



Målselv
kommune

Kommuneplanens handlingsdel med budsjett og økonomiplan 2024-2027

Kommunedirektørens innstilling

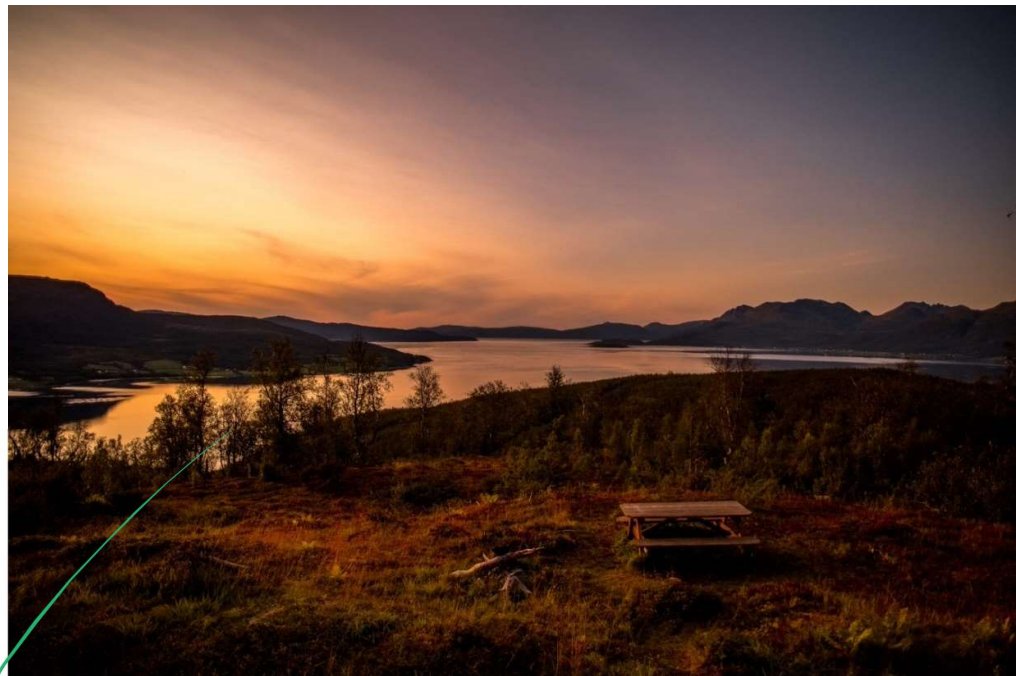


Foto: Cato Olsen

Innhold

Kommunedirektørens innledning	3
Organisering og styring	4
Politisk struktur	4
Administrativ struktur	5
Det kommunale styringssystemet	6
Kommunal planstrategi.....	6
Kommuneplanen.....	6
Økonomiplanen	7
Målselv kommunes styringssystem og planstrategi	8
Kommunedirektørens internkontroll.....	9
Målselv kommunes planstrategi 2020-2023.....	10
Mulighetslandet Målselv, oppfølging av kommuneplanen	10
Visjon og hovedgrep	10
Kommuneplanens handlingsdel.....	11
Bolyst.....	11
Samfunnsikkerhet.....	13
Arealstrategi.....	14
Rammebetingelser	15
Befolkningsutvikling	15
Lønns- og prisvekst, endringer i pensjonsutgiftene	16
Medarbeiderperspektivet	17
Kommunens inntekter	22
Lånegjeld, renter og avdrag	24
Utvikling investeringslån 2022 – 2031	24
Finansielle måltall	25
Oppsummering av forutsetninger i det økonomiske opplegget.....	26
Utvikling disposisjonsfond 2022-2027	27
Driftsbudsjettet.....	28
Økonomisk oversikt drift.....	28
Bevilgningsoversikt drift	29
Bevilgninger drift netto.....	30
Investeringsbudsjettet	31
Bevilgningsoversikt investering.....	31
Investeringsoversikt	32

Strategisk investeringsplan 2022-2031.....	33
Tjenesteområder.....	34
Sentrale folkevalgte organ og revisjon	34
Sentraladministrasjon	34
Fellesutgifter	34
Livssyn	35
Interkommunalt plankontor	35
Undervisning	35
Barnehager.....	36
Kultur og fritid	36
Familieenheten	36
Fagstab helse	37
Bo- og oppfølging	37
NAV	37
Pleie, rehabilitering og omsorg (PRO).....	38
Teknisk	38
Fellesfinanser	39

Kommunedirektørens innledning

Måselv kommune presenterer med dette kommuneplanens handlingsdel med budsjett og økonomiplan 2024 – 2027.

Det er et omfattende arbeide som ligger bak et slikt dokument. Prosessen startet like etter ferdigstilling av regnskap for 2022, og ferdigstilles med kommunestyrets behandling 7. desember 2023.

Dokumentet omfatter alle vesentlige deler av den planlagte driften for 2024, med plan for perioden frem til 2027.

Driften for 2024 er planlagt videreført fra 2023. Enhetene driver godt og leverer stadig bedre tjenester ut til innbyggerne. Det er stort fokus internt på å forbedre alle deler av virksomheten.

Kommunedirektøren ønsker spesielt å vise til de delene av dette dokumentet som omhandler demografi og finanskostnader. Måselv kommune har over år gjennomført flere gode investeringer. 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 2024 håndteres økningene innenfor foreslått driftsbudsjett, men utviklingen fra 2025 og de nærmeste årene fremover er bekymringsfull og vil kreve god planlegging for å kunne håndtere situasjonen på en god måte. Situasjonen har vært kommunisert tydelig gjennom den siste kommunestyreperioden.

Det er laget en god plan for 2024, 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.

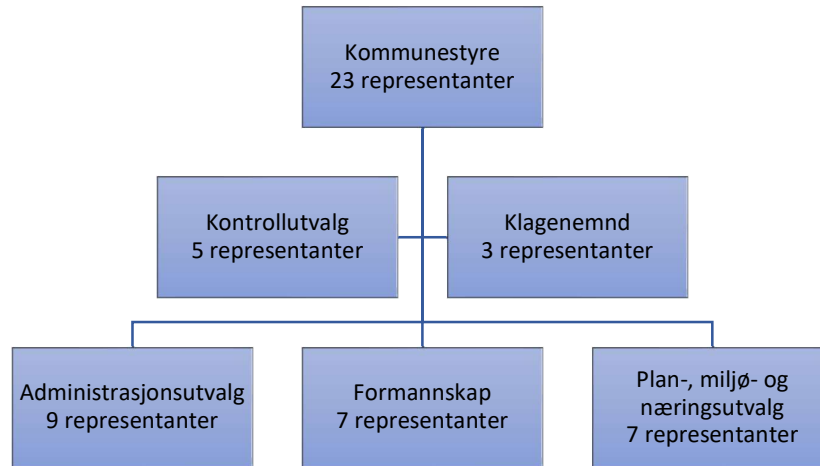
Vi ønsker alle et riktig godt 2024.

Frode Skuggedal
Kommunedirektør

Organisering og styring

Politisk struktur

Målselv kommune er politisk organisert etter formannskapsmodellen, som er hovedmodellen i kommuneloven. Denne modellen innebærer at formannskapet velges av kommunestyret etter partienes forholdsvis representasjon i kommunestyret.



Kommunestyret er øverste politiske organ og består av 23 representanter. Kommunestyret skal avgjøre alle saker som gjelder hovedtrekkene i kommunens organisasjon, kommuneplan, handlingsprogram og saker som i henhold til særlovgivning er tillagt kommunestyret. Kommunestyret vedtar nærmere retningslinjer for innhold, arbeidsmåte og framdriftsplan for arbeidet med økonomisakene. Kommunestyret fatter ellers beslutning i alle saker som ikke er delegert til andre politiske utvalg eller til administrasjonen.

Medlemmer av formannskapet består av kommunestyrets medlemmer.

Øvrige utvalg, råd og nemnder som ligger under politisk organisering er Plan-, miljø- og næringsutvalg, Eldreråd, Ungdomsråd, Rådet for personer med nedsatt funksjonsevne, Valgnemnd, Takstnemnd, Klagenemnd og Administrasjonsutvalg.

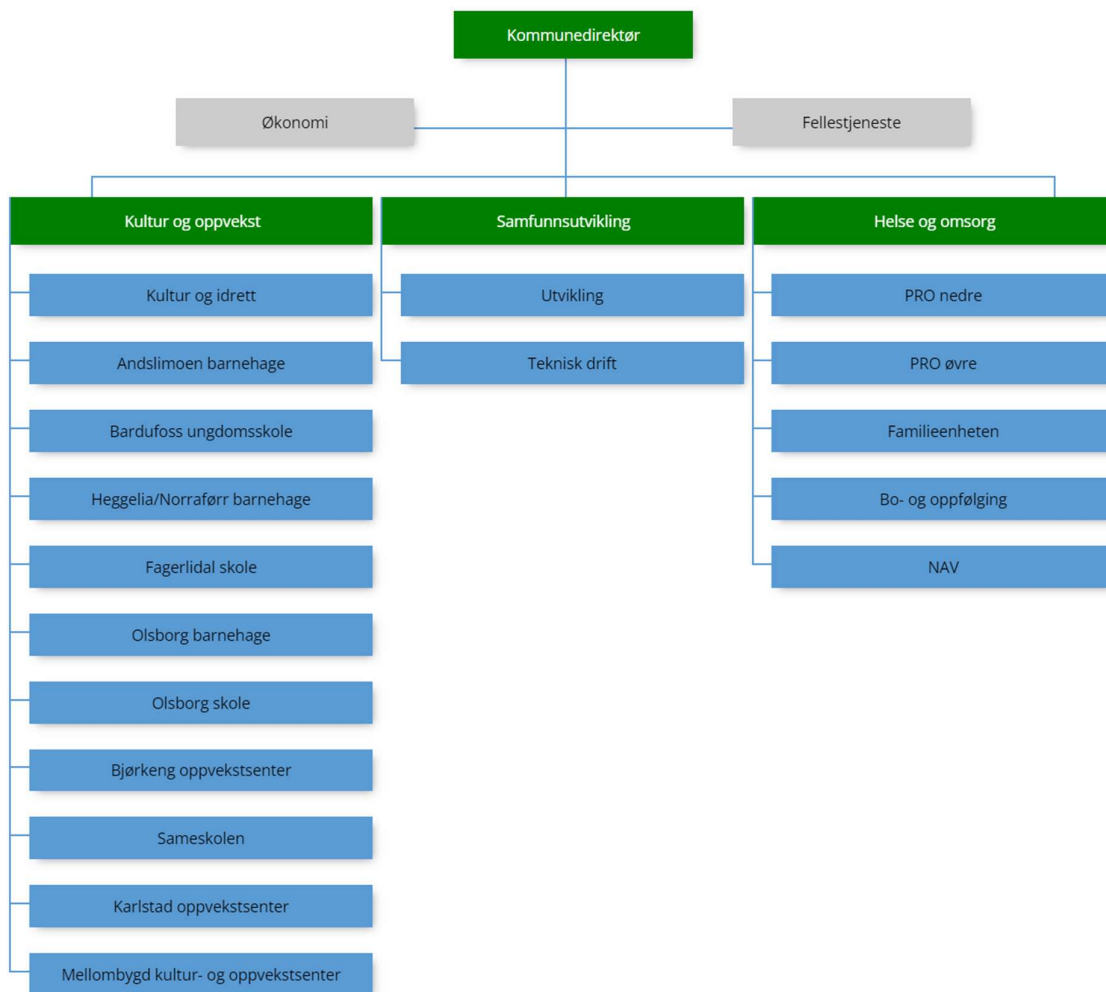
Administrativ struktur

Målselv kommune er administrativt organisert i en tonivåmodell, med to formelle beslutningsnivå:

- Kommunedirektøren med tre kommunalsjefer
- Enhetsledere

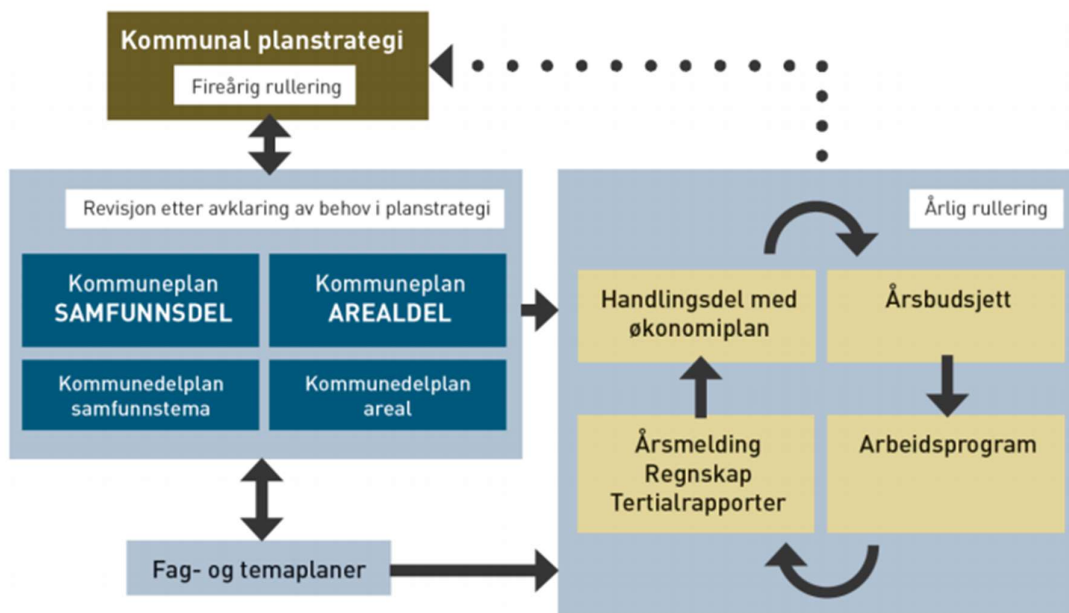
To-nivå modellen legger til rette for enheter som, med stor grad av selvstendighet, bidrar til en bedre og mer effektiv tjenesteproduksjon. Modellen legger opp til større grad av brukermedvirkning, og gir de ansatte en mer reell medbestemmelse.

Stab, Økonomi og Fellestjenesten skal gi støtte, bistand, råd og veiledning til kommunedirektørnivået og enhetene. Disse arbeider/server både interntjenestene og innbyggertjeneste.



Det kommunale styringssystemet

Kommuneplanen og økonomiplanen er styringsdokumenter som inngår i det kommunale styringssystemet. Kommuneplanens samfunnsdel er lagt til grunn for økonomiplanen for 2024-2027. Figuren under illustrerer de viktigste styringsdokumentene og sammenhengen mellom disse:



Kommunal planstrategi

Kommunal planstrategi skal utarbeides hvert fjerde år av nyvalgt kommunestyre og vedtas senest ett år etter at kommunestyret er konstituert. Planstrategien er ikke en plan, men den drøfter utviklingstrekk og avklarer hvilke planoppgaver kommunestyret skal prioritere i valgperioden, og det skal tas stilling til om gjeldende kommuneplan eller deler av denne skal revideres. Planstrategien har ingen rettsvirkning verken for kommunen eller andre, jf. plan- og bygningsloven (pbl.) § 10-1.

Kommuneplanen

Kommuneplanen er det øverste styringsdokumentet i kommunen, og er kommunens viktigste overordnede plan. Den gir retning til utviklingen, og gir rammer for utvikling av kommunesamfunnet og forvaltningen av arealressursene i et langsiktig perspektiv. Den er Målselvs strategi for å møte fremtidens utfordringer og er førende for mer detaljerte planer og budsjetter.

Kommuneplanen består av en langsiktig samfunnsdel og en arealdel (10-12 år), samt kommuneplanens fireårige handlingsdel.

- Kommuneplanens samfunnsdel har en viktig rolle som verktøy for en bedre og mer helhetlig og strategisk planlegging og politisk styring. Dette for å få en bærekraftig samfunnsutvikling og medvirkning. Den viser hvilke utfordringer og muligheter kommunen står overfor, og ønsket utvikling av kommunen med langsiktige mål og strategier.
- Kommuneplanens arealdel omfatter hele kommunen, er juridisk bindende og styrer den langsiktige arealutviklingen. Arealdelen skal sikre at arealbruken i kommunen bidrar til å nå

mål og strategier i samfunnsdelen. Den består av planbeskrivelse, retningslinjer for saksbehandling og plankart med utfyllende bestemmelser. Kommuneplanens arealdel er styrende for mer detaljerte arealplaner og utbyggingstiltak. Etter planene skal ny arealdel for Målselv kommune vedtas i fjerde kvartal 2024.

I hht pbl. § 11-2 skal kommuneplanens samfunnsdel ta stilling til langsiktige utfordringer, mål og strategier for kommunesamfunnet som helhet og kommunen som organisasjon. Den bør inneholde en beskrivelse og vurdering av alternative strategier for utviklingen i kommunen. Det skal være god sammenheng mellom samfunnsdelen og arealdelen, og samfunnsdelen og oppfølgende handlingsdel. Kommuneloven forsterker koblingen mellom kommuneplanens samfunnsdel og økonomiplan.

Handlingsdelen er en del av kommunens styringssystem og kan struktureres etter temaområder eller etter sektorområder. Målselv kommunes plan er organisert etter temaområder.

Formålet med handlingsdelen er å vise:

- Oversikt over nåværende status og rammebetingelser
 - Utviklingstrekk, status og evaluering av måloppnåelse innenfor ulike områder, satsningsområder eller sektorområder
 - Rammebetingelser, økonomisk eller andre pålegg kommunen må forholde seg til
- Prioriteringer og ressursfordeling (samordnet med økonomiplan)
- Utfordring de neste fire årene

Økonomiplanen

I dette dokumentet har kommunedirektøren tatt utgangspunkt i kommuneplanen samfunnsdel fra 2022, og samlet kommuneplanens handlingsdel, økonomiplan og årsbudsjett i ett dokument.

Økonomiplanen gjelder for fire år der årsbudsjettet utgjør det første:

- Kommuneplanens handlingsdel viser prioriteringer og tiltak for å nå de langsiktige målene i samfunnsdelen og andre temaplaner. Kommuneplanens handlingsdel rulleres årlig.
- Økonomiplanen skal omfatte hele kommunens virksomhet, og gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver innenfor drift og investering (Kommuneloven § 14-4). Økonomiplanen skal omfatte minst en fireårs periode og revideres årlig.
- Årsbudsjett er en bindende plan for kommunens midler, og anvendelse av disse i kommende år (Kommuneloven § 14-5). Årsbudsjettet konkretiserer økonomiplanen og gjelder hele kommunens virksomhet. Årsbudsjettet er første året i økonomiplanen og revideres årlig.

Årsregnskap og årsberetninger gir viktig informasjon for neste rulling av økonomiplanen. Statistikker og oversikter over utviklingstrekk er nødvendig for analyse av spesielle utfordringer.

Forslag til budsjett og økonomiplan for 2024-2027 bygger i tillegg på følgende forutsetninger:

- Vedtatt økonomiplan 2023-2026
- Vedtak i kommunestyret i løpet av 2023
- Kommuneproposisjonen og forslag til statsbudsjett for 2024

Måselv kommunes styringssystem og planstrategi

Sentralt for Måselv kommunes styringssystem er kommuneplanens handlingsdel med budsjett og økonomiplan som rulleres årlig. Denne skal vise til en sammenheng mellom vedtatte visjoner, mål, planer, kommunens prioriteringer hva angår drift og investeringer i økonomiplanperioden (4 år).

Styringssystemet består av:

- Lovverk knyttet til tjenestene
- Kommunens internkontroll
- Mål, strategier, kommuneplaner
- Økonomireglement
- Tertialvis rapportering
- Regnskap og årsberetning
- KF Delegeringsreglement

Verktøy tilknyttet styringssystemet:

- Kvalitetssystemet Netpower - verktøy for dokumentering av internkontroll og kvalitetsstyring
- Medarbeiderundersøkelser
- Bridge – et verktøy for oppfølging av politiske vedtak

Kommunens styringssystem består også av en del faste møter;

Strategisk ledermøte: Ukentlige møter

Ukentlige møter som har til hensikt å sikre informasjonsflyt, helhetlig forankring, utvikling og fremdrift.

Enhetsledermøte: Månedlige møter

Dette er strategisk ledelse sitt møte med enhetslederne i kommunen. Møtene avholdes hver måned mua under ferieavvikling sommertid. Møtet har som formål å sikre utvikling, forankring, medbestemmelse, informasjonsflyt og felles situasjonsforståelse.

Leder-/fagnettverksmøter:

Nettverkene skal skape rom for refleksjon, læring og utvikling for deltakerne og for kommunen. Nettverkene kan også være en arena for felles driftsutfordringer.

Eksempel på leder-/fagnettverk:

- Styremøter
- Rektornettverket
- Helse- og omsorgsnettverket
- Fagmøter

Kommunedirektørens faste møter med tillitsvalgte, jf. Hovedavtalen:

Kommunedirektøren møter hovedtillitsvalgte til faste møter, hver måned mua under ferieavviklingen sommertid. Fra administrasjon møter kommunedirektøren, kommunalsjefer og personal- og organisasjonssjef. Hensikten med møtet er å sikre medbestemmelse og sikre gjensidig informasjon mellom partene. Eksempel på faste tema er status budsjett- og økonomiplanarbeid,

regnskap, nærvær, politiske vedtak som berører ansatte, drøfting av prinsipper for forhandlinger, prosjektstatus m.m.

Kommunedirektørens 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

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

Målselv kommune tok i 2021 tatt i bruk kvalitetssystemet Netpower som ivaretar dokumentasjon av rutiner, prosedyrer, retningslinjer etc. i tillegg til moduler for avvikshåndtering, årshjul og risikohåndtering. Dokument og avviksmodul 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 2024 vil fortsatt være å forbedre kvaliteten innenfor tjenesteområdene, samt implementere årshjul og risikomodul fullt ut. Dette sammen med oppfølging innen tilsyn og kontroller i kommunen.

Målselv kommunes planstrategi 2020-2023

I kommunestyremøte 29.06.2020 ble det gjort følgende prioriteringer:

Planer	Vedtaksår	Status
Kommuneplanens samfunnsdel	2022	Vedtatt november 2022
Kommuneplanens arealdel	2013	Skal vedtas fjerde kvartal 2024. Planprogrammet blir behandlet i PMNU 7. november 2023. Interkommunalt plankontor leder arbeidet.
Kommuneplanens handlingsdel med budsjett og økonomiplan	Årlig	
Kommunedelplan idrett, fysisk aktivitet og friluftsliv	2021	Vedtatt mai 2021. Handlingsprogrammet revideres årlig i kommunestyret.
Kommunedelplan helse og omsorg	2017	Plan om ferdigstilling oktober 2023, utsatt til vår 2024.
Kommunedelplan naturmangfold		Denne er ikke startet opp på grunn av kapasitetshensyn.
Utviklingsplan næring	2015	Hovedplanen er ikke rullert, men handlingsprogrammet ble sist revidert i kommunestyret desember 2022.
Trafikksikkerhetsplanen		Del I holdningsdel er ikke revidert. Del II fysiske investeringstiltak revideres årlig som et ledd i budsjettarbeidet.
Helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse	2017	Er i prosess, og er en prioritert oppgave i 2024
Temaplan for kulturminner 2017-2029	2018	Revisjon er ikke startet opp.

I hht pbl. § 10-1 er planstrategien et verktøy for kommunestyret til å drøfte og prioritere planoppgaver på overordnet nivå i kommunestyreperioden. Planstrategien skal vedtas i løpet av det første året etter konstituering av nytt kommunestyre for å imøtekomme kommunens behov. Det var kommunevalg i september 2023 – noe som tilsier at ny planstrategi for Målselv kommune skal være på plass innen september 2024.

Mulighetslandet Målselv, oppfølging av kommuneplanen

I økonomiplanen skal kommuneplanens samfunnsdel være gjenspeilet og integrert med sine visjoner, mål og strategier. Målselv kommune vedtok Kommuneplanens samfunnsdel 9. november 2022. Konkretisering av kommuneplanens samfunnsdel fortsetter i kommunens økonomiplan og budsjett. For at kommuneplanlegging skal bli realistisk og relevant bør kommuneplanens samfunnsdel rulleres hvert fjerde år i forbindelse med planstrategiarbeidet og handlingsdelen og årlig i forbindelse med behandling av budsjett/økonomiplan.

Visjon og hovedgrep

Målselv kommune har følgende visjon:

Mulighetslandet Målselv

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

Tre satsningsområder med mål og strategier peker på områder som skal ha ekstra oppmerksomhet og ressurser i perioden fram mot 2032:

- **Bolyst**
Oppvekst, idrett og kultur, helse og omsorg, næring (inkludert bystatus, infrastruktur, omdømme)
- **Samfunnssikkerhet**
Totalforsvar, kommunale formålsbygg, klimaendringer og miljøtilpasninger (forsyningssikkerhet, vann og avløp, miljøvennlige bygg), manglende kartlegging
- **Arealstrategi**
Samfunnssikkerhet, bolyst, bærekraft og klima, miljø, forurensning, natur og naturmangfold, kulturminner og kulturmiljø, friluftsliv, rekreasjonsløyper for snøskuter, nasjonalparkkommune, næring, reiseliv, landbruk, fiske i sjø, vassdrag og vann, reindrift, bolig, fritidsbebyggelse, infrastruktur, forsvar

I kommuneplanens samfunnsdel er det også skissert politiske ambisjoner for hver skolekrets, med tilhørende satsningsområder innenfor hver krets.

Kommuneplanens handlingsdel

Bolyst



Overordnet mål: Satse på bolyst i et livsløpsperspektiv. Det skal være attraktivt å leve i Målselv i alle livets faser.	
Vi vil:	Sånn vil vi gjøre det:
<ul style="list-style-type: none"> • Være en attraktiv bokommune for dagens og fremtidens innbyggere • Satse på barn og unges oppvekstvilkår • Ha fokus på utenforskap og ensomhet • Tilrettelegge for god helse hele livet • Tilrettelegge for næringsutvikling og attraktive arbeidsplasser • Implementere Leve hele livet • Aktivt jobbe med boligsosialt arbeid 	<ul style="list-style-type: none"> • Utarbeide oppvekststrategi • Videreutvikle og synliggjøre mangfoldet innenfor kultur og fritid • Drive aktiv forebygging og inkludering for å gi barn og unge et best mulig utgangspunkt i livet. • Utarbeide og jevnlig rullering av befolkningens helseoversikt • Rullere kommunedelplan helse og omsorg • Skape forutsigbare og gode rammebetingelser for næringsliv og arbeidsgivere • Tilrettelegge for arbeidsgivere og arbeidstakere • Tilrettelegge for at vanskeligstilte skal få mulighet til å skaffe egnet bolig • Sørg for at hele kommunen har tilfredsstillende dekning av fiber og telefon • Jobbe for investeringer på vegnettet • Bygge ut og vedlikeholde gang- og sykkelvegnettet • Bygge ny barnehage i Bardufoss • Utvikle trafikk sikkerhetsplan for Rustahøgda • Opprettholde dagens infrastruktur formålsbygg • Utarbeide byutviklingsplan • Utarbeide plan for ivaretagelse av kommunens grøntarealer • Oppgradere de kommunale barnehagene og skolenes lekeplasser/uteområder • Jobbe for etablering av grunnleggende befalsutdanning i Målselv

Samfunnssikkerhet



Overordnet mål:	
Målselv skal være et godt og robust samfunn med fokus på samfunnssikkerhet	
Vi vil:	Sånn vil vi gjøre det:
<ul style="list-style-type: none"> • Aktivt forebygge uønskede hendelser • Ha gode planer for å takle krisesituasjoner • Ha oversikt over eksisterende og forventede trusler • Bruke kommunedelplan klima og energi 2020-2029 aktivt i kommunal planlegging og forvaltning 	<ul style="list-style-type: none"> • Jevnlig rullere helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse • Jevnlig rullere kommunale beredskapsplaner • Håndheve hensynssoner i arealdelen strengt • Jobbe for videre farekartlegging i kommunen • Satse på miljøvennlige bygg i kommunale byggeprosjekter og i planarbeid • Sikre forsyningssikkerhet i prioriterte kommunale formålsbygg • Øke sikkerheten rundt våre vannverk og annen kritisk bygningsmasse

Arealstrategi



Arealstrategi er bindeleddet mellom kommuneplanens samfunnsdel og kommuneplanens arealdel som er i prosess med revisjon. Arealstrategien til Målselv kommune peker ikke på konkrete utbyggingsområder, men beskriver viktige satsingsområder som skal følges opp. I økonomiplanen er det følgende satsingsområder som får økonomiske konsekvenser:

Fortetting og videreutvikling av tettsteder gjennom å styrke etablerte bomiljøer ved å åpne for boligetablering og teknisk infrastruktur

I kapittel 2 Bolyst er det et mål om å være en attraktiv bokommune og tilrettelegge for næringsutvikling og attraktive arbeidsplasser. Arealstrategien ivaretar punktet ved å åpne for fortetting og videreutvikling av eksisterende tettsteder. Det skal være mulig å bygge bolig i tilknytning til alle tettsteder. Trafikksikkerhetsplanen prioriterer trygg skoleveg ved bygging og vedlikehold av gang- og sykkelveger i tilknytning til skolestrukturen.

Næringsutvikling

Kommunen har ansvar for å tilrettelegge for næringsutvikling gjennom planarbeid. Områderegulering Andslimoen er en kommunal reguleringsplan som tilrettelegger for næringsutvikling. En utvidelse av planområdet til å gjelde arealet på vestsiden av E6 krever reguleringsplan som kommunen må utarbeide.

Friluftsliv og Bærekraftig besøksforvaltning

Attraktive friluftsområder opplever stor slitasje. Bærekraftig besøksforvaltning tilrettelegger for bruk av utvalgte områder ved å tilrettelegge med parkering, søppelhåndtering og toalettfasiliteter. Det er bevilget midler til tilrettelegging for helårs aktivitet på Høgskardhus ved å flytte parkeringsplassen og tilrettelegge med toalett og søppelhåndtering. Opparbeidelse av parkeringsplass på Svalheim er neste ledd i utbyggingsplanene. Bærekraftig besøksforvaltning er i kommunalt planverk lagt under næringsplanen.

Rammebetingelser

Befolkningsutvikling



Årstall	2010	2021	2022	01.07. 2023	2024	2030	2040	2050
0-5 år	456	365	361	372	383	396	416	385
6-15 år	836	725	719	749	708	666	674	686
16-66 år	4272	4313	4286	4408	4370	4337	4154	4151
67-79 år	629	826	856	894	894	911	968	845
80-89 år	267	306	304	320	323	415	515	579
90 år eller eldre	50	74	73	61	74	87	142	191
Totalt	6510	6609	6599	6804	6752	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. I løpet av 2022 ble situasjonen ekstraordinær grunnet flyktningesituasjonen, og opprettelse av to akuttinnkvarterer i kommunen. For 2024 er det ett ordinært asylmottak samt bosetting av flyktninger som vil kunne gi svingninger i folketallet gjennom året.

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 ble startet opp i 2022, og boligene skal stå ferdige første halvår i 2024.

Lønns- og prisvekst, endringer i pensjonsutgiftene

Lønns- og prisvekst

- Kommunedirektør har lagt til grunn lønn- og prisvekst for kommunene (deflatoren) på 4,3 prosent fra 2023 til 2024 i henhold til statsbudsjettet.

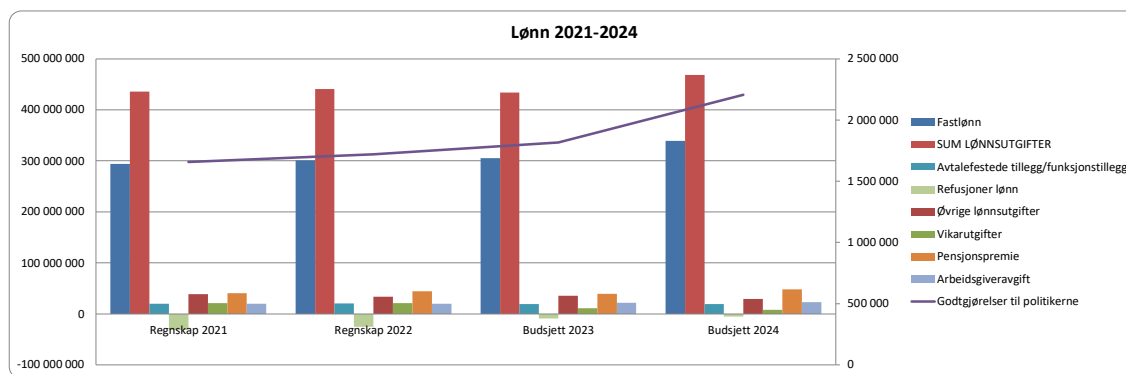
	2020	2021	2022	2023	2024
Lønnsvekst	3,6	2,2	3,2	4,2	4,9
Varer/tjenester	2,1	3,6	1,6	3,0	3,4
Deflator	3,1	2,7	2,5	3,7	4,3

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 før nevnte premieavvik og fondsbruk. For rammeområde Fellesutgifter medfører dette en positiv nettoutgift. Beregningene gir følgende satser for 2024 ekskl. arbeidstakers andel:

KLP	20,32 % av brutto lønnsutgifter (gjelder sykepleiere).
SPK	7,75 % av brutto lønnsutgifter (gjelder lærere).
KLP felles	21,84 % 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.

Det er verdt å merke seg at lønnsutgifter vil variere fra år til år ut fra måten det budsjetteres og regnskapsføres prosjektstillinger og andre eksterntfinansierte stillinger. For 2024 er det også benyttet et nytt budsjettverktøy som gjør at ting bokføres noe annerledes enn tidligere.

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:

- 2022: totalt 10,40%
- 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.

Strategisk ledelse følger opp sykefravær som en del av internkontrollen hver måned. Kommunalsjefene følger opp sykefravær i månedsmøter med sine enhetsledere. Ledere i enhetene rapporterer om tett og jevnlig dialog med ansatte, både ift. forebygging og tilrettelegging ved behov samt når fravær forekommer. Bistand og rådgivning fra personalavdelingen, bedriftshelsetjenesten og NAV benyttes etter behov.

Enheter og avdelinger arbeider med ulike planer og tiltak når det kommer til opplæring, strukturerendringer 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, overtidbruk 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 hatt effekt gjennom siste del av 2022 og også inn i 2023. 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 til og med 2024, av regjeringen og partene i arbeidslivet. 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.

Beskrivelse av de ti faktorene som måles:

Faktor 1 - Oppgavemotivasjon (indre motivasjon)

- Motivasjonen for oppgavene i seg selv, det vil si om oppgavene oppleves som en drivkraft og som spennende og stimulerende. (Også kalt indre jobbmotivasjon)

Faktor 2 – Mestringstro

- Mestringstroen gjenspeiler hver enkelt medarbeiders tiltro til egen kompetanse og mulighet til å mestre utfordringer i jobbsammenheng. (Også kalt subjektiv mestringsevne)

Faktor 3 – Autonomi

- Medarbeidernes opplevelse av å ha mulighet til å jobbe selvstendig og gjøre egne vurderinger i jobben sin, basert på egen kompetanse, og innen en definert jobbrolle. (Også kalt jobbautonomi)

Faktor 4 - Bruk av kompetanse

- Medarbeidernes opplevelse av å få brukt egen jobbrelevante kompetanse på en god måte i sin nåværende jobb. (Også kalt kompetansemobilisering)

Faktor 5 - Mestringsorientert ledelse

- Ledelse som vektlegger at den enkelte medarbeider skal få utvikle seg og bli best mulig ut fra sine egne forutsetninger, slik at medarbeideren opplever mestring og yter sitt beste

Faktor 6 – Rolleklarhet

- Høy rolleklarhet innebærer at forventningene til den jobben medarbeideren skal gjøre er tydelig definert og kommunisert.

Faktor 7 – Relevant kompetanseutvikling

- Relevant kompetanseutvikling er avgjørende for at medarbeiderne til enhver tid er best mulig rustet til å utføre sine oppgaver med høy kvalitet. Relevant kompetanseutvikling er avgjørende for kvaliteten på de tjeneste som leveres, uansett hvilken type tjeneste vi snakker om.

Faktor 8 – Flexibilitetsvilje

- Medarbeiderens villighet til å være fleksibel på jobb og tilpasse sin måte å jobbe på til nye behov og krav.

Faktor 9 - Mestringsorientert klima

- I et mestringsklima motiveres medarbeiderne av å lære, utvikle seg og gjøre hverandre gode, fremfor å rivalisere om å bli best.

Faktor 10 – Prososial motivasjon

- Motivasjon for å gjøre noe nyttig og verdifullt for andre, også kalt prososial motivasjon, er en viktig drivkraft for mange og har en rekke godt dokumenterte, positive effekter.

Svarprosenten for Målselv kommune i januar 2023 ble **72,2%**, en oppgang fra desember 2020 hvor svarprosenten var 65,1%. Det jobbes godt i tjenesten, for å ha så høy deltakelse som mulig i medarbeiderundersøkelsen. Det er et mål om ytterligere økning i svarprosent ved neste undersøkelse i 2025.

Under vises resultatene for medarbeiderundersøkelsen for Målselv kommune 2023:

Målselv Kommune

Oversikt og sammenligning (alle faktorer)

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

FAKTOR	Målselv	Målselv	Kommune
1. Indre motivasjon	4.2	4.2	4.1
2. Mestringstro	4.3	4.3	4.3
3. Autonomi	4.2	4.2	4.3
4. Bruk av kompetanse	4.2	4.2	4.2
5. Mestringsorientert ledelse	3.9	3.9	3.9
6. Rolleklarhet	4.3	4.3	4.1
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	4.7

For faktorene 1) Indre motivasjon, 4) Bruk av kompetanse og 9) Mestringstro har resultatene gått ned med 0,1 poeng i Målselv kommune sammenliknet med undersøkelsen i 2020.

Til sammenlikning ser vi at faktorene 1) Indre motivasjon, 6) Rolleklarhet) og 7) Relevant kompetanseutvikling på landsnivå har gått ned 0,1 poeng fra forrige undersøkelse, mens faktor 10) Prososial motivasjon på landsnivå har gått opp med 0,1 poeng.

Sammenlikner vi Målselv kommune sine resultater med landet for øvrig, ser vi at faktorene 1) Indre motivasjon, 6) Rolleklarhet og 9) Mestringsklima for Målselv kommune ligger 0,1-0,2 poeng over landsnittet mens bare faktor 3) Autonomi for Målselv kommune ligger 0,1 poeng under landsnittet.

Faktorene 2) Mestringstro, 4) Bruk av kompetanse, 5) Mestringsorientert ledelse, 7) Relevant kompetanseutvikling, 8) Flexibilitetsvilje og 10) Prososial motivasjon ligger på samme nivå for Målselv kommune og landsnitt for øvrig.

I perioden mellom undersøkelsene i 2020 og i 2023, var både Målselv kommune og landet for øvrig preget av pandemi og krig i Europa.

Ved å sammenlikne resultater for Målselv kommune og landet for øvrig, kommer Målselv kommune totalt sett bedre ut enn snittet for landet i undersøkelsen i 2023. Det samme var også tilfelle i 2020.

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. Resultater over ramma for ledere i lokale forhandlinger
6. Tiltak overfor elever i ungdomsskolen og videregående skole.
7. Samarbeid med ungdomsskoler / Bardufoss vgs mtp å skaffe ungdom sommer/helgejobb som "kostverter" og lignende
8. Øke antall lærlingeplasser
9. Tiltak overfor studenter
10. Iverksatt Trainee ordning
11. Mentorordning som forsøksordning internt i Målselv kommune
12. Motivere ansatte og "lokale" / egne innbyggere til å ta desentralisert utdanning
13. Omdømmebygging / ansattportrett på sosiale medier
14. Tatt i bruk ny rekrutteringsportal
15. Utvikling av rekrutteringsfilmer og bolyst film
16. Egen "Jobb hos oss" side på internettsiden til Målselv kommune, for synliggjøring og omdømmebygging i forbindelse med rekruttering

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

Høsten 2023 er det igangsatt en prosess med å få på plass en overordnet plan for å rekruttere og beholde kompetanse for Målselv kommune, i tett samhandling mellom arbeidsgiversiden og arbeidstakersiden.

Årsverk – utvikling

Område	Lønnsark 2024	Lønnsark 2023	Lønnsark 2022
Sentrale folkevalgte	2,5	1,2	1,2
Sentraladministrasjonen	24,8	22,8	23,8
Fellesutgifter	16,39	16,39	1,88
Interkommunalt plankontor	4	4	0
Undervisning	149,71	140,96	141,12
Barnehage	87,9	82,91	85
Familieenheten	38,5	38,67	36,67
Fagstab helse	2,96	3	3,36
Bo og oppfølging	53,34	53,34	52,53
NAV	11,8	9	7,5
PRO	120,25	117,96	120,01
Kultur	14,26	13,49	14,44
Byggforvaltning	33,44	33,62	31,62
Brannvesen	8,12	8,07	8,07
VARV	18,6	30,54	31,04
Utvikling	14,53	12,53	11,03
Sum	601,1	588,48	569,27

Tabellen ovenfor viser oversikt budsjetterte årsverk i perioden 2022 – 2024. Årsverk går noe opp i 2024, men det er større bevegelser mellom rammene. Av nye årsverk i 2024 kan blant annet nevnes seksjon for stedsutvikling, møteplass for ungdom (dagsentertilbud), samisk språksenter, flyktningebosetting og skole for mottakselever. Det er tilsatt etter behov i skole og barnehage, og spesielt innenfor barnehage har sammensetningen av barn ført til en økning av årsverk. Det er også flere av disse stillingene som er eksternfinansierte.

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			
	2021	2022	2023	2024
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	163 648	172 534	189 435	202 975
Utgiftsutjevningen	23 881	23 693	24 812	30 018
Overgangsordning - INGAR	-250	-318	-277	-497
Saker særskilt ford (inkl. helsestasjon skolehelse, barnevernsreform, bortfall e-skatt og arbavg)	1 549	2 309	6 532	7 542
Nord-Norge-tilskudd/Namdalstilskudd	23 705	23 594	24 429	26 185
Ordinært skjønn	1 940	1 573	1 010	830
Koronapandemi - tilleggsbevilgn. gjennom innbyggertilsk. (skjønn statsforv. kommer i tillegg)	10 301	7 398	98	
Stortinget saldering budsjett 2023			926	
Tilleggsnummer statsbudsjett 2022		1 532		
Stortinget saldering budsjett 2018 - 2022	408	-197		
RNB 2018-2023 (utenom koronapandemi)	245	-10 485	3 210	
Nysaldering av statsbudsjett 2018-2022 (utenom koronapandemi)		91		
Sum rammetilsk uten inntektsutj og ekstra skjønn statsforvalter	225 427	221 723	250 175	267 054
Netto inntektsutjevning	19 911	31 395	21 166	22 682
Sum rammetilskudd før ekstra skjønn fra statsforvalteren	245 338	253 118	271 341	289 736
Rammetilskudd - endring i %	4,7	3,2	7,2	6,8
Skatt på formue og inntekt	207 409	221 611	222 174	235 983
Skatteinntekter - endring i %	9,5	6,8	0,3	6,2
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)				
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) ekskl. ekstra skjønn fra statsforvalteren	452 747	474 729	493 515	525 719
EKSTRA SKJØNN TILDELT AV STATSFORVALTEREN				
<i>Covid 19 pandemi</i>	688			
<i>Flomforebygging</i>				
<i>Ufordelt skjønn fra Grønt hefte - fordeles i løpet av året</i>	2 290	3 321	3 654	

Skjønnsmidler

- Kommunedirektøren har forutsatt at Målselv kommune vil få 0,8 mill. kr. i ordinære skjønnsmidler i 2024.

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 2023 til 2024 er beregnet til 962 kr/innbygger, og beregnet inntektsgarantitilskudd er følgelig 400 kr/innbygger lavere, 562 kr/innbygger.
- For Målselv kommune er vekst beregnet til 1 837 kr/innbygger, og kommunen trekkes for sin andel av medfinansiering INGAR for 73 kroner/innbygger – i sum 497 000 kroner.

Konsesjonskraftinntekter

- Kommunen har to blokker med konsesjonskraft 13.6 GWh + 4,89 GWh som begge ble solgt i uke 45. Selv om strømprisene er høye nå er ikke prisene for 2024 på samme nivå som 2023. Konsesjonskraft i 2024 gir en netto inntekt på ca 1,2 mill. kr. Da konsesjonskraftsinntekter er meget varierende anbefales det ikke å disponere disse inn i drift, men heller avsettes til disposisjonsfond.

Eiendomsskatt

For eiendomsskatteåret 2024 skal det skrives ut eiendomsskatt på faste eiendommer i hele kommunen, jf. Eignedomsskattelova (esktl.) §§ 2 og 3 bokstav a.

For eiendomsskatteåret 2024 skal det også skrives ut eiendomsskatt på et «særskilt fastsatt grunnlag» i henhold til overgangsregelen til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 første ledd. Det særskilte grunnlaget skal i 2024 være lik 1/7 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 næringsseiendom.

For skatteåret for 2024 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 2024 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

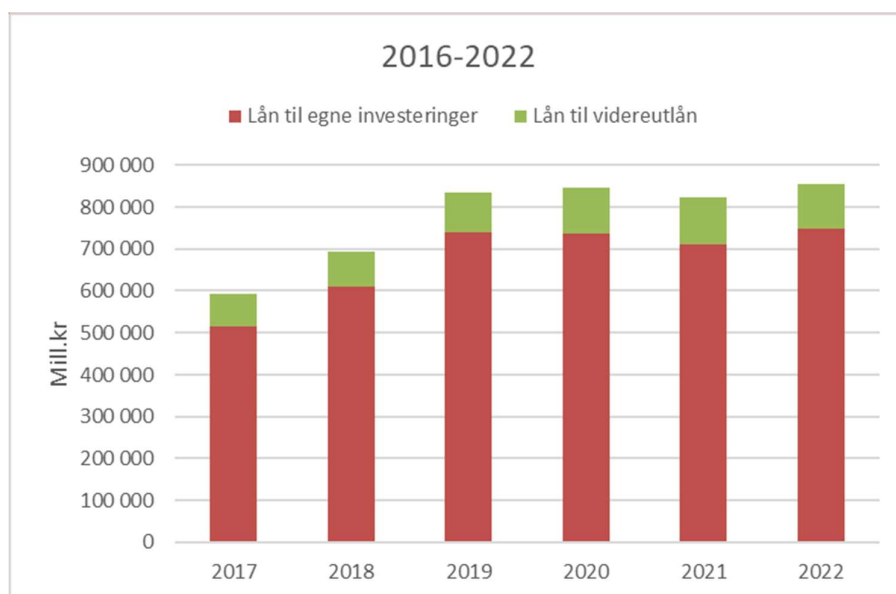
Eiendomsskatten skrives ut i 4 terminer, jf. esktl. § 25 første ledd, med forfall 20.mars, 20.juni, 20.september og 20 desember.

Siste alminnelige taksering i kommunen ble gjennomført i år 2017.

Følgende eiendommer er fritatt for eiendomsskatt i 2024:

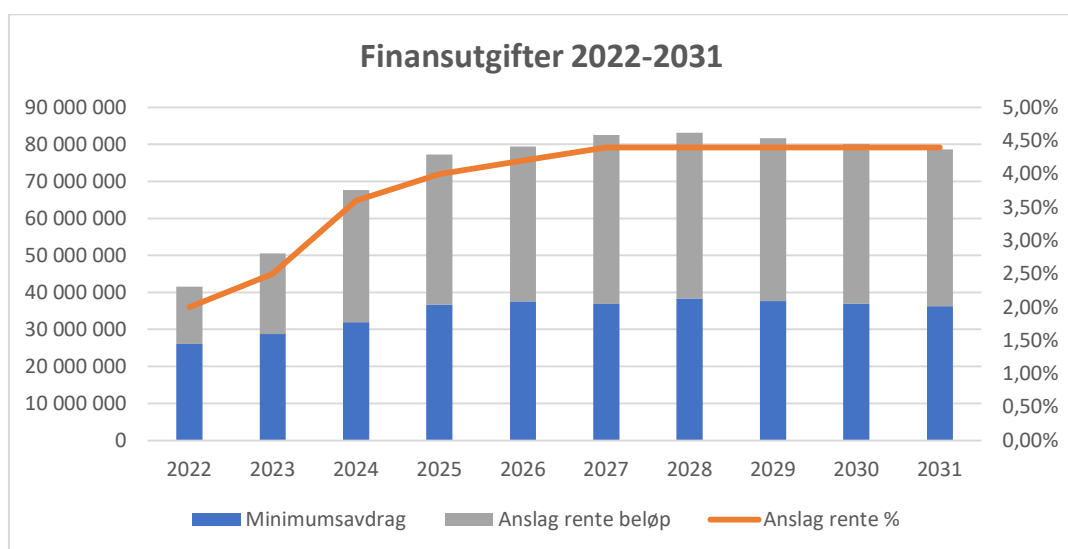
- Eiendom til stiftelser eller institusjoner som tar sikte på å gagne en kommune, fylke eller stat, esktl. § 7a.
- Bygning som har historisk verdi og er fredet etter lov om kulturminner, esktl. § 7b.
- Nyoppført bygning som benyttes til husvære – fritak inntil 5 år, esktl. § 7c.
- Bygning og grunn i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

Lånegjeld, renter og avdrag



Utvikling investeringslån 2022 – 2031

tall i hele 1000	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Lån IB	724 472	774 229	864 982	990 978	1 015 612	996 534	1 038 162	1 018 250	999 075	980 609
Låneopptak	76 087	119 400	180 800	104 595	18 500	78 500	18 500	18 500	18 500	18 500
Tilsk./fond/ekstraord avdrag	-300	0	-22 800	-43 295	0	0	0	0	0	0
Minimumsavdrag	26 031	28 646	32 004	36 666	37 578	36 872	38 412	37 675	36 966	36 283
Lån UB	774 229	864 982	990 978	1 015 612	996 534	1 038 162	1 018 250	999 075	980 609	962 827



Lånegjeldens utvikling:

Av oversikter over ser en at Målselv kommune i perioden frem til 2027 øker sin gjeld forholdsvis mye, og passerer 1 milliard kroner i 2025. 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, utvidelse av Gimlehallen 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 4,4 % rente som er noe lavere dagens flytende rente ligger på, men som vil kunne være den forventede langtidsrenten.

I tillegg til renteøkning har også prisene steget merkbart de siste par årene 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 har blitt dyrere enn først antatt.

Av investeringer har kommunedirektøren funnet det nødvendig å nedskalere det som er mulig, og enkeltprosjekter som dukker opp må håndteres fortløpende og vurderes nøye. Det er ikke tvil om at det fremdeles er behov for nyinvesteringer, blant annet i ny barnehage i Bardufossområdet.

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 2024, 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 2022	Måltall 2023	Måltall 2024	Måltall 2025	Måltall 2026	Måltall 2027
Netto driftsresultat	2,74 %	1,75 %	1,75 %	1,75 %	1,75 %	1,75 %
Disposisjonsfond i % av inntekter	8,66 %	5,00 %	6,00 %	7,00 %	8,00 %	8,00 %
Langsiktig lånegjeld i % av inntekter	93,54 %	85,00 %	85,00 %	85,00 %	85,00 %	85,00 %
Egenkapital investeringer	14,01 %	15,00 %	15,00 %	15,00 %	15,00 %	15,00 %

Oppsummering av forutsetninger i det økonomiske opplegget

Økonomiplanen for perioden 2024-2027 legges fram med samtlige år i balanse, men med bruk av disposisjonsfond for å kunne møte utfordringene knyttet til finans fra og med 2025. Tallgrunnlaget er bearbeidet og gjennomgått administrativt og har vært gjenstand for debatt i arbeidsmøte med formannskapet både 13. oktober og 24. oktober.

Som et hvert langsiktig dokument hviler også dette på noen forutsetninger. Det er bl.a. lagt til grunn en lønnsvekst på 4,9 % i perioden og deflator 4,3 %. 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 2024 og framskrivinger av denne og premieavvik med amortisering fra KLP og SPK.

Netto driftsresultat er marginalt positivt i 2023 med rundt 0,13 % 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. 14 mill. kr. Netto driftsresultat budsjetteres negativt utover i perioden, noe som samtidig med høy lånegjeld og tæring av disposisjonsfondet ikke gir god kommunaløkonomisk bærekraft.

Risikovurdering:

Balansen i Budsjett og økonomiplan 2024-2027 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 2024 justert budsjettet til faktisk drift, men en marginal avsetning til disposisjonsfond. Dette bør 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 ga mulighet for å kunne avsette midler til senere år, men dette forventes å være en forbigående effekt. 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 2024– 2027 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 2022-2027

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Disposisjonsfond pr 1/1	41 243 616	71 991 949	67 452 859	67 529 859	45 161 547	40 874 939
Avsetning av årsresultat 2021	20 710 601					
PS 52/2017 - Høgtun 2017-2020	500 000	500 000	500 000			
ØK.plan 2018 - digitalisering 2019-2020	441 617					
ØK.plan KLP Egenkapitalinnskudd	1 700 000	1 700 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000
Bredbånd	700 000	1 525 000				
PS 40/2019 Utredning Helse og Omsorg	250 000					
PS 33/2019 Scooterløype	350 000					
PS 104/2020 Digitalisering av byggesaksarkiv	1 600 000					
PS 77/2021 Bolyst	500 000	500 000	500 000	1 000 000		
Tiltak næringsformål	500 000	500 000				
Utlån Nerbygda Ve og Vel	-1 042 500					
Halldekke Olsborg	500 000					
Utredning høyspentkabel Andselv	90 000					
AAC (2024-2027 etter søknad, behandles i KST)	166 000	500 000				
Disponering av årsresultat 2021	3 870 000					
Sommervedlikehold 2022	500 000					
Jubileumskonserter Aase Nordmo Løvberg	50 000	250 000				
Utbedring lekeplasser barnehager	750 000					
Ekstraordinært vedlikehold bygg 2023		4 250 000				
PS 130/2022 Møteplass for ungdom - beliggenhet		500 000				
PS 133/2022 Fotballbaner for syriske barn	10 000					
Bardufosshallen				17 795 000		
Vedtak øk.plan 2023-2026		5 050 000				
Tilbakeføring midler Høgtun Kulturklynge		3 000 000				
Styrking næringsfond		300 000				
Engangsstøtte frivilligsentralen		100 000				
Økt vedlikehold vei		2 500 000				
Økt vedlikehold bygg		1 500 000				
Velferdstiltak ansatte		180 000				
Sommerpott sosialhjelpstøtte		225 000				
Utbyggingsavtale vei Fagerlund boligfelt		1 500 000				
Økning ramme Måselv kirkelige fellesråd		77 000				
Avsetning budsjettregulering juni 2023		11 440 000				
Stryk bruk av disposisjonsfond	13 120 024					
Avsetning i økonomiplanen	8 352 825	8 677 910	2 977 000	0	0	
Bruk i økonomiplanen				1 673 312	2 386 608	6 386 608
Sum tilgang	29 063 426	20 117 910	2 977 000	0	0	0
Sum bruk	11 435 117	24 657 000	2 900 000	22 368 312	4 286 608	8 286 608
UB Disposisjonsfond 31/12	71 991 949	67 452 859	67 529 859	45 161 547	40 874 939	32 588 331

Driftsbudsjettet

Økonomisk oversikt drift

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6

(Beløp i 1000 kr)	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Rammetilskudd	-256 438	-260 661	-289 736	-297 239	-304 952	-304 952
Innteks- og formuesskatt	-217 365	-215 250	-235 983	-239 260	-242 587	-242 587
Eiendomsskatt	-26 138	-26 654	-27 084	-27 498	-27 917	-27 917
Andre skatteinntekter	-5 797	-1 000	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-35 514	-18 089	-29 318	-29 318	-29 318	-29 318
Overføringer og tilskudd fra andre	-135 547	-89 014	-90 656	-90 807	-90 961	-90 961
Brukerbetalinger	-26 024	-26 270	-22 321	-22 865	-23 421	-23 421
Salgs- og leieinntekter	-95 856	-95 752	-103 421	-107 466	-110 344	-110 344
Sum driftsinntekter	-798 681	-732 690	-800 019	-815 952	-830 999	-830 999
Lønnsutgifter	379 710	372 066	397 540	408 266	419 196	419 196
Sosiale utgifter	63 961	60 946	71 277	73 292	75 318	75 318
Kjøp av varer og tjenester	238 372	214 750	226 451	228 842	230 892	230 892
Overføringer og tilskudd til andre	58 014	35 728	35 814	35 967	36 125	36 125
Avskrivninger	40 830	37 242	37 242	37 242	37 242	37 242
Sum driftsutgifter	780 886	720 732	768 323	783 609	798 773	798 773
Brutto driftsresultat	-17 794	-11 959	-31 695	-32 343	-32 226	-32 226
Renteinntekter	-3 455	-2 035	-2 830	-3 830	-3 830	-3 830
Utbytter	0	0	0	0	0	0
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	12 891	22 006	37 700	40 000	41 000	45 000
Avdrag på lån	27 330	28 700	33 000	36 998	36 594	36 594
Netto finansutgifter	36 765	48 670	67 870	73 168	73 765	77 765
Motpost avskrivninger	-40 830	-37 242	-37 242	-37 242	-37 242	-37 242
Netto driftsresultat	-21 859	-530	-1 067	3 583	4 296	8 296
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>						
Overføring til investering	937	1 700	1 900	1 900	1 900	1 900
Avsetninger til bundne driftsfond	6 053	1 181	1 756	1 756	1 756	1 756
Bruk av bundne driftsfond	-15 237	-3 216	-2 666	-2 666	-2 666	-2 666
Avsetninger til disposisjonsfond	30 106	8 465	2 977	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-7 600	-2 900	-4 573	-5 287	-9 287
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	21 859	530	1 067	-3 583	-4 296	-8 296
Fremført til inndekning senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt drift

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4, 1. ledd

<i>(Beløp i 1 000 kr)</i>	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Rammetilskudd	-256 438	-260 661	-289 736	-297 239	-304 952	-304 952
Inntekts- og formuesskatt	-217 365	-215 250	-235 983	-239 260	-242 587	-242 587
Eiendomsskatt	-26 138	-26 654	-27 084	-27 498	-27 917	-27 917
Andre generelle driftsinntekter	-41 312	-19 089	-30 818	-30 818	-30 818	-30 818
Sum generelle driftsinntekter	-541 253	-521 654	-583 621	-594 814	-606 273	-606 273
Sum bevilgninger drift, netto	482 629	472 453	514 684	525 229	536 805	536 805
Avskrivninger	40 830	37 242	37 242	37 242	37 242	37 242
Sum netto driftsutgifter	523 459	509 695	551 925	562 471	574 047	574 047
Brutto driftsresultat	-17 794	-11 959	-31 695	-32 343	-32 226	-32 226
Renteinntekter	-3 455	-2 035	-2 830	-3 830	-3 830	-3 830
Utbytter	0	0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	12 891	22 006	37 700	40 000	41 000	45 000
Avdrag på lån	27 330	28 700	33 000	36 998	36 594	36 594
Netto finansutgifter	36 765	48 670	67 870	73 168	73 765	77 765
Motpost avskrivninger	-40 830	-37 242	-37 242	-37 242	-37 242	-37 242
Netto driftsresultat	-21 859	-530	-1 067	3 583	4 296	8 296
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>						
Overført til investering	937	1 700	1 900	1 900	1 900	1 900
Avsetninger til bundne driftsfond	6 053	1 181	1 756	1 756	1 756	1 756
Bruk av bundne driftsfond	-15 237	-3 216	-2 666	-2 666	-2 666	-2 666
Avsetninger til disposisjonsfond	30 106	8 465	2 977	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-7 600	-2 900	-4 573	-5 287	-9 287
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	21 859	530	1 067	-3 583	-4 296	-8 296
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

Bevilgninger drift netto

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4, 2. ledd

(Beløp i 1 000 kr)	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Sentrale folkevalgte organ og revisjon	4 839	5 255	6 192	6 205	6 219	6 219
Sentraladministrasjonen	32 966	28 404	31 069	31 771	32 497	32 497
Fellesutgifter	-16 854	-18 487	-11 170	-12 038	-12 936	-12 936
Interkommunalt plankontor	672	0	0	0	0	0
Undervisning	100 021	100 155	111 240	114 828	118 245	118 245
Barnehager	43 881	47 693	54 691	56 336	58 040	58 040
Familieenheten	54 846	53 029	57 399	58 029	59 301	59 301
Fagstab helse	6 930	7 575	7 818	7 947	8 081	8 081
Bo og Oppfølging	64 461	64 803	68 225	70 616	73 082	73 082
NAV	15 197	17 059	21 012	21 251	21 499	21 499
PRO-tjenesten	102 522	99 945	103 066	105 680	108 452	108 452
Kultur og fritid	12 888	12 362	13 231	13 577	13 993	13 993
Byggforvaltning	25 174	30 417	28 248	27 951	26 867	26 867
VAR	-15 108	-19 608	-24 898	-25 635	-26 384	-26 384
Brannvesen	6 393	6 650	6 992	7 152	7 318	7 318
Vei	29 350	25 446	27 680	27 138	27 563	27 563
Utvikling	11 584	12 176	11 139	11 530	11 935	11 935
Livssyn	5 293	5 538	5 767	5 920	6 078	6 078
Fellesfinanser	-2 854	-5 959	-3 017	-3 031	-3 045	-3 045
Målselv boligbygg og eiendom KF	428	0	0	0	0	0
Sum bevilgninger drift, netto	482 629	472 453	514 684	525 229	536 805	536 805

Investeringsbudsjettet

Bevilgningsoversikt investering

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5

<i>(Beløp i 1 000 kr)</i>	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Investeringer i varige driftsmidler	59 954	163 525	208 300	126 994	19 375	94 375
Tilskudd til andres investeringer	1 022	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	18 139	1 700	1 900	1 900	1 900	1 900
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	79 115	165 225	210 200	128 894	21 275	96 275
Kompensasjon for merverdiavgift	-8 783	-26 125	-27 500	-22 399	-875	-15 875
Tilskudd fra andre	-799	0	-7 500	-55 750	0	0
Salg av varige driftsmidler	-1 500	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	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	-67 139	-137 400	-173 300	-48 845	-18 500	-78 500
Sum investeringsinntekter	-78 221	-163 525	-208 300	-126 994	-19 375	-94 375
Videreutlån	6 668	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000
Bruk av lån til videreutlån	-6 668	-18 000	-18 000	-18 000	-18 000	-18 000
Avdrag på lån til videreutlån	7 607	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-3 977	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Netto utgifter videreutlån	3 630	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	-937	-1 700	-1 900	-1 900	-1 900	-1 900
Avsetninger til bundne investeringsfond	239	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-3 827	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	-4 525	-1 700	-1 900	-1 900	-1 900	-1 900
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0	0

Investeringsoversikt

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5, 2. ledd

<i>(Beløp i 1 000 kr)</i>	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
	210 200	128 894	21 275	96 275
Hovedplan vann	9 800	10 000	10 000	10 000
Hovedplan avløp	10 200	5 000	5 000	5 000
Trafikksikkerhetstiltak	500	500	500	500
Veiformål	3 000	3 000	3 000	3 000
Omsorgsboliger	35 000	0	0	0
Barnehage Bardufoss	0	0	0	60 000
Bardufosshallen	71 500	86 095	0	0
Gimlehallen	50 800	0	0	0
KLP EK-innskudd	1 900	1 900	1 900	1 900
MVA	27 500	22 399	875	15 875

Merk at tabellen over ikke hensyntar forskyvninger i prosjekter, som eksempelvis Bardufosshallen hvor det også er budsjettetert i 2023, men som vil budsjettreguleres jf. økonomireglementet.

Strategisk investeringsplan 2022-2031

<i>(Beløp i 1 000 kr)</i>	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
VARV	20 000	22 000	20 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Sum selvkost	20 000	22 000	20 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Barnehage Bardufoss	0	0	0	0	0	60 000	0	0	0	0
Omsorgsboliger	15 000	60 000	35 000	0	0	0	0	0	0	0
Bardufosshallen	2 500	25 000	71 500	86 095	0	0	0	0	0	0
<i>Gimlehallen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>50 800</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	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Veiformål	10 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Trafikksikkerhet	5 000	500	500	500	500	500	500	500	500	500
Annet	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tankbil	0	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0
IKT-investeringer	0	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Skredsikring Fiskebekken	0	900	0	0	0	0	0	0	0	0
Sum ordinære investeringer	39 500	97 400	160 800	89 595	3 500	63 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Selskap 53/400 AS	16 587	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sum ikke aktiverbare eiendeler	16 587	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sum investeringer	76 087	119 400	180 800	104 595	18 500	78 500	18 500	18 500	18 500	18 500
Balanse IB (eks. tomter)	1 062 908	1 094 092	1 197 361	1 374 059	1 450 212	1 415 930	1 457 915	1 403 097	1 350 308	1 299 471
Aktiverte anleggsmidler	69 375	143 750	221 000	126 994	19 375	94 375	19 375	19 375	19 375	19 375
Avskrivninger	38 191	40 481	44 302	50 840	53 658	52 389	53 943	51 915	49 961	48 080
Balanse UB (eks. tomter)	1 094 092	1 197 361	1 374 059	1 450 212	1 415 930	1 457 915	1 403 097	1 350 308	1 299 471	1 250 516
Lån IB	724 472	774 229	864 982	990 978	1 015 612	996 534	1 038 162	1 018 250	999 075	980 609
Låneopptak	76 087	119 400	180 800	104 595	18 500	78 500	18 500	18 500	18 500	18 500
Tilsk./fond/ekstraord avdrag	-300	0	-22 800	-43 295	0	0	0	0	0	0
Minimumsavdrag	26 031	28 646	32 004	36 666	37 578	36 872	38 412	37 675	36 966	36 283
Lån UB	774 229	864 982	990 978	1 015 612	996 534	1 038 162	1 018 250	999 075	980 609	962 827
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Minimumsavdrag	26 031	28 646	32 004	36 666	37 578	36 872	38 412	37 675	36 966	36 283
Anslag rente %	2,00%	2,50%	3,60%	4,00%	4,20%	4,40%	4,40%	4,40%	4,40%	4,40%
Anslag rente beløp	15 485	21 625	35 675	40 624	41 854	45 679	44 803	43 959	43 147	42 364
Sum finans	41 515	50 271	67 680	77 291	79 432	82 551	83 215	81 635	80 113	78 647

Tjenesteområder

Sentrale folkevalgte organ og revisjon

Tjenesteområder:

Kommunestyre, formannskap, plan, miljø- og næringsutvalg, administrasjonsutvalg, eldrerådet, kommunalt råd for personer med funksjonsnedsettelse, viltneemd, revisjon og kontrollorgan.

Sentrale folkevalgte organ og revisjon	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Utgifter	6 240 782	6 254 273	6 268 215	6 268 215
Inntekter	-74 000	-74 000	-74 000	-74 000
Netto	6 166 782	6 180 273	6 194 215	6 194 215

Kommunedirektørens forslag til budsjett bygger på:

Budsjetterte driftskostnader til politisk styring jf. avsnittet over er samlet i rammeområde for sentrale folkevalgte organ og revisjon. Budsjettet for 2024 bygger på samme kostnadsramme som 2023, med fratrukk for valg. Fra 2023 til 2024 er lønn for politisk sekretær flyttet hit, samt at det er lagt inn økning på varaordfører i henhold til vedtak.

Sentraladministrasjon

Tjenesteområder:

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

Sentraladministrasjon	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Utgifter	33 615 155	34 317 346	35 043 613	35 043 613
Inntekter	-2 606 530	-2 606 530	-2 606 530	-2 606 530
Netto	31 008 625	31 710 816	32 437 083	32 437 083

Kommunedirektørens forslag til budsjett bygger på:

Kommunens administrative ledelse med stabs- og støttestrukturer som nevnt over er samlet under dette rammeområdet. I tillegg ligger de fleste IKT-utgifter her, som også er et område som har vært nødvendig å justere opp for ivaretagelse av sikkerhet. Budsjettet for 2024 er lagt med bakgrunn i 2023 og korrigert for vedtak og kjente forhold.

Fellesutgifter

Tjenesteområder:

- Andre personalpolitiske tiltak (annonsering av stillinger, livsfasepolitiske tiltak, felles midler til opplæring innenfor ledelse, HMS, tverrsektorielle tiltak, kontingent til bedriftshelsetjeneste mm.)
- Fellesutgifter (lønn til frikjøpte tillitsvalgte, utgifter til pensjonskassene, forsikringer, diverse lisenser, juridisk bistand mm-)
- Lærlinger (sentralt budsjettert, flyttes ut til enheter med lærlinger gjennom året)

Fellesutgifter	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Utgifter	-9 114 501	-9 982 266	-10 880 405	-10 880 405
Inntekter	-2 055 353	-2 055 353	-2 055 353	-2 055 353
Netto	-11 169 854	-12 037 619	-12 935 758	-12 935 758

Kommunedirektørens forslag til budsjett bygger på:

Budsjettet er lagt med bakgrunn i 2023-budsjettet. De store variablene som kan fremkomme på dette området omhandler pensjon som normalt sett varierer en del fra år til år.

Livssyn

Tjenesteområder:

Tilskudd gis til Målselv kirkelige fellesråd.

Livssyn	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Utgifter	5 767 000	5 920 361	6 078 016	6 078 016
Netto	5 767 000	5 920 361	6 078 016	6 078 016

Kommunedirektørens forslag til budsjett bygger på:

Budsjettet er lagt med bakgrunn i 2023-budsjettet justert for kommunal deflator. Tilskuddet er todelt, ett driftstilskudd og ett investeringstilskudd for å dekke renter og avdrag på lån.

Interkommunalt plankontor

Tjenesteområder:

Målselv kommune er vertskommune for et samarbeid med kommunene Balsfjord, Bardu, Sørreisa og Dyrøy.

Interkommunalt plankontor	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Utgifter	4 440 000	4 472 060	4 505 149	4 505 149
Inntekter	-4 440 000	-4 472 060	-4 505 149	-4 505 149
Netto	0	0	0	0

Kommunedirektørens forslag til budsjett bygger på:

Budsjettet er lagt med bakgrunn i 2023-budsjettet, og er godkjent av samarbeidsforumet som består av kommunedirektørene i samarbeidskommunene. Vertskommuneavtalen regulerer økonomivilkårene.

Undervisning

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.

Undervisning	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Utgifter	146 238 321	149 941 594	153 477 546	153 477 546
Inntekter	-35 513 244	-35 629 074	-35 748 029	-35 748 029
Netto	110 725 077	114 312 520	117 729 517	117 729 517

Kommunedirektørens forslag til budsjett bygger på:

Videreføring av budsjett 2023, men med endring spesielt i forhold til bosatte flyktninger og skole for mottakselever. For 2024 er det helårseffekt for gratis kjernetid i SFO for 1. og 2. klassinger, dette er kompensert gjennom rammetilskudd. Rammeområdet omfatter også Sameskolen i Troms som i sin helhet er finansiert av staten, mens Målselv kommune er skoleeier.

Barnehager

Tjenesteområder:

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).

Barnehager	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Utgifter	62 730 419	64 634 409	66 604 823	66 604 823
Inntekter	-8 039 438	-8 298 305	-8 564 338	-8 564 338
Netto	54 690 981	56 336 104	58 040 485	58 040 485

Kommunedirektørens forslag til budsjett bygger på:

Videreføring av budsjett 2023, men korrigert for barnetall og antall plasser fordelt på barn under og over 3 år. I 2024 er antall plasser økt betraktelig, som fører til en økning i antall årsverk grunnet bemanningsnorm. For 2024 er det lagt inn halvårsvirkning av redusert makspris i barnehage fra kr 3 000 per måned til kr 1 500. Dette kompenseres gjennom rammetilskudd.

Kultur og fritid

Tjenesteområder:

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

Kultur og fritid	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Utgifter	17 633 381	17 993 782	18 423 051	18 423 051
Inntekter	-5 479 852	-5 493 397	-5 507 249	-5 507 249
Netto	12 153 529	12 500 385	12 915 802	12 915 802

Kommunedirektørens forslag til budsjett bygger på:

Kultur og fritid er et område hvor det har vært gjort flere vedtak som påvirker budsjettet, spesielt med tanke på Møteplass for ungdom og sambruk med dagsenter for personer med funksjonsnedsettelse. Utover dette er budsjett for 2023 videreført til 2024.

Familieenheten

Tjenesteområder:

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

Familieenheten	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Utgifter	65 958 423	66 588 879	67 861 290	67 861 290
Inntekter	-8 559 587	-8 560 077	-8 560 575	-8 560 575
Netto	57 398 836	58 028 802	59 300 715	59 300 715

Kommunedirektørens forslag til budsjett bygger på:

Budsjettet er lagt med bakgrunn i 2023-budsjettet. Variabler fra år til år knytter seg til utgifter på barnevern (oppvekstreformen fra 2022 medførte blant annet kraftig økning i satser på kjøp av statlige tjenester) og interkommunale tiltak som legevakt og Krisesenteret i Midt-Troms. I 2024 må det også anskaffes nytt fagsystem, og dette gjøres sammen med Digi Troms og Finnmark.

Fagstab helse

Tjenesteområder:

Koordinerende enhet, kommuneoverlege, kommunepsykolog

Fagstab helse	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Utgifter	8 563 269	8 692 336	8 825 921	8 825 921
Inntekter	-745 084	-745 084	-745 084	-745 084
Netto	7 818 185	7 947 252	8 080 837	8 080 837

Kommunedirektørens forslag til budsjett bygger på:

Budsjettet er lagt med bakgrunn i 2023-budsjettet uten større endringer.

Bo- og oppfølging

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).

Bo og oppfølgingsenheten	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Utgifter	87 485 178	89 883 159	92 355 767	92 355 767
Inntekter	-19 259 986	-19 266 886	-19 273 890	-19 273 890
Netto	68 225 192	70 616 273	73 081 877	73 081 877

Kommunedirektørens forslag til budsjett bygger på:

Budsjettet er lagt med bakgrunn i 2023-budsjettet, men korrigert spesielt for ressurskrevende tjenester.

NAV

Tjenesteområder:

Kommunale tjenester innenfor økonomisk sosialhjelp og flyktningebosetting.

Vertskommunesamarbeid med Bardu kommune om statlige tjenester og økonomisk sosialhjelp.

NAV	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Utgifter	23 954 515	24 194 198	24 441 786	24 441 786
Inntekter	-27 942 847	-27 942 847	-27 942 847	-27 942 847
Netto	-3 988 332	-3 748 649	-3 501 061	-3 501 061

Kommunedirektørens forslag til budsjett bygger på:

Budsjettet er lagt med bakgrunn i 2023-budsjettet, men det er justert med tanke på flyktningesituasjonen. Både inntekter og utgifter er justert opp, og inntekter her går også med til å produsere andre tjenester innen eksempelvis skole. Utgifter til økonomisk sosialhjelp er også justert opp med bakgrunn i erfaringstall de siste månedene.

Pleie, rehabilitering og omsorg (PRO)

Tjenesteområder:

Øverbygd sykehjem – og omsorgssenter, Mål selv helsetun, hjemmetjenesten i øvre og nedre distrikt, omsorgsboliger, to eniltak.

Pro-tjenesten	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Utgifter	126 191 246	129 067 633	132 106 466	132 106 466
Inntekter	-23 125 279	-23 387 893	-23 654 446	-23 654 446
Netto	103 065 967	105 679 740	108 452 020	108 452 020

Kommunedirektørens forslag til budsjett bygger på:

Budsjettet er lagt med bakgrunn i 2023-budsjettet. Det pågår en prosess i forhold til bemanning på de nye omsorgsboligene, dersom det skulle bli behov for justering av rammer vil kommunedirektøren komme tilbake til kommunestyret med dette.

Teknisk

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).

VAR	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Utgifter	44 175 690	44 704 587	45 251 787	45 251 787
Inntekter	-69 974 000	-71 239 124	-72 535 876	-72 535 876
Netto	-25 798 310	-26 534 537	-27 284 089	-27 284 089

Vei	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Utgifter	32 808 240	32 266 327	32 691 300	32 691 300
Inntekter	-5 128 278	-5 128 278	-5 128 278	-5 128 278
Netto	27 679 962	27 138 049	27 563 022	27 563 022

Byggforvaltning	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Utgifter	44 964 253	47 420 639	47 892 042	47 892 042
Inntekter	-17 216 202	-19 969 753	-21 524 598	-21 524 598
Netto	27 748 051	27 450 886	26 367 444	26 367 444

Utvikling	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Utgifter	17 760 861	18 119 787	18 491 139	18 491 139
Inntekter	-7 744 711	-7 712 651	-7 679 562	-7 679 562
Netto	10 016 150	10 407 136	10 811 577	10 811 577

Brannvesen	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Utgifter	11 422 323	11 644 595	11 874 624	11 874 624
Inntekter	-4 729 900	-4 792 684	-4 856 716	-4 856 716
Netto	6 692 423	6 851 911	7 017 908	7 017 908

Kommunedirektørens forslag til budsjett bygger på:

Vann, avløp, renovasjon, samt deler av Brann og redning og Utvikling er selvkostbaserte områder som er budsjettert etter selvkostprinsipp og egne budsjetttrunder. På vei er det hensyntatt den store utgiftsøkningen en har sett på vintervedlikehold i 2023, men det ligger også inne et tidligere vedtak om vurdering av brøyting i egen regi. Denne utredningen er startet opp. På byggforvaltning er det lagt til grunn økte leieinntekter for de nye omsorgsboligene samt tilbygget på Gimlehallen.

Fellesfinanser

Tjenesteområder:

Skatt og rammetilskudd, renter, avdrag, konsesjonskraft, eiendomsskatt, disposisjonsfond

Fellesfinanser	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Utgifter	114 821 597	118 128 942	118 711 242	122 711 242
Inntekter	-603 021 935	-616 888 719	-629 060 926	-633 060 926
Netto	-488 200 338	-498 759 777	-510 349 684	-510 349 684

Kommunedirektørens forslag til budsjett bygger på:

De overordnede inntektene er basert på statsbudsjettets føringer, bearbeidet gjennom KS sin prognosemodell. Renter og avdrag er budsjettert i henhold til investeringsplan. Konsesjonskraft er solgt til en vesentlig lavere ørespris enn for 2023 som medfører en reduksjon i inntekter.