



Målselv
kommune

Kommuneplanens handlingsdel med budsjett og økonomiplan 2023-2026

Kommunedirektørens innstilling

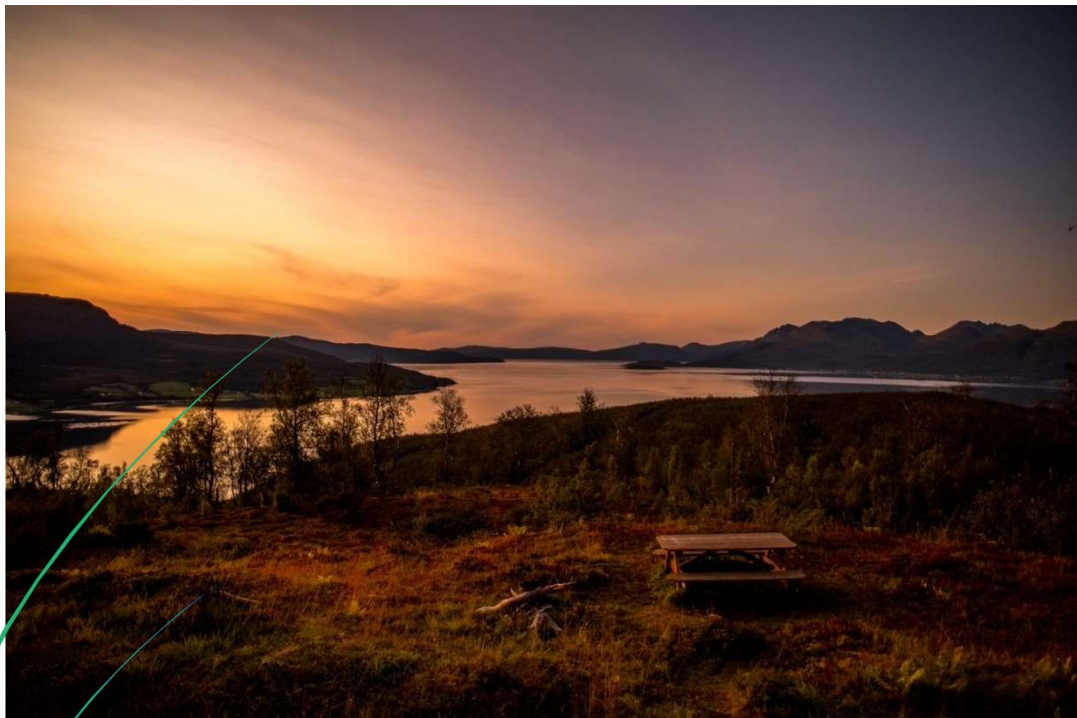


Foto: Cato Olsen

Innhold

1.	KOMMUNEDIREKTØRENS INNLEDNING	3
1.1	Kommuneplanen	3
1.2	Statsbudsjettet.....	4
1.3	Lokale forhold	4
1.4	Risikovurdering	4
1.5	Styring og ledelse	5
1.6	Internkontroll.....	5
2.	SATSINGSOMRÅDER.....	6
2.1	Oppvekst.....	6
2.2	Infrastruktur.....	7
2.3	Folkehelse.....	9
3.	TJENESTEOMRÅDER.....	11
3.1	Sentrale folkevalgte organ og revisjon	11
3.2	Sentraladministrasjon	11
3.3	Fellesutgifter.....	11
3.4	Undervisning	12
3.5	Barnehager.....	13
3.6	Kultur og idrett	13
3.7	Familieenheten	14
3.8	Bo- og oppfølging	15
3.9	NAV	15
3.10	Pleie, rehabilitering og omsorg (PRO).....	16
3.11	Teknisk	17
4	RAMMEBETINGELSER	18
4.1	Befolkningsutvikling	18
4.2	Lønns- og prisvekst, endringer i pensjonsutgiftene.....	19
4.3	Medarbeiderperspektivet	20
4.4	Kommunens inntekter	23
4.5	Bevilgningsoversikt drift.....	25
5	DRIFTSBUDSJETT	26
5.1	Økonomiplan rammeområder.....	26
6	INVESTERINGSBUDSJETT 2023 – 2026.....	27
6.1	Langsiktig lånegjeld	27
6.2	Utvikling investeringslån 2022 – 2031.....	27
6.3	Strategisk investeringsplan 2022-2031.....	29
6.4	Økonomiplan investering	30

6.5	Finansiering investeringer	30
6.6	Finansielle måltall	31
6.7	Oppsummering av forutsetninger i det økonomiske opplegget	32
7	VEDLEGG 1: KOMMUNALE GEBYRER OG BETALINGSSATSER.....	34
7.1	Vann, avløp og renovasjon.....	34
7.2	Brann og feiertjenester	36
7.3	Barnehage, SFO, kulturskole, husleie og institusjon.....	37
7.4	Utvikling.....	39
7.5	Andre tekniske tjenester	43
8	VEDLEGG 2: OBLIGATORISKE BUDSJETTSKJEMA.....	44
8.1	Økonomisk oversikt drift.....	44
8.2	Bevilgningsoversikt drift.....	45
8.3	Bevilgninger drift netto	45
8.4	Bevilgningsoversikt investering	46
8.5	Investeringsoversikt.....	46

1. KOMMUNEDIREKTØRENS INNLEDNING

Målselv kommune presenterer med dette kommuneplanens handlingsdel med budsjett og økonomiplan 2023 – 2026.

Det er et omfattende arbeide som ligger bak et slikt dokument. Prosessen startet like etter ferdigstilling av regnskap for 2021, og ferdigstilles med kommunestyrets behandling 8. desember 2022.

Dokumentet omfatter alle vesentlige deler av den planlagte driften for 2023, med plan for perioden frem til 2026.

Driften for 2023 er planlagt videreført fra 2022. Enhetene driver godt og leverer stadig bedre tjenester ut til innbyggerne. Det er stort fokus internt på å forbedre alle deler av virksomheten. Kommunebarometret som ble presentert i juni 2022 viser at det går riktig vei. Vi har forbedret tjenestenivået og Målselv kommune er i landstoppen på flere parametere. Samtidig er vi oppmerksomme på de delene der vi ønsker å forbedre oss i årene fremover.

Kommunedirektøren ønsker spesielt å vise til de delene av dette dokumentet som omhandler strategisk investeringsplan. Målselv kommune har over år gjennomført flere gode investeringer og flere står nå for tur. Den strategiske utfordringen som fremkommer i denne delen av dokumentet viser at summen av kommunens finanskostnader vil øke betydelig i årene som kommer. Dette er kostnader som kommer spesielt fra byggeprosjektene som vi nyter godt av. Disse kostnadene må dekkes inn fra den ordinære driften. Når disse kostnadene øker, må det tas mer fra den ordinære driften. For 2023 vil økningen gå bra, men utviklingen fra 2024 og de nærmeste årene fremover er bekymringsfull og vil kreve god planlegging for å kunne håndtere situasjonen på en god måte.

Det er laget en god plan for 2023, i samarbeid med de ansatte, politisk nivå med formannskap og kommunestyret. Det samarbeides veldig godt på alle nivå i kommunen og kommunedirektør ønsker å takke for alle gode innspill, vurderinger og anbefalinger som samlet sett har gjort dette til et godt dokument.

Vi ønsker alle et riktig godt 2023.

1.1 Kommuneplanen

Plan og bygningsloven setter krav til kommunene om å ha en planstrategi (§ 10-1) som viser gjeldende og kommende planverk som kommunen styrer etter. Den overordnede planen her er kommuneplanen (§ 11-1), som består av en samfunnsdel og en arealdel.

I kommuneplanen for Målselv kommune er gjeldende samfunnsdel vedtatt i 2015 for perioden 2015 – 2026, mens arealdelen er vedtatt i 2012.

*Mulighetslandet Målselv
Målselv har mange muligheter
– sammen tar vi dem i bruk.*

Dette er visjonen for kommunen i kommuneplanens samfunnsdel. Den skal være retningsgivende for det videre arbeidet med utvikling av Målselv. Den ivaretar og peker på prinsipper og utfordringer om en ønsket fremtid for kommunen vår. Viktige prinsipper som er lagt til grunn i visjonens innhold er ønsket om samarbeid, utvikling, fellesskap, involvering, vekst, godt omdømme, stor aktivitet og et livskraftig samfunn.

I forlengelsen av dette identifiseres tre hovedsatsingsområder:

- ✓ Oppvekst
- ✓ Infrastruktur
- ✓ Folkehelse

Denne handlingsdelen viser hvordan kommuneplanen følges opp neste år og den kommende fireårsperioden, og inkluderer budsjett og økonomiplan (hjemlet i plan og bygningsloven § 44).

1.2 Statsbudsjettet

De frie midlene som p.t. overføres til kommunen over statsbudsjettet har avgjørende påvirkning på det konsekvensjusterte budsjettet for det kommende året. Målselv kommune har i overføringene for 2023 fått en nominell vekst (oppgavekorrigert) på 4,2 mill. kr., som fratrukket kommunal deflator utgjør en realvekst på 0,5 %.

1.3 Lokale forhold

Kommunen har økte kostnader blant annet som følge av statlige opptrappingsplaner, økt egenandel og omfang av ressurskrevende tjenester og demografikostnader (befolknings-sammensetning), samt noen nødvendige budsjettkorrigeringer.

I den grad det er mulig må kommunen forsøke å budsjettere med avsetning til disposisjonsfond, som gir økte muligheter for å håndtere uforutsette hendelser og følge opp viktige satsingsområder. Kommunedirektøren har gjennom intern budsjettprosess funnet det riktig å fremme et saldert budsjettforslag med et handlingsrom på om lag 8 mill. kr. Dette tilsvarer en handlefrihet tilsvarende 1 % av inntektene. I tillegg kommer eventuelle vedtak om nye tiltak og investeringer som vil øke salderingsbehovet krone for krone.

Overordnet fokus for kommunen er kompetanse. Det å rekruttere og beholde kompetente medarbeidere er en helt sentral del av kommunens virksomhet.

I 2023 jobbes det fortsatt innenfor helse og omsorg, hvor kommunens drift er analysert og utredet i samarbeid med ansatte og ekstern bistand. Det vil fokuseres ytterligere på effektivisering samt kvalitetshevninger innenfor området.

Utredningsarbeidet innenfor skole og barnehageområdet ble igangsatt i 2021 i henhold til plan. Resultatet av denne utredningen ble forelagt kommunestyret i 2022, og det vil arbeides aktivt med kvalitet gjennom 2023 og i perioden fremover.

Oppvekstreformen blir iverksatt fra årsskiftet 2021- 2022. Reformen er omfattende og vil omfatte en omlegging av blant annet arbeidsmetodikk for barneverntjenesten. Oppvekstreformen er dermed en av de

prioriterte oppgavene også for 2023. Det er viktig for hele kommunen å lykkes med implementeringen av denne.

Når det gjelder investeringer så var lånegjelda 90,38 % av inntektene i 2021, og vil øke i årene fremover. Anbefalt grense er 75 % av inntektene, mens kommunen i sine måltall har satt 85 %. I hovedsak er økningen relatert til prosjekter innenfor vann/avløp samt omsorgsboliger, slik at dette er investeringer som skal være selvfinansierende. I tillegg startes viktige prosjekter som Gimlehallen og Bardufosshallen. Låneforpliktelsene må betjenes innenfor driftsbudsjettet. Kommunens samlede økonomiske situasjon gir behov for ikke å gå ut over det som ligger i Strategisk investeringsplan.

1.4 Risikovurdering

Økonomisk handlingsrom er viktig fordi det muliggjør både a) håndtering av uforutsette utgifter gjennom året, og b) nye tiltak for utvikling og vekst (fondsdisponering).

Det økonomiske handlingsrommet avhenger av 1) driftsresultat, 2) disponible frie fondsmidler og 3) lånegjeld.

Med dette budsjettet og denne økonomiplanen viderefører kommunen omstillingen fra foregående økonomiplan. I tillegg har rammeområdet skole og barnehager igangsatt omstillingsløp i 2021. Overordnet sett skal driften styrkes slik at en kommer nærmere et permanent handlingsrom jfr de finansielle måltallene. Dette er et ytterligere steg i riktig retning. Samtidig vil handlingsrommet fortsatt være begrenset, på grunn av en kombinasjon av 1) manglende avsetning (Teknisk beregningsutvalg anbefaler avsetning av minst 1,75 % av driftsbudsjettet, noe som utgjør ca. 12,5 mill. kr. i 2022), 2) vedtak på bruk av fondsmidler, som sterkt reduseres i løpet av perioden, samt 3) en lånegjeld som øker ut over de anbefalte 75 % av årlig inntekt.

Kommunedirektøren vurderer at budsjettet og økonomiplanen fortsatt innebærer en viss risiko for merforbruk. Det er samtidig begrensede muligheter til å dekke opp for slik merforbruk.

Det begrensede handlingsrommet utgjør også en risiko for at ulike næringsfremmende tiltak begrenses.

Både arbeidsgiverpolitiske og økonomiske perspektiver taler for at det gjøres klare og forutsigbare prioriteringer knyttet til tjenestetilbudet, som kan følges opp i en økonomiplanperiode, framfor årlige budsjett- nedtrekk og innsparinger underveis i driften. Strukturutredningene som nå gjennomføres har stor relevans for å kunne få til dette.

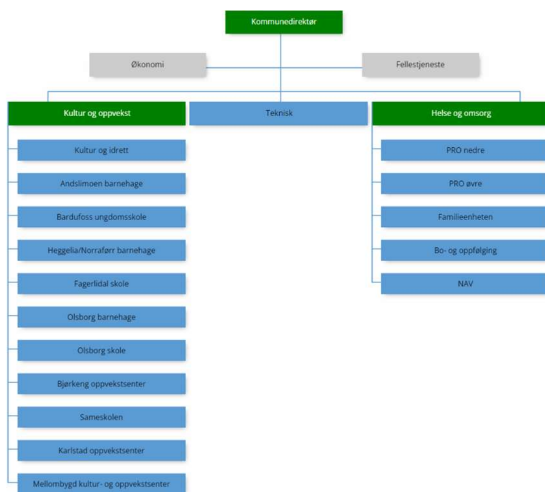
1.5 Styring og ledelse

Delegert myndighet

Kommunestyret delegerer myndighet både til andre politiske utvalg og kommunedirektøren. I en del tilfeller gir lover og forskrifter direkte fullmakter utenom dette.

I henhold til kommuneloven §13-1 har kommunedirektøren blant annet ansvar for iverksetting av politiske vedtak og at virksomheten foregår i tråd med lover og regler. For å ivareta dette ansvaret, delegerer kommunedirektøren fullmakter internt i administrasjonen, ut fra vedtatt organisasjonskart.

Organisasjonskart



1.6 Internkontroll

God internkontroll handler i stor grad om systematisk arbeid, god organisering og dokumentasjon, arbeidsmetoder og samhandling som kan forebygge lovbrudd og uønskede hendelser.

Kommunedirektørens ansvar for internkontroll følger av kommunelovens §25 hvor det blant

annet heter at; Kommuner (...) skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren i kommunen (...) er ansvarlig for internkontrollen.

Ved internkontroll etter denne paragrafen skal kommunedirektøren

- Utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering
- Ha nødvendige rutiner og prosedyrer
- Avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik
- Dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig
- Evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll

Målselv kommune har i 2021 tatt i bruk kvalitetssystemet Netpower som ivaretar dokumentasjon av rutiner, prosedyrer, retningslinjer etc. i tillegg til moduler for avvikhåndtering, årshjul og risikohåndtering. Dokument og avvikemodul er tatt i bruk og kommunen er i gang med å ta i bruk årshjul og risikomodul.

KF delegeringsreglement er tatt i bruk og gir en helhetlig oversikt over delegeringer både politisk og administrativt.

Etter et omfattende arbeid for å implementere Netpower, ble det i 2021 - 2022 identifisert et behov for å forsterke den interne kontrollen. Fokus for den interne kontrollen for 2023 vil være å forbedre kvaliteten innenfor tjenesteområdene. Dette sammen med oppfølging innen tilsyn og kontroller i kommunen.

Målselv, 15. november 2022

*Frode Skuggedal
kommunedirektør*

2. SATSINGSOMRÅDER

2.1 Oppvekst

Hovedmål: Gi de unge en best mulig ballast inn i voksenlivet.

Prioriteringer i perioden:

Møteplass for ungdom er etablert i henhold til kommunestyrevedtak i juni 2021. To møteplasser er etablert, en lokalisert på Bardufoss og en i Øverbygd.

MOT videreføres i Målselv kommune gjennom egne avtaler, og det arbeides særlig godt med MOT-opplegg i ungdomsskolene.

I februar ble utredningen om kvalitet i skolen lagt fram for kommunestyret. Kommunestyret gjorde i denne saken vedtak om utarbeidelse av **oppvekststrategi**. I august var ca 300 ansatte på tvers av fagfelt samlet til oppstartsamling i Istindportalen. Oppvekststrategien utarbeides tverrsektorielt og arbeidet legges fram for politisk behandling før sommeren 2023.

Barnehagene og skolene har avsluttet de eksterne satsningene på inkluderende barnehage- og skolemiljø og realfag. Med utgangspunkt i satsing på skolemiljø er det inngått et samarbeid med universitetet i Stavanger og læringsmiljøsenteret. Dette for å følge opp resultater fra evalueringene av satsingene, innenfor de nasjonale strukturene for kompetanseutvikling - Regional kompetanseutvikling (barnehage) og Desentralisert kompetanseutvikling (skole). Det vil i de kommende år være et sterkt fokus på å utvikle skole/hjem-samarbeidet.

Uteområdene ble høsten 2021 kartlagt. Det ble i 2022 avsatt midler til oppgradering av lekeplassene og det ble gjennomført en anskaffelsesprosess. På grunn av den spente situasjonen i verden har det på deler av bestillingen vært utvidet leveringstid. En del av disse lekeapparatene er installert, mens andre lekeapparater nylig er mottatt. De vil settes opp så snart værforhold tillater dette.

Kulturskolen opprettholder sitt aktivitetsnivå og utvikler innhold og kvalitet i tråd med den politisk vedtatte planen. I tillegg er Kulturskolen i Målselv, som eneste i Troms, med på Kulturskolerådets utviklingssatsning «veiledning i kulturskoleutvikling», i tillegg til å være med i pilotprosjektet «Kulturskole 3.0 – Kulturskolen som utviklingsaktør i fremtidens kommune».

UNG Målselv (tidligere BUA) (Barn og unges aktivitetshus) har inngått et samarbeid med Målselv Røde Kors og driver med samlingsbaserte aktiviteter for ei meget stor gruppe barn og unge med fokus på at alle skal kunne være med. Dette tiltaket er spesielt retta inn mot de som faller utenfor annen organisert aktivitet. Gjennom egne midler og tilskudd fra fattigdomsmidler gjennomføres relativt store samlinger som er meget populære.

Målselv ungdomsråd (MUR) er et aktivt utvalg som arbeider målretta for å ivareta barn og unges interesser i politiske spørsmål og saker som vedgår dem. De arrangerer hver høst en stor ungdomskonferanse.

Istind Arrangement videreutvikler tilbudet på Istindportalen i etterkant av korona og har økt sin aktivitet i løpet av året.

2.2 Infrastruktur

Hovedmål: Legge til rette for bosetning og næringsutvikling gjennom god infrastruktur.

Prioriteringer i perioden:

Viktige infrastrukturer for bosetning og næringsutvikling inkluderer en rekke strukturer og systemer.

Selvkost-områdene (vann, avløp, renovasjon og plan- og byggesaksbehandling) fortsetter i 2023 arbeidet med å sørge for stabile gebyrkostnader for innbyggere i kommunen, samtidig som at kvaliteten på tjenestene ivaretas tilstrekkelig. Det bør vurderes å redusere gebyrene for rivetillatelse, for å stimulere til økt rivning av felleferdige bygg. Digitalisering av gammelt byggesaksarkiv ble oppstartet i 2021 og er tilnærmet ferdigstilt i 2022. Dette vil føre til bedre tjenester ut mot innbyggerne samtidig som at arkivikkerhet ivaretas. I 2023 jobbes det videre med å digitalisere løsningene ut mot innbyggerne.

Vann, avløp og renovasjon følger opp vedtatt kommunedelplan vannforsyning 2016-2028 og kommunedelplan avløp 2018-2030. Dette innebærer blant annet at behov for investeringer og vedlikehold som er avdekket i planene legges til grunn ved utforming av den årlige handlingsdelen.

Prosjektene prioriteres etter behov for vann og avløpssektoren. Renovering og vedlikehold av eksisterende anlegg skal prioriteres i planperioden foran utbygging av nye områder. Grundige undersøkelser i 2018 har påvist stort behov for utskifting spesielt av gamle kummer med tilhørende rørgater. Samtidig gjør strenge og eventuelt nye krav og regelverk både på vann og avløpssektoren at nye prosjekter må påregnes, eller at prosjekter nevnt i planene må fremskyndes. Dette gjelder spesielt problematikk rundt overvann.

Plan og byggesak skal følge opp vedtatt planstrategi i perioden, og sammenhengen mellom kommuneplanens samfunnsdel,

arealdel og område- og detaljreguleringsplaner skal følges opp. Innenfor plan og byggesak ble det vedtatt ny planstrategi i 2020.

Ulovlighetsoppfølging i forhold til byggesak er et fokusområde, og det jobbes med tilsetning av en til byggesaksbehandler for å følge opp dette.

Kart og oppmåling vil i 2023 fortsatt fokusere på oppgradering av kart og flyfoto av prioriterte områder i Målselv Kommune. Dette er svært viktig grunnlag for jordbruket og viktig for revisjon av Kommuneplanens arealplan som kommer i 2023. Spesielt viktig er det å ha oppdaterte kart og fotogrunnlag av Rustadhøgda, Andslimoen og Målselv fjellandsby som er i stor utvikling.

Veivedlikehold har hatt et mindre løft de siste par årene. Dette igjennom statlig tilførte koronamidler, men også gjennom kommunale vedtak og omprioriteringer. Hovedplan vei blir førende for prioriteringene knyttet til investering og vedlikehold av kommunale vegger og plasser. I 2020 ble alle kommunale bruer kontrollert. Målingene av bæreevne på utvalgte vegstrekninger i 2019 viste at oppgradering av standard vil være mer kostnadskrevenne enn beregnet.

Samtidig er det en stadig pågående prosess opp mot fylkeskommunen og Statens vegvesen når det gjelder standarden på fylkeskommunale og statlige veier.

Skogsveiene fortsettes bygget ut og oppgradert for å stimulere til fortsatt vekst i skogbruket, og gjøre arealer tilgjengelige for nybrott.

Skogplanting fortsetter i 2023 som et virkemiddel for å øke produksjonsvolumet i skogbruket.

Landbruk har gitt sentrale innspill i arbeidet med revidering av strategisk næringsplan. Her vil det også arbeides videre med driveplikt, generasjonsskifte samt ivareta den enkelte bonde.

Bruforbindelse Karlstad-Gullhav får fornyet fokus og arbeides videre for i forbindelse med

konseptvalgutredning (KVU) om innfartsveier til Tromsø.

Flyplassen har fått to mulighetsstudier, en helhetlig og en spesifikk om sjømattransport som har ført til realisering av et Arctic Aviation Center. Målselv kommune vil fortsette sin offensive rolle som tilrettelegger for næringsutvikling i tilknytning til flyplassen, samtidig som en skaper økt regional og fylkeskommunal oppmerksomhet om betydning av denne.

Trafikksikkerhetsarbeidet fortsetter, og i 2023 er det undergang under E6 på Andslimoen som står for tur, med tilhørende gang- og sykkelvei. Tilbud om skyss for elever med farefull skolevei videreføres på linje med tidligere praksis.

Elektronisk kommunikasjon blir stadig viktigere, ikke minst for næringsutvikling herunder landbruket i distriktene. Plan for utbygging av fibernettet er avhengig av nasjonale og fylkeskommunale tildelinger, dugnadsbidrag og kommunens avsetninger. Målselv kommune har gjennom tilskuddsmidler og bruk av disposisjonsfond fått bygd ut store deler av områdene som har hatt dårlig forbindelse.

Brann og redning fikk i 2020 tilført et årsverk som et ledd i å styrke brannberedskapen i kommunen, og i 2021 er det inngått avtale med Senja kommune for å styrke den forebyggende delen. Avdelingen skal gjennom god beredskap, regelmessige øvelser, forebyggende arbeid og samarbeid med Forsvaret sikre kommunens innbyggere mot branner og alvorlige ulykker. Målselv kommune har også gått til anskaffelse av en til brannbil og en ny utrykningsbil som begge ble levert i 2021. I 2022 ble også ny bil til brannforebygger levert.

Byggforvaltninga har i løpet av 2020 revidert beste praksis/prosjekthåndbok for gjennomføring byggeprosjekter og i juni ble dette vedtatt i kommunestyret. En har startet implementering i nye byggeprosjekter og

vedlikeholdsprosjekter. Det kommunale foretaket som ble opprettet i 2021 er foreslått fjernet igjen, og ressursene er tilført kommunes byggforvaltning for å kunne ivareta kommunens bygningsmasse på en god måte.

Arena Utmark er et prosjekt som vil videre konkretiseres i 2023 i sterkt samarbeid med reindrifta, Statskog og Statsforvalteren i Troms og Finnmark.

Forsvaret er etablert som en sterk og langvarig partner for Målselvsamfunnet. For 2023 vil det arbeides videre for å etablere nye boliger for ansatte i tjenestområdet Skjold. Her er det foreløpig stipulert opptil 20 boenheter, behovet er synliggjort gjennom tett samarbeid med lokale ledere samt støtteenheter. Kommunen vil her opptre som en sterk støttespiller til Forsvarsbygg og skal tilrettelegge der det er mulig.

2.3 Folkehelse

Hovedmål: Ha med folkehelseperspektivet i all kommunal virksomhet, for å skape et målselvsamfunn som er helsefremmende, inkluderende og anerkjennende med aktive og robuste innbyggere.

Folkehelsearbeid og forebyggende arbeid må sees i sammenheng med å styrke den enkeltes ressurser i et helsefremmende miljø. Målet både for den enkelte og for kommunal virksomhet bør være å redusere sjansen for dårligere helse. Å ha fokus på folkehelse og forebygging er et svært godt utgangspunkt for samfunnsøkonomisk gevinst i et framtidsperspektiv.

Prioriteringer i perioden:

COVID 19 pandemien satte sitt preg på organisering og drift også i 2022. Ulike forebyggende tiltak og hensyn ble tatt for å unngå smitteutbrudd, og da særlig med tanke på de mest sårbare innbyggerne. Til tross for dette var det utbrudd ved Målselv helsetun og Øverbygd sykehjem og omsorgsboliger, der både beboere og ansatte ble syke. Man klarte likevel man å holde situasjonen under kontroll, og forholdte seg til nasjonale smitteverntregler.

Det har vært krevende å ivareta ordinære oppgaver samtidig som blant annet vaksinasjon, smittesporing og omstilling til digitale verktøy er tatt i bruk. Dette i tillegg til å omstille seg til smittevernrutiner og nye måter å organisere tjenestene på. Det er høy grad av vaksinasjon i befolkningen, vaksinasjonsprogram utføres jfr retningslinjer fra nasjonale myndigheter.

Utredningen innen helse – og omsorg som ble gjennomført i 2019 har vist at det er behov for å satse målrettet på folkehelse og forebyggende arbeid i kommunal virksomhet. Dette krever innsats på de fleste områder, ikke bare innen helse og omsorg. Det er også den enkeltes ansvar for å mestre eget liv samtidig som helsetjenestene skal være tilgjengelige, trygge og tilrettelagte for livsmestring og

verdighet. I dette ligger både muligheter og utfordringer for fremtidig drift.

Implementering av handlingsplanen som ble utarbeidet i kjølvannet av utredningsprosessen innen helse – og omsorg, ble også påvirket av pandemien. Til tross for dette har det vært gjennomført ulike tiltak; ny struktur og organisering innen forvaltning, saksbehandling og tildeling av tjenester, opprettelse av ØHD-senger på Målselv helsetun etter reforhandling av avtale om interkommunal legevakt, utvikling av korttidsavdeling på Målselv helsetun, forebyggende lavterskeltiltak for barn og unge, forebyggende hjemmebesøk samt planlegging og prosjektering av omsorgsboliger. Arbeidet med å implementere tiltak fortsetter videre.

Vinter 2022 ble det utarbeidet en omfattende **folkehelseoversikt** ihht Folkehelseloven som ble politisk behandlet i juni 2022. Dette dokumentet / faktagrunnlaget må sees i sammenheng med utarbeidelsen av kommuneplanens samfunnsdel, og er et godt verktøy for planlegging. Den demografiske utviklingen vil påvirke hvilke grep som må tas for å opprettholde og utvikle tjenestene til innbyggerne i Målselv. Arbeid med oppvekstreformen samt kvalitetsreformen “Leve hele livet” vil fortsette videre inn i 2023.

Ny barnevernlov og oppvekstreform fra 2022 innebærer økte krav til kommunal barnevernstjeneste. Kommunene skal i stor grad dekke kostnader til ulike tiltak, blant annet fosterhjem. I tillegg stilles det høyere kompetansekrav til de ansatte. Disse endringene skal implementeres gjennom kompetanseplan og tilrettelegging for videre utdanning.

«**Kommunedelplan helse og omsorg for Målselv kommune 2017 – 2029**» ble politisk vedtatt i 2017. Planen er sektorovergripende og peker på ulike prioriteringer på kort og lengre sikt, og skal nå rulleres. Høst 2022 ble dette arbeidet startet, og vil pågå fram til planlagt politisk behandling høst 2023.

Rekruttering. I likhet med andre kommuner og spesialisthelsetjenesten, har Målselv kommune store utfordringer med å rekruttere helsepersonell. Mangel på helsepersonell er et nasjonalt problem, og vil være den største utfordringen for å lykkes i folkehelsearbeidet.

Investeringer:

Bygging av 20 **omsorgsboliger** på Andslimoen i tilknytning til Målselv helsetun startet høst 2022. 14 av disse boenhetene skal være heldøgns omsorgsplasser.

Det bygges også småhus på Øverli i tilknytning til BOA. Det var planlagt at tre av disse skulle være ferdige til innflytting vår 2022. Pga forsinkelser vil det være to hus som skal ferdigstilles innen utgangen av 2022, det siste huset i vårhalvåret 2023.

Velferdsteknologi er et område som vil få større plass i hverdagen til mange de kommende årene. Teknologien skal være et supplement og hjelpemiddel inn i helse – og omsorgstjenesten. Enkelte løsninger er forsøkt ut, blant annet GPS og fall-alarmer, men det finnes et bredt spekter av teknologi som ennå ikke er utprøvd.

Forebygging av psykiske helseproblemer, og da særlig hos barn og unge, er et viktig område å fokusere på. Det er store utfordringer knyttet til barn og unges psykiske helse, noe som også viser seg i nasjonale kartlegginger. Tall fra både grunnskole og videregående skole viser dette. Lavterskeltiltak bør prioriteres og her har både helsesykepleier og skole nøkkelroller.

Det er etablert ulike tiltak i et forebyggingsperspektiv. Helsestasjon for ungdom og møteplass for ungdom er to eksempler på dette.

Miljøterapeut for ungdom / unge voksne (Utekontakt) videreføres. Denne skal styrke hjelp til de som har behov for et lavterskelt tilbud, noen å prate med og skal drive oppsøkende virksomhet på de arenaene der ungdom oppholder seg. Dette kan gi hjelp til å

bearbeide egne utfordringer, og/eller bistand til å søke hjelp i mer profesjonelt hjelpeapparat. Dette i et forebyggende perspektiv.

Dagsenteret på Øverli bidrar til å gi mange voksne med rus og psykiske helseutfordringer innhold i og rammer for tilværelsen.

Frivillig arbeid har i stor grad stått i ro under pandemien. Det har vært utfordringer med å kunne gjennomføre ønskede tiltak på grunn av begrensninger vedrørende sosial kontakt med andre. Det frivillige arbeidet er nå på vei til å ta seg opp, det er flere aktører som ønsker å bidra inn i frivillig arbeid og det er gledelig.

Friluftsliv. Det finnes mange tilrettelagte og tilgjengelige turområder og -løyper for alle i alle aldre over hele kommunen, løyper som kan brukes både sommer og vinter. Det er laget en aktivitets- og lekepark for barn i Andselv sentrum og tursti ved Øverbygd sykehjem og omsorgssenter, noe også frivillige har bidratt til.

Dividalen nasjonalpark og status som nasjonalparkkommune både inspirerer og forplikter til innsats for å ivareta naturvernet og tilrettelegge for bærekraftig bruk av området, med vekt på folkehelse, kultur- og kunnskapsformidling.

3. TJENESTEOMRÅDER

3.1 Sentrale folkevalgte organ og revisjon

a. Tjenesteområder:

Kommunestyre, formannskap, plan- og næringsutvalg, administrasjonsutvalg, eldrerådet, kommunalt råd for likestilling av funksjonshemmede, viltnemnd, revisjon og kontrollorgan.

b. Risikovurderinger:

Effektiv drift vurdert etter KOSTRA-tall
Basert på KOSTRA-tall ligger Målselv kommune under gjennomsnittet for kommunegruppen (sammenlignbare kommuner), målt i brutto og netto driftsutgifter til politisk styring pr. innbygger. Utgiftsnivået til kontroll og revisjon ligger derimot noe over. Årsaken handler primært om tidspunkter og frekvenser på møter, samt antall utvalg som nedsettes ut over lovpålagte.
Ivaretagelse av krav i lover og forskrifter
Kommunen drives i stor grad etter gjeldende lover og forskrifter. Det er innført avvikssystem for håndtering av meldinger om avvik, uheldige hendelser og forslag til forbedring. Nytt internkontrollsystem ble implementert i 2021 og har forbedret intern styring og kontroll. Årshjul er også tatt i bruk enkelte plasser.

3.2 Sentraladministrasjon

a. Tjenesteområder:

Består av kommunedirektør, kommunalsjefer, fellestjeneste (ledet av organisasjons- og personalsjef), økonomitjeneste (ledet av økonomisjef).

b. Risikovurderinger:

Effektiv drift vurdert etter KOSTRA-tall
Kommunen driver administrativ ift. 120-funksjonen lavere enn gjennomsnittet for kommunegruppe 2 og landet for øvrig (uten Oslo).
Ivaretagelse av krav i lover og forskrifter
Oppfølging av kommunelov, offentlighetslov, forvaltningslov samt en rekke fagorienterte lover og forskrifter

3.3 Fellesutgifter

a. Tjenesteområder:

- Andre personalpolitiske tiltak
 - Herunder ligger annonsering av stillinger, livsfasepolitiske tiltak, felles midler til opplæring innenfor ledelse, HMS, tverrsektorielle tiltak, kontingent til bedriftshelsetjeneste mm.
- Fellesutgifter
 - Herunder ligger lønn til frikjøpte tillitsvalgte, utgifter til pensjonskassene, forsikringer, diverse lisenser, juridisk bistand mm-

3.4 Undervisning

1. TJENESTEBESKRIVELSE

a. Tjenesteområder:

7 kommunale grunnskoler, 1 ren ungdomsskole, 2 kombinerte skoler og 4 rene barneskoler. På 5 av skolene er det et SFO-tilbud for elevene. 3 av barneskolene er også organisert som oppvekstsentre med tilhørende barnehager. Området driver også voksenopplæringen, leirskole, PPT for Målselv, Bardu og Dyrøy samt Region Indre Midt-Troms som driver utvikling og kompetanseheving for skoler og barnehager.

b. Risikovurderinger:

Effektiv drift vurdert etter KOSTRA-tall

Målselv kommune bruker noe mer enn sammenlignbare kommuner på skole sett i forhold til totalt budsjett (prosent av samlede driftsutgifter) og det samme bildet på funksjon 202 grunnskole.

Det er mange signaler på at de ansatte i skolen på alle nivå utfordres i arbeidssituasjonen uten at vi konkret kan si det har med ressursituasjonen å gjøre, men det er grunn til å anta det.

9A-saker tar forholdsvis mye tid på noen skoler og både rektorer og lærere bruker mye tid på dette. Noe de både skal og må, men det er et område med økt arbeidsmengde og skaper ytterligere økt arbeidspress.

Målselv har SFO ved alle barneskolene og bruker mye over snitt av KOSTRA-gruppe 2 og nabokommuner. Noe skyldes desentralisert struktur, og noe at barn med spesielle behov får tildelt ekstra ressurser.

Skolene er det området i kommunen med flest avvik på bruk av vold mot ansatte. Dette er bekymringsfullt og må settes fokus på.

Ivaretagelse av krav i lover og forskrifter

Ledelseskapasitet i skolen er en kritisk faktor. Det jobbes godt, men stadig nye oppgaver over et stadig større spenn gir utfordringer. Det er et innfløkt regelverk og spesielt saksbehandling knyttet opp mot elevenes krav til et trygt og godt læringsmiljø utfordrer kapasiteten.

På skoleiernivå er det kapasitetsutfordringer knyttet til å ivareta lovpålagte oppgaver ifm. rollen. Det blir stadig mer utfordrende å rekruttere medarbeidere, spesielt i skoleåret er dette svært utfordrende og vil kunne utgjøre en risikofaktor for å opprettholde kvalitet framover.

Måloppnåelse og tiltaksoppfølging

I skolen er de faglige resultatene bra, men ressursnivået vurderes som en kritisk faktor både i forhold til måloppnåelse knyttet til resultater og elev- og arbeidsmiljø.

3.5 Barnehager

1. TJENESTEBESKRIVELSE

6 kommunale barnehager, hvorav 3 er organisert i oppvekstsentre (Bjørkeng, Mellemygd og Karlstad), mens de tre andre barnehagene er egne enheter (Noraførr/Heggelia, Andslimoen og Olsborg).

Risikovurderinger:

Effektiv drift vurdert etter KOSTRA-tall

Barnehagene ligger entydig under sammenligningsvariablene i KOSTRA, med unntak av barnehagebygg hvor man ligger langt over kommunegruppe 2.

Ivaretagelse av krav i lover og forskrifter

Barnehagene driver etter lov om barnehager. Målselv kommune følger kravene i nasjonal bemanningsnorm og pedagognorm og oppfyller retten til barnehageplass.

Kommunedirektørens risiko- og sårbarhetsanalyse viste tidligere at området ikke etterlevde barnehageloven fullt ut i forhold til barnehagemyndighetens oppgaver og ansvar. Dette ble det korrigert for i 2022 da rådgiver for skole og barnehage ble tilsatt.

Måloppnåelse og tiltaksoppfølging

Barnehagene i Målselv har enten helt fulle ordinære avdelinger eller utvida avdelinger. Det gjør at både areal og personell er utnyttet, men også gjør voksentettheta minimal med tanke på å ta seg av ungene.

Vi gir tilbud om barnehageplass til alle barn som søker innen frist, inkl. Målselv kommunes ekstrarett til barn som er født mellom 1. desember og 28 februar.

Ressursnivået virker å være den største utfordringen for både kvalitet, arbeidsmiljø og krav i henhold til lovverk.

3.6 Kultur og idrett

1. TJENESTEBESKRIVELSE

a. Tjenesteområder:

Bibliotekstjenesten i Målselv, Kulturskolen i Målselv, Barn- og unges aktiviteter (Ung Målselv), Istind Arrangement (kulturhusdrift Istindportalen), Frivilligsentralen i Målselv, administrasjon (planer/prosjekter, kulturforvaltning, arrangementer m.v.)

b. Risikovurderinger:

Effektiv drift vurdert etter KOSTRA-tall

KOSTRA-tallene for 2021 viser at kommunens samlede nettoutgifter pr innbygger til kultur ligger noe under sammenlignbare kommuner. Det er stort trykk i forbindelse med arbeidet for møteplass for ungdom og arbeidet med prosjektet Høgtun Kulturklynge

Ivaretagelse av krav i lover og forskrifter

Tjenestene er hjemlet i Kulturlova. Tjenesteområde reguleres i tillegg av særegne lover, f.eks. Lov om folkebibliotek, opplæringsloven, lov om folkehelse. Barnekonvensjonen, sentrale bestemmelser, stortingsmeldinger og rundskriv regulerer også området i tillegg til lokale KST-vedtak og planer.

Måloppnåelse og tiltaksoppfølging

Rammeområdets samorganisering bidrar til synergi, høyere kvalitet og større bredde i tjenestene. Det fysiske arbeidsmiljøet er krevende og ikke tilrettelagt tjenestene. Dette vurderes som kritisk. Medarbeiderundersøkelsen har gjenspeilet dette de siste årene. Det vurderes å flytte Kulturskolen til Høgtun Kulturklynge, det vil komme en sak om dette i løpet av 2022.

Kunst- og kulturfeltet står fortsatt svakt i samfunnet vårt. Feltet trenger styrking. Rammeområdet spiller en viktig rolle for bolyst, trivsel og helse. Forskning bekrefter en sammenheng mellom folkehelse og aktiv deltakelse i kulturlivet. Gode møteplasser og kulturaktiviteter av høy kvalitet bidrar til engasjement, livsmestring, sosial omgang, forebygging av ensomhet og utvikling både for individ og samfunn. Å legge til rette for kultur er god samfunnsøkonomi.

3.7 Familieenheten

1. TJENESTEBESKRIVELSE

a. Tjenesteområder:

Legetjenesten ved Andslimoen legetjeneste og Øverbygd legetjeneste, Barneverntjenesten, Fysio- og ergoterapitjenesten, Helsestasjonstjenesten med psykisk helse barn/unge og utekontakten.

b. Risikovurderinger:

Effektiv drift vurdert etter KOSTRA-tall

Netto driftsutgifter til kommunehelsetjenesten viser at kommunen ligger lavere i prosent sammenlignet med KOSTRA-grupper 2, men høyere enn landsgjennomsnittet.

Ungdata 2021 for ungdomsskoleelever i Målselv viser at 90 % av gutter er tilfreds med livet sitt og 71 % av jentene rapportere det samme. Tall fra ungdatabundersøkelsen i videregående skole viser den samme tendensen. Erfaringen fra skolehelsetjenesten, helsestasjon for ungdom og psykisk helsetjeneste for barn/unge viser at ungdom tar kontakt med lavterskeltjenestene i forhold til psykiske helseplager. Foreldre/foresatte er viktig for barn/unge og kan bidra for å redusere barn/unges psykiske helseplager. Kommunehelsetjenesten er en nøkkeltjeneste i dette arbeidet.

Avtalt legeårsverk pr 10.000 innbyggere viser at kommunen ligger godt over landsgjennomsnittet, men litt over sammenlignet med KOSTRA-gruppe 2.

Legetimer pr uke per beboer i sykehjem er betydelig under landsgjennomsnittet og KOSTRA-gruppe 2. Fra 2021 er legetimer i sykehjemmet styrket.

Avtalte fysioterapeutårsverk pr 10.000 innbyggere viser at kommunen ligger langt under landsgjennomsnittet og KOSTRA-gruppe 2.

Netto driftsutgifter barneverntjenesten pr innbygger 0-22 år ligger Målselv litt høyere enn KOSTRA-gruppe 2, hvis man ser på kostnaden pr barn pr barnevernstiltak ligger Målselv lavere.

Ivaretagelse av krav i lover og forskrifter

Rammeområdet driftes etter gjeldende lover og forskrifter. Det er store endringer innenfor barnevern gjennom barnevernreformen og ny barnevernlov.

Barnevernreformen/oppvekstreformen er iverksatt fra 01.01.2022 og kommunen har fått mer ansvar for barnevernsområdet. Reformen skal bidra til å styrke det forebyggende arbeidet og tidlig innsats. Målene i reformen blir kun oppnådd gjennom endringer i hele oppvekstsektoren. Derfor blir barnevernsreformen i tillegg omtalt som en oppvekstreform. Mål med reformen:

- Kommunene skal styrke arbeidet med tidlig innsats og forebygging,
- Hjelpen skal bli bedre tilpasset barn og familiers behov.
- Rettsikkerheten til barn og familier skal bli godt ivaretatt.
- Ressursbruken og oppgaveløsningen i barnevernet skal bli mer effektiv

Ny barnevernlov iverksettes fra 01.01.2023 Et overordnet mål med ny barnevernslov er å sikre økt rettssikkerhet for familiene som mottar hjelp fra barnevernet, og gi enda flere barn en trygg oppvekst. Målet med ny lov er videre: moderniseringer i forhold til samfunnsendringer (nye familiemønstre og et flerkulturelt Norge), enklere språk og struktur i hele loven, å sette barnas behov i sentrum, bidra til økt forebygging og tidlig innsats. Dette medfører endret kompetansekrav, mer forebygging, økt krav til dokumentasjon og begrunnelser, mer styring og ledelse lokalt og barns rettigheter styrkes. Barnets beste er fortsatt lovens mest sentrale hensyn.

Måloppnåelse og tiltaksoppfølging

Familieenheten når i stor grad de mål som er satt i forhold til tjenestelevering. Kommunebarometer 2022 plasserer totalt sett helsesektoren Målselv kommune på 15.plass.

Barnevernreformen/oppvekstreformen stiller krav til at kommunen skal satse mer på forebyggende arbeid og tidlig intervensjon, og tillegger barneverntjenesten flere oppgaver.

Ressursnivået virker å være den største utfordringen for både kvalitet, arbeidsmiljø og oppfyllelse av krav i henhold til lovverket og tjenestelevering. Forebyggende arbeid stiller krav til tverrfaglig samarbeid på flere fagområder for måloppnåelse. Familieenhetens tjenester har en sentral rolle i det forebyggende arbeidet.

3.8 Bo- og oppfølging

1. TJENESTEBESKRIVELSE

a. Tjenesteområder:

Rus- og psykisk helsetjeneste (BOA, utetjeneste, ruskonsulent, dagsenter + psykososialt kriseteam), tjenesten for funksjonshemmede (oppfølging og tiltak for hjemmeboende med nedsatt funksjonsevne, inkludert flere heldøgntiltak tiltak for flere særlig ressurskrevende brukere), Fagerli miljøtjeneste (bo- og omsorgstilbud for personer med nedsatt funksjonsevne + barne- og ungdomsavlastning).

b. Risikovurderinger:

Effektiv drift vurdert etter KOSTRA-tall

En stor del av tjenestene som gis i bo- og oppfølgingsenheten er praktisk bistand, helsetjenester i hjemmet, BPA, avlastning utenfor institusjon og omsorgsstønning som i KOSTRA kommer inn under «Andel brukere av hjemmetjenester 0-66 år». For 2021 ligger Målselv relativt likt med landsgjennomsnittet, men er noe over andre kommuner i KOSTRA-gruppe 2. Det vurderes likevel at kommunen drifter relativt effektivt dersom man sammenligner seg med landsgjennomsnittet. Tallene som er rapportert inn gjelder også for PRO slik at det ikke er mulig å gi et tydelig bilde av driften til kun rammeområdet Bo- og oppfølging.

Ivaretagelse av krav i lover og forskrifter

Rus- og psykisk helsetjeneste har stort trykk på henvendelser og drifter med venteliste. Rammeområdet driftes ellers i stor grad etter gjeldende lover og forskrifter.

Måloppnåelse og tiltaksoppfølging

Rammeområdet når i stor grad de mål som er satt i forhold til tjenestelevering. Fagerli har driftet med noe overforbruk i Miljøtjenesten etter sammenslåing av tjenester/innflytting i nytt leilighetsbygg. Årsak er flere brukere, lengre avstand mellom personalbase/brukere som bor utenfor Fagerli, samt flere brukere (barn/unge) med behov for økt avlastning. Tiltak er iverksatt med noe økning av årsverk for å kunne gi lovpålagt avlastning. Rus- og psykisk helsetjeneste drifter med venteliste selv om det jobbes alternativt for å favne flere. Oppfølgingstilbudet gis blant annet som gruppebehandling når det gjelder depresjon- og belastningslidelser. Ressursnivået er den største utfordringen for å mestre å imøtekomme det høye trykket på tjenesten og økningen i oppgaver overført fra spesialisthelsetjenesten.

3.9 NAV

1. TJENESTEBESKRIVELSE

a. Tjenesteområder: Ivaretagelse og saksbehandling knyttet til lov om sosiale tjenester (Lov om sosiale tjenester i arbeids- og velferdsforvaltningen (NAV)). Ivaretagelse og utøvelse av regelverket innenfor introduksjonsloven.

b. Risikovurderinger:

Effektiv drift vurdert etter KOSTRA-tall

I 2021 ligger Målselv under KOSTRA-gruppe 2 og landet for øvrig knyttet til sosiale tjenester. På introduksjonsordningen er vi noe over, men kommunen lykkes med at de som deltar i introduksjonsordningen går ut i jobb etter endt program og dermed ikke mottar andre ytelser fra NAV.

Ivaretagelse av krav i lover og forskrifter

God ivaretagelse av lover og forskrifter.

Måloppnåelse og tiltaksoppfølging

God måloppnåelse. Vedvarende høy nærværsprosent. Utfordringer knyttet til budsjettering av flykningetjeneste, da anmodning sjelden stemmer med faktisk bosetting. Etablering av nytt interkommunalt kontor sammen med Bardu ble i fullført i 2020, og har vært i full drift hele 2021 og 2022. Dette bidrar til mer og bedre kompetanse som er tenkt å bidra til å bedre måloppnåelse.

3.10 Pleie, rehabilitering og omsorg (PRO)

1. TJENESTEBESKRIVELSE

a. Tjenesteområder:

Øverbygd sykehjem – og omsorgssenter, Målselv helsetun, hjemmetjenesten i øvre og nedre distrikt, omsorgsboliger, to enetiltak.

b. Risikovurderinger:

Effektiv drift vurdert etter KOSTRA-tall

Andel innbyggere 80 år og over i institusjon (253) er marginalt høyere enn KOSTRA-gruppe 2, mens utgifter pr. oppholdsdøgn i institusjon er omtrent likt. Andel innbyggere 80 år og over som bruker hjemmetjenester (254) ligger likt med KOSTRA-gruppen.

Utredningen som ble gjort i 2019 av RO, peker på at Målselv er en institusjonstung kommune. Sykehjem er det som er dyrest å drifte, og tjenesten må bygge ut hjemmetjenesten slik at innbyggerne kan bo lengst mulig i eget hjem. I dette legger vi utbygging av omsorgsboliger, både med og uten heldøgnomsorg. Kommunen vil da kunne gi pasientene tjenester på rett nivå i omsorgstrappen, og en vil kunne ta imot pasienter på korttid og avlastning. Vi ligger over både KOSTRA-gruppe 2 og Troms og Finnmark på korrigererte brutto driftsutgifter pr kommunal plass på institusjon.

Andel brukere av hjemmetjenesten (254) 0-66 år ligger over KOSTRA-gruppe 2.

Når det gjelder hjemmetjenesten rapporterer både PRO og Bo og oppfølgingsenheten på funksjon 254. Det er derfor ikke mulig å entydig se på tall for enhet PRO.

Ivaretagelse av krav i lover og forskrifter

Tjenesten driftes etter ulike lovverk og forskrifter. I tillegg er det utarbeidet lokal forskrift for tildeling av langtidsopphold ved sykehjem.

Måloppnåelse og tiltaksoppfølging

Utredning i 2019 peker på at sykehjemsplassene i Målselv koster dyrt i forhold til sammenlignbare kommuner. RO peker på at dette har sammenheng med vakanse i stillinger, innleie av vikarbyrå, høyt sykefravær og bruk av overtid. Derfor må tjenesten jobbe videre med rekruttering og redusere sykefraværet.

Kommunen er langstrakt. Når hjelpebehovet blir økende for innbyggere som bor langt ute i distriktene, kan det være vanskelig å kunne imøtekomme store hjelpe – og pleiebehov. Da er ofte en institusjonsplass løsningen for å få gitt forsvarlig helsehjelp. Samhandlingsreformen har ført til at pasienter skrives tidligere ut fra sykehus enn før og ikke alle kan få den hjelpen de trenger i hjemmet. Derfor tilbys det korttidsplass i en rehabiliteringsfase. I utredning som RO har gjort, viser de til at tjenesten i dag gir ulike tjenester ut fra hvor du bor i kommunen. I henhold til Helse – og omsorgstjenesteloven, skal innbyggerne ha like tjenester. Det er etablert felles tildelingstjenester for hele kommunen fra 01.01.2021, og det skal gi et felles tjenestetilbud i hele kommunen. Det skal også investeres i velferdsteknologi, som kan bidra til at folk kan bo lenger hjemme.

Hjemmetjenesten er i stor vekst pga økende andel eldre befolkning og konsekvenser av samhandlingsreformen. Det er ikke nattjeneste i hele kommunen.

Det må sees på om eksisterende ressurser utnyttes i tilstrekkelig stor grad. Tallmaterialet kan tyde på at det gis tjenester til for mange. Dette må analyseres nærmere med tanke på hvilke forhold som spiller inn (geografi, bolig, familieforhold, antall sykehjemsplasser etc.).

3.11 Teknisk

1. TJENESTEBESKRIVELSE

a. Tjenesteområder:

Vann, avløp, renovasjon, vei, byggforvaltning, utvikling, næring, brann/redning (enkelte av disse ligger i regnskapet som egne rammeområder men er her framstilt samlet under enhet teknisk).

b. Risikovurderinger:

Effektiv drift vurdert etter KOSTRA-tall

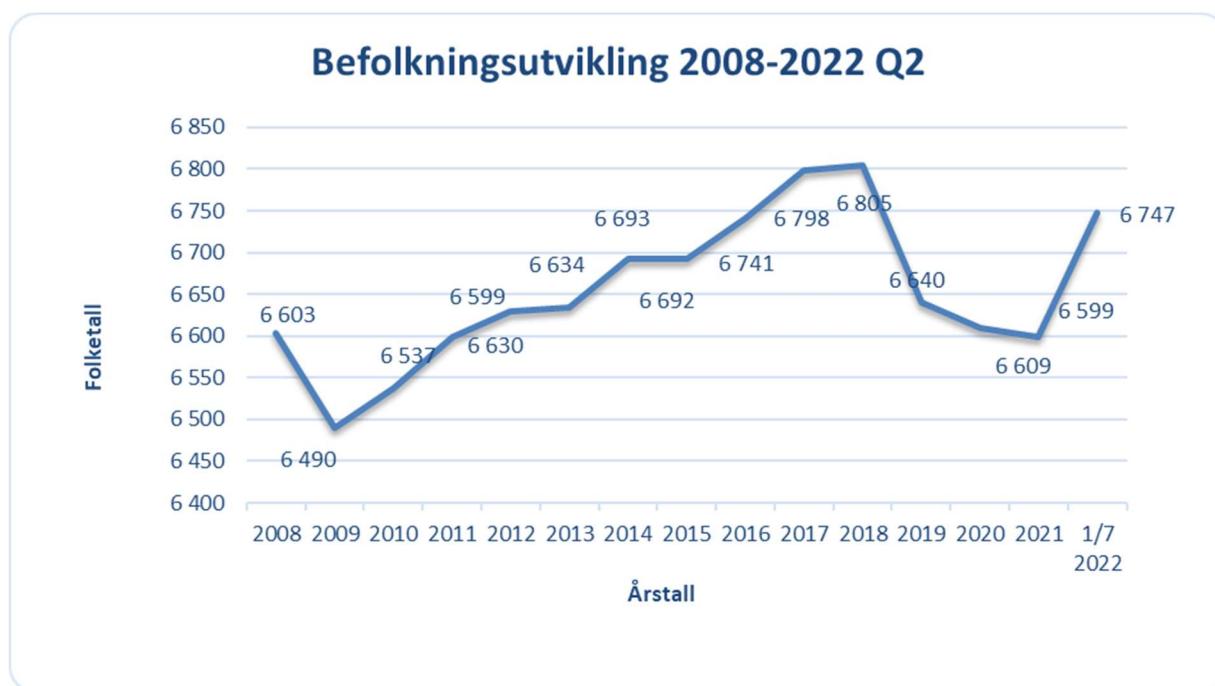
KOSTRA-analyser viser at samferdsel ligger over både KOSTRA-gruppe 2 og landet for øvrig. Vintervedlikehold forårsaker en del av dette pga. mange veikilometer og klimatiske forhold (mye snø). På VAR-området og eiendomsforvaltning ligger Målselv også høyere, men må sees i sammenheng med kommunens størrelse og de desentraliserte tjenestene som ytes. Innen brann er årsaken til at Målselv drifter dyrere enn andre de gjeldende avtaler om beredskap i samarbeid med Forsvaret. Her er også tjenestekvaliteten meget høy.

Ivaretagelse av krav i lover og forskrifter

Enheten driftes i tråd med krav i lover og forskrifter.

4 RAMMEBETINGELSER

4.1 Befolkningsutvikling



Årstall	01.07.							
	2010	2020	2021	2022	2023	2030	2040	2050
0-5 år	456	392	365	356	371	396	416	385
6-15 år	836	742	725	764	722	666	674	686
16-66 år	4272	4316	4313	4382	4343	4337	4154	4151
67-79 år	629	818	826	862	875	911	968	845
80-89 år	267	308	306	312	306	415	515	579
90 år +	50	64	74	71	75	87	142	191
Totalt	6510	6640	6609	6747	6692	6812	6869	6837

Den demografiske utviklingen i Målselv kommune vært preget av forholdsvis stabilt folketall, men med oppgang frem mot toppåret 2019 og deretter nedgang. For 2022 er situasjonen ekstraordinær, da alle som bor i akuttinnkvartering (ukrainske flyktninger) er registrert som bosatt per 1. juli. Dette vil være forbigående, da akuttinnkvarteringer har en maks kontraktstid på inntil to år.

Den demografiske utviklingen i kommunen frem til 2050 medfører økt behov innenfor pleie – og omsorgstjenesten på ulike nivåer, samtidig som at de yngste blir færre. Det blir derfor viktig å planlegge i god tid for framtidens behov, både ift. omfang og kvalitet, og innenfor de gitte økonomiske rammer. Dette er også beskrevet i kommunedelplan for helse og omsorg. Bygging av omsorgsboliger og bedre utnyttelse av omsorgstrappa er viktig for å imøtekomme det økte behovet i årene som kommer, og er arbeid som er igangsatt i inneværende år. Bygging av 20 omsorgsboliger er startet opp i 2022.

4.2 Lønns- og prisvekst, endringer i pensjonsutgiftene

Lønns- og prisvekst

- Kommunedirektør har lagt til grunn lønn- og prisvekst for kommunene (deflatoren) på 3,7 prosent fra 2022 til 2023 i henhold til statsbudsjettet.

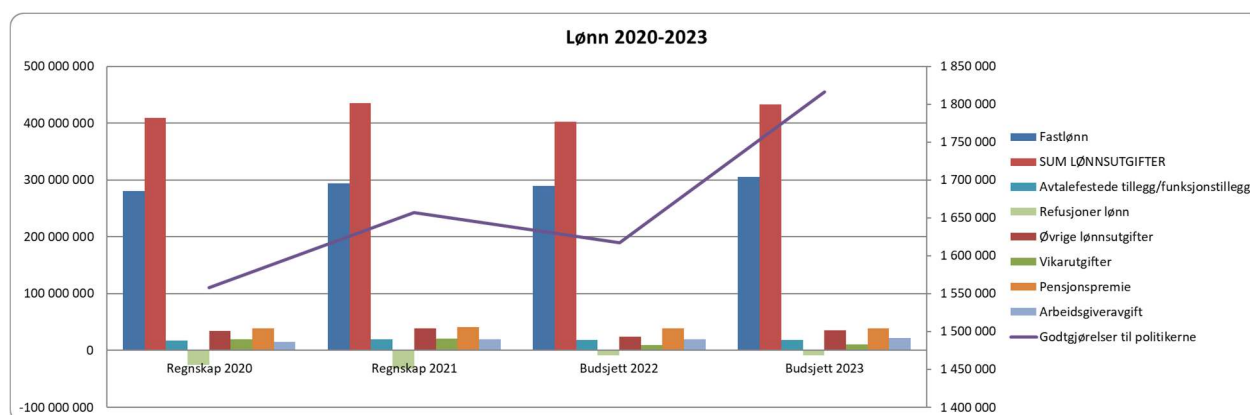
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Lønnsvekst	3	3,3	3,6	2,2	3,2	4,2
Varer/tjenester	1,8	1,9	2,1	3,6	1,6	3,0
Deflator	2,6	2,8	3,1	2,7	2,5	3,7

Arbeidsgivers andel av pensjonsutgiftene

I budsjettforslaget er normalpremien for pensjonsutgiftene, basert på aktuarberegninger av KLP/ KLP-Felles og SPK lagt til grunn. Premieavvik og fondsbruk er trukket tilbake fra rammeområdene fra 2018, og dette vil for KLP Felles medføre økt sats for nevnte premieavvik og fondsbruk. For rammeområde Fellesutgifter medfører dette en positiv nettoutgift. Beregningene gir følgende satser for 2023 ekskl. arbeidstakers andel:

KLP	20 % av brutto lønnsutgifter (gjelder sykepleiere).
SPK	8,5 % av brutto lønnsutgifter (gjelder lærere).
KLP felles	21,5 % av brutto lønnsutgifter (gjelder øvrige ansatte)

Oversikt over utviklingen i kommunens lønnsutgifter



Budsjettering av lønn skjer normalt sett ved innlegging av lønns – og stillingsdata justert for inneværende års lønnsoppgjør. Deretter legges det inn en systemmessig prisjustering som er ment å hensynta helårseffekt av inneværende års lønnsoppgjør og halvårseffekt av budsjettårets lønnsoppgjør.

Veksten i lønnsutgifter er økende og utgjør samlet 7,17 %, eller 29,7 mill. kr. Dette er både grunnet et høyt lønnsoppgjør i 2022 og forventning om høyt lønnsoppgjør i 2023 (anslag på 4,2 % i statsbudsjettet). Premieavvik og premiefond er lagt inn med maksimal effekt i budsjett for 2023. Fastlønnsvekst er 5,07 %, eller 15,5 mill. kr. Det er verdt å merke seg at lønnsutgifter vil variere fra år til år ut fra måten det budsjetteres og regnskapsføres prosjektstillinger og andre eksternfinansierte stillinger.

4.3 Medarbeiderperspektivet

Sykefravær

Hver enkelt ansatt i Målselv kommune er viktig for å sikre god **kvalitet, kompetanse** på sitt fagfelt og bidra til et godt **arbeidsmiljø**. Dette er medvirkende faktorer til at vi kan ivareta og videreutvikle gode tjenester og skape samfunnsutvikling for befolkningen og brukere i Målselv kommune. Derfor er det viktig å ha fokus på hva som bidrar til høyt nærvær på arbeidsplassen vår.

Historikk sykefraværstall:

- 2021: totalt 11,7%
- 2020: totalt 10,3%
- 2019: totalt 9,7%
- 2018: totalt 10,2%
- 2017: totalt 9,8%
- 2016: totalt 9,3%
- 2015: totalt 9,2%
- 2014: totalt 9,68%
- 2013: totalt 8,97%
- 2012: totalt 10,44%
- 2011: totalt 9,79%
- 2010: totalt 11,19%
- 2009: totalt 11,70%
- 2008: totalt 10,07%
- 2007: totalt 9,13%
- 2006: totalt 8,37%

Som statistikken viser, har sykefraværet over mange år vært for høyt i Målselv. Under koronapandemien økte fraværet ytterligere.

Målselv kommune reviderte i 2021 retningslinjer for sykefraværsoppfølging. Det er iverksatt tidlige dialogmøter mellom ansatt, leder og lege innen 9 dager etter at et sykefravær er påbegynt. Det er høyt fokus på medvirkningsplikt, dialog med leder før lege samt viktighet av oppfølgingsplanen.

Sykefraværet følges tett opp av kommunalsjefer gjennom månedlig møter med enhetslederne i tjenestene. Bistand og rådgivning fra personalavdelingen, NAV og bedriftshelsetjenesten benyttes etter behov.

Enheter og avdelinger arbeider med ulike planer og tiltak når det kommer til opplæring, strukturendringer kulturarbeid, helsefremmende turnus, HMS og arbeidsmiljørettede tiltak. Kontinuerlig dialog med enkeltansatte og personalgrupper vektlegges høyt, ift. å ha et fullt forsvarlig arbeidsmiljø for alle parter.

Et høyt sykefravær er meget kostbart og det er et mål og redusere kostnader knyttet til vikarbruk, overtidsbruk samt bruk av bemanningsbyråer. Her er viktige virkemidler kompetansehevende tiltak, lederstøtte, tett rapportering og oppfølging, synergier av nye bygg; turnus, samhandling.

En systematisk og strukturert tilnærming til sykefraværsoppfølgingen synes å ha begynnende effekt i 3. kvartal 2022. Etablerte rutiner for oppfølging må imidlertid følges opp over lang tid, for å sikre effekt og høyere nærvær i et langtidsperspektiv.

Målselv kommune jobber også ut fra IA avtalen som er besluttet forlenget ytterligere 2 år, til og med 2024, av regjeringen og partene i arbeidslivet. I tillegg til å jobbe videre med virkemidlene som allerede finnes i dagens avtale, skal det lokale IA-samarbeidet forsterkes. Fokus er blant annet forebyggende arbeidsmiljø og sykefraværarbeid, styrket partssamarbeid, kunnskapsbasert støtte og spesifikke bransjeprogrammer

Medarbeiderundersøkelser:

Medarbeiderundersøkelser gjennomføres hvert 2. år. I 2020 gikk Målselv kommune over til å benytte 10 FAKTOR – KS' medarbeiderundersøkelse.

Undersøkelsen er både medarbeiderskaps- og ledelsesorientert og fanger opp viktige faktorer på medarbeider-, gruppe-, organisasjons- og ledernivå. Resultatene skal danne grunnlag for medarbeider-, organisasjons- og lederutvikling.

Svarprosenten for Målselv kommune i 2020 ble 65,1%. Bakgrunn for lav svarprosent den gang **kan** være begrunnet i overgang til heldigital prosess, i motsetning til manuelle spørreskjema som ble brukt tidligere. Med mer erfaring i bruk av digitale verktøy, forventes det at svarprosenten vil økes ved gjennomføring av undersøkelsen i 2022.

En ny medarbeiderundersøkelse i hele organisasjonen gjennomføres ved utgangen av 2022. Oppfølging etter medarbeiderundersøkelsen vil pågå fra starten av 2023 og gjennom hele året.

Under vises resultatene for medarbeiderundersøkelsen for Målselv kommune 2020:

10-FAKTOR: KS' medarbeiderundersøkelse
PERIODE: 2020

Målselv Kommune

Oversikt og sammenligning (alle faktorer)

Tabellen viser resultater for valgt enhet, kommune og landssnitt for tjeneste

FAKTOR	Målselv	Målselv	Snitt tjeneste Norge
1. Indre motivasjon	4.3	4.3	4.2
2. Mestringstro	4.3	4.3	4.3
3. Autonomi	4.2	4.2	4.2
4. Bruk av kompetanse	4.3	4.3	4.2
5. Mestringsorientert ledelse	3.9	3.9	3.9
6. Rolleklarhet	4.3	4.3	4.2
7. Relevant kompetanseutvikling	3.6	3.6	3.6
8. Flexibilitetsvilje	4.4	4.4	4.4
9. Mestringsklima	4.1	4.1	4.0
10. Prososial motivasjon	4.7	4.7	4.6

Sammenliknet med landssnitt for kommunale tjenester, hadde Målselv kommune i 2020 resultater som lå på eller over snittet.

Rekruttering:

Målselv kommune har, i likhet med svært mange kommuner i landsdelen, utfordringer med å rekruttere til ulike kommunale stillinger.

Det jobbes både lokalt og regionalt med tiltak knyttet til å rekruttere og beholde kompetanse i kommunen og regionen.

Tiltak som Målselv kommune har iverksatt de siste par årene er blant annet:

1. Rekrutteringstillegg utover tariff for enkelte stillinger
2. Kollektivt løft på lønn for spesifikke yrkesgrupper under lokale lønnsforhandlinger
3. Økonomisk støtte under utdanning
4. Lønnstillegg ved gjennomført utdanning
5. Tiltak overfor elever i ungdomsskolen og videregående skole.
6. Samarbeid med ungdomsskoler / Bardufoss vgs mtp å skaffe ungdom sommer/helgejobb som "kostverter" og lignende
7. Øke antall lærlingeplasser
8. Tiltak overfor studenter
9. Iverksatt Trainee ordning
10. Mentorordning som forsøksordning internt i Målselv kommune
11. Motivere ansatte og "lokale" / egne innbyggere til å ta desentralisert utdanning
12. Omdømmebygging / ansattportrett på sosiale medier
13. Tatt i bruk ny rekrutteringsportal 2021
14. Utvikling av rekrutteringsfilmer og bolyst film

Det er nødvendig med stor oppmerksomhet knyttet til rekrutteringsutfordringene også fremover i tid. Tiltak evalueres og etableres fortløpende.

Årsverk – utvikling

Område	Lønnsark 2023	Lønnsark 2022	Lønnsark 2021
Sentrale folkevalgte	1,20	1,20	1,20
Sentraladministrasjonen	22,80	23,80	25,30
Fellesutgifter	16,39	1,88	1,79
Interkommunalt plankontor	4,00	0,00	0,00
Undervisning	140,96	141,12	145,16
Barnehage	82,91	85,00	88,03
Familieenheten	38,67	36,67	37,70
Fagstab helse	3,00	3,36	0,00
Bo og oppfølging	53,34	52,53	52,12
NAV	9,00	7,50	4,50
PRO	117,96	120,01	119,09
Kultur	13,49	14,44	13,97
Byggforvaltning	33,62	31,62	31,52
Brannvesen	8,07	8,07	7,08
VARV	30,54	31,04	31,04
Utvikling	12,53	11,03	9,02
Sum	588,48	569,27	567,52

Tabellen ovenfor viser oversikt budsjetterte årsverk i perioden 2020 – 2022. Årsverk går en del opp i 2023, men det er større bevegelser mellom rammene. Av nye årsverk i 2022 kan blant annet nevnes lærlinger (13 stk), plankontor og styrking av enhet teknisk ifm avslutning av KF. Det er tilsatt etter behov i skole og barnehage. Noe variasjon vil det også være mellom år grunnet eksternfinansierte prosjekter.

4.4 Kommunens inntekter

Frie inntekter

- Frie inntekter består av rammetilskudd, skatteinntekter (personlige skattytere), eiendomsskatt og andre ikke øremerkede statlige tilskudd, og er hovedfinansierings-kilden for driftsrammene.
- Enkeltelementene i skatt og rammetilskudd i økonomiplanperioden framkommer i tabellen nedenfor:

1000 kr	PROGNOSE			
	2020	2021	2022	2023
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	167 332	163 648	172 534	189435
Utgiftsutjevningen	22 654	23 881	23 693	24812
Overgangsordning - INGAR	-359	-250	-318	-277
Saker særskilt ford (inkl. helsestasjon skolehelse, barnevernsreform, bortfall e-skatt og arbavg)	2 555	1 549	2 309	6532
Nord-Norge-tilskudd/Namdalsstilskudd	23 654	23 705	23 594	24429
Ordinært skjønn	930	1 940	1 573	1010
Koronapandemi - tilleggsbevilgn. gjennom innbyggertilsk. (skjønn statsforv. kommer i tillegg)	7 290	10 301	1 112	
Tilleggsnummer statsbudsjett - økt realvekst og oppgaveendringer			2 624	
Tilleggsnummer statsbudsjett - nytt tilskudd per kommunal grunnskole inkl. finansingstrekk			1 984	
Tilleggsnummer statsbudsjett - redusert rammetilskudd som følge av økt skatteanslag			-3 076	
Stortinget saldering budsjett 2022			-197	
Endringer etter Stortingets budsjettsaldering 2022			274	
Stortinget saldering budsjett 2018 - 2021		408		
RNB 2018-2022 (utenom koronapandemi)	1 042	245	-10 759	
Sum rammetilsk uten inntektsutj og ekstra skjønn statsforvalter	225 097	225 427	215 346	245 941
Netto inntektsutjevning	9 333	19 911	21 872	14720
Sum rammetilskudd før ekstra skjønn fra statsforvalteren	234 430	245 338	237 218	260 661
Rammetilskudd - endring i %	6,1	0,9	-3,3	9,9
Skatt på formue og inntekt	189 438	207 409	205 684	205 684
Skatteinntekter - endring i %	-3,1	9,5	6,4	-1,3
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)				
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) ekskl. ekstra skjønn fra statsforvalteren	423 868	452 747	442 902	466 345
EKSTRA SKJØNN TILDELT AV STATSFORVALTEREN				
<i>Covid 19 pandemi</i>	626	688		
<i>Flomforebygging</i>	1750			
<i>Ufordelt skjønn fra Grønt hefte - fordeles i løpet av året</i>	2197	2290	2021	

Skjønnsmidler

- Kommunedirektøren har forutsatt at Målselv kommune vil få 1 mill. kr. i ordinære skjønnsmidler i 2023.

Utgiftsutjevning

- Utgiftsutjevning er en korleksjon mellom kommunene ift. lett vs tungdrevne, også benevnt utgiftsbehov.
- Målselv kommune trekkes 15 millioner kroner for aldersgruppen 0-15 år, og gis 15,2 millioner kroner for aldersgruppen 67+.
- For kriteriene Basistillegg, Sone, Nabo og Landbruk gis Målselv kommune 25,5 millioner kroner, opp 1,5 mill. kr. fra 2022. For PU over 16 år reduseres det med 0,8 millioner kroner.

Inntektsgarantiordningen (INGAR)

- Denne ordningen har som formål å skjerme kommunene mot brå nedgang i rammetilskuddet og er ment å gjøre inntektssystemet mer fleksibelt og forutsigbart.
- Ordningen sikrer at ingen kommuner har en vekst før finansiering av ordningen som er mer enn 400 kroner per innbygger under beregnet vekst på landsbasis.

- Vekst for alle kommuner fra 2022 til 2023 er beregnet til 704 kr/innbygger, og beregnet inntektsgarantitilskudd er følgelig 400 kr/innbygger lavere, 304 kr/innbygger.
- For Målselv kommune er vekst beregnet til 2 678 kr/innbygger, og kommunen trekkes for sin andel av medfinansiering INGAR for 41 kroner/innbygger – i sum 277 000 kroner.

Konsesjonskraftinntekter

- Kommunen har to blokker med konsesjonskraft 13.6 GWh + 4,89 GWh som begge ble solgt på et meget gunstig tidspunkt, og fikk ca 42 øre/kWh som gir en netto inntekt på ca 4,1 mill. kr. Da konsesjonskraftsinntekter er meget varierende anbefales det ikke å disponere disse inn i drift, men heller avsettes til disposisjonsfond.

Eiendomsskatt

For eiendomsskatteåret 2023 skal det skrives ut eiendomsskatt på faste eiendommer i hele kommunen, jf. Eieendomsskatteleva (esktl.) §§ 2 og 3 bokstav a.

For eiendomsskatteåret 2023 skal det også skrives ut eiendomsskatt på et «særskilt fastsatt grunnlag» i henhold til overgangsregelen til eiendomsskatteleva §§ 3 og 4 første ledd. Det særskilte grunnlaget skal i 2023 være lik 2/7 av differansen mellom eiendomsskattegrunnlaget i 2018 og 2019 som er forårsaket av nye verdsettelsesregler og at produksjonsutstyr- og installasjoner ikke skal regnes med i grunnlaget for verk og bruk som fra om med 2019 blir ansett som næringseiendom.

For skatteåret for 2023 er den alminnelige eiendomsskattetaksten i Målselv kommune fastsatt til 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd.

Differensiert skattesats for bolig og fritidseiendommer er for skatteåret 2023 fastsatt til 4 promille, jf. esktl. § 12 bokstav a.

Takstvedtekter for eiendomsskatt i Målselv kommune vedtatt i kommunestyret 20.03.2019 skal gjelde for eiendomsskatteåret 2022, jf. esktl. § 10

Eiendomsskatten skrives ut i 4 terminer, jf. esktl. § 25 første ledd, med forfall 20.mars, 20.juni, 20.september og 20 desember.

Siste alminnelige taksering i kommunen ble gjennomført i år 2017.

Følgende eiendommer er fritatt for eiendomsskatt i 2023:

- Eiendom til stiftelser eller institusjoner som tar sikte på å gagne en kommune, fylke eller stat, esktl. § 7a.
- Bygning som har historisk verdi og er fredet etter lov om kulturminner, esktl. § 7b.
- Nyoppført bygning som benyttes til husvære – fritak inntil 5 år, esktl. § 7c.
- Bygning og grunn i visse luter av kommunen, esktl. § 7d.

4.5 Bevilgningsoversikt drift

(BELØP I 1.000 KR)	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
1 Rammetilskudd	-248 316	-237 381	-260 661	-267 960	-275 462	-283 175
2 Inntekts- og formuesskatt	-203 082	-208 395	-215 250	-218 479	-221 756	-225 082
3 Eiendomsskatt	-26 517	-26 654	-26 654	-27 562	-27 975	-28 395
4 Andre generelle driftsinntekter	-42 837	-10 595	-19 089	-19 089	-19 089	-19 089
5 Sum generelle driftsinntekter	-520 753	-483 025	-521 654	-533 088	-544 282	-555 741
6 Sum bevilgninger drift, netto	470 153	440 500	467 403	479 541	489 242	502 318
7 Avskrivninger	38 855	37 242	37 242	37 242	37 242	37 242
8 Sum netto driftsutgifter	509 008	477 742	504 645	516 783	526 484	539 560
9 Brutto driftsresultat	-11 745	-5 283	-17 009	-16 305	-17 798	-16 181
10 Renteinntekter	-2 246	-2 035	-2 035	-2 035	-2 035	-2 035
11 Utbytter	0	0	0	0	0	0
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
13 Renteutgifter	11 008	15 793	21 793	24 793	26 793	27 793
14 Avdrag på lån	27 785	27 700	28 700	32 300	35 700	35 700
15 Netto finansutgifter	36 547	41 458	48 458	55 058	60 458	61 458
16 Motpost avskrivninger	-38 855	-37 242	-37 242	-37 242	-37 242	-37 242
17 Netto driftsresultat	-14 052	-1 067	-5 793	1 510	5 418	8 035
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>						
18 Overført til investering	1 525	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700
19 Avsetninger til bundne driftsfond	11 657	1 181	1 181	1 181	1 181	1 181
20 Bruk av bundne driftsfond	-12 485	-3 416	-3 216	-3 216	-3 216	-3 216
21 Avsetninger til disposisjonsfond	13 355	4 653	8 678	1 375	0	0
22 Bruk av disposisjonsfond	0	-3 050	-2 550	-2 550	-5 082	-7 699
23 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	14 052	1 067	5 793	-1 510	-5 418	-8 035
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

5 DRIFTSBUDSJETT

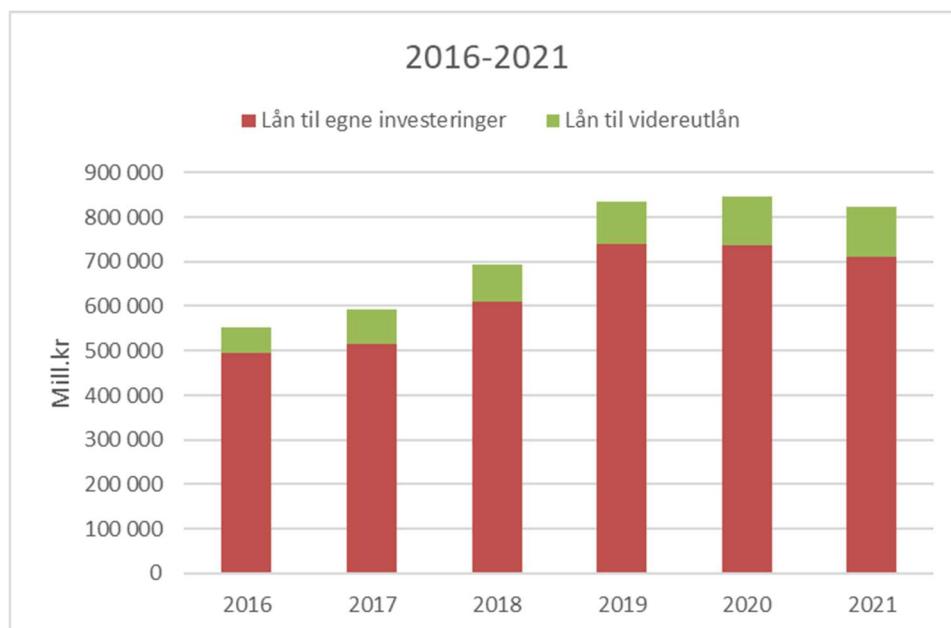
5.1 Økonomiplan rammeområder

Sum bevilgninger drift, netto, fordelt per rammeområde

(BELØP I 1.000 KR)	REGNSKAP 2021	BUDSJETT 2022	BUDSJETT 2023	BUDSJETT 2024	BUDSJETT 2025	BUDSJETT 2026
Sentrale folkevalgte organ og revisjon	4 506	4 425	5 255	5 268	5 281	5 295
Sentraladministrasjonen	37 684	25 330	26 054	26 733	27 435	28 161
Fellesutgifter	-19 565	-2 074	-18 487	-19 325	-20 193	-21 091
Interkommunalt plankontor	0	0	0	0	0	0
Undervisning	5 095	94 375	100 155	103 757	107 345	110 762
Barnehager	108 347	41 491	47 693	49 280	50 926	52 630
Familieenheten	43 484	49 342	53 029	54 219	55 449	56 721
Fagstab helse	48 547	6 949	7 575	7 700	7 829	7 963
Bo og Oppfølging	6 683	61 243	64 803	67 122	69 513	71 979
NAV	62 579	10 298	16 959	17 191	17 430	17 678
PRO-tjenesten	9 204	87 656	99 945	103 142	105 756	108 528
Kultur	97 598	12 837	12 362	12 750	13 152	13 568
Byggforvaltning	10 752	26 582	30 417	30 607	28 809	29 226
VAR	31 129	-17 755	-19 608	-20 331	-21 067	-21 816
Brannvesen	-12 513	6 145	6 650	6 803	6 963	7 129
Vei	5 504	21 095	24 446	23 955	23 413	23 838
Utvikling	20 449	8 004	10 576	10 954	11 345	11 750
Livssyn	8 930	5 293	5 538	5 687	5 841	5 998
Fellesfinanser	1 739	-2 936	-5 959	-5 972	-5 985	-6 000
Målselv boligbygg og eiendom KF	0	2 200	0	0	0	0
Sum netto driftsrammer	470 153	440 500	467 403	479 541	489 242	502 318

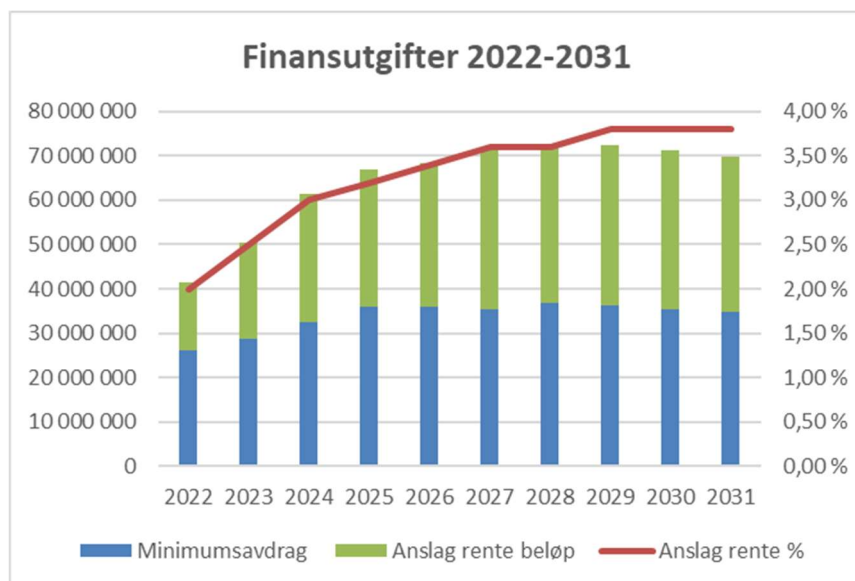
6 INVESTERINGSBUDSJETT 2023 – 2026

6.1 Langsiktig lånegjeld



6.2 Utvikling investeringslån 2022 – 2031

tall i hele 1000	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Lån IB	724 472	775 729	874 427	968 773	970 928	953 004	995 493	976 160	957 542	939 613
Låneopptak	77 587	127 400	149 500	54 000	18 000	77 750	17 500	17 500	17 500	17 500
Tilskudd/fond/ekstraord avdrag	-300	0	-22 800	-16 000	0	0	0	0	0	0
Minimumsavdrag	26 031	28 702	32 354	35 845	35 924	35 261	36 833	36 118	35 429	34 766
Lån UB	775 729	874 427	968 773	970 928	953 004	995 493	976 160	957 542	939 613	922 347



Lånegjeldens utvikling:

Av oversikter over ser en at Målselv kommune i perioden 2021-2026 øker sin gjeld forholdsvis mye, og anslagsvis er oppe i nesten 1 milliard kroner i 2027. I dette ligger tunge investeringer i omsorgsboliger og idrettshall, og vi har i perioden frem til 2020 investert tungt i nytt sykehjem og boliger med tjenestetilknytning. Det er verdt å merke seg at bygging av omsorgsboliger samt investeringer i vann og avløp også har en inntektspost i driftsbudsjettet.

De siste årene har både kommunen og andre nytt godt av en veldig lav rente. For Målselv kommune sin del så ble om lag 80 % av porteføljen bundet til fastrente i 2020, noe som gjør at finansutgiftene ikke øker i så stor grad som de ville gjort med mer på flytende rente. Det er derfor lagt inn en gradvis oppskalering av rentenivå opp mot ca 4 % rente som er det dagens flytende rente ligger på, og som vil kunne være den forventede langtidsrenten.

I tillegg til renteøkning har også prisene steget merkbart det siste året grunnet krigen i Ukraina, samt at høy etterspørsel under pandemi har ført til knapphet på enkelte råvarer. Prosjekt som ble lagt inn i strategisk investeringsplan tidligere vil med høy sannsynlighet bli dyrere enn først antatt, men dette vil en først se etter hvert som skisseprosjekt og forprosjekt ferdigstilles.

Av investeringer har kommunedirektøren funnet det nødvendig å nedskalere det som er mulig, blant annet er posten som tidligere het «Annet» fjernet, og enkeltprosjekter som dukker opp må håndteres fortløpende og vurderes nøye. Eksempler på dette er ny tankbil til brannvesenet i Øverbygd, kommunens egenandel til skredsikring av Fiskebekken samt nødvendige IKT-investeringer. Sistnevnte er investeringer i infrastruktur for å kunne dekke de aller mest nødvendige av Nasjonal sikkerhetsmyndighets grunnprinsipper for IKT-sikkerhet ([Grunnprinsipper for IKT-sikkerhet - Nasjonal sikkerhetsmyndighet \(nsm.no\)](https://www.nsm.no)).

6.3 Strategisk investeringsplan 2022-2031

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
VARV	20 000 000	22 000 000	40 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000
Sum selvkost	20 000 000	22 000 000	40 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000
Barnehage Bardufoss	0	0	0	0	0	60 000 000	0	0	0	0
<i>Omsorgsboliger</i>	<i>15 000 000</i>	<i>60 000 000</i>	<i>35 000 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Bardufosshallen	4 000 000	25 000 000	60 000 000	34 500 000	0	0	0	0	0	0
<i>Gimlehallen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Prosjektering haller	2 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0
Veiformål	10 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Trafikksikkerhet	5 000 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
Annet	5 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tankbil		3 000 000								
IKT-investeringer		2 000 000								
Skredsikring Fiskebekken		900 000								
Sum ordinære investeringer	41 000 000	95 400 000	99 500 000	39 000 000	3 500 000	63 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
<i>Næringsareal</i>	<i>0</i>	<i>10 000 000</i>	<i>10 000 000</i>	<i>0</i>	<i>-500 000</i>	<i>-750 000</i>	<i>-1 000 000</i>	<i>-1 000 000</i>	<i>-1 000 000</i>	<i>-1 000 000</i>
Selskap 53/400 AS	16 587 281	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sum ikke aktiverbare eiendeler	16 587 281	10 000 000	10 000 000	0	-500 000	-750 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
Sum investeringer	77 587 281	127 400 000	149 500 000	54 000 000	18 000 000	77 750 000	17 500 000	17 500 000	17 500 000	17 500 000
Balanse IB (eks. tomter)	1 062 908 000	1 095 967 282	1 196 666 492	1 316 764 832	1 331 794 533	1 301 893 136	1 348 098 090	1 296 343 460	1 246 503 752	1 198 508 113
Aktiverte anleggsmidler	71 250 000	141 250 000	164 375 000	63 750 000	19 375 000	94 375 000	19 375 000	19 375 000	19 375 000	19 375 000
Avskrivninger	38 190 718	40 550 789	44 276 660	48 720 299	49 276 398	48 170 046	49 879 629	47 964 708	46 120 639	44 344 800
Balanse UB (eks. tomter)	1 095 967 282	1 196 666 492	1 316 764 832	1 331 794 533	1 301 893 136	1 348 098 090	1 296 343 460	1 246 503 752	1 198 508 113	1 152 288 313
Lån IB	724 471 898	775 728 607	874 426 649	968 772 863	970 928 267	953 003 921	995 492 776	976 159 543	957 541 640	939 612 600
Låneopptak	77 587 281	127 400 000	149 500 000	54 000 000	18 000 000	77 750 000	17 500 000	17 500 000	17 500 000	17 500 000
Tilskudd/fond/ekstraord avdrag	-300 000	0	-22 800 000	-16 000 000	0	0	0	0	0	0
Minimumsavdrag	26 030 571	28 701 958	32 353 786	35 844 596	35 924 346	35 261 145	36 833 233	36 117 903	35 429 041	34 765 666
Lån UB	775 728 607	874 426 649	968 772 863	970 928 267	953 003 921	995 492 776	976 159 543	957 541 640	939 612 600	922 346 933
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Minimumsavdrag	26 030 571	28 701 958	32 353 786	35 844 596	35 924 346	35 261 145	36 833 233	36 117 903	35 429 041	34 765 666
Anslag rente %	2,00 %	2,50 %	3,00 %	3,20 %	3,40 %	3,60 %	3,60 %	3,80 %	3,80 %	3,80 %
Anslag rente beløp	15 514 572	21 860 666	29 063 186	31 069 705	32 402 133	35 837 740	35 141 744	36 386 582	35 705 279	35 049 183
Sum finans	41 545 143	50 562 625	61 416 972	66 914 300	68 326 479	71 098 885	71 974 976	72 504 485	71 134 319	69 814 850

- Kommunedirektøren legger med dette fram en strategisk investeringsplan for å kunne håndtere fremtidig investeringsbehov. For å kunne håndtere framtidig investeringsbehov er det nødvendig med en solid drift hvor netto driftsresultat innfrir anbefaling fra TBU. Sum investeringer i perioden 2022-2031 er 574,2 mill. kr.

6.4 Økonomiplan investering

MÅSELV KOMMUNE - ØKONOMIPLAN 2023 - 2026				
Investeringsoversikt				
	B-2023	B-2024	B-2025	B-2026
	152 725 000	176 075 000	65 450 000	21 075 000
Hovedplan vann	11 600 000	30 000 000	10 000 000	10 000 000
Hovedplan avløp	10 400 000	10 000 000	5 000 000	5 000 000
Trafikksikkerhetstiltak	500 000	500 000	500 000	500 000
Veiformål	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Omsorgsboliger	60 000 000	35 000 000	0	0
Bardufosshallen	25 000 000	60 000 000	34 500 000	0
Prosjektering haller	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
Tankbil	3 000 000	0	0	0
IKT-investeringer	2 000 000	0	0	0
Skredsikring Fiskebekken	900 000	0	0	0
KLP EK-innskudd	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Næringsareal	10 000 000	10 000 000	0	0
MVA	23 625 000	24 875 000	9 750 000	875 000

6.5 Finansiering investeringer

MÅSELV KOMMUNE - ØKONOMIPLAN 2023 - 2026						
Bevilgningsoversikt investering						
	R-2021	B-2022	B-2023	B-2024	B-2025	B-2026
Investeringer i varige driftsmidler	60 098 931	128 875 000	151 025 000	174 375 000	63 750 000	18 875 000
Tilskudd til andre investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 524 545	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	61 623 476	130 575 000	152 725 000	176 075 000	65 450 000	20 575 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-8 503 545	-16 875 000	-23 625 000	-24 875 000	-9 750 000	-875 000
Tilskudd fra andre	-13 396 102	0	0	-7 500 000	-55 750 000	0
Salg av varige driftsmidler	-88 532	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	-1	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-38 125 566	-112 000 000	-127 400 000	-142 000 000	1 750 000	-18 000 000
Sum investeringsinntekter	-60 113 746	-128 875 000	-151 025 000	-174 375 000	-63 750 000	-18 875 000
Videreutlån	4 853 500	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Bruk av lån til videreutlån	-4 853 500	-18 000 000	-18 000 000	-18 000 000	-18 000 000	-18 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	13 236 365	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-7 429 866	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000
Netto utgifter videreutlån	5 806 499	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	-1 524 545	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000
Avsetninger til bundne investeringsfond	3 845 483	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-9 637 167	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-7 316 229	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0	0

6.6 Finansielle måltall

For at en kommunes økonomi skal være bærekraftig over tid, må det ligge noen premisser i bunn som grunnlag for de beslutninger som tas, både av drift – og investeringsmessig karakter.

Med økte investeringer følger økning i finansutgifter med tilhørende behov for styrking av drift for å håndtere denne økningen. Dette går tydelig fram av inneværende Handlingsdel med Økonomiplan og forslag til ny plan. Det bør således ligge til grunn et sett premisser i form av sentrale nøkkeltall som kommunens økonomi skal styres etter.

Det er behov for å ytterligere styre etter måltall i 2023, da det i økonomiplanen ligger til grunn et negativt netto driftsresultat i perioden. Kommunen er inne i en periode med høyt aktivitetsnivå både innen drift og investering. Det er meget viktig at investeringer forholdes restriktiv og at de selvfinansierende tiltakene prioriteres.

	Regnskap 2021	Måltall 2022	Måltall 2023	Måltall 2024	Måltall 2025	Måltall 2026
Netto driftsresultat	1,89 %	1,50 %	1,75 %	1,75 %	1,75 %	1,75 %
Disposisjonsfond i % av inntekter	5,26 %	4,00 %	5,00 %	6,00 %	7,00 %	8,00 %
Langsiktig lånegjeld i % av inntekter	90,38 %	85,00 %	85,00 %	85,00 %	85,00 %	85,00 %
Egenkapital investeringer	36,60 %	15,00 %	15,00 %	15,00 %	15,00 %	15,00 %

6.7 Oppsummering av forutsetninger i det økonomiske opplegget

Økonomiplanen for perioden 2023-2026 legges fram med samtlige år i balanse, men med bruk av disposisjonsfond for å kunne møte utfordringene knyttet til finans i 2025 og 2026. Tallgrunnlaget er bearbeidet og gjennomgått administrativt og har vært gjenstand for debatt i arbeidsmøte med formannskapet både 11. oktober og 25. oktober.

Som et hvert langsiktig dokument hviler også dette på noen forutsetninger. Det er bl.a. lagt til grunn en lønnsvekst på 4,2 % i perioden og deflator 3,7 %. Ramme og skatt er også justert ut fra denne forutsetningen. Videre er det lagt inn prisjusteringer på både utgifts – og inntektssiden slik at en forsøker å tilnærme seg et mest mulig realistisk bilde gitt dagens kunnskap.

I første halvdel av planperioden er det forutsatt fortsatt høy investeringsaktivitet, noe som påvirker kommunens drift ved økte avdrag og renter.

Innenfor pensjon er det framskrevet utgifter hensyntatt premieavvik og amortisering av disse i perioden, dette med bakgrunn i pensjonssats for 2023 og framskrivinger av denne og premieavvik med amortisering fra KLP og SPK.

Netto driftsresultat er positivt i 2023 med rundt 0,8 % av driftsinntekter. Ihht. tommelfingerregel fra TBU (Teknisk Beregningsutvalg) bør netto driftsresultat minimum være på 1,75 % av driftsinntekter for slik å kunne håndtere evt. utfordringer som dukker opp gjennom året – her ca. 12,8 mill. kr.

Risikovurdering:

Balansen i Budsjett og økonomiplan 2023-2026 forutsetter videre effekter av de tiltak som er iverksatt innen helse og omsorg, samt at utredning innen oppvekst gir noe gevinst ut i perioden. Det er for 2023 justert budsjettet til faktisk drift, men med en avsetning på om lag 8,7 mill. kr. Dette må være med på å dekke det negativt netto driftsresultatet i årene senere ut i økonomiplanen.

Tett oppfølging av drift er en forutsetning for et resultat i balanse i samtlige år i økonomiplanen. Den midlertidige økningen i folketall i 2023 gir mulighet for å kunne avsette midler til senere år. En av de største utfordringene med å klare dette er de utfordringene kommunen har med å rekruttere kvalifisert personell i flere sektorer.

Slik det framstår nå, har ikke Målselv kommune reserver i sitt budsjett til å håndtere større hendelser som måtte inntreffe i perioden 2023– 2026 uten å tære ytterligere på disposisjonsfondet. Løpende må det også finnes rom for å justere aktivitetsnivå i tråd med forutsetning for bærekraftig økonomi i perioden.

Oppsummert: Budsjett og økonomiplan er i balanse i perioden, men tunge investeringer og høyt aktivitetsnivå øker risikoen for at kommunen ikke vil klare å håndtere utfordringer som dukker opp gjennom året. Selv med ønskede effekter av nedtrekk vil kommunen stå uten handlefrihet i perioden, disposisjonsfond være redusert og muligheten for å drive positiv aktivitet vil være begrenset. Det forutsettes at det videre arbeides med forutsetninger for bærekraftig økonomi hvor det både legges til rette for oppbygging av disposisjonsfond og etter hvert egenkapital til investeringer.

Utvikling disposisjonsfond 2021-2026:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Disposisjonsfond pr 1/1	25 259 992	38 843 616	32 907 324	32 110 234	30 410 234	28 710 234
Avsetning av årsresultat 2021	11 610 776					
PS 52/2017 - Høgtun 2017-2020	500 000	500 000				
ØK.plan 2018 - digitalisering 2019-2020	68 383	441 617				
ØK.plan KLP Egenkapitalinnskudd	1 524 545	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Bredbånd	3 415 018	700 000	1 525 000			
PS 40/2019 Utredning Helse og Omsorg	→	→ 250 000				
PS 33/2019 Scooterløype	→	→ 350 000				
PS 98/2019 Øk.plan 2020-2023 Kvalitet skole	400 000					
PS 104/2020 Digitalisering av byggesaksarkiv	→	→ 1 600 000				
PS 104/2020 Bolyst	100 000	500 000				
PS 104/2020 Tiltak landbruk	400 000					
Tiltak næringsformål		500 000				
Tilskudd husleie Montar	48 000					
Utlån Nerbygda Ve og Vel	1 042 500	- 1 042 500				
Forprosjekt Polarbadet	70 000					
Halldekke Olsborg		500 000				
Utredning høyspentkabel Andselv		90 000				
AAC		130 000				
Årsresultat 2021		3 870 000				
Sommervedlikehold 2022		500 000				
Ekstraordinært vedlikehold bygg 2023			4 250 000			
Nytt sak- og arkivsystem			2 000 000			
Stryk bruk av disposisjonsfond 2021	10 168 446					
Avsetning øk.plan	1 744 566	4 652 825	8 677 910	-	-	
Sum tilgang	13 355 342	4 652 825	8 677 910	-	-	-
Sum bruk	9 940 164	10 589 117	9 475 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
UB Disposisjonsfond 31/12	38 843 616	32 907 324	32 110 234	30 410 234	28 710 234	27 010 234

7 VEDLEGG 1: KOMMUNALE GEBYRER OG BETALINGSSATSER

7.1 Vann, avløp og renovasjon

I VANNGEBYR Dekningsgrad 100 %					
			år 2023	endring	år 2022
1	Engangsgebyr for tilknytning over 200 m ²	pr m ²	36,00	0,00 %	36,00
2	Tilknytningsgebyr ekskl. Målselv Fjellandsby	inntil 200 m ²	5 000,00	0,00 %	5 000,00
3	Tilknytningsgebyr Målselv Fjellandsby	inntil 200 m ²	16 500,00	0,00 %	16 500,00
4	Tilknytningsgebyr Målselv Fjellandsby	under 60 m ²	8 250,00	0,00 %	8 250,00
5	Tilknytningsgebyr Målselv Fjellandsby	under 30 m ²	5 125,00	0,00 %	5 125,00
6	Forbruksgebyr	pr m ² /m ³	23,23	4,36 %	22,26
7	Forbruksgebyr hytter/fritidsboliger	pr m ² /m ³	23,23	4,36 %	22,26
8	Abonnementsgebyr ekskl. Målselv Fjellandsby	pr enhet	850,00	12,14 %	758,00
9	Abonnementsgebyr Målselv Fjellandsby	pr enhet	3 465,00	0,00 %	3 465,00
10	Abonnementsgebyr Næring 1 (over 30 000 m ³ pr. år)	pr. enhet	25 000,00	0,00 %	25 000,00
11	Abonnementsgebyr Næring 2 (5 000 - 30 000 m ³ pr. år)	pr. enhet	10 000,00	0,00 %	10 000,00
12	Abonnementsgebyr Næring 3 (0 - 5 000 m ³ pr. år)	pr. enhet	3 000,00	0,00 %	3 000,00
13	Husvannmåler	årlig leie	200,00	0,00 %	200,00
14	Plomberingsgebyr	pr gang	500,00	0,00 %	500,00
15	Stipulert forbruk for et gebyrpliktig areal fra 0 - 105 m ² fastsettes til 100 m ³ /år.				
16	Stipulert forbruk for et gebyrpliktig areal fra over 105 m ² økes med 10 m ³ /år pr. 10. m ² (avrundes oppover).				
17	Stipulert forbruk for hytter og fritidseiendommer fastsettes til 60% av stipulert forbruk.				

II KLOAKKGEBYR Dekningsgrad 100 %					
			år 2023	endring	år 2022
1	Engangsgebyr for tilknytning over 200 m ²	pr m ²	47,00	0,00 %	47,00
2	Tilknytningsgebyr ekskl. Målselv Fjellandsby	inntil 200 m ²	5 000,00	0,00 %	5 000,00
3	Tilknytningsgebyr Målselv Fjellandsby	inntil 200 m ²	5 500,00	0,00 %	5 500,00
4	Tilknytningsgebyr Målselv Fjellandsby	under 60 m ²	2 750,00	0,00 %	2 750,00
5	Tilknytningsgebyr Målselv Fjellandsby	under 30 m ²	1 375,00	0,00 %	1 375,00
6	Forbruksgebyr	pr m ² /m ³	27,93	0,83 %	27,70
7	Forbruksgebyr hytter/fritidsboliger	pr m ² /m ³	27,93	0,83 %	27,70
8	Abonnementsgebyr ekskl. Målselv Fjellandsby	pr enhet	911,00	6,43 %	856,00
9	Abonnementsgebyr Målselv Fjellandsby	pr enhet	1 155,00	0,00 %	1 155,00
10	Abonnementsgebyr Næring 1 (over 30 000 m ³ pr. år)	pr. enhet	25 000,00	0,00 %	25 000,00
11	Abonnementsgebyr Næring 2 (5 000 - 30 000 m ³ pr. år)	pr. enhet	10 000,00	0,00 %	10 000,00
12	Abonnementsgebyr Næring 3 (0 - 5 000 m ³ pr. år)	pr. enhet	3 000,00	0,00 %	3 000,00
13	Husvannmåler	årlig leie	200,00	0,00 %	200,00
14	Plomberingsgebyr	pr gang	500,00	0,00 %	500,00
15	Stipulert forbruk for et gebyrpliktig areal fra 0 - 105 m ² fastsettes til 100 m ³ /år.				
16	Stipulert forbruk for et gebyrpliktig areal over 105 m ² økes med 10 m ³ /år pr. 10. m ² (avrundes oppover).				
17	Stipulert forbruk for hytter og fritidseiendommer fastsettes til 60% av stipulert forbruk.				

III SLAMGEBYR					
		Vekt	år 2023	endring	år 2022
1	Sats 50511 septikktøm. ordinær =4m3, 12	1,00	2 822,72	30,00 %	2 171,32
2	Sats 50512 septikktøm. ordinær =4m3, 24	0,50	1 411,37	30,00 %	1 085,67
3	Sats 50513 septikktøm. ordinær =4m3, 48	0,25	705,67	30,00 %	542,82
4	Sats 50514 septikktøm. ordinær =5m3, 12	1,25	3 528,38	30,00 %	2 714,14
5	Sats 50515 septikktøm. ordinær =5m3, 24	0,62	1 764,20	30,00 %	1 357,08
6	Sats 50517 septikktøm. ordinær =6m3, 12	1,50	4 234,02	30,00 %	3 256,94
7	Sats 50518 septikktøm. ordinær =6m3, 24	0,75	2 117,00	30,00 %	1 628,46
8	Sats 50520 septikktøm. ordinær =7m3, 12	1,75	4 939,69	30,00 %	3 799,76
9	Sats 50521 septikktøm. ordinær =7m3, 24	0,87	2 469,84	30,00 %	1 899,88
10	Sats 50523 septikktøm. ordinær =8m3, 12	2,00	5 645,36	30,00 %	4 342,58
11	Sats 50524 septikktøm. ordinær =8m3, 24	1,00	2 822,67	30,00 %	2 171,29
12	Sats 50530 septikktøm. ordinær =10m3, 24	1,25	3 528,34	30,00 %	2 714,11
13	Sats 50532 septikktøm. ordinær =18m3, 24	3,55	10 019,23	30,00 %	7 707,10
14	Gebyr for utslippstillatelser	pr søknad	3 857,64	3,70 %	3 720,00
15	Gebyr for lån av infiltrrometer	pr test	2 753,24	3,70 %	2 655,00
16	Gebyr for kontroll av private septikanlegg	pr kontroll	396,13	3,70 %	382,00
17	Gebyr for saksbehandling/kontroll av forurenset grunn	pr sak	2 753,24	3,70 %	2 655,00

IV RENOVASJONGEBYR Dekningsgrad 100 %					
	Omfatter husholdningsavfall fra alle typer boliger, også hytter		år 2023	endring	år 2022
1	Botid over 6 mnd	pr år	3 384,88	16,00 %	2 918,00
3	Botid 2 - 6 mnd	pr år	1 692,99	16,00 %	1 459,48
4	Botid 0 - 2 mnd	pr år	897,20	16,00 %	773,45

7.2 Brann og feiertjenester

V BRANN- OG FEIETJENESTER Dekningsgrad 100 %					
			år 2023	endring	år 2022
1	Feie- og tilsynsgebyr	pr år	476	26,90 %	375
2	Enkeltgebyr Feiing	pr.stk.	433	3,70 %	417
3	Kontrollerklæring av nyinstallasjon pipe/ildsted	pr stk	1 237	3,70 %	1 193
4	Saksbehandlingsgebyr	pr sak	714	3,70 %	689
5	Gebyr for kontroll av fyrverkerisalg	pr sak	2 144	3,70 %	2 068
6	Alarmtilknytning høy sikkerhet tilsynsobjekt	pr.år	9 879	3,70 %	9 526
7	Alarmtilknytning middels, ikke tilsynsobj.Næring	pr.år	9 054	3,70 %	8 731
8	Alarmtilknytning annet enn tilsyn-og næringsobj.	pr.år	8 229	3,70 %	7 936
Pkt 1-4, her skal det plusses på mva. Pkt 5-8 er mva-frie.					
<p>Feieravgiften fastsettes til selvkost.</p> <p>I og med at feiingen skal være behovsprøvd (forskrift for brannforebygging §17) vil det ikke bli utført feiing og tilsyn av alle røykpiper hvert år. Feieren har gjennom flere år registrert behovet for feiing etter faglig skjønn som er retningsgivende for fastsatt feiehypighet.</p> <p>Vurderingsgrunnlaget for feierhyppighet er:</p> <ul style="list-style-type: none"> Type bebyggelse Type fyringsanlegg/ildsted Brenslets art (fast, flytende) Fyringsvaner/fyringsmønster Mengde sot i skorstein pr ildsted Trekkforhold Dannelse av blanksot <p>På dette grunnlaget har feieren satt opp følgende gradering av behov for feiing.</p> <ul style="list-style-type: none"> Feiing hver år – mye sot/beksot Feiing hvert 2. år – noe sot Feiing hvert 3. år – litt sot Feiing hvert 4. år – svært lite sot <p>Tilsyn vil utføres hvert fjerde år.</p>					

7.3 Barnehage, SFO, kulturskole, husleie og institusjon

Betalingssatser for barnehagene		2023	Endring	2022
1. HEL Plass	PR.MND	3000,00	-1,64 %	3050,00
2.HALV Plass(inkl. behandlingsgebyr på 175,-)	PR.MND	1675,00	-1,47 %	1700,00
3.Kostpenger 1/1 plass	PR.MND	300,00	0,00 %	300,00
4.Søskenmoderasjon for barn nr 2 30%				
5.Søskenmoderasjon for barn nr 3 og flere 50%				
* Ifm ny reform utgjør foreldrebetaling for heltidsplass maksimalt 6 % av samlet inntekt - begrenset oppad til makspris. For samlet inntekt under kr. 598 650 innebærer dette lavere foreldrebetaling. Fra 1.aug. 2023 vil grenseinntekten justeres.				
Betalingssatser for skolefritidsordningen		2023	Endring	2022
Hel plass - over 14 timer	PR.MND	2920,00	3,55 %	2 820,00
Hel plass utenom ferie	PR.MND	2600,00	3,59 %	2510,00
Halv plass - under 14 timer	PR.MND	1950,00	3,72 %	1880,00
Halv plass utenom ferie*	PR.MND	1750,00	3,55 %	1690,00
Kostpenger kr. 50,-				
*Barn i 1. trinn gis gratis halv plass utenom ferie, mellomlegg betales opp til andre oppholdskategorier.				
Det gis 30 % søskenmoderasjon i SFO for de som har søsken i SFO eller barnehage.				
Musikkskolen		2023	Endring	2022
1. Elevkontigent	PR.ÅR	4040,00	3,59 %	3900,00
Husleie				
1. Husleie i kommunale boliger øker med 3,7 %				
2. Husleie i kommunale idrettshaller og andre kommunale anlegg som ikke er regulert av avtaler økes med 3,7 % fra 01.01.23				

Praktisk bistand		2023	Endring	2022
Husstandens netto inntekt, 1-2 G	PR.MND	215	2,38 %	210
Husstandens netto inntekt, 2-3 G	PR.MND	933	3,67 %	900
Husstandens netto inntekt, 3-4 G	PR.MND	1 451	3,64 %	1 400
Husstandens netto inntekt, 4-5 G	PR.MND	1 970	3,68 %	1 900
Husstandens netto inntekt, over 5 G	PR.MND	2 488	3,67 %	2 400
Enkelttimer	PR. TIME	269	3,46 %	260
<p><i>Staten har ved "Forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester" fastsatt at egenbetaling ikke skal være høyere enn kr 215 pr måned for de med netto inntekt inntil 2 ganger folketrygdens grunnbeløp (2 G). Pr 01.01.2022 er 1G = kr 111 477.</i></p>				
Opphold i sykehjem pr døgn *		2023	Endring	2022
Korttidsopphold	PR. DØGN	180	2,86 %	175
Dagopphold	PR. DAG	100	11,11 %	90
<p><i>* Fastsettes i "Forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester"</i></p>				
Andre tilbud		2023	Endring	2022
Etableringsgebyr/oppmontering digital trygghetsalarm/fallalarm		340	3,66 %	328
Leie av trygghetsalarm - mobiltelefon	PR.MND	345	3,60 %	333
Leie av fallalarm	PR.MND	40	2,56 %	39
Etableringsgebyr/oppdatering av røykvarsler		340	3,66 %	328
Røykvarsler pr. stk.		1 296	3,68 %	1 250
Brannalarm	PR. MND	207	3,50 %	200
Matombringing	PR. PORSJ.	90	3,45 %	87
Kost omsorgssenter ØSO	PR. MND	4 889	3,69 %	4 715

7.4 Utvikling

VI KART/OPPMÅLINGSGEBYR Dekningsgrad 100 %

Gebyrregulativet indeksreguleres ihht pkt 1.9 i "Forskrift om gebyrregulativ for arbeider etter lov om eiendomsregistrering (matrikkelloven)" dvs Statens kartverk sin indeks for kart- og oppmålingsarbeider, vedtatt av kommunestyret 17.12.2008

Med bakgrunn i endringen av indekstall fra september 2020 til september 2021 skal gebyrene reguleres opp med 2,74 %.

2021/9	2022/9	Prisvekst
556,06	571,27	2,74

Det er ikke gjort endringer i teksten i "Forskrift om gebyrregulativ for arbeider etter lov om eiendomsregistrering (matrikkelloven)".

Detaljert framstilling er derfor ikke framlagt her.

VII GEBYR FOR PLAN-, DELING-, BYGGE- OG SEKSJONERINGSSAKER Dekningsgrad 100%

Gebyrregulativet indeksreguleres ihht pkt 1.2 i "Forskrift om gebyrregulativ for plan-, deling-, byggesak og seksjoneringssaker" dvs konsumprisindeks for varer og tjenester (KPI), indeks 003362/11117 "andre tjenester med arbeidslønn som dominerende prisfaktor", vedtatt av kommunestyret 16.12.2010

Med bakgrunn i endringen av indekstall fra september 2020 til september 2021 skal gebyrene reguleres opp med 3,33 %.

2021/9	2022/9	Prisvekst
120	124	3,33

Behandling av plansaker

2.5 Planavklaringer for reguleringsplaner pbl §12-8 og planprogram §4-1

	år 2023	endring	år 2022
Planavklaringsmøte for planer som er avklart i overordnet plan	4 127	3,33 %	3 994
Planavklaringsmøte for planer som ikke er avklart i overordnet plan	10 319	3,33 %	9 986
Dersom planavklaringsmøte medfører at saken blir trukket, faktureres ikke gebyr.			
Forberede politisk behandling av forslag til planprogram, gjennomføre høring og	20 638	3,33 %	19 973

2.7 Behandlingsgebyr private reguleringsplaner og endringer etter §12-11 og §12-12

2.7.1 Grunnegebyr

	år 2023	endring	år 2022
Planer og endringer som er avklart ifht overordnet plan	46 579	3,33 %	45 076
Planer og endringer som ikke er avklart ifht overordnet plan	66 464	3,33 %	64 320

2.7.2 Arealgebyr for planområdets areal over og under terreng

	år 2023	endring	år 2022
For arealer over 10.000 m ² til og med 50.000 m ² betales et tillegg for hver påbegynte arealintervall på 5000 m ²	5 733	3,33 %	5548
For arealer over 50.000 m ² til og med 100.000 m ² betales et tillegg for hver påbegynte arealintervall på 5000 m ²	4 299	3,33 %	4160
For arealer over 100.000 m ² betales et tillegg for hvert påbegynte arealintervall på 5000 m ²	2 866	3,33 %	2773

2.8 Mindre endringer av reguleringsplaner

	år 2023	endring	år 2022
Mindre endringer av ett konkret forhold/punkt i planens bestemmelser/kart og som	9 287	3,33 %	8 987
Mindre endringer sammensatt av flere forhold/punkt i planens bestemmelser/kart og	18 575	3,33 %	17 976
Øvrige endringer som krever politisk behandling i planutvalget	33 250	3,33 %	32 177

Behandling av bygge-, deling- og seksjoneringssaker

3.5.1 Boliger og fritidsboliger uten sekundærleilighet, pbl §20-1a)

Bruksareal (BRA), m ²	Ett-trinns søknad		Pbl §21-7 2.ledd		Rammetillatelse		Igangsettings-tillatelse(r)	
	år 2023	år 2022	år 2023	år 2022	år 2023	år 2022	år 2023	år 2022
BRA ≤ 100	10 319	9 986	9 287	8 987	9 287	8 987	3 613	3 496
100 < BRA ≤ 200	12 383	11 983	11 144	10 784	11 144	10 784	3 613	3 496
BRA > 200	14 447	13 981	13 002	12 583	12 699	12 289	3 613	3 496

3.5.3 Andre nybygg, tilbygg og påbygg, pbl §20-1 a)

Bruksareal (BRA), m ²	Ett-trinns søknad		Pbl §21-7 2.ledd		Rammetillatelse		Igangsettings-tillatelse(r)	
	år 2023	år 2022	år 2023	år 2022	år 2023	år 2022	år 2023	år 2022
BRA ≤ 30	4 644	4 494	4 180	4 045	4 180	4 045	3 613	3 496
30 < BRA ≤ 150	9 287	8 987	8 358	8 089	8 358	8 089	3 613	3 496
150 < BRA ≤ 300	13 415	12 982	12 073	11 684	12 073	11 684	3 613	3 496
300 < BRA ≤ 600	23 734	22 968	21 360	20 671	21 360	20 671	3 613	3 496
600 < BRA ≤ 1000	30 956	29 957	27 861	26 962	27 861	26 962	3 613	3 496
BRA > 1000	+15 pr m ²	+15 pr m ²	+15 pr m ²	+15 pr m ²	+15 pr m ²	+15 pr m ²	3 613	3 496

3.5.4 Bruksendring, pbl §20-1 d)

	år 2023	endring	år 2022
Bruksendring uten bygningsmessige endringer	4 128	3,33 %	3 995
For bruksendring med bygningsmessige endringer innenfor en bruksenhet eller sammenføring av bruksenheter, betales gebyr på 50% av gebyr i pkt 3.5.2.			
For bruksendring som medfører oppdeling av bruksenheter, etablering av nye boenheter eller som omfatter tilbygg/påbygg betales gebyr som for tilsvarende nytt tiltak etter satsene i pkt 3.5.2.			

3.5.5 Riving av bygninger, konstruksjoner og anlegg, pbl §20-1 e)

	år 2023	endring	år 2022
Minsteavgift for riving av tiltak	4 128	3,33 %	3 995
Riving av bygninger, konstruksjoner med BRA 100 m ² ≤ BRA ≤ 600 m ²	6 192	3,33 %	5 993
Riving av bygninger, konstruksjoner BRA > 600 m ²	9 287	3,33 %	8 987

3.5.6 Heiser og løfteinnretninger, pbl §20-1 f) og §29-9

	år 2023	endring	år 2022
Kommunal saksbehandling etter sikkerhetskontroll utført av Norsk Heiskontroll	5 158	3,33 %	4 992
Saksbehandling og utstedelse av drifts-tillatelse for nye heiser, ombygginger og større reparasjoner av eksisterende heiser	10 319	3,33 %	9 986
Installasjon av enkel trappeheis for bevegelseshemmede	4 128	3,33 %	3 995

3.6 Tiltak som krever søknad og tillatelse etter plan- og bygningslovens §20-4

Bruksareal (BRA), m ²	Ett-trinns søknad		Pbl §21-7 2.ledd	
	år 2023	år 2022	år 2023	år 2022
BRA ≤ 30	4 128	3 995	3 715	3 595
30 < BRA ≤ 150	5 158	4 992	4 644	4 494
150 < BRA ≤ 300	7 222	6 989	6 502	6 292
300 < BRA ≤ 600	12 383	11 983	11 144	10 784
600 < BRA ≤ 1000	17 541	16 975	15 787	15 277
BRA > 1000	+15 pr m ²	+15 pr m ²	+15 pr m ²	+15 pr m ²

3.7 Søknadspliktige tiltak etter plan- og bygningslovens §§20-1 og 20-4 som ikke kan måles etter bruksareal

	år 2023	endring	år 2022
Pipe, våtrom og fasadeendring på boliger, fritidsboliger, garasjer ol.	3 095	3,33 %	2 995
Vann- og avløpsledninger, traselengde ≤ 5 km	10 319	3,33 %	9 986
Vann- og avløpsledninger, traselengde > 5 km	15 478	3,33 %	14 979
Nedgraving tanker/tanker på terreng	5 009	3,33 %	4 848
Støttemurer høyere en 1,5 m eller lengre enn 8,0 m, støvavskjermin lengre enn 15 m	10 319	3,33 %	9 986
Lekeplasser, idrettsanlegg, parkeringsplass ol. > 300m2 og < 1000m2	10 319	3,33 %	9 986
Lekeplasser, idrettsanlegg, parkeringsplass ol. > 1000m2	15 478	3,33 %	14 979
Veganlegg, trasélengde > 500m	15 478	3,33 %	14 979
Vesentlig terrenginngrep tiltaksklasse 1, masseuttak/utsprenning over 100m3, utfylling i vann/på land over 100m2	10 319	3,33 %	9 986
Vesentlig terrenginngrep tiltaksklasse 2, masseuttak/utsprenning over 500m3, utfylling i vann/på land over 500m2	15 478	3,33 %	14 979
Vesentlig terrenginngrep tiltaksklasse 3, masseuttak/utsprenning over 2000m3, utfylling i vann/på land over 2000m2	25 798	3,33 %	24 966
For andre tiltak:			
For behandling etter §20-4	4 127	3,33 %	3 994
For behandling av tiltak etter §20-1, tiltaksklasse 1	10 319	3,33 %	9 986
For behandling av tiltak etter §20-1, tiltaksklasse 2	15 478	3,33 %	14 979
For behandling av tiltak etter §20-1, tiltaksklasse 3	25 798	3,33 %	24 966

3.8 Endring av tillatelse før tiltak tas i bruk

	år 2023	endring	år 2022
Søknadsendring med krav om ny nabovarsling og/eller endring i matrikkelen (eiendomsregisteret)	5 158	3,33 %	4 992
Søknadsendring uten krav om ny nabovarsling og/eller uten endring i matrikkelen (eiendomsregisteret)	4 128	3,33 %	3 995
Dersom endringen medfører økt bruksareal eller økning i antall leiligheter, skal det beregnes tilleggsgebyr for økt areal eller antall leiligheter etter pkt 3.5.2			

3.9 Lokal godkjenning av foretak

	år 2023	endring	år 2022
Første gangs søknad om lokal godkjenning for ansvarsområder for foretak som ikke har sentral godkjenning	4 128	3,33 %	3 995
Søknad om nye lokale godkjenningsområder for områder som tidligere ikke er godkjent	2 064	3,33 %	1 998
Søknad om ansvarsrett – lokal godkjenning hvor firmaet har sentral godkjenning	1 031	3,33 %	998
Søknad om ansvarsrett – lokal godkjenning hvor firmaet ikke har sentral godkjenning	2 064	3,33 %	1 998
Søknad om personlig godkjenning	1 031	3,33 %	998

3.10 Gebyr for mangelfulle søknader

	år 2023	endring	år 2022
Gebyr for søknad som mangler dokumentasjons/opplysninger som må innhentes før søknad kan behandles:	1 645	3,33 %	1 645

Gjelder alle typer søknader unntatt der søknad fremmes av tiltakshaver selv etter pbl §20-4 eller selvbygger.

3.11 Ulovlighetsoppfølging - Tilsyn

For oppfølging av ulovlige tiltak som er igangsatt/utført uten nødvendig tillatelse, kan det kreves gebyr for ulovlighetsoppfølging med et beløp tilsvarende gebyr for denne type tiltak i henhold til regulativet. Ved eventuell etterfølgende søknad om godkjenning av tiltaket betales i tillegg ordinært gebyr for søknadsbehandlingen. Der tiltakshaver uoppfordret søker om godkjenning av tiltak etter at det er utført, betales ordinært gebyr og ikke gebyr for ulovlighetsoppfølging etter første ledd. Ved særlig omfattende og ressurskrevende ulovlighetsoppfølging kan det kreves gebyr etter medgått tid.

3.12 Overtredelsesgebyr jf. PBL. §32-8

Utmåles etter overtredelse jmfør byggesaksforskriften § 16-1. For detaljert beskrivelse av hvilke forhold som kan medføre overtredelsesgebyr vises det til byggesaksforskriftens § 16-1 med underpunkter. Utmåling av gebyrets størrelse fastsettes etter regler i byggesaks- 10 forskriftens § 16-2. Maksimalt samlet gebyr kan ikke overstige kr. 400 000,- jf. byggesaksforskriftens § 16-1 *gebyrets størrelse fastsatt i byggesaksforskrift til plan- og bygningsloven.

4.4 Deling av grunnareal etter pbl §20-1 m) og pbl §26-1

	år 2023	endring	år 2022
Fradeling av 1 enkelt tomt uten høring ihht vedtatt reguleringsplan	4 088	3,33 %	3 956
Fradeling av 2-6 tomter i ett og samme vedtak ihht vedtatt reguleringsplan	6 132		
Fradeling til uendret bruk med begrenset høring	9 197		
Fradeling og arealoverføring med høring uten dispensasjon ihht vedtatt formål i kommuneplanens arealdel	9 197	3,33 %	8 900
Fradeling og arealoverføring med høring og dispensasjon som ikke er i tråd med formålet i kommuneplanens arealdel	18 395	3,33 %	17 802
Fradeling- og innløsning uten høring med dispensasjon for eksisterende feste- og punktfestetomter hvor grensene er fastsatt/oppmålt tidligere (saker etter 1980)	4 143	3,33 %	4 010
Fradeling- og innløsning med begrenset høring og dispensasjon for eksisterende feste- og punktfestetomter hvor grensene ikke er fastsatt/oppmålt tidligere (saker før 1980)	5 180	3,33 %	5 013
Fradeling og arealoverføring av tilleggsareal på inntil 250 m ² som ikke er byggetomt, eller skal bebygges, med redusert høringsrunde og dispensasjon	5 109	3,33 %	4 944

5.1 Dispensasjoner, pbl §19

	år 2023	endring	år 2022
Dispensasjonssøknad – administrativt vedtak uten høring	7 222	3,33 %	6 989
Dispensasjonssøknad – administrativt vedtak med høring	12 383	3,33 %	11 983
Dispensasjonssøknad - politisk vedtak uten høring	8 933		8 933
Dispensasjonssøknad – politisk vedtak med høring	20 638	3,33 %	19 973

5.2 Seksjonering etter eierseksjoneringslovens §7 og §22

<i>Reguleres etter seksjoneringsloven</i>	år 2023	endring	år 2022
Seksjoneringssak uten befaring	3 x rettsgebyr+tinglysningsgebyr	0 %	3 x rettsgebyr
Seksjoneringssak med befaring	5 x rettsgebyr+tinglysningsgebyr	0 %	5 x rettsgebyr

Gebyr pr. seksjon 1/2 rettsgebyr

Oppmåling fellesareal tilknyttet hyver seksjon- kontorforretning: 50 % av gjeldende gebyrregulativ for oppmåling med kontorforretning.

Ved trukket sak, og der tillatelse ikke blir gitt, kreves 50% av fullt gebyr

For utarbeiding av særskilt måledokument over tilleggsdeler i tomt betales som kartforretning.

Reseksjonering 2x rettsgebyr + tinglysningsgebyr

Sletting av seksjoner 1x rettsgebyr + tinglysningsgebyr

7.5 Andre tekniske tjenester

Gebyr for rekreasjonsløyper				
Løypekort (ink mva)	enhet	år 2023	endring	år 2022
Dagskort	stk	165	10 %	150
Tredagerskort	stk	330	10 %	300
Syvdagerskort	stk	440	10 %	400
Sesongkort	stk	550	10 %	500
Vår betalingsleverandør Superinvite tar et ekstra servicegebyr ved betaling. Dette vil være spesifisert i betalingslink.				
Hva dekker gebyrene?				
Gebyrene dekker de årlige driftsutgiftene kommunen har for rekreasjonsløypene. Det innebære blant annet synlig skilting og oppmerking, hogst av løypetrase, bygging av enkle bruer og tilrettelegging av parkeringsplasser.				

Gebyr for levering av slam på Fossmoen				
Beskrivelse	enhet	år 2023	endring	år 2022
Våtslam	pr tonn (eks mva)	852	3,70 %	822
Sandfang	pr tonn (eks mva)	479	3,70 %	462
Septiktank	pr tonn (eks mva)	852	3,70 %	822
Av-vannet slam	pr tonn (eks mva)	852	3,70 %	822
Fettkum	pr tonn (eks mva)	852	3,70 %	822
Ved levering av sandfang må det være helt rent. Fossmoen leverer ut jordforberdingsmiddel gratis. Levering over 200 tonn av sandfang og septik gir 36% rabatt fra ordinær pris				

Gebyr for meglerpakker				
	enhet	år 2023	endring	år 2022
Standardmeglerpakke	stk	2100	5,00 %	2000

8 VEDLEGG 2: OBLIGATORISKE BUDSJETTSKJEMA

8.1 Økonomisk oversikt drift

(Beløp i 1000 kr)	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Rammetilskudd	-248 316	-237 381	-260 661	-267 960	-275 462	-283 175
Inntekts- og formuesskatt	-203 082	-208 395	-215 250	-218 479	-221 756	-225 082
Eiendomsskatt	-26 517	-26 654	-26 654	-27 562	-27 975	-28 395
Andre skatteinntekter	-5 813	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-37 025	-9 595	-18 089	-18 089	-18 089	-18 089
Overføringer og tilskudd fra andre	-120 597	-82 004	-89 014	-89 163	-89 314	-89 467
Brukerbetalinger	-25 676	-27 358	-26 270	-26 801	-27 345	-27 901
Salgs- og leieinntekter	-76 679	-88 444	-95 752	-97 264	-100 809	-102 188
Sum driftsinntekter	-743 705	-680 831	-732 690	-746 317	-761 750	-775 297
Lønnsutgifter	375 636	344 630	372 066	383 076	393 802	404 732
Sosiale utgifter	60 122	58 408	60 946	63 055	65 070	67 096
Kjøp av varer og tjenester	203 338	199 472	210 400	211 461	212 508	214 558
Overføringer og tilskudd til andre	54 008	35 797	35 028	35 177	35 330	35 488
Avskrivninger	38 855	37 242	37 242	37 242	37 242	37 242
Sum driftsutgifter	731 960	675 548	715 682	730 011	743 952	759 116
Brutto driftsresultat	-11 745	-5 283	-17 009	-16 305	-17 798	-16 181
Renteinntekter	-2 246	-2 035	-2 035	-2 035	-2 035	-2 035
Utbytter	0	0	0	0	0	0
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	11 008	15 793	21 793	24 793	26 793	27 793
Avdrag på lån	27 785	27 700	28 700	32 300	35 700	35 700
Netto finansutgifter	36 547	41 458	48 458	55 058	60 458	61 458
Motpost avskrivninger	-38 855	-37 242	-37 242	-37 242	-37 242	-37 242
Netto driftsresultat	-14 052	-1 067	-5 793	1 510	5 418	8 035
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>						
Overføring til investering	1 525	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700
Avsetninger til bundne driftsfond	11 657	1 181	1 181	1 181	1 181	1 181
Bruk av bundne driftsfond	-12 485	-3 416	-3 216	-3 216	-3 216	-3 216
Avsetninger til disposisjonsfond	13 355	4 653	8 678	1 375	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-3 050	-2 550	-2 550	-5 082	-7 699
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	14 052	1 067	5 793	-1 510	-5 418	-8 035
Fremført til inndekning senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

8.2 Bevilgningsoversikt drift

(BELØP I 1.000 KR)	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
1 Rammetilskudd	-248 316	-237 381	-260 661	-267 960	-275 462	-283 175
2 Inntekts- og formuesskatt	-203 082	-208 395	-215 250	-218 479	-221 756	-225 082
3 Eiendomsskatt	-26 517	-26 654	-26 654	-27 562	-27 975	-28 395
4 Andre generelle driftsinntekter	-42 837	-10 595	-19 089	-19 089	-19 089	-19 089
5 Sum generelle driftsinntekter	-520 753	-483 025	-521 654	-533 088	-544 282	-555 741
6 Sum bevilgninger drift, netto	470 153	440 500	467 403	479 541	489 242	502 318
7 Avskrivninger	38 855	37 242	37 242	37 242	37 242	37 242
8 Sum netto driftsutgifter	509 008	477 742	504 645	516 783	526 484	539 560
9 Brutto driftsresultat	-11 745	-5 283	-17 009	-16 305	-17 798	-16 181
10 Renteinntekter	-2 246	-2 035	-2 035	-2 035	-2 035	-2 035
11 Utbytter	0	0	0	0	0	0
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
13 Renteutgifter	11 008	15 793	21 793	24 793	26 793	27 793
14 Avdrag på lån	27 785	27 700	28 700	32 300	35 700	35 700
15 Netto finansutgifter	36 547	41 458	48 458	55 058	60 458	61 458
16 Motpost avskrivninger	-38 855	-37 242	-37 242	-37 242	-37 242	-37 242
17 Netto driftsresultat	-14 052	-1 067	-5 793	1 510	5 418	8 035
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>						
18 Overført til investering	1 525	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700
19 Avsetninger til bundne driftsfond	11 657	1 181	1 181	1 181	1 181	1 181
20 Bruk av bundne driftsfond	-12 485	-3 416	-3 216	-3 216	-3 216	-3 216
21 Avsetninger til disposisjonsfond	13 355	4 653	8 678	1 375	0	0
22 Bruk av disposisjonsfond	0	-3 050	-2 550	-2 550	-5 082	-7 699
23 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	14 052	1 067	5 793	-1 510	-5 418	-8 035
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

8.3 Bevilgninger drift netto

(BELØP I 1.000 KR)	REGNSKAP 2021	BUDSJETT 2022	BUDSJETT 2023	BUDSJETT 2024	BUDSJETT 2025	BUDSJETT 2026
Sentrale folkevalgte organ og revisjon	4 506	4 425	5 255	5 268	5 281	5 295
Sentraladministrasjonen	37 684	25 330	26 054	26 733	27 435	28 161
Fellesutgifter	-19 565	-2 074	-18 487	-19 325	-20 193	-21 091
Interkommunalt plankontor	0	0	0	0	0	0
Undervisning	5 095	94 375	100 155	103 757	107 345	110 762
Barnehager	108 347	41 491	47 693	49 280	50 926	52 630
Familieenheten	43 484	49 342	53 029	54 219	55 449	56 721
Fagstab helse	48 547	6 949	7 575	7 700	7 829	7 963
Bo og Oppfølging	6 683	61 243	64 803	67 122	69 513	71 979
NAV	62 579	10 298	16 959	17 191	17 430	17 678
PRO-tjenesten	9 204	87 656	99 945	103 142	105 756	108 528
Kultur	97 598	12 837	12 362	12 750	13 152	13 568
Byggforvaltning	10 752	26 582	30 417	30 607	28 809	29 226
VAR	31 129	-17 755	-19 608	-20 331	-21 067	-21 816
Brannvesen	-12 513	6 145	6 650	6 803	6 963	7 129
Vei	5 504	21 095	24 446	23 955	23 413	23 838
Utvikling	20 449	8 004	10 576	10 954	11 345	11 750
Livssyn	8 930	5 293	5 538	5 687	5 841	5 998
Fellesfinanser	1 739	-2 936	-5 959	-5 972	-5 985	-6 000
Målselv boligbygg og eiendom KF	0	2 200	0	0	0	0
Sum netto driftsrammer	470 153	440 500	467 403	479 541	489 242	502 318

8.4 Bevilgningsoversikt investering

MÅSELV KOMMUNE - ØKONOMIPLAN 2023 - 2026						
Bevilgningsoversikt investering						
	R-2021	B-2022	B-2023	B-2024	B-2025	B-2026
Investeringer i varige driftsmidler	60 098 931	128 875 000	151 025 000	174 375 000	63 750 000	18 875 000
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 524 545	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	61 623 476	130 575 000	152 725 000	176 075 000	65 450 000	20 575 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-8 503 545	-16 875 000	-23 625 000	-24 875 000	-9 750 000	-875 000
Tilskudd fra andre	-13 396 102	0	0	-7 500 000	-55 750 000	0
Salg av varige driftsmidler	-88 532	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	-1	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-38 125 566	-112 000 000	-127 400 000	-142 000 000	1 750 000	-18 000 000
Sum investeringsinntekter	-60 113 746	-128 875 000	-151 025 000	-174 375 000	-63 750 000	-18 875 000
Videreutlån	4 853 500	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Bruk av lån til videreutlån	-4 853 500	-18 000 000	-18 000 000	-18 000 000	-18 000 000	-18 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	13 236 365	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-7 429 866	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000
Netto utgifter videreutlån	5 806 499	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	-1 524 545	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000
Avsetninger til bundne investeringsfond	3 845 483	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-9 637 167	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-7 316 229	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000
<i>Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

8.5 Investeringsoversikt

MÅSELV KOMMUNE - ØKONOMIPLAN 2023 - 2026				
Investeringsoversikt				
	B-2023	B-2024	B-2025	B-2026
	152 725 000	176 075 000	65 450 000	20 575 000
Hovedplan vann	11 600 000	30 000 000	10 000 000	10 000 000
Hovedplan avløp	10 400 000	10 000 000	5 000 000	5 000 000
Trafikksikkerhetstiltak	500 000	500 000	500 000	500 000
Veiformål	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Omsorgsboliger	60 000 000	35 000 000	0	0
Bardufosshallen	25 000 000	60 000 000	34 500 000	0
Prosjektering haller	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
Tankbil	3 000 000	0	0	0
IKT-investeringer	2 000 000	0	0	0
Skredsikring Fiskebekken	900 000	0	0	0
KLP EK-innskudd	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Næringsareal	10 000 000	10 000 000	0	-500 000
MVA	23 625 000	24 875 000	9 750 000	875 000