prosjekt: Uten		
10400 Overtid	5.000	2.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	3.000	3.000
11800 Strøm	20.000	20.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	5.000	8.000
12320 Vedlikehold ledningsnett	10.000	6.000
Sum prosjekt: Uten	**43.000**	**39.000**
Sum funksjon: 345 Distribusjon av vann	**43.000**	**39.000**
Sum ansvar: 4305 Vannverk - Snefjord	**43.000**	**39.000**
Ansvar: 4306 Vannverk - Lillefjord		
Funksjon: 345 Distribusjon av vann		
Prosjekt: Uten		
11800 Strøm	30.000	30.000
12320 Vedlikehold ledningsnett	10.000	10.000
Sum prosjekt: Uten	**40.000**	**40.000**
Sum funksjon: 345 Distribusjon av vann	**40.000**	**40.000**
Sum ansvar: 4306 Vannverk - Lillefjord	**40.000**	**40.000**
Ansvar: 4330 Avløp		
Funksjon: 353 Avløpsnett/innsamling av avløpsvann		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	187.000	188.000
10400 Overtid	5.000	2.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	37.000	38.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	10.000	10.000
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	5.000	5.000
12320 Vedlikehold ledningsnett	25.000	50.000
15500 Avsetninger til bundne fond	100.000	0
16420 Avløp abonnement (fast andel)	-330.000	-324.000
16421 Avløp forbruk stipulert	-460.000	-563.000
16422 Avløp forbruk etter måler	-50.000	-31.000
Sum prosjekt: Uten	**-471.000**	**-625.000**
Sum funksjon: 353 Avløpsnett/innsamling av avløpsvann	**-471.000**	**-625.000**
Sum ansvar: 4330 Avløp	**-471.000**	**-625.000**
Ansvar: 4331 Avløp - Havøysund		
Funksjon: 353 Avløpsnett/innsamling av avløpsvann		
Prosjekt: Uten		
11800 Strøm	30.000	30.000
Sum prosjekt: Uten	**30.000**	**30.000**
Sum funksjon: 353 Avløpsnett/innsamling av avløpsvann	**30.000**	**30.000**
Sum ansvar: 4331 Avløp - Havøysund	**30.000**	**30.000**
Ansvar: 4340 Slam- / septikbehandling		
Funksjon: 354 Tømming av slamskillere, septiktanker o.l		

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Prosjekt: Uten		
13710 Kjøp av tjenester fra private	66.000	126.000
16430 Slamtømmeavgift	-100.000	-284.000
Sum prosjekt: Uten	**-34.000**	**-158.000**
Sum funksjon: 354 Tømming av slamskillere, septiktanker o.l	**-34.000**	**-158.000**
Sum ansvar: 4340 Slam- / septikbehandling	**-34.000**	**-158.000**
Ansvar: 4360 Renovasjon		
Funksjon: 355 Innsamling av forbruksavfall		
Prosjekt: Uten		
12350 Vedlikehold utearealer	10.000	5.000
13710 Kjøp av tjenester fra private	120.000	0
13730 Renovasjonstjeneste Finnmark Miljøtjeneste AS	2.760.000	2.700.000
16450 Renovasjonsavgift hente	-2.880.000	-2.099.000
16451 Renovasjonsavgift næring	-130.000	-768.000
Sum prosjekt: Uten	**-120.000**	**-162.000**
Sum funksjon: 355 Innsamling av forbruksavfall	**-120.000**	**-162.000**
Sum ansvar: 4360 Renovasjon	**-120.000**	**-162.000**
Ansvar: 4400 Brannvesen		
Funksjon: 338 Forebygging av branner og andre ulykker		
Prosjekt: Uten		
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	51.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-51.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**0**
Sum funksjon: 338 Forebygging av branner og andre ulykker	**0**	**0**
Funksjon: 339 Beredskap mot branner og andre ulykker		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	490.000	462.000
10190 Fastlønn ulempetillegg	168.000	270.000
10310 Ekstrahjelp engasjement	35.000	0
10400 Overtid	5.000	5.000
10540 Lønn utrykning brannvern, brannøvelse	128.000	188.000
10670 Lønn delt vakt	415.000	434.000
10840 Ref. tapt arbeidsfortjeneste	140.000	140.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	139.000	237.000
11010 Faglitteratur/abonnement	0	7.000
11170 Bevertning møter/utvalg	1.000	1.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	20.000	20.000
11210 Arbeidstøy	10.000	10.000
11270 Utgiftsdekning	5.000	5.000
11300 Porto og frakt	1.000	1.000
11330 Telefon/telefaks	29.000	29.000
11500 Opplæring/kurs	90.000	90.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	5.000	5.000
11710 Transportutgifter	10.000	10.000
11721 Drivstoff biler og maskiner	6.000	6.000
11730 Vedlikehold biler/maskiner	15.000	15.000
12021 Verktøy/utstyr	5.000	5.000
12040 Brann og havariutstyr	23.000	23.000

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
12400 Serviceavtaler	60.000	75.000
13500 Betaling til andre kommuner	43.000	43.000
Sum prosjekt: Uten	**1.843.000**	**2.081.000**
Sum funksjon: 339 Beredskap mot branner og andre ulykker	**1.843.000**	**2.081.000**
Sum ansvar: 4400 Brannvesen	**1.843.000**	**2.081.000**
Ansvar: 4410 Feiervesen		
Funksjon: 338 Forebygging av branner og andre ulykker		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	75.000	75.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	15.000	15.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	5.000	2.000
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	2.000	0
13701 Kjøp av feietjenester	60.000	60.000
16440 Feieravgift	-200.000	-204.000
Sum prosjekt: Uten	**-43.000**	**-52.000**
Sum funksjon: 338 Forebygging av branner og andre ulykker	**-43.000**	**-52.000**
Sum ansvar: 4410 Feiervesen	**-43.000**	**-52.000**
Ansvar: 4420 Beredskap mot akutt forurensing		
Funksjon: 339 Beredskap mot branner og andre ulykker		
Prosjekt: Uten		
11600 Skyss- og kostgodtgjørelse	5.000	5.000
13500 Betaling til andre kommuner	40.000	40.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	8.000
16300 Leieinntekter	-150.000	0
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-8.000
Sum prosjekt: Uten	**-105.000**	**45.000**
Sum funksjon: 339 Beredskap mot branner og andre ulykker	**-105.000**	**45.000**
Sum ansvar: 4420 Beredskap mot akutt forurensing	**-105.000**	**45.000**
Ansvar: 4500 Drift og vedlikeholdsavdelingen		
Funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	296.000	0
10900 Pensjonsinnskudd KLP	66.000	0
11210 Arbeidstøy	2.000	0
11800 Strøm	10.000	0
12310 Vedlikehold bygninger	2.000	0
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	3.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-3.000
Sum prosjekt: Uten	**376.000**	**0**
Sum funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger	**376.000**	**0**
Sum ansvar: 4500 Drift og vedlikeholdsavdelingen	**376.000**	**0**
Ansvar: 4550 Havøysund skole		
Funksjon: 222 Skolelokaler og skyss		
Prosjekt: Uten		

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
10100 Fastlønn	198.000	526.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	40.000	105.000
11210 Arbeidstøy	3.000	3.000
11330 Telefon/telefaks	3.000	2.000
12310 Vedlikehold bygninger	50.000	100.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	68.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-68.000
Sum prosjekt: Uten	**294.000**	**736.000**
Sum funksjon: 222 Skolelokaler og skyss	**294.000**	**736.000**
Sum ansvar: 4550 Havøysund skole	**294.000**	**736.000**
Ansvar: 4570 Gunnarnes skole		
Funksjon: 222 Skolelokaler og skyss		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	135.000	140.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	27.000	28.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	0	5.000
11300 Porto og frakt	2.000	2.000
12310 Vedlikehold bygninger	30.000	30.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	8.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-8.000
Sum prosjekt: Uten	**194.000**	**205.000**
Sum funksjon: 222 Skolelokaler og skyss	**194.000**	**205.000**
Sum ansvar: 4570 Gunnarnes skole	**194.000**	**205.000**
Ansvar: 4580 Ingøy skole		
Funksjon: 222 Skolelokaler og skyss		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	36.000	42.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	7.000	8.000
11210 Arbeidstøy	2.000	2.000
11300 Porto og frakt	3.000	2.000
12310 Vedlikehold bygninger	20.000	20.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	3.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-3.000
Sum prosjekt: Uten	**68.000**	**74.000**
Sum funksjon: 222 Skolelokaler og skyss	**68.000**	**74.000**
Sum ansvar: 4580 Ingøy skole	**68.000**	**74.000**
Ansvar: 4590 Måsøy skole		
Funksjon: 222 Skolelokaler og skyss		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	101.000	70.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	14.000	14.000
11210 Arbeidstøy	2.000	2.000
11300 Porto og frakt	2.000	2.000
12310 Vedlikehold bygninger	20.000	20.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	1.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-1.000
Sum prosjekt: Uten	**139.000**	**108.000**

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Sum funksjon: 222 Skolelokaler og skyss	**139.000**	**108.000**
Sum ansvar: 4590 Måsøy skole	**139.000**	**108.000**
Ansvar: 4610 Polarhallen		
Funksjon: 381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	0	35.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	0	7.000
12310 Vedlikehold bygninger	30.000	30.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	6.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-6.000
Sum prosjekt: Uten	**30.000**	**72.000**
Sum funksjon: 381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	**30.000**	**72.000**
Sum ansvar: 4610 Polarhallen	**30.000**	**72.000**
Ansvar: 4620 Høtten barnehage		
Funksjon: 221 Førskolelokaler og skyss		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	5.000	140.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	1.000	28.000
12310 Vedlikehold bygninger	30.000	30.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	9.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-9.000
Sum prosjekt: Uten	**36.000**	**198.000**
Sum funksjon: 221 Førskolelokaler og skyss	**36.000**	**198.000**
Sum ansvar: 4620 Høtten barnehage	**36.000**	**198.000**
Ansvar: 4630 Rådhuset		
Funksjon: 130 Administrasjonslokaler		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	33.000	35.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	7.000	7.000
12310 Vedlikehold bygninger	25.000	25.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	19.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-19.000
Sum prosjekt: Uten	**65.000**	**67.000**
Sum funksjon: 130 Administrasjonslokaler	**65.000**	**67.000**
Sum ansvar: 4630 Rådhuset	**65.000**	**67.000**
Ansvar: 4640 Brannstasjon/fellesverksted		
Funksjon: 266 Kommunale verksted og lagerbygg		
Prosjekt: Uten		
10750 Fastlønn renholder	0	30.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	0	6.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	0	30.000
11330 Telefon/telefaks	0	2.000
11800 Strøm	0	20.000
11960 Kommunale eiendomsavgifter	0	25.000

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
12310 Vedlikehold bygninger	0	20.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**133.000**
Sum funksjon: 266 Kommunale verksted og lagerbygg	**0**	**133.000**
Funksjon: 339 Beredskap mot branner og andre ulykker		
Prosjekt: Uten		
11330 Telefon/telefaks	2.000	0
11800 Strøm	25.000	0
11960 Kommunale eiendomsavgifter	18.000	0
12310 Vedlikehold bygninger	30.000	0
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	29.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-29.000
Sum prosjekt: Uten	**75.000**	**0**
Sum funksjon: 339 Beredskap mot branner og andre ulykker	**75.000**	**0**
Sum ansvar: 4640 Brannstasjon/fellesverksted	**75.000**	**133.000**
Ansvar: 4660 Havøysund helsesenter		
Funksjon: 261 Institusjonslokaler		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	323.000	326.000
10400 Overtid	0	3.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	65.000	70.000
12310 Vedlikehold bygninger	30.000	20.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	5.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-5.000
Sum prosjekt: Uten	**418.000**	**419.000**
Sum funksjon: 261 Institusjonslokaler	**418.000**	**419.000**
Sum ansvar: 4660 Havøysund helsesenter	**418.000**	**419.000**
Ansvar: 4700 Sosialboliger fjellveien		
Funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger		
Prosjekt: Uten		
11800 Strøm	65.000	60.000
11960 Kommunale eiendomsavgifter	40.000	40.000
12310 Vedlikehold bygninger	10.000	10.000
16300 Leieinntekter	-210.000	-180.000
Sum prosjekt: Uten	**-95.000**	**-70.000**
Sum funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger	**-95.000**	**-70.000**
Sum ansvar: 4700 Sosialboliger fjellveien	**-95.000**	**-70.000**
Ansvar: 4710 Trygdeboliger søndregt.		
Funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger		
Prosjekt: Uten		
11800 Strøm	50.000	40.000
11810 Fyringsolje	40.000	40.000
11960 Kommunale eiendomsavgifter	100.000	120.000
12310 Vedlikehold bygninger	30.000	20.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	4.000
16300 Leieinntekter	-675.000	-600.000

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-4.000
Sum prosjekt: Uten	**-455.000**	**-380.000**
Sum funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger	**-455.000**	**-380.000**
Sum ansvar: 4710 Trygdeboliger søndregt.	**-455.000**	**-380.000**
Ansvar: 4720 Omsorgsbolig		
Funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	112.000	113.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	22.000	23.000
12310 Vedlikehold bygninger	30.000	25.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	6.000
16300 Leieinntekter	-1.000.000	-1.000.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-6.000
Sum prosjekt: Uten	**-836.000**	**-839.000**
Sum funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger	**-836.000**	**-839.000**
Sum ansvar: 4720 Omsorgsbolig	**-836.000**	**-839.000**
Ansvar: 4730 Psykiatriboliger		
Funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger		
Prosjekt: Uten		
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	4.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-4.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**0**
Sum funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger	**0**	**0**
Sum ansvar: 4730 Psykiatriboliger	**0**	**0**
Ansvar: 4800 Boliger Havøysund		
Funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger		
Prosjekt: Uten		
10100 Fastlønn	0	316.000
10900 Pensjonsinnskudd KLP	0	63.000
11200 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	0	10.000
11210 Arbeidstøy	0	3.000
11800 Strøm	25.000	50.000
11900 Husleie	0	160.000
11910 Festeavgift	15.000	12.000
11960 Kommunale eiendomsavgifter	250.000	250.000
12310 Vedlikehold bygninger	50.000	300.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	25.000
16280 Andre inntekter	0	-20.000
16300 Leieinntekter	-1.456.000	-1.450.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-25.000
Sum prosjekt: Uten	**-1.116.000**	**-306.000**
Sum funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger	**-1.116.000**	**-306.000**
Sum ansvar: 4800 Boliger Havøysund	**-1.116.000**	**-306.000**
Ansvar: 4810 Boliger distriktet		

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
Funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger		
Prosjekt: Uten		
11800 Strøm	30.000	30.000
11960 Kommunale eiendomsavgifter	50.000	50.000
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	31.000
16300 Leieinntekter	-210.000	-210.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-31.000
Sum prosjekt: Uten	**-130.000**	**-130.000**
Sum funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger	**-130.000**	**-130.000**
Sum ansvar: 4810 Boliger distriktet	**-130.000**	**-130.000**
Ansvar: 4820 Næringsbygg		
Funksjon: 320 Kommunal næringsvirksomhet		
Prosjekt: Uten		
14290 Merverdiavgift utenfor mva-loven	0	17.000
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	0	-17.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**0**
Sum funksjon: 320 Kommunal næringsvirksomhet	**0**	**0**
Sum ansvar: 4820 Næringsbygg	**0**	**0**
Ansvar: 4900 Eiendom		
Funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger		
Prosjekt: Uten		
11910 Festeavgift	4.000	4.000
16310 Festeavgift/tomteleie	-15.000	-15.000
Sum prosjekt: Uten	**-11.000**	**-11.000**
Sum funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger	**-11.000**	**-11.000**
Funksjon: 325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet		
Prosjekt: Uten		
15400 Avsetninger til disponible fond	0	300.000
16300 Leieinntekter	0	-300.000
Sum prosjekt: Uten	**0**	**0**
Sum funksjon: 325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet	**0**	**0**
Sum ansvar: 4900 Eiendom	**-11.000**	**-11.000**
Ansvar: 8000 Skatt på inntekt og formue		
Funksjon: 800 Skatt på inntekt og formue		
Prosjekt: Uten		
18700 Skatt på inntekt og formue	-25.660.000	-25.329.000
Sum prosjekt: Uten	**-25.660.000**	**-25.329.000**
Sum funksjon: 800 Skatt på inntekt og formue	**-25.660.000**	**-25.329.000**
Sum ansvar: 8000 Skatt på inntekt og formue	**-25.660.000**	**-25.329.000**
Ansvar: 8100 Salgs- og skjenkeavgifter		
Funksjon: 320 Kommunal næringsvirksomhet		
Prosjekt: Uten		

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
16230 Salgs- og skjenkeavgifter	-32.000	-32.000
18910 Konsesjonskraftinntekter	-100.000	-100.000
Sum prosjekt: Uten	**-132.000**	**-132.000**
Sum funksjon: 320 Kommunal næringsvirksomhet	**-132.000**	**-132.000**
Sum ansvar: 8100 Salgs- og skjenkeavgifter	**-132.000**	**-132.000**
Ansvar: 8400 Statlige rammetilskudd		
Funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger		
Prosjekt: Uten		
17000 Statlige ref.	-880.000	-864.000
Sum prosjekt: Uten	**-880.000**	**-864.000**
Sum funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger	**-880.000**	**-864.000**
Funksjon: 840 Statlig rammetilskudd og øvrige generelle statstilskudd		
Prosjekt: Uten		
18000 Rammetilskudd	-70.246.000	-72.645.000
Sum prosjekt: Uten	**-70.246.000**	**-72.645.000**
Sum funksjon: 840 Statlig rammetilskudd og øvrige generelle statstilskudd	**-70.246.000**	**-72.645.000**
Sum ansvar: 8400 Statlige rammetilskudd	**-71.126.000**	**-73.509.000**
Ansvar: 8410 Momskompensasjonsordningen		
Funksjon: 120 Administrasjon		
Prosjekt: Uten		
17280 Kompensasjon moms påløpt i investeringsregnskapet	-2.437.000	0
Sum prosjekt: Uten	**-2.437.000**	**0**
Sum funksjon: 120 Administrasjon	**-2.437.000**	**0**
Sum ansvar: 8410 Momskompensasjonsordningen	**-2.437.000**	**0**
Ansvar: 8500 Eiendomskatt		
Funksjon: 800 Skatt på inntekt og formue		
Prosjekt: Uten		
18740 Eiendomsskatt annen eiendom	-646.000	-1.727.000
18750 Eiendomsskatt boliger og fritidseiendommer	-445.000	-878.000
Sum prosjekt: Uten	**-1.091.000**	**-2.605.000**
Sum funksjon: 800 Skatt på inntekt og formue	**-1.091.000**	**-2.605.000**
Sum ansvar: 8500 Eiendomskatt	**-1.091.000**	**-2.605.000**
Ansvar: 8990 Beregningskonto avskrivinger		
Funksjon: 180 Diverse fellesutgifter		
Prosjekt: Uten		
15900 Avskrivinger	6.700.000	7.682.000
Sum prosjekt: Uten	**6.700.000**	**7.682.000**
Sum funksjon: 180 Diverse fellesutgifter	**6.700.000**	**7.682.000**
Funksjon: 860 Motpost avskrivninger		
Prosjekt: Uten		

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
19900 Motpost avskrivninger	-6.700.000	-7.682.000
Sum prosjekt: Uten	**-6.700.000**	**-7.682.000**
Sum funksjon: 860 Motpost avskrivninger	**-6.700.000**	**-7.682.000**
Sum ansvar: 8990 Beregningskonto avskrivinger	**0**	**0**
Ansvar: 9000 Renter		
Funksjon: 283 Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig		
Prosjekt: Uten		
15000 Renter påløpte lån	0	187.000
19002 Renteinntekt utlån	-160.000	-187.000
Sum prosjekt: Uten	**-160.000**	**0**
Sum funksjon: 283 Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	**-160.000**	**0**
Funksjon: 870 Renter/utbytte og lån		
Prosjekt: Uten		
15000 Renter påløpte lån	2.802.000	3.195.000
19000 Renteinntekt bankinnskudd	-600.000	-410.000
19001 Renteinntekt fondsmidler	-400.000	-417.000
Sum prosjekt: Uten	**1.802.000**	**2.368.000**
Sum funksjon: 870 Renter/utbytte og lån	**1.802.000**	**2.368.000**
Sum ansvar: 9000 Renter	**1.642.000**	**2.368.000**
Ansvar: 9100 Avdrag på lån		
Funksjon: 870 Renter/utbytte og lån		
Prosjekt: Uten		
15100 Avdrag på lån	5.896.000	5.336.000
Sum prosjekt: Uten	**5.896.000**	**5.336.000**
Sum funksjon: 870 Renter/utbytte og lån	**5.896.000**	**5.336.000**
Sum ansvar: 9100 Avdrag på lån	**5.896.000**	**5.336.000**
Ansvar: 9400 Disposisjonsfond		
Funksjon: 880 Interne finansieringstransaksjoner		
Prosjekt: Uten		
15400 Avsetninger til disponible fond	1.245.000	585.000
Sum prosjekt: Uten	**1.245.000**	**585.000**
Sum funksjon: 880 Interne finansieringstransaksjoner	**1.245.000**	**585.000**
Sum ansvar: 9400 Disposisjonsfond	**1.245.000**	**585.000**
Ansvar: 9800 Overføring til investeringsregnskap		
Funksjon: 880 Interne finansieringstransaksjoner		
Prosjekt: Uten		
15700 Overføring til investeringsregnskapet	2.797.000	412.000
Sum prosjekt: Uten	**2.797.000**	**412.000**
Sum funksjon: 880 Interne finansieringstransaksjoner	**2.797.000**	**412.000**
Sum ansvar: 9800 Overføring til investeringsregnskap	**2.797.000**	**412.000**

	Buds(end) 2013	Måsøy kommu 2014/V:520
TOTALT	0	0

INVESTERINGS-

BUDSJETTET

2014

	Buds(end) 2013	investering 2014/V:11
Ansvar: 1610 Pensjon over 11%/koll.forsikringer/AFP		
Funksjon: 180 Diverse fellesutgifter		
35290 Kjøp av aksjer, andeler	360.000	412.000
39700 Overføring fra driftregnskapet	-360.000	-412.000
Sum funksjon: 180 Diverse fellesutgifter	**0**	**0**
Sum ansvar: 1610 Pensjon over 11%/koll.forsikringer/AFP	**0**	**0**
Ansvar: 2700 Måsøy folkebibliotek		
Funksjon: 370 Bibliotek		
32000 Driftmidler	0	300.000
34290 Mva.komp.	0	75.000
37290 Mva komp.påløpt i drift	0	-75.000
39100 Bruk av lån	0	-300.000
Sum funksjon: 370 Bibliotek	**0**	**0**
Sum ansvar: 2700 Måsøy folkebibliotek	**0**	**0**
Ansvar: 2809 Kunstgress		
Funksjon: 381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg		
32330 Vedlikehold anlegg/veier	0	1.958.000
34290 Mva.komp.	0	490.000
37290 Mva komp.påløpt i drift	0	-490.000
38100 Investeringstilskudd	0	-100.000
39100 Bruk av lån	0	-1.858.000
Sum funksjon: 381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	**0**	**0**
Sum ansvar: 2809 Kunstgress	**0**	**0**
Ansvar: 3100 Helsesenteret, sykehjemmet		
Funksjon: 261 Institusjonslokaler		
32300 Vedlikehold-byggetjenester	2.125.000	0
34290 Mva.komp.	531.250	0
37900 Internsalg	-60.000	0
39100 Bruk av lån	-2.065.000	0
39700 Overføring fra driftregnskapet	-531.250	0
Sum funksjon: 261 Institusjonslokaler	**0**	**0**
Sum ansvar: 3100 Helsesenteret, sykehjemmet	**0**	**0**
Ansvar: 4300 Vannverk		
Funksjon: 345 Distribusjon av vann		
32310 Vedlikehold-bygninger	0	500.000
32320 Vedlikehold-ledningsnett	0	2.000.000
32700 Konsulenttjenester	0	150.000
34290 Mva.komp.	0	663.000
37290 Mva komp.påløpt i drift	0	-663.000
39100 Bruk av lån	0	-2.650.000
Sum funksjon: 345 Distribusjon av vann	**0**	**0**
Sum ansvar: 4300 Vannverk	**0**	**0**
Ansvar: 4304 Vannverk - Tufjord		
Funksjon: 340 Produksjon av vann		
32300 Vedlikehold-byggetjenester	4.000.000	0
34290 Mva.komp.	1.000.000	0

	Buds(end) 2013	investering 2014/V:11
38100 Investeringstilskudd	-1.600.000	0
39100 Bruk av lån	-2.400.000	0
39700 Overføring fra driftregnskapet	-1.000.000	0
Sum funksjon: 340 Produksjon av vann	**0**	**0**
Sum ansvar: 4304 Vannverk - Tufjord	**0**	**0**
Ansvar: 4305 Vannverk - Snefjord		
Funksjon: 340 Produksjon av vann		
32300 Vedlikehold-byggetjenester	2.385.000	0
34290 Mva.komp.	596.250	0
39100 Bruk av lån	-2.385.000	0
39700 Overføring fra driftregnskapet	-596.250	0
Sum funksjon: 340 Produksjon av vann	**0**	**0**
Sum ansvar: 4305 Vannverk - Snefjord	**0**	**0**
Ansvar: 4331 Avløp - Havøysund		
Funksjon: 353 Avløpsnett/innsamling av avløpsvann		
32300 Vedlikehold-byggetjenester	390.000	0
32320 Vedlikehold-ledningsnett	0	6.000.000
32700 Konsulenttjenester	0	250.000
34290 Mva.komp.	97.500	1.563.000
37290 Mva komp.påløpt i drift	0	-1.563.000
37700 Ref. fra andre (private)	-255.000	0
39100 Bruk av lån	-135.000	-6.250.000
39700 Overføring fra driftregnskapet	-97.500	0
Sum funksjon: 353 Avløpsnett/innsamling av avløpsvann	**0**	**0**
Sum ansvar: 4331 Avløp - Havøysund	**0**	**0**
Ansvar: 4550 Havøysund skole		
Funksjon: 222 Skolelokaler og skyss		
32300 Vedlikehold-byggetjenester	670.000	0
32310 Vedlikehold-bygninger	0	250.000
34290 Mva.komp.	167.500	63.000
37290 Mva komp.påløpt i drift	0	-63.000
39100 Bruk av lån	-670.000	-250.000
39700 Overføring fra driftregnskapet	-167.500	0
Sum funksjon: 222 Skolelokaler og skyss	**0**	**0**
Sum ansvar: 4550 Havøysund skole	**0**	**0**
Ansvar: 4570 Gunnarnes skole		
Funksjon: 222 Skolelokaler og skyss		
32300 Vedlikehold-byggetjenester	80.000	0
34290 Mva.komp.	20.000	0
39100 Bruk av lån	-80.000	0
39700 Overføring fra driftregnskapet	-20.000	0
Sum funksjon: 222 Skolelokaler og skyss	**0**	**0**
Sum ansvar: 4570 Gunnarnes skole	**0**	**0**
Ansvar: 4620 Høtten barnehage		
Funksjon: 201 Førskole		
32300 Vedlikehold-byggetjenester	0	500.000

	Buds(end) 2013	investering 2014/V:11
32700 Konsulenttjenester	0	100.000
34290 Mva.komp.	0	150.000
37290 Mva komp.påløpt i drift	0	-150.000
39100 Bruk av lån	0	-600.000
Sum funksjon: 201 Førskole	**0**	**0**
Sum ansvar: 4620 Høtten barnehage	**0**	**0**
Ansvar: 4630 Rådhuset		
Funksjon: 130 Administrasjonslokaler		
32310 Vedlikehold-bygninger	0	1.050.000
32700 Konsulenttjenester	0	600.000
34290 Mva.komp.	0	413.000
37290 Mva komp.påløpt i drift	0	-413.000
39100 Bruk av lån	0	-1.650.000
Sum funksjon: 130 Administrasjonslokaler	**0**	**0**
Sum ansvar: 4630 Rådhuset	**0**	**0**
Ansvar: 4800 Boliger Havøysund		
Funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger		
32310 Vedlikehold-bygninger	0	1.250.000
32700 Konsulenttjenester	0	250.000
34290 Mva.komp.	0	375.000
37290 Mva komp.påløpt i drift	0	-375.000
39100 Bruk av lån	0	-1.500.000
Sum funksjon: 265 Kommunalt disponerte boliger	**0**	**0**
Sum ansvar: 4800 Boliger Havøysund	**0**	**0**
Ansvar: 4820 Næringsbygg		
Funksjon: 320 Kommunal næringsvirksomhet		
32300 Vedlikehold-byggetjenester	98.000	0
34290 Mva.komp.	24.500	0
39100 Bruk av lån	-98.000	0
39700 Overføring fra driftregnskapet	-24.500	0
Sum funksjon: 320 Kommunal næringsvirksomhet	**0**	**0**
Sum ansvar: 4820 Næringsbygg	**0**	**0**
Ansvar: 9100 Avdrag på lån		
Funksjon: 283 Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig		
35100 Avdrag på lån	503.000	615.000
35210 Utlån	2.500.000	2.000.000
39100 Bruk av lån	-2.500.000	-2.000.000
39200 Mottatte avdrag på utlån	-503.000	-615.000
Sum funksjon: 283 Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	**0**	**0**
Sum ansvar: 9100 Avdrag på lån	**0**	**0**
Ansvar: 9300 Dekning/avsetning tid.års overskudd/underskudd		
Funksjon: 880 Interne finansieringstransaksjoner		
35300 Dekning av tidl.års udekket	357.915	0
Sum funksjon: 880 Interne finansieringstransaksjoner	**357.915**	**0**
Sum ansvar: 9300 Dekning/avsetning tid.års overskudd/underskudd	**357.915**	**0**

	Buds(end) 2013	investering 2014/V:11
Ansvar: 9400 Disposisjonsfond		
Funksjon: 880 Interne finansieringstransaksjoner		
39400 Bruk av disposisjonsfond	-357.915	0
Sum funksjon: 880 Interne finansieringstransaksjoner	**-357.915**	**0**
Sum ansvar: 9400 Disposisjonsfond	**-357.915**	**0**
TOTALT	**0**	**0**

BUDSJETT 2014 - HAVØYSUND HAVNEVESEN MÅSØY KF

Saksbehandler: Anna Pires
Arkivsaksnr.: 13/976
Arkiv: 150

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
84/13	Formannskapet	02.12.2013
/	Kommunestyret	

Rådmannens innstilling:
Kommunestyret godkjenner Havøysund havnevesen Måsøy KF sitt budsjett for 2014

Dokumenter:

1. Budsjett 20143/økonomiplan 2014-2017 med detaljbudsjett
2. Havnestyret- særutskrift av sak
3. Rådmannens utredning/innstilling

Innledning:

Havøysund Havnevesens økonomidokument legges fram med et positivt netto driftsresultat i hele økonomiplanperioden.

Saksutredning:

I økonomiplan 2014-2017 gjennomgås havnevesenets økonomi, årsbudsjett 2014 fremskrives her til 2017. Positivt netto driftsresultat i hele perioden medfører at fondsbeholdningen øker.

Tabell: Netto drift i % av driftsinntekter

Netto driftsresultat i % av DI	B 2014	B 2015	B 2016	B 2017
Netto driftsresultat	31 161	724 247	879 750	892 934
Sum driftsinntekter	4 072 047	4 149 830	4 244 625	4 341 072
Driftsinntekter/Netto driftsresultat	7,7 %	8,7 %	7,0 %	6,3 %

Tabell: Fondsutvikling.

FONDSUTVIKLING	B 2014	B 2015	B 2016	B 2017
Bruk av ubundne fond	5 000	5 000	5 000	5 000
Avsetning til fond	315 047	362 140	297 254	273 756
Ubundne fond pr. 31.12				
Endringer i %	2 615 874	2 973 014	3 265 268	3 534 024
	13,4 %	13,7 %	9,8 %	8,2 %

SUM fond	2 615 874	2 973 014	3 265 268	3 534 024

Det er i budsjettet for 2014 budsjettert med en viss økning i inntekter som følge av flytebryggene i havnedistriktet. Inntekter fra hurtigrutene utgjør en vesentlig del av havneinntektene. De nye hurtigruteskipene har en betydelig bruttotonnasje. Regjeringen og hurtigruteselskapene er enige om en ny rammeavtale (kontrakt) om kjøp av transporttjenester tilsvarende dagens produksjon fra og med 1.1.2010 til og med 31.12.2017. Deler av dette tidsrommet samsvarer med tidsrommet for denne økonomiplanen. Det budsjetteres allikevel med samme trafikkgrunnlag fra hurtigruteskipene i denne økonomiplanperioden.

Trafikkgrunnlaget som igjen er grunnlaget for inntektene til Havøysund Havnevesen Måsøy KF vurderes for øvrig å holde seg stabilt.

Måsøy kommune har intensjon om å utvide havnedistriktet(overdragelse av eiendommer og kai anlegg) fra 01.01.2014. Det nye havnedistriktet vil få benevnelsen Måsøy havnedistrikt. Der er usikkerhet rundt virkningene av dette både når det gjelder inntekter og utgifter. Det er tatt høyde for noen inntekts økninger når det gjelder utvidelsen av Havnedistriktet. Faste havneavgifter og faste flytebrygge plasser. Andre inntekter er det en del usikkerhet rundt på grunn av gamle avtaler og lignende.

2014 vil påføre havna en del utgifter knyttet til vedlikehold av de faste kai anleggene. Det er umulig å budsjettere med korrekte kostnader på kai anleggene, men en har forsøkt å beregne dette uten innleie av eksternt personell.

Havnevesenet kjøper tjenester fra Nor - Lines Havøysund AS for 140.000 kr. Det er budsjettert med lønnsutgifter for havnesjefen og en 100 % stilling som havnebetjent. Det er tatt hensyn til lønnsøkningen på 3,0 % i 2014. Fra og med 2013 deltar havna i 100 % utjevning når det gjelder pensjonsordningen, så en forventer økning i utgifter når det gjelder sosialutgifter. Det er også tatt høyde for å utvide bruken av ekstrahjelp for å imøtekomme kravene om arbeidstid og for å få mulighet til å yte bedre service ute i distriktene.

Havna har fått et tilskudd fra kystverket på kr 2 080 000,- for bygging av service og utrustningskai til fiskerne. Havnevesenet i gangsatte og fullførte anlegget i 2011, dette ble utført på grunn av sikkerhets hensyn så tilskuddet for dette ble utbetalt i 2013. Tilskuddet vil bli plassert i et investeringsfond. Havnevesenet har ingen prosjekter som er utredet og klar til igangsettingen, men en vurderer tiltak og ser på mulighetene for å skaffe inntektsdekning av disse. En vil da foreta en budsjettregulering før en igangsetter noe.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Vedlegg:
Havøysund Havnevesens Måsøy KF: Budsjett 2014/økonomiplan 2014-2017

Havøysund, 19.11.2013,

Paul Evers
Rådmann

Anna Pires
økonomikonsulent

2014-
2017

Havøysund
Havnevesen
Måsøy KF

Havøysund havnevesen Måsøy KF
9690 HAVØYSUND

ØKONOMIPLAN 2014-2017

Økonomiplan for Havøysund Havnevesen Måsøy KF for planperioden 2014-2017 og Årsbudsjett for 2014

Innhold

HAVØYSUND HAVNEVESENS ØKONOMISKE SITUASJON 3
ØKONOMITALL / KONSEKVENSANALYSE 5
Netto driftsresultat. 5
Likviditet. 5
Fondsutvikling. 6
Gjeldsutvikling. 7
Konklusjon - Økonomisk handlefrihet. 8
BUDSJETTOVERSIKT - INVESTERINGSANALYSE 9
Investeringsbudsjettet 9
BUDSJETTOVERSIKT – DRIFTSOMRÅDET 10
DETALJBUDSJETT HAVØYSUND HAVNEVESEN MÅSØY KF 11

HAVØYSUND HAVNEVESENS ØKONOMISKE SITUASJON

Det er i budsjettet for 2014 budsjettert med en viss økning i inntekter som følge av flytebryggene i havnedistriktet. Inntekter fra hurtigrutene utgjør en vesentlig del av havneinntektene. De nye hurtigruteskipene har en betydelig bruttotonnasje. Regjeringen og hurtigruteselskapene er enige om en ny rammeavtale (kontrakt) om kjøp av transporttjenester tilsvarende dagens produksjon fra og med 1.1.2010 til og med 31.12.2017. Deler av dette tidsrommet samsvarer med tidsrommet for denne økonomiplanen. Det budsjetteres allikevel med samme trafikkgrunnlag fra hurtigruteskipene i denne økonomiplanperioden.

Trafikkgrunnlaget som igjen er grunnlaget for inntektene til Havøysund Havnevesen Måsøy KF vurderes for øvrig å holde seg stabilt.

Måsøy kommune har intensjon om å utvide havnedistriktet(overdragelse av eiendommer og kai anlegg) fra 01.01.2014. Det nye havnedistriktet vil få benevnelsen Måsøy havnedistrikt. Der er usikkerhet rundt virkningene av dette både når det gjelder inntekter og utgifter. Det er tatt høyde for noen inntekts økninger når det gjelder utvidelsen av Havnedistriktet. Faste havneavgifter og faste flytebrygge plasser. Andre inntekter er det en del usikkerhet rundt på grunn av gamle avtaler og lignende.

2014 vil påføre havna en del utgifter knyttet til vedlikehold av de faste kai anleggene. Det er umulig å budsjettere med korrekte kostnader på kai anleggene, men en har forsøkt å beregne dette uten innleie av eksternt personell.

Havnevesenet kjøper tjenester fra Nor - Lines Havøysund AS for 140.000 kr. Det er budsjettert med lønnsutgifter for havnesjefen og en 100 % stilling som havnebetjent. Det er tatt hensyn til lønnsøkningen på 3,0 % i 2014. Fra og med 2013 deltar havna i 100 % utjevning når det gjelder pensjonsordningen, så en forventer økning i utgifter når det gjelder sosialutgifter. Det er også tatt høyde for å utvide bruken av ekstrahjelp for å imøtekomme kravene om arbeidstid og for å få mulighet til å yte bedre service ute i distriktene.

Havna har fått et tilskudd fra kystverket på kr 2 080 000,- for bygging av service og utrustningskai til fiskerne. Havnevesenet i gangsatte og fullførte anlegget i 2011, dette ble utført på grunn av sikkerhets hensyn så tilskuddet for dette ble utbetalt i 2013. Tilskuddet vil bli plassert i et investeringsfond. Havnevesenet har ingen prosjekter som er utredet og klar til igangsettingen, men en vurderer tiltak og ser på mulighetene for å skaffe inntektsdekning av disse. En vil da foreta en budsjettregulering før en igangsetter noe.

Havøysund, 16.11.2013

Oddvar Simonsen

Havnesjef

ØKONOMITALL / KONSEKVENSANALYSE

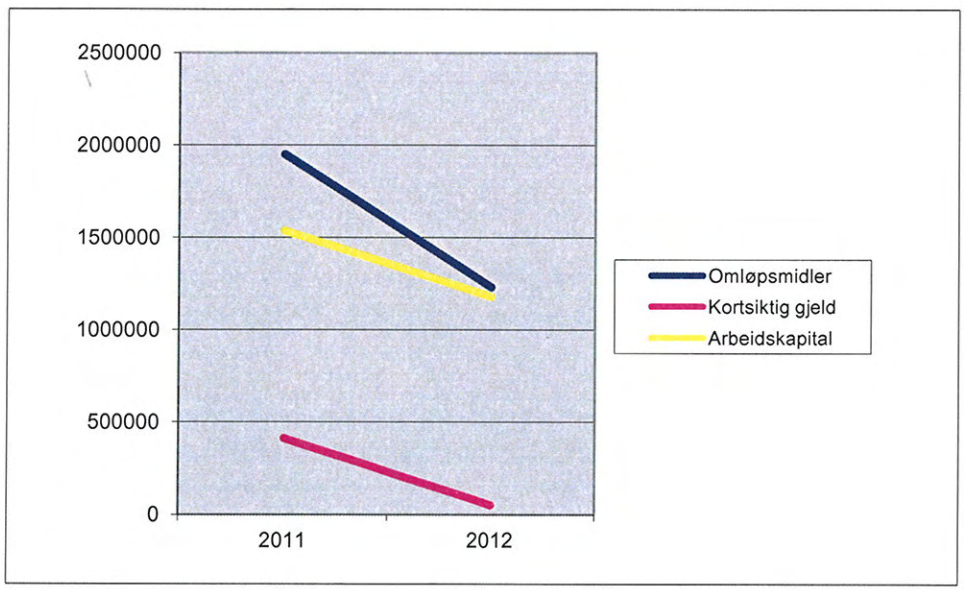
Netto driftsresultat.

Netto drift i % av sum driftsinntekter bør være over 4 % for å opparbeide seg reserver.

Netto driftsresultat i % av DI	B 2014	B 2015	B 2016	B 2017
Netto driftsresultat	31 161	724 247	879 750	892 934
Sum driftsinntekter	4 072 047	4 149 830	4 244 625	4 341 072
Driftsinntekter/Netto driftsresultat	7,7 %	8,7 %	7,0 %	6,3 %

Likviditet.

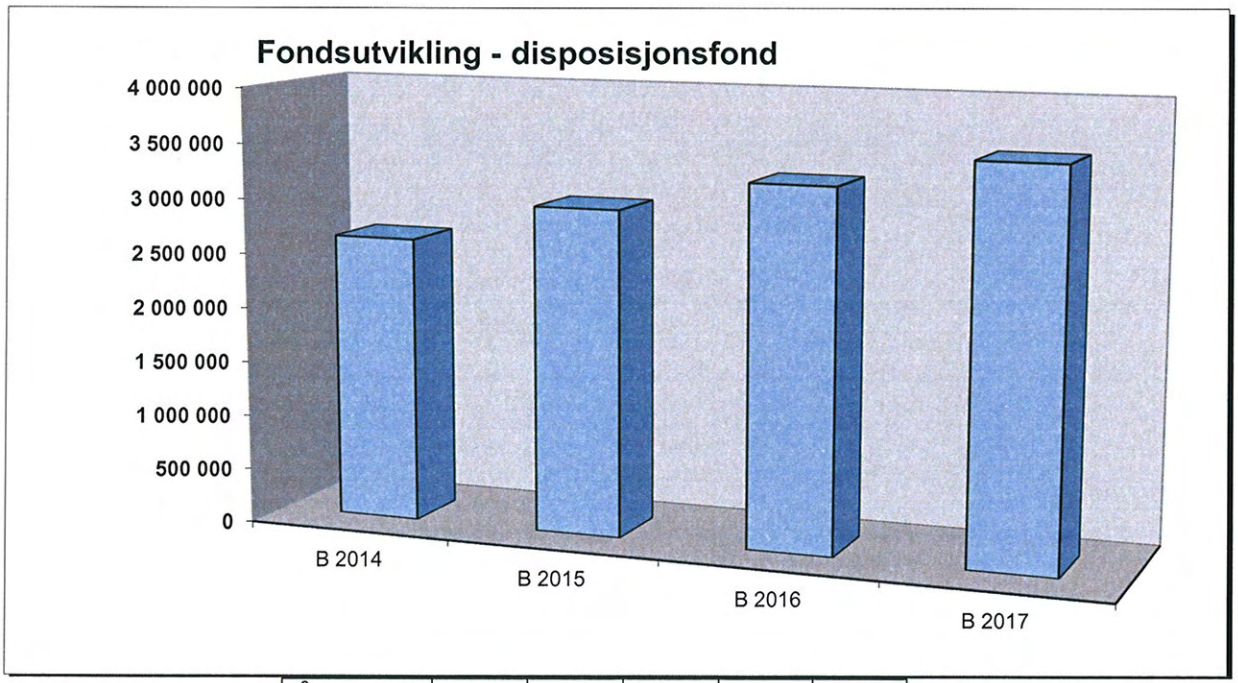
Omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld gir oss arbeidskapitalen. Arbeidskapital er den delen av omløpsmidler som er finansiert med langsiktig kapital - enten egenkapital eller langsiktig gjeld. I det minste må alle anleggsmidlene være finansiert av langsiktig kapital. Sunn finansiering tilsier at noen del av omløpsmidlene bør være finansiert av langsiktig kapital. Hvis man ikke har tilstrekkelig med arbeidskapital, kan Havnevesen fort komme inn i likviditetskrise. Arbeidskapitalen ble redusert kraftig i siste årene grunnet at selskapet har egenfinansiert en del investeringer, dermed tapet på likviditetsreserven i 2011. Likvidsituasjonen til havna vurderes som tilfredsstillende i år, da det ble overført statstilskudd på kr 2 000 080,- på investering som ble finansiert av egne midler i år 2011 og dette er inntekt som vil øke arbeidskapitalen på slutten av 2013. En forutsetning for stabil drift er streng budsjettdisiplin og kortere kredit i forhold til innkreving.



Likviditetsbeholdningen ble redusert de siste årene.

Fondsutvikling.

FONDSUTVIKLING	*B 2014*	*B 2015*	*B 2016*	*B 2017*
Bruk av ubundne fond	5 000	5 000	5 000	5 000
Avsetning til fond	315 047	362 140	297 254	273 756
Ubundne fond pr. 31.12				
Endringer i %	**2 615 874**	**2 973 014**	**3 265 268**	**3 534 024**
	13,4 %	13,7 %	9,8 %	8,2 %
SUM fond				



År	2013	2014	2015	2016	2017

Fond representerer oppsparing av midler og er en del av Havnas egenkapital. Avslutning av regnskapet for 2013 estimeres til et overskudd på ca 300 000. Dette innarbeides i økonomiplan for 2014-2017 med avsetning til disponible fond.
Ved inngangen til økonomiplanperioden vil den totale fondsbeholdningen være på ca kroner 2,3 mill. Overskudd i økonomiplanperioden avsettes til fond. Fondsutviklingen fremkommer av oversikten over.

Gjeldsutvikling.

Samlet likviditetsbehov for å betjene gjeld vil reduseres med 122 000,- kr. grunnet at et lån er innfrid i midten av år 2014, men samtidig på slutten av 2013 totalt gjeld vil øke med finansieringslån på kr 585 000,- som følger med eiendeler Havnevesen skal overta hos Måsøy kommune og dette medfører to ytterlige avdrag pr år. Likviditetsbehov i planperiodens første år vil være på ca 851 000,- kroner. I 2015 vil behovet være redusert med kr 110 000,-

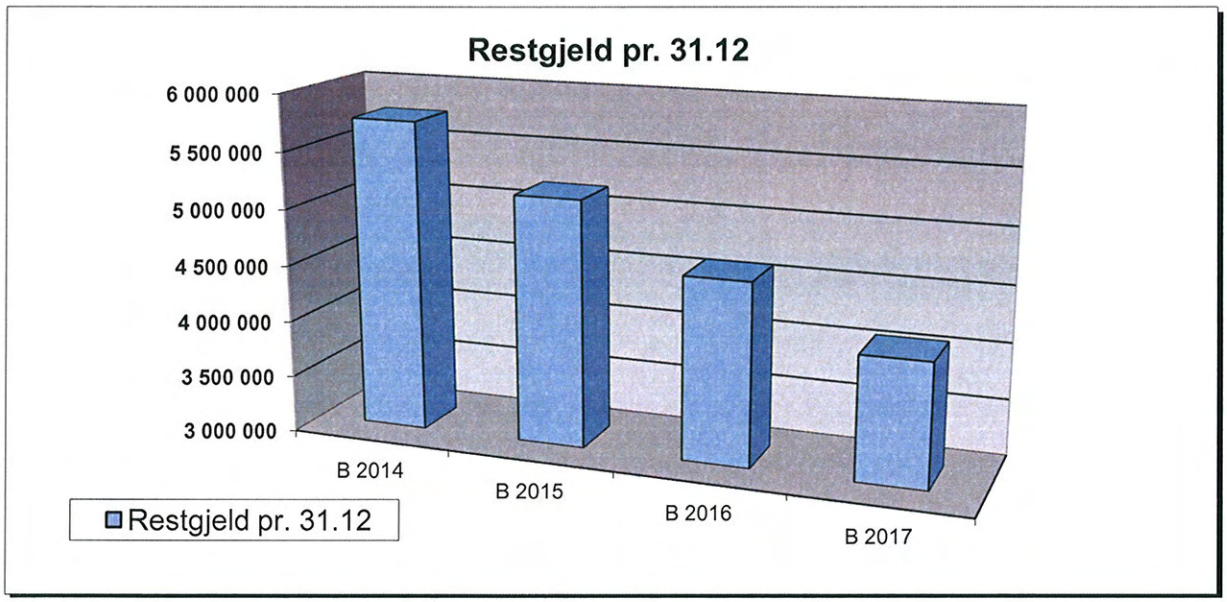
Kredittinstitusjon	Låneopptak/saldo	Restgjeld pr 31.12.2014	Avdrag pr termin	Årlig avdrag
KLP Kreditt AS	320 259	0	135 942	0
KLP Kreditt AS	innfrid	0	200 000	0
KLP Kreditt AS	175 000	100 000	25 000	50 000
KLP Kreditt AS	337 500	225 000	37 500	75 000
Kommunalbanken	2 500 000	2 300 000	100 000	200 000
Kommunalbanken	1 925 000	1 815 000	55 000	110 000
Kommunalbanken	900 010	800 020	33 330	66 660
Overtatt lån	585 000	515 000	35 000	70 000
		5 755 020	670 147	571 660

Gjeldsutviklingen er budsjettert i henhold til oppstillingen under.

År	2 014	2 015	2 016	2 017
Gjeld	5 755 000	5 183 000	4 611 000	4 090 000

Dagens effektiv rente er på 2,57. I følge prognosen fra Kommunalbanken rente vil øke gradvis og på slutten av økonomiplanens periode vil ligge på ca 3,74 %. Vi har valg å budsjettere med en gradvis årlig renteøkning opp til 4,0 %, det er noe høyere en Kommunalbankens forslag til budsjettrente, årsaken til det at Havnevesen har også finansieringslån hos KLP Kreditt AS som har noe høyere rente. Budsjettfremstillingen viser total gjeld selskapet har.

Låneopptak viser en gjeldsutvikling som illustrert i figur under.



Konklusjon - Økonomisk handlefrihet.

Det er knyttet stor usikkerhet om Havøysund Havnevesen Måsøy KF vil få større økonomisk handlefrihet, på tross av mindre kapital kostnader. Usikkerheten er knyttet til utvidelsen av havnedistriktet, og hvordan dette vil påvirke den totale økonomien. En har pr. dato fått informasjon om hva en vil bli påført av gjeld, men en vet ikke helt hvilke inntektsmuligheter som er knyttet til overdragelsen av eiendommer og kaianlegg. En har kontroll på er hva dette vil påføre Havøysund Havnevesen i vedlikeholdskostnader uten innleie av eksternt personell. Havøysund Havnevesen må se på mulighetene for å rydde opp i gamle avtaler slik at en kan få en bedre inndekning av kostnadene som overdragelsen av kaianleggene vil påføre bedriften. Dersom en ikke øker kapitalutgiftene vil Havøysund Havnevesen ha en grei og oversiktlig økonomi. Det vil ikke være behov for å justere løpetiden på noen av lånene som havnevesenet har pr. dato.

Oddvar Simonsen

Havnesjef

BUDSJETTOVERSIKT - INVESTERINGSANALYSE

Investeringsbudsjettet.

INVESTERINGSBUDSJETTET	2014	2015	2016	2017
Sum utgifter	5 000	5 000	5 000	5 000
Sum finansieringsbehov	5 000	5 000	5 000	5 000
		0	0	0
Bruk av fond	5 000	5 000	5 000	5 000
Bruk av lån	0	0	0	0
Tilskudd	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	0	0
Sum finansiering	5 000	5 000	5 000	5 000

Det er ikke planlagt noen investering i 2014, med unntak for bruk av fond på KLP Egenkapital innskudd. Dersom en må foreta noen investeringer må en foreta en budsjettregulering.

BUDSJETTOVERSIKT – DRIFTSOMRÅDET

DRIFTSBUDSJETTET	*B2014*	*B 2015*	*B 2016*	*B 2017*
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	2 961 000	3 049 830	3 141 325	3 235 565
Andre salgs- og leieinntekter	1 111 047	1 100 00	1 103300	1 105 507
Refusjoner - ekskl mva komp	0	0	0	0
Refusjoner - mva kompensasjon	0	0	0	0
Andre statlige tilskudd	0	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	4 072 047	4 149 830	4 244 625	4 341 072
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	1 125 000	1 170 000	1 216 800	1 265 472
Sosiale utgifter	250 000	300 000	360 000	432 000
Kjøp av varer/tjenester - inngår i prod.	1 087 000	1 119 610	1 153 198	1 187 794
Kjøp av varer/tjenester - erstatter egenprod.	414 000	426 420	439 213	452 389
Overføringer	30 000	30 000	30 000	30 000
Avskrivinger	1 375 595	1 375 595	1 375 595	1 375 595
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	4 281 595	4 421 625	4 574 806	4 743 250
Driftsresultat	209 548	271 795	330 181	402 179
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	45 000	25 000	25 000	25 000
Sum eksterne finansinntekter	45 000	25 000	25 000	25 000
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	188 000	195 000	201 500	203 000
Avdrag på lån	708 000	571 660	571 660	521 660
Sum eksterne finansutgifter	896 000	766 660	773 160	724 660
Resultat eksterne finanstransaksjoner	851 000	741 660	748 160	699 660
Motpost avskrivinger	1 375 595	1 375 595	1 375 595	1 375 595
Netto driftsresultat	315 047	362 140	297 254	273 756
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års overskudd	0	0	0	0
Bruk av disp. fond	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	0	0	0	0
Overført til kapitalregnskapet	0	0	0	0
Avsatt til disp. fond	315 047	362 140	297 254	273 756
Avsatt til bundne fond				
Avsatt til likviditetsreserve	0	0	0	0
Sum avsetninger	315 047	362 140	297 254	273 756
Resultat (overskudd)	0	0	0	0

DETALJBUDSJETT HAVØYSUND HAVNEVESEN MÅSØY KF

		Regnskap 2012	Buds(end) 2013	Buds(end) 2014
Ansvar:	1000 Driftsinntekter			
16100	Kaiavgift	-2453173	-2300000	-2300000
16101	Anløpsavgift	-194500	-155000	-150000
16102	Fast havneavgift	-228137	-230000	-290000
16103	Vareavgift	-157302	-150000	-205000
16104	ISPS avgift	-13840	-14000	-10000
16110	Innbetalt velferd fiskere	-1100	-2000	-6000
16240	Diverse gebyrer	-18655	-17000	-13000
16280	Andre inntekter	-5591	-5000	0
16350	Leie lager/kontorbygg	-224693	-226000	-219000
16351	Tilfeldig leie av lager	-1000	0	0
16352	Leie industrikai	-119537	-120000	-122047
16353	Leie betongflytebrygge	-279305	-386000	-362000
16550	Salg vann	-3850	-5000	-5000
16551	Salg renovasjon	-89960	-80000	-100000
16552	Salg strøm	-208334	-160000	-270000
16553	Diverse tjenester	0	0	-20000
17700	Ref.fra andre(private)	0	0	0
	Sum ansvar: 1000 Driftsinntekter	**-3998977**	**-3850000**	**-4072047**
Ansvar:	2000 Driftsutgifter			
10100	Fastlønn	922715	961000	980000
10220	Ferievikar	16071	30000	30000
10300	Ekstrahjelp	11129	72000	72000
10690	Trekkpliktig diett	0	1000	3000
10810	Godtgjørelse andre politikere	9660	16000	10000
10830	Møtegodtgjørelse	13750	14000	10000
10840	Ref. tapt arbeidsfortjeneste	41823	42000	20000
10900	Pensjonsinnskudd KLP	168250	200000	250000
11000	Kontormateriell	0	2000	2000
11010	Abonnementer faglitteratur	1790	2000	2000
11150	Matvarer	2127	1800	2500
11200	Annet forbruksmateriell	5582	5000	10000
11210	Arbeidstøy	5079	5500	6000
11270	Utgiftsdekning	0	0	1000
11300	Porto og frakt	6705	8000	10000
11310	Banktjenester	2224	2500	2500
11320	Innfordringskostnader	8210	8000	8000
11330	Telefon/telefaks	774	1000	8000
11350	Kommunikasjonslinje	22914	30000	20000
11400	Annonsering	18071	16000	20000

11410	Representasjon	2734	3000	1000
11500	Opplæring og kurs	0	6000	3000
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	3924	7000	12000
11710	Transportutgifter/regning fra reiseselskap	306	10000	5000
11720	Driftskostnader bil	11684	17000	33000
11730	Vedlikehold bil/maskiner	5488	7000	5000
11800	Strøm	253531	200000	260000
11850	Forsikringer	144883	150000	230000
11950	Medlemsavgift forbund	0	10000	0
11955	Lisenser/gebyrer/avg.	4644	13000	6000
11960	Kommunale eiendomsavgifter	30372	40000	40000
12000	Inventar	2025	6000	30000
12070	IKT - maskinvare	0	3000	5000
12310	Vedlikehold - bygninger	155987	50000	20000
12380	Vedlikehold - Kaianlegg	5080	40000	200000
12381	Vedlikehold - Flytebryggeanlegg	14538	0	0
12382	Vedlikehold - Betongflytebrygger	10703	30000	40000
12383	Vedlikehold - Havnefortøyninger	10989	15000	10000
12384	Vedlikehold - belysning	8906	20000	5000
12400	Serviceavtaler	52150	55000	55000
12500	Materiell til vedlikehold	33033	35000	35000
12700	Konsulenttjenester	0	3000	0
13510	Regnskapstjenester / Revisjon	69030	80000	80000
13710	Kjøp av tjenester fra private	119628	130000	140000
13720	Kjøp av renovasjonstjeneste	112851	110000	194000
14730	Tap på fordringer og garantier	9987	324000	30000
15990	Avskrivinger	1048927	1068000	1375595
	Sum ansvar: 2000 Driftsutgifter	**3368274**	**3849800**	**4281595**
	Brutto driftsresultat:	**-630703**	**-200**	**209548**
Ansvar:	3000 Finansinntekter			
Funksjon:	870 Renter/utbytte og lån			
19000	Renter av bankinnskudd	-18908	-20000	-45000
	Sum funksjon: 870 Renter/utbytte og lån	-18908	-20000	-45000
Funksjon:	880 Interne finansieringstransaksjoner			
19300	Disponering av tidligere års ikke disponerte netto driftsresultat	0	0	0
	Sum funksjon: 880 Interne finansieringstransaksjoner	0	0	0
	Sum ansvar: 3000 Finansinntekter	**-18908**	**-20000**	**-45000**
Ansvar:	4000 Finansutgifter			
Funksjon:	870 Renter/utbytte og lån			
15000	Renter påløpte lån	253793	160245	188000
15010	Andre renteutgifter	160	0	0
15100	Avdrag på lån	1199984	870294	708000

	Sum funksjon: 870 Renter/utbytte og lån	1453937	1030539	896000
Funksjon:	880 Interne finansieringstransaksjoner			
15300	Dekning av tidligere års negative driftsresultat	996458	0	0
15400	Avsetninger til disponible fond	1406	57661	315047
19400	Bruk av disposisjonsfond	-996458	0	0
	Sum funksjon: 880 Interne finansieringstransaksjoner	1406	57661	315047
	Sum ansvar: 4000 Finansutgifter	**1455343**	**1088200**	**1211047**
Ansvar:	5000 Motpost avskrivinger			
Funksjon:	860 Motpost avskrivninger			
19900	Motpost avskrivninger	-1048927	-1068000	-1375595
	Sum funksjon: 860 Motpost avskrivninger	-1048927	-1068000	-1375595
	Sum ansvar: 5000 Motpost avskrivinger	**-1048927**	**-1068000**	**-1375595**
Ansvar:	9990 Regnskapsmessig resultat			
Funksjon:	899 Årets regnskapsmessige merforbruk/mindreforbruk			
15800	Ikke disponert netto driftsresultat	243196	0	0
	Sum funksjon: 899 Årets regnskapsmessige merforbruk/mindreforbruk	243196	0	0
	Sum ansvar: 9990 Regnskapsmessig resultat	**243196**	**0**	**0**
	TOTALT	**0**	**0**	**0**

Detaljebudsjett investering

		Regnskap 2012	Buds(end) 2013	Buds(end) 2014
Ansvar:	2100 Servicekai - renovering/utrustning			
37000	Statlige refusjoner	0	0	0
	Sum ansvar: 2100 Servicekai - renovering/utrustning	0	0	0
Ansvar:	2107 Etablering av flytebryggeanlegg i Tufjord			
32300	Nybygg, vedlikehold	288393	0	0
32500	Materialer til vedlikehold påkostning og nybygg	519754	0	0
38100	Investeringstilskudd	-300000	0	0
39100	Bruk av lånemidler	-494337	0	0
	Sum ansvar: 2107 Etablering av flytebryggeanlegg i Tufjord	13810	0	0
Ansvar:	2108 Flytting/reetablering av flytebryggeanlegg i Tufjord			
30300	Ekstrahjelp	14426	0	0
30690	Trekkpliktig diett	1180	0	0
31600	Skyss og kostgodgjørelse	1860	0	0
31950	Avgifter, gebyrer, lisenser	7310	0	0
32300	Nybygg, vedlikehold	199106	0	0
32500	Materialer til vedlikehold påkostning og nybygg	19889	0	0
38100	Investeringstilskudd	-153000	0	0
39100	Bruk av lånemidler	-90772	0	0
	Sum ansvar: 2108 Flytting/reetablering av flytebryggeanlegg i Tufjord	0	0	0
Ansvar:	2500 Pensjonsinnskudd			
Funksjon:	180 Diverse fellesutgifter			
35290	Kjøp av aksjer og andeler	4018	5000	5000
39400	Bruk av disposisjonsfond	-4018	-5000	-5000
	Sum ansvar: 2500 Pensjonsinnskudd	0	0	0
Ansvar:	4000 Finansutgifter			
35300	Udekket del av investeringsregnskap	0	0	0
35480	Avsatt ubundne investeringsfond	0	0	0
39400	Bruk av disposisjonsfond	0	0	0
	Sum ansvar: 4000 Finansutgifter	0	0	0
Ansvar:	9990 Regnskapsmessig resultat			
39800	Udekket del av investeringsregnskapet	-13810	0	0
	Sum ansvar: 9990 Regnskapsmessig resultat	-13810	0	0
	TOTALT	**0**	**0**	**0**

BUDSJETT 2014 - MÅSØY INDUSTRIEIENDOM KF

Saksbehandler:	Lill Torbjørg Leirbakken	Arkiv: 150
Arkivsaksnr.:	13/977	

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
85/13	Formannskapet	02.12.2013
/	Kommunestyret	

Rådmannens innstilling:
Kommunestyret godkjenner Måsøy Industrieiendom sitt forslag til budsjett 2014.

Dokumenter:

1. Budsjett 2014 for Måsøy Industrieiendom KF
2. Rådmannens utredning og innstilling

Innledning:
Måsøy Industrieiendom KF sitt budsjett for 2014 legges fram i balanse.

Saksutredning:
Måsøy Industrieiendom KF sitt regnskap ble bygget om i 2013. Budsjett 2014 er tilpasset den nye strukturen i regnskapet.

Ansvar 1000 inneholder inntekter og utgifter direkte knyttet til klippfisktørkeriet.
Ansvar 2000 inneholder inntekter og utgifter direkte knyttet til Hygronorbygget.
Ansvar 3000 inneholder kostnaders som ikke han henføres til det sted der det hører hjemme, og summen av alle slike utgifter fordeles etter fordelingsnøkler på ansvar 1000 og 2000. Fordelingsnøkkel er andel av omsetning.
Ansvar 4000 inneholder inntekter og utgifter som ikke er fordelbare.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):
Framlagte budsjett framstår som realistisk og nøkternt, og vil ikke gi selskapet verken over- eller underskudd.

Vedlegg:

- Budsjett 2014 for Måsøy Industrieiendom KF

Havøysund, 21.11.2013

Paul Evers
Rådmann

Lill Torbjørg Leirbakken
Økonomisjef

Måsøy Industrieiendom KF

Budsjett 2014

MÅSØY INDUSTRIEIENDOM KF		Budsjett
		2014
Ansvar:	**1000 Klippfisktørkeriet**	
Funksjon:	320 Kommunal næringsvirksomhet	
11350	Kommunikasjonslinje	13 000,00
11850	Forsikringer	38 000,00
11960	Kommunale eiendomsavgifter	28 000,00
	Andel felleskostnader	113 000,00
16300	Leieinntekter	-2 488 000,00
	Sum funksjon: 320 Kommunal næringsvirksomhet	-2 296 000,00
Funksjon:	870 Renter/utbytte og lån	
15000	Renter påløpte lån	648 000,00
15100	Avdrag på lån	1 618 000,00
	Sum funksjon: 870 Renter/utbytte og lån	2 266 000,00
	Sum ansvar: 1000 Klippfisktørkeriet	**-30 000,00**
Ansvar:	**2000 Hygronor**	
Funksjon:	320 Kommunal næringsvirksomhet	
11200	Samlepost	14 000,00
11850	Forsikringer	7 000,00
11960	Kommunale eiendomsavgifter	3 000,00
	Andel felleskostnader	7 000,00
	Leieinntekter variable	-163 000,00
16300	Leieinntekter fast	-41 000,00
	Sum funksjon: 320 Kommunal næringsvirksomhet	-173 000,00
Funksjon:	870 Renter/utbytte og lån	
15000	Renter påløpte lån	47 000,00
15100	Avdrag på lån	116 000,00
	Sum funksjon: 870 Renter/utbytte og lån	163 000,00
	Sum ansvar: 2000 Hygronor	**-10 000,00**

Ansvar:	**3000 Felleskostnader**	
Funksjon:	320 Kommunal næringsvirksomhet	
10100	Daglig leder lønn	50 000,00
11310	Banktjenester	1 000,00
	Regnskapsføring	30 000,00
	Styregodtgjørelse	20 000,00
	Tapt arbeidsfortjenste	5 000,00
	Reise	5 000,00
13750	Vefik IKS revisjon	10 000,00
	Sum funksjon: 320 Kommunal næringsvirksomhet	121 000,00
	Sum ansvar: 3000 Felleskostnader	-
Ansvar:	**4000 ikke fordelbare poster**	
Funksjon:	870 Renter/utbytte og lån	
19000	Renteinntekt bankinnskudd	-10 000,00
	juridisk bistand	50 000,00
	Sum funksjon: 870 Renter/utbytte og lån	40 000,00
	Sum ansvar: 4000 Finasinntekter	**40 000,00**
	TOTALT	**0**

BUDSJETT 2014 - MÅSØY MENIGHETSRÅD - RAMMER

Saksbehandler: Lill Torbjørg Leirbakken Arkiv: 150
Arkivsaksnr.: 13/978

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
86/13	Formannskapet	02.12.2013
/	Kommunestyret	

Rådmannens innstilling:
Kommunestyret fastsetter rammer til Måsøy Sokn for 2014 til kr 1 400 000,-

Dokumenter:

1. Rådmannens utredning og innstilling

Saksutredning:
Måsøy kommune står overfor store økonomiske utfordringer i økonomiplanperioden. Det vil også få betydning får Måsøy Sokn. Rådmannen har vært i dialog med kirkeverge gjennom hele budsjettprosessen, og har sett på flere muligheter for innsparinger. Ut fra dette foreslår rådmannen å redusere rammene som overføres til Måsøy Sokn med 90.000,-

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):
Rammetilskudd på 1 400 000 vurderes som realistisk for Måsøy Sokn for 2014. Endelig budsjett for Måsøy Sokn 2014 vedtas av Måsøy kirkelige fellesråd etter at kommunen har fattet vedtak om rammetilskudd for 2014.

Havøysund, 21.11.2013

Paul Evers
Rådmann

Lill Torbjørg Leirbakken
Økonomisjef

REFERATSAKER FORMANNSKAPSMØTE 02.12.13

Saksbehandler:	Lill-Iren Sjursen	Arkiv: 033
Arkivsaksnr.:	13/979	

Saksnr.:	**Utvalg**	**Møtedato**
87/13	Formannskapet	02.12.2013

Rådmannens innstilling:
Referatsakene tas til orientering.

Dokumenter:

1. Tilsyn med Måsøy kommune - statsarkivet i Tromsø (jnr. 12/657)
2. Rapport fra beredskapsøvelse Måsøy Kommune – Fylkesmannen i Finnmark, beredskapsstab (jnr. 13/570)

Innledning:

Saksutredning:

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Vedlegg:

1. Tilsyn med Måsøy kommune - statsarkivet i Tromsø (jnr. 12/657)
2. Rapport fra beredskapsøvelse Måsøy Kommune – Fylkesmannen i Finnmark, beredskapsstab (jnr. 13/570)

Havøysund, 20.11.2013

Paul Evers
Rådmann

Lill-Iren Sjursen
kontorfaglært

ARKIVVERKET
STATSARKIVET I TROMSØ

Måsøy kommune
Torget 1
9690 HAVØYSUND

MÅSØY KOMMUNE	Arkiv: Sentralarkivet
Mappenr: 057	
Arkivsaksnr: 12/657-4	Journalnr: 4890/12
Mottatt: 17 DES 2012	Gradering:
	Saksbeh.: ØJ

Deres ref.	Vår ref.	Dato
	2012/16453 SVNI	14.12.2012

Tilsyn – Måsøy kommune

Statsarkivet i Tromsø viser til stedlig tilsyn med arkivforhold i Måsøy kommune 27.9.2012. Tilsynet ble utført med hjemmel i arkivloven § 7. Vi viser også til foreløpig tilsynsrapport datert 2.11.2012. Vi har ikke mottatt noen kommentarer fra kommunen til foreløpig rapport. Innholdet i vedlagte endelige rapport vil dermed samsvare med førstnevnte.

I rapporten er det vist til avvik fra arkivlovgivningens bestemmelser, noe som både inkluderer faktiske avvik og manglende planer og rutiner som kan føre til at avvik oppstår. Vi har i rapporten angitt tiltak som vurderes som nødvendige for å lukke angitte avvik. Nedenfor presiseres tiltak samt angis hvilke tilbakemeldinger som ønskes fra kommunen og tidsfrister for disse.

De samme forkortelser for bestemmelser i arkivlovgivningen som er brukt i rapporten benyttes nedenfor. AL viser til arkivloven, AF til arkivforskriften og IX til Riksarkivarens forskrift, kapittel IX.

1: Rapportens pkt. 2

Vi ber om at kommunen vurderer hvorvidt arkivtjenesten har tilstrekkelig med stillingsressurser og eventuelt angir hvordan tjenesten tenkes gitt økte ressurser. Frist: 1.4.2013.

2: Rapportens pkt. 2, 3, 4, 5, 7 og 8

Kommunen må utarbeide en oppdatert arkivplan, jf. AF § 2-2, som blant annet må inneholde momenter som beskrevet nedenfor. Frist: 1.10.2013.

- *Instrukser for elektronisk arkivering, jf. IX §§ 3-1, 3-2 og 3-3*
- *Arkivansvar i interkommunale samarbeid og med NAV, jf. AL § 6*
- *Rutiner for journalføring, registrering og arkivering for de deler av kommunens arkiv som ikke benytter ESAK, jf. AF Kapittel III*

- *Oversikt over fagsystemer (inkludert datainnhold) samt rutiner for bruk av systemene, jf. IX §§ 3-2 og 3-3*
- *Rutiner for bruk av sosiale medier og arkivmessig vurdering av informasjon på internett og i sosiale medier*
- *Rutiner for restansekontroll, jf. AF § 3-7 og kvalitetskontroll av elektronisk journal (og arkiv), jf. AF §§ 2-10 og 3-8*
- *Rutiner for periodisering av elektronisk journal. Arkivperioder må gjenspeiles som arkivdeler i journalsystemet. Rutiner for periodisering i objektordnede arkivdeler og de deler av kommunens arkiv som ikke benytter ESAK, jf. AF Kapittel III B*
- *Retningslinjer for vedlikehold og bevaring av elektronisk arkivmateriale, jf. AF §§ 2-2, 3-16 og 3-17, IX § 3-2 og Normalinstruksen, pkt 4*
- *Oversikt over hva som finnes av bortsatt arkiv ved ytre enheter, jf. AF § 2-2.*
- *Rutiner og opplegg for datasikring (servere og sikkerhetskopier) jf. AF § 2-10 og kapittel IV og IX § 2-6*

3: Rapportens pkt. 5.3 og 8.1

Kommunen må påse at bortsatt arkiv blir plassert i spesialrom for bortsatt arkiv, jf. AF kapittel IV. Frist for tilbakemelding om status 1.4.2013.

4: Rapportens pkt. 3.3

Dersom kommunen benytter systemer til dokumentarkivering som ikke har Noark-godkjenning, må slike innrapporteres til Riksarkivaren, jf. IX § 4-1. Frist: snarest og senest innen 1.4.2013.

5: Rapportens pkt. 5.2

Dersom kommunen ønsker å bevare data fra Noark-systemer og arkivverdige fagsystemer og registre som papirutskrifter, må det søkes godkjent hos Riksarkivaren, jf. Normalinstruksen. Dersom søknad om papirbasert bevaring ikke sendes (evt. ikke innvilges) må kommunen deponere uttrekk av avsluttete journalperioder, jf. AF § 3-17 og Normalinstruksen, pkt. 4. Frist for tilbakemelding: 1.4.2013.

5: Rapportens pkt. 8.1

Plan, med tidsangivelser, for utbedring av avvik ved bortsettingslokalet påpekt i rapportens tabell 1 må utarbeides, jf. AF kapittel IV. Frist: 1.4.2013

6: Rapportens pkt. 5.4 og 8.3

Vi ber om en redegjørelse, med tidsangivelser for overføring av eldre og avsluttet arkiv til IKAF, jf. AF kapittel IV og V og Normalinstruksen. Frist: 1.4.2013.

Med hilsen

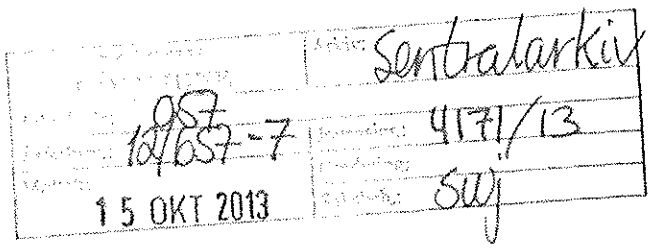
Solbjørg Ellingsen Fossheim
statsarkivar

Svein-Olaf Nilssen
arkivar

Vedlegg: Tilsynsrapport datert 14.12.2012

ARKIVVERKET
STATSARKIVET I TROMSØ

Måsøy kommune
Torget 1
9690 HAVØYSUND



Deres ref	Vår ref.	Dato
	2012/16453 SVNI	10.10.2013

Tilsyn – manglende tilbakemelding

Statsarkivet i Tromsø viser til vårt brev av 14.12.2012 med vedlagt tilsynsrapport.

I brevet ble Måsøy kommune gitt frister for å gi statsarkivet tilbakemelding på flere punkter. Siden vi ikke kan se å ha mottatt svar fra kommunen, ber vi hermed om tilbakemelding snarest og senest innen 1.12.2013.

Med hilsen

Svein-Olaf Nilssen

Svein-Olaf Nilssen e.f.
arkivar

Statsarkiv for Troms
Finnmark og Svalbard

Postadresse:
Postboks 6315
9293 TROMSØ

Kontoradresse
Hagebakken 18
Universitetsområdet

Organisasjonsnr
961 181 399

Telefon 77 64 72 00 Telefaks 77 64 72 01
www.arkivverket.no/tromso
statsarkivet.tromso@arkivverket.no

MÅSOY KOMMUNE V
Arkiv: Sentralarkivet
Saksnr: 12/16457-657
057 3994/13
Mottatt: 03.11.13
Saksbeh: PAE

Siw Johnsen

Fra: Paul Evers
Sendt: 3. november 2013 14:42
Til: statsarkivet.tromso@arkivverket.no
Kopi: Siw Johnsen; Ordfører
Emne: 2012/16453 SVNI Tilsyn Måsøy kommune

Hei Svein-Olaf,

Jeg vil takke for hyggelig telefonsamtale forleden dag.

Rådmann i Måsøy er klar over en rekke avvik med arkivforhold i kommunen, jfr. Rapport datert 14. desember 2012.

Den 9. oktober har jeg satt i gang et arbeid som innebærer en fullstendig gjennomgang av våre arkivrutiner. Blant annet setter vi av større stillingsressurser internt og oppgraderer vårt arkivsystem fra ESA6 til ESA8. Det sistnevnte, sammen med en oppdatert arkivplan, vil gjøre oss i stand til å håndtere arkivet vårt i tråd med lovverket.

Som kommunens øverste administrative leder beklager jeg sterk at Måsøy kommune ikke har kommet tilbake med konkrete planer og tidsfrister.

Vi jobber nå med saken og allerede fra 2. januar 2014 vil hele administrasjonen gå over til ovenfor nevnte ESA8, som i seg selv vil lukke noen avvik fra siste tilsyn. Jeg rapporterer fortløpende til kommunestyret og regner med at ALLE avvik vil bli lukket i løpet av våren 2014.

Med vennlig hilsen,

Paul Evers
Rådmann
Måsøy kommune
9690 Havøysund

Telefon 78 42 40 00
Mobil 988 444 39
E-post: rad@masoy.kommune.no
Internet: www.masoy.kommune.no

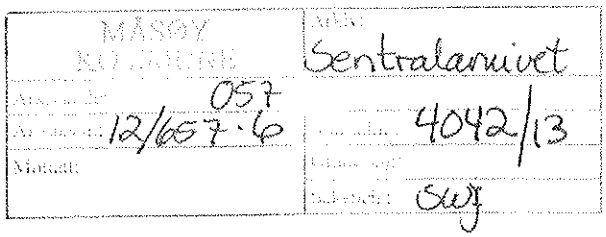
Måsøy Kommune
Kystens perle

Siw Johnsen

Fra: Paul Evers
Sendt: 6. november 2013 13:40
Til: Ordfører
Kopi: Siw Johnsen
Emne: Fwd: Tilsyn Måsøy kommune - lukking av avvik

Hyggelig svar og ny frist fra statsarkivet - nå må vi levere varene!

Med vennlig hilsen,



Paul Evers
Rådmann

Måsøy kommune

mobil +47 98844439

Begin forwarded message:

> **From:** <statsarkivet.tromso@arkivverket.no>
> **Date:** 6. november 2013 12:59:03 CET
> **To:** "pae@masoy.kommune.no" <pae@masoy.kommune.no>
> **Subject: Tilsyn Måsøy kommune - lukking av avvik**
>
> **Vårt saksnummer: 2012/16453**
> **Vår dato: 6.11.2013**
>
> Hei!
>
> Statsarkivet takker for tilbakemelding per telefon og e-post om arkivstatus i Måsøy kommune. Vi ser det som svært positivt at kommunen har igangsatt arbeid med arkivrutiner, oppgradering av ESA med mer.
>
> Statsarkivet ber om å få en statusrapport fra kommunen innen **1.6.2014** med tanke på lukking av avvik/planer for lukking av avvik.
>
> Ta gjerne kontakt dersom det skulle være noen spørsmål til innholdet i vår tilsynsrapport.
>
> Med vennlig hilsen
>
> Svein-Olaf Nilssen e. f.
> arkivar

Denne e-posten er skannet av MessageLabs Email Security System.
For mer informasjon se
http://www.messagelabs.com/email

FYLKESMANNEN I FINNMARK
Beredskapsstab

FINNMÁRKKU FYLKKAMÁNNI
Gearggusvuođa hovdengoddi

Måsøy kommune
v/rådmann Paul Evers
Torget 1
9690 Havøysund

MÅSØY KOMMUNE
Arkivkode: X 80
Årssaksnr.: 13/570
Mottatt: 18 NOV 2013
Arkiv: Sentralarkiv
Journalnr.:
Gradering:
Saksbeh.: PAE

Deres ref	Deres dato	Vår ref	Vår dato
		Sak 2013/1903 Ark 356.2	11.11.2013

Saksbehandler/direkte telefon: Kristin Norbye-Bekkelund - 78 95 03 22

Rapport fra beredskapsøvelse med Måsøy kommune

Vedlagt følger endelig rapport fra beredskapsøvelsen med kommunal kriseledelse i Måsøy kommune.

Med hilsen

Ronny Schjelderup
fylkesberedskapssjef

Kristin Norbye-Bekkelund
rådgiver

Dette dokumentet er godkjent elektronisk og derfor uten underskrift.

Kopi til: M/vedlegg
Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap Postboks 2014 3103 TØNSBERG

Vedlegg:
1 Rapport fra beredskapsøvelse med Hasvik kommune

RAPPORT FRA BEREDSKAPSØVELSE MÅSØY KOMMUNE

Øvingsdato: 24. oktober 2013.

Øvingsstab fra Fylkesmannen i Finnmark:
Fylkesberedskapssjef Ronny Schjelderup (øvingsleder)
Seniorrådgiver Mette Leonhardsen
Rådgiver Kristin Norbye-Bekkelund

Fylkesmannen i Finnmark, 8.november 2013

Postadresse:	Telefon:	Telefaks:	E-post:	Internett:
Statens hus 9815 VADSØ	78 95 03 00	78 95 03 07	postmottak@fmfi.no	www.fylkesmannen.no/Finnmark

Innledning
Fylkesmannen i Finnmark avholdt 24.oktober 2013 beredskapsøvelse for kriseledelsen i Måsøy kommune. Gjennom beredskapsøvelser kan både kommunen og Fylkesmannen få innsikt i den kommunale kriseledelses evne og kompetanse når det gjelder krisehåndtering samt avdekke forbedringspunkter for det fremtidige beredskapsarbeidet.

Fylkesmannen har som mål å gjennomføre beredskapsøvelser for ¼ av kommunene i fylket hvert år. Øvelsen var lagt opp som en "table-top"- øvelse, det vil si en diskusjonsøvelse. Ingen tiltak ble iverksatt fysisk eller markert i terrenget.

Øvingsprogram
Øvelsen ble gjennomført etter følgende øvingsprogram

Tidspunkt Aktivitet Ansvarlig

09.00 – 09.10	Åpning, presentasjoner	Alle
09.10 – 09.40	Foredrag	Mette Leonhardsen
09.45 – 11.30	Øvelse	Ronny Schjelderup
11.30 – 12.15	Lunsj	
12.15 – 13.45	Øvelsen fortsetter	Ronny Schjelderup
13.45 – 14.30	Kommunen evaluerer seg selv. Øvingsledelsen evaluerer sammen med observatører	Alle
14.30 – 15.00	Felles evaluering av øvelsen	Alle

Deltagere/observatører
Fra Måsøy kommune møtte kommunal kriseledelse og sektorledere bestående av ordfører, teknisk sjef, helse- og omsorgsleder, leder oppvekstsektor, økonomisjef, brannsjef og en kontorfaglært.

Områdesjef i HV-17 og en representant fra Repvåg Kraftlag stilte som observatør. Måsøy lensmannskontor, Havøysund Røde-Kors, Mattilsynet region Troms og Finnmark, Statnett og Vest-Finnmark sivilforsvarsdistrikt var også invitert som observatør, men stilte ikke.

Fra Fylkesmannen i Finnmarks beredskapsstab deltok fylkesberedskapssjefen, en seniorrådgiver og en rådgiver.

Øvelsesscenario
Tema for øvelsesscenarioet var meldt kommunen på forhånd: bortfall av strøm og ekom.

Gjennomføring av øvelsen
Øvelsen var rettet mot den kommunale kriseledelse og deres oppgaver, arbeidsmetoder, rutiner, rollefordeling etc. Scenarioet var utarbeidet for å rette søkelyset mot informasjonsberedskap, handlingskompetanse, roller og ansvarsforhold internt i kommunen og mot andre beredskapsaktører i og utenfor kommunen.

Øvelsen ble gjennomført på rådhuset i Havøysund. Teknisk sjef, som fungerte for rådmannen, ledet kriseledelsen.

Øvelsen ble avsluttet med evaluering. Kommunens kriseledelse evaluerte seg selv og øvingsstaben fra Fylkesmannen evaluerte kommunen sammen med observatørene. Det ble foretatt en muntlig gjennomgang der kommunen, observatører og øvingsstaben presenterte sine erfaringer.

Fylkesmannens hovedinntrykk

Den kommunale kriseledelsen hadde gode kunnskaper om egen kommune og ressurser. Øvelsen førte fram til en god faglig diskusjon der alle deltok. Bortfall av strøm er en hendelse kommunen er kjent med, kriseledelsen løste derfor sitt oppdrag på en god måte og var forutseende til mulig hendelsesforløp. Kommunens kriseledelse framsto som robust og ga inntrykk av å ha en god situasjons- og risikoforståelse.

Kommunen bar imidlertid innledningsvis preg av å være lite øvet, som viste seg i en noe utydelig ledelse i startfasen. Det bedret seg etter hvert, og kommunen benyttet også til en viss grad sitt eget planverk for håndtering av hendelsen, dette ser vi på som positivt. Kommunens kriseledelse evnet i stor grad å identifisere egne svakheter og forbedringspunkter i den etterfølgende egenevaluering. Det er et godt utgangspunkt for videreutvikling av kommunens arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap.

Kommunens forbedringspunkter

Vi ønsker å fremme forslag til forbedringspunkter for det videre arbeidet med samfunnssikkerhet og beredskap i kommunen. Flere av disse punktene ble også påpekt av kommunen selv under evalueringen av øvelsen.

- Kommunen må oppdatere kriseplanen og ROS analysen. Det kan vurderes å videreutvikle og utvikle sjekklister/handlingsplaner. Revidering/oppdatering av planverket burde også være en del av kommunens årshjul, for å sikre systematikk i arbeidet. Dette ble også påpekt av kommunen selv under evalueringen.

- Kommunen bør gå i en dialog med Repvåg kraftlag for å avklare prioriterte områder ved soneutkobling. Vi viser her til tidligere utsendte "Veileder for samhandling mellom kommunene og nettselskapene vedrørende prioritering av elektrisk kraft ved bortfall og rasjonering". Veilederen er utarbeidet i samarbeid mellom Fylkesmannen i Finnmark og Kraftforsyningens Distriktssjef Finnmark. Ved å ha vært i dialog på forhånd, samt fått klarhet i rutiner og bestemmelser for blant annet rasjonering av strøm kan en uønsket hendelse håndteres desto bedre. Mer strukturert dialog med kraftlaget ble også identifisert som forbedringspunkt av kommunen under øvelsen.

- Planlegging sikrer et bedre utgangspunkt for håndtering av en hendelse. Her vil selve planleggingsprosessen være viktig. Kommunen måtte i noen tilfeller under øvelsen diskutere seg fram til løsninger, som gjerne kunne vært lettere avklart dersom det hadde foreligget et planverk.

Andre anbefalinger og kommentarer

- Det ble positivt at det ble ført logg under øvelsen. Å ha en god loggtjeneste vil være et viktig redskap for kommunens kontroll med en hendelse, herunder oversikt over inn- og utgående meldinger, beslutninger som er foretatt osv. Videre vil en god loggføring lette arbeidet med å skille ut adekvat informasjon til ulike mottakere. Måsøy kommune har imidlertid fått opplæring i krisestøtteverktøyet DSB-CIM. Fylkesmannen anbefaler kommunen å ta dette i bruk, både under øvelser og ved andre i hendelser i kommunen.

- Forskrift om kommunal beredskapsplikt § 7 sier at kommunens beredskapsplan skal øves hvert annet år. Fylkesmannen anbefaler generelt at det avholdes årlige interne øvelser av kommunens kriseledelse med fokus på lederskap, rolleavklaring, beslutningsprosesser, loggføring, informasjonsberedskap og økt fortrolighet med bruk av eget planverk i sin oppgaveløsning. Fylkesmannen vil understreke at det er viktig at også stedfortrederne øves og gjøres kjent med sine oppgaver, da det i gitt situasjon kan være disse som er tilstede. Dette for å redusere kommunens sårbarhet ved håndtering av en hendelse.

- Informasjon er et viktig suksesskriterium i håndtering av hendelser. Kommunen var bevisst på hvilke informasjonskanaler de kunne bruke. Det var positivt at kommunen også tok opp fremmedspråklighetsproblematikken i sin håndtering. Kommunen kunne imidlertid med fordel opprettet talepunkter som en del av informasjonsstrategien, dette er noe de selv også påpekte.

- Det ble besluttet at kommunens ordfører skal kobles opp mot sms-varsling fra Fylkesmannen utenom ordinær arbeidstid.

- Kommunen bemerket i sin egenevaluering at de ville vurdere om summen av fullmakten for den kommunale kriseledelsen bør økes.

- Det kom fram av evalueringen at det ved bortfall av strøm kan oppstå problemer med tilgang til drivstoff. Kommunen sa de er i dialog med innehaver av bensinstasjonen for å ta tak i problematikken. Fylkesmannen anser dette som positivt og mener det vil bidra til å sikre forsyningen av drivstoff i en krisesituasjon.

  Kommunen skal, innen sitt geografiske område, være en pådriver for arbeid med samfunnssikkerhet over for andre aktører, jf. § 1 i forskrift om kommunal beredskapsplikt. For å imøtekomme dette, anbefales bruk av arenaen kommunalt beredskapsråd. Vi viser her til veiledning til forskrift om kommunal beredskapsplikt § 1. Her kan bl.a. samordning og videreutvikling av beredskapsplaner mellom aktører settes på dagsorden, jf. § 4 i forskrift om kommunal beredskapsplikt.

  Rådet kan også være arena for utveksling av informasjon om tilgjengelige ressurser, noe som kan være nyttig ved planlegging og håndtering av en hendelse.

Forskrift om kommunal beredskapsplikt samt DSBs veiledning til denne er bl.a. tilgjengelig på Fylkesmannens hjemmeside.

- Det var under øvelsen mye diskusjon om bruk av ulike infokanaler, og det ble avdekket at det finnes flere kanaler for varsling som kan være nyttige enn de som allerede er vurdert i eksisterende planverk. Kommunen bør systematisere denne informasjonen i kriseplan. Vi viser til Repvåg kraftlag sin informasjon om muligheter for varsling via deres systemer. Kommunen påpekte selv under evalueringen at varslingsrutinene generelt kan forbedres.

Avslutning

Fylkesmannen vil, innenfor rammen av tilgjengelige ressurser, og i den grad kommunen ønsker det, være behjelpelig med råd og veiledning i det videre arbeidet med samfunnssikkerhet og beredskap i Måsøy kommune.

Sak 88/13

PERSONALSAK

Saksbehandler:	Paul Evers	Arkiv:
Arkivsaksnr.:	13/970	**Unnt.off. Ofl. § 23**

Saksnr.:	**Utvalg**	**Møtedato**
88/13	Formannskapet	02.12.2013

SAKSUTREDNINGEN ER UNNTATT OFFENTLIGHET, OG VIL BLI UTLEVERT I MØTET.

Paul Evers
rådmann