



Målselv  
kommune

# Kommuneplanens handlingsdel med budsjett og økonomiplan 2022-2025

Formannskapetets innstilling



## Innhold

<b>1.</b>	<b>KOMMUNEDIREKTØRENS INNLEDNING .....</b>	<b>3</b>
1.1	Kommuneplanen .....	3
1.2	Statsbudsjettet.....	3
1.3	Lokale forhold .....	3
1.4	Risikovurdering .....	4
1.5	Styring og ledelse .....	4
1.6	Internkontroll.....	5
<b>2.</b>	<b>SATSINGSOMRÅDER .....</b>	<b>6</b>
2.1	Oppvekst.....	6
2.2	Infrastruktur.....	7
2.3	Folkehelse.....	9
<b>3.</b>	<b>TJENESTEOMRÅDER .....</b>	<b>11</b>
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
<b>4</b>	<b>RAMMEBETINGELSER .....</b>	<b>18</b>
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
<b>5</b>	<b>DRIFTSBUDSJETT .....</b>	<b>26</b>
5.1	Økonomiplan rammeområder.....	26
<b>6</b>	<b>INVESTERINGSBUDSJETT 2021 – 2024.....</b>	<b>27</b>
6.1	Langsiktig lånegjeld .....	27
6.2	Utvikling investeringslån 2020 – 2025.....	27
6.3	Strategisk investeringsplan 2022-2031.....	29
6.4	Økonomiplan investering .....	30

6.5	Finansiering investeringer .....	31
6.6	Finansielle måltall .....	31
6.7	Oppsummering av forutsetninger i det økonomiske opplegget.....	32
<b>7</b>	<b><i>VEDLEGG 1: KOMMUNALE GEBYRER OG BETALINGSSATSER .....</i></b>	<b>34</b>
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
<b>8</b>	<b><i>VEDLEGG 2: OBLIGATORISKE BUDSJETTSKJEMA.....</i></b>	<b>43</b>
8.1	Økonomisk oversikt drift.....	43
8.2	Bevilgningsoversikt drift .....	44
8.3	Bevilgninger drift netto .....	44
8.4	Bevilgningsoversikt investering .....	45
8.5	Investeringsoversikt.....	45

# 1. KOMMUNEDIREKTØRENS INNLEDNING

## 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 2022 fått en nominell vekst

(oppgavekorrigert) på 4,6 mill. kr., som fratrukket kommunal deflator utgjør en reell nedgang på 1,4 %.

## 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 knappe 0,3 mill. kr. For å oppnå handlefrihet tilsvarende 1 % av inntektene mangler det ytterligere 6,7 mill. kr. I tillegg kommer eventuelle vedtak om nye tiltak og investeringer som vil øke salderingsbehovet krone for krone.

I 2022 jobbes det videre med implementering av resultatet fra utredningsprosjektet innenfor helse og omsorg hvor kommunens drift er analysert og utredet i samarbeid med ansatte og eksternt bistand. Prosjektet har vært solid forankret og med bred deltakelse.

Utredningsarbeidet innenfor skole og barnehageområdet ble igangsatt i 2021 i henhold til plan. Resultatet av denne utredningen vil foreligge i første kvartal 2022.

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 for 2022. Det er viktig for hele kommunen å lykkes med implementeringen av denne.

Målselv boligbygg og eiendom KF er i 2022 inne i sitt første driftsår. Det er i denne forbindelsen viktig å trekke opp gode grensesnitt med kommunens ordinære driftsorganisasjon. I tillegg skal det prioriteres å omsette prosjekter som Arena Utmark med flere.

Når det gjelder investeringer så var lånegjelda allerede oversteget 100 % av inntektene i 2019, og vil øke i årene fremover. Anbefalt grense er 75 % av inntektene. 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.

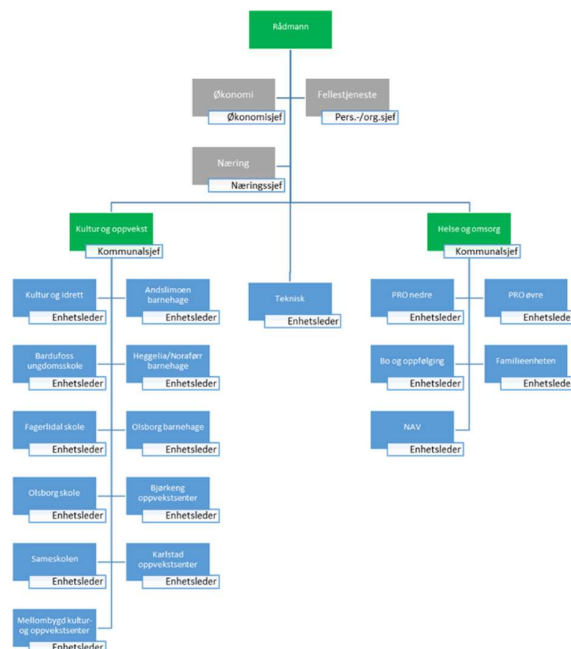
## 1.5 Styring og ledelse

### 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 (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 har 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 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, er det identifisert et behov for å forsterke den interne kontrollen. Dette blir gjort ved å innføre månedlig internkontroll av blant annet; årsverk, overtid, bruk av

konsulentselskap samt andre driftsposter. Det legges i tillegg om fra periodisering av budsjett til flat forbruksprognose. Samlet sett vil disse grepene gi politisk og administrativ ledelse forbedret intern kontroll. Grepene vil være effektive fra årsskiftet 2021-2022.

*Målselv, 8. november 2021*

*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.

**Sjumilssteget og tverrfaglig møte** revitaliseres som to viktige arenaer for tverrfaglig samarbeid. Hensikten med disse er å sikre og optimalisere at tiltak for barn og unge blir koordinert og sett i sammenheng, samt at riktig hjelp skal komme tidnok til de som trenger det. I denne sammenhengen vil forebygging komme sterkere inn i tjenestene. Det legges opp til en start på dreiningen til forebygging som er angitt i RO sin rapport for helse og omsorgstjenestene. Forebygging innen dette området vurderes å være sentralt.

**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 læringsmiljøsentret. Dette for å følge opp resultater fra evalueringene av satsingene, innenfor de nasjonale strukturene for kompetanseutvikling - Regional kompetanseutvikling (barnehage) og Desentralisert kompetanseutvikling (skole).

**Uteområdene** ble betydelig oppgradert i perioden 2017-2018, samt at Olsborg skole har fått et stort løft etter at flerbrukshallen sto ferdig. Høsten 2021 gjøres det en ny kartlegging av uteområdene.

**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 utviklingsstrategi «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 rettet 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.

I 2021 ble utredning innen skole og barnehage iverksettes iverksatt ihht kommunestyrets tidligere vedtak. Denne forventes ferdigstilt 1.kvartal 2022.

## 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 2022 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 ferdigstilles i 2022. Dette vil føre til bedre tjenester ut mot innbyggerne samtidig som at arkivikkerhet ivaretas.

**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 har høst 2021 vært lyst ut prosjektstilling for å kunne følge opp dette.

**Kart og oppmåling** vil i 2022 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 2022. 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 veier 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 kostnadskreven 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 2022 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 konseptvalgsutredning (KVU) om innfartsveier til Tromsø.



**Flyplassen** har fått to mulighetsstudier, en helhetlig og en spesifikk om sjømattransport som har ført til et prosjekt for realisering av et Arctic Aviation Center i nært samarbeid med aktuelle aktører. 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** vil følge opp godkjenningen som trafikksikker kommune. 2022 blir et svært viktig år hvor blant annet kommunedirektørens trafikksikkerhetsutvalg skal etableres, opplæring og holdningsskapende tiltak skal iverksettes, samt fysiske utbedringer med vekt på skoleveier gjøres. 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.

**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.

**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. I 2021 opprettes det et kommunalt foretak for bolig- og eiendomsforvaltning, med unntak av

formålsbygg. På den måten kan kommunen selv sette inn egne ressurser mot formålsbyggene.

**Arena Utmark** er et prosjekt som vil videre konkretiseres i 2022 i sterkt samarbeid med reindrifta, Statskog og Statsforvalteren i Troms og Finnmark.

**Forsvaret** er etablert som en sterk og langvarig partner for Målselvsamfunnet. For 2022 vil det arbeides videre for å etablere nye boliger for ansatte i tjenesteområdet Skjold. Her er det foreløpig stipulert opptil 20 boenheter, behovet er synliggjort gjennom tett samarbeid med lokale ledere samt støtteenheter. Her vil Målselv kommune nytte det nye kommunale foretaket som verktøy for å realisere bygningsmassen og videreutvikle boligprosjektet med Forsvaret.

**Høgtun kulturklynge** - Kommunestyret har tatt en endelig beslutning, og bygningsmassen på Høgtun ble overtatt i 2021. Prosjektet er igangsatt og det jobbes videre med videreutvikling av innholdet.

## 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.*

### Prioriteringer i perioden:

**COVID 19 pandemien** satte sitt preg på organisering og drift i store deler av både 2020 og 2021. Ulike forebyggende tiltak og hensyn har vært tatt for å unngå smitteutbrudd, og da særlig med tanke på de mest sårbare innbyggerne. Det har vært krevende å ivareta ordinære oppgaver samtidig som blant annet vaksinasjon, smittesporing og omstilling til digitale verktøy er tatt i bruk. Ett eksempel på sistnevnte er digitale legekonsultasjoner. Det er høy grad av vaksinasjon i befolkningen, og vaksinasjon pågår fremdeles. Målselv kommune har hatt begrensede smitteutbrudd i løpet av pandemien, men det er forventet at pandemien vil kunne påvirke drifta også i 2022.

**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, er 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. Implementering fortsetter i 2022. I tillegg vil Oppvekstreformen og kvalitetsreformen for eldre, “Leve hele livet”, prege det videre folkehelsearbeidet i 2022. Den demografiske utviklingen vil påvirke hvilke grep som må tas for å opprettholde og utvikle tjenestene til innbyggerne i Målselv. Imidlertid er rekruttering av helsepersonell den største utfordringen for å lykkes i folkehelsearbeidet.

«**Kommunedelplan helse og omsorg for Målselv kommune 2017 – 2029**» ble politisk vedtatt 01.11.17. Planen er sektorovergripende og peker på ulike prioriteringer på kort og lengre sikt, og skal rulleres i 2022. Det vil også bli utarbeidet en omfattende folkehelseoversikt ihht Folkehelseloven som skal politisk behandles i 2022. Dette sees i sammenheng med utarbeidelsen av kommuneplanens samfunnsdel.

### Investeringer:

Det planlegges oppstart av bygging omsorgsboliger på Andslimoen i tilknytning til Målselv helsetun våren 2022.

Det bygges også småhus på Øverli i tilknytning til BOA. Tre av disse skal være ferdige til innflytting vår 2022.

**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 nå også tilsatt kommunepsykolog i 100 % stilling, som har hovedfokus på barn og unge.

Det er etablert mange tiltak i et forebyggingsperspektiv. Helsestasjon for ungdom og møteplass for ungdom er to eksempler på dette. Et annet eksempel er et prosjekt igangsatt av kommunepsykologen hvor ulike tema tas opp for de som skal føde innen kommende 6 mnd eller har født i løpet av forutgående 6 mnd. Dette med tanke på forebygging for de aller yngste og for å forebygge ulike belastninger for foreldre. Prosjektet gjennomføres i samarbeid med kommunepsykolog i Bardu, helsesykepleiere i Målselv og samt jordmødre i begge kommuner. Lavterskeltilbud for barn og unge i Familieenheten har viktige forebyggingsoppgaver, og samarbeider nært med ulike samarbeidspartnere. Miljøterapeut for ungdom / unge voksne - "Utekontakt" - videreføres også som egen stilling. Denne skal styrke hjelp til de som har behov for et lavterskeltilbud, noen å prate med og 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. Øverbygd sykehjem og omsorgssenter (ØSO) er et eksempel til etterfølgelse når det gjelder møteplasser med stor grad av frivillighet fra bygdesamfunnet.

**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 ØSO, 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.

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 vil være å redusere sjansen for dårligere helse. Å ha fokus på folkehelse og forebygging bør være et svært godt utgangspunkt for samfunnsøkonomisk gevinst i et framtidsperspektiv.

### 3. TJENESTEOMRÅDER

#### 3.1 Sentrale folkevalgte organ og revisjon

**a. Tjenesteområder:**

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

**b. Risikovurderinger:**

<b>Effektiv drift vurdert etter KOSTRA-tall</b>
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.
<b>Ivaretagelse av krav i lover og forskrifter</b>
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 er implementert i 2021 og vil forbedre intern styring og kontroll. Det jobbes fremdeles med flere moduler, som årshjul.

#### 3.2 Sentraladministrasjon

**a. Tjenesteområder:**

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

**b. Risikovurderinger:**

<b>Effektiv drift vurdert etter KOSTRA-tall</b>
Kommunen drifter administrativ ift. 120-funksjonen noe høyere enn gjennomsnittet for kommunegruppe 2.
<b>Ivaretagelse av krav i lover og forskrifter</b>
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, kantinedrift, 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 3 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 og Bardu 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.

Voksenopplæringa er blitt mindre etter nedleggelse av mottaket og liten gruppestørrelse gjør at vi har betydelig større utgifter. Resultatene og gjennomføringa er gode, og det driftes langt rimeligere enn sammenlignbare kommuner.

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 skoleeiernivå 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, Mellebygd 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. Høsten 2018 ble det innført ny nasjonal bemanningsnorm og pedagognorm. Målselv kommune måtte redusere antall barn pr. avdeling i forbindelse med pedagognormen. Målselv kommune følger kravene i normen og oppfyller retten til barnehageplass.

Kommunedirektørens risiko- og sårbarhetsanalyse viser at området ikke etterlever barnehageloven fullt ut i forhold til barnehagemyndighetens oppgaver og ansvar.

##### 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 ekstrarrett 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:

Bibliotekjentesten i Målselv, Kulturskolen i Målselv, Barn- og unges aktiviteter (BUA), Istind Arrangement (kulturhusdrift Istindportalen), Forvaltning for Idrett og friluftsliv, Frivilligsentralen i Målselv, administrasjon (planer/prosjekter, kulturforvaltning, arrangementer m.v.)

#### b. Risikovurderinger:

##### Effektiv drift vurdert etter KOSTRA-tall

KOSTRA-tallene for 2020 viser at kommunens samlede nettoutgifter pr innbygger til kultur ligger under sammenlignbare kommuner. Samlet sett disponeres ressursene innenfor kultur i størst grad til idrettsarbeid og aktiviteter for barn. Målselv har mange idrettsanlegg å forvalte. 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, plan og bygningsloven og lov om pengespill (spillemidler). 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 både i 2014, 2016 og 2018. Dette er planlagt korrigert for gjennom prosjekt Bardufosshallen som er planlagt realisert i 2022 ihht. strategisk investeringsplan.

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:

Andslimoen legetjeneste, Barneverntjenesten, Fysioterapitjenesten, Helsestasjon, Miljørettet helsevern, Psykisk helse barn og unge og Øverbygd legetjeneste.

#### 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 ungdataundersøkelsen 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. Kommunen oppfyller ikke lovkravet om ergoterapeut kompetanse. Barnevernreformen/oppvekstreformen iverksettes fra 01.01.2022 som stiller nye krav til kommunen.

#### Måloppnåelse og tiltaksoppfølging

Familieenheten når i stor grad de mål som er satt i forhold til tjenestelevering. Kommunen oppfyller ikke lovkravet om ergoterapeut kompetanse. 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:

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

#### 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 omsorgsstønad, og kommer inn under «Andel brukere av hjemmetjenester 0-66 år» i KOSTRA. For 2020 ligger Målselv likt med landsgjennomsnittet, men er noe over andre kommuner i KOSTRA-gruppe 2. Det vurderes likevel at kommunen drifter relativt effektivt sammenlignet 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, men har driftet med noe overforbruk i Miljøtjenesten grunnet at tjenestevolumet har økt på grunn av nye brukere/beboere parallelt med at det ble gjort et nedtrekk av årsverk ved sammenslåing/etablering av Fagerli Miljøtjeneste. Rus- og psykisk helsetjeneste drifter med venteliste selv om det jobbes godt (blant annet med gruppebehandling) for å favne flere. Ressursnivået sett opp mot antall henvisninger er utfordringen.

## 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 2020 ligger Målselv under KOSTRA-gruppe 2 på de fleste parameter knyttet til sosiale tjenester og flyktningetjeneste.

##### 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 flyktningetjeneste, 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. 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, ett eniltak.

##### 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 heldøgnsomsorg. 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 korrigerede 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, 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

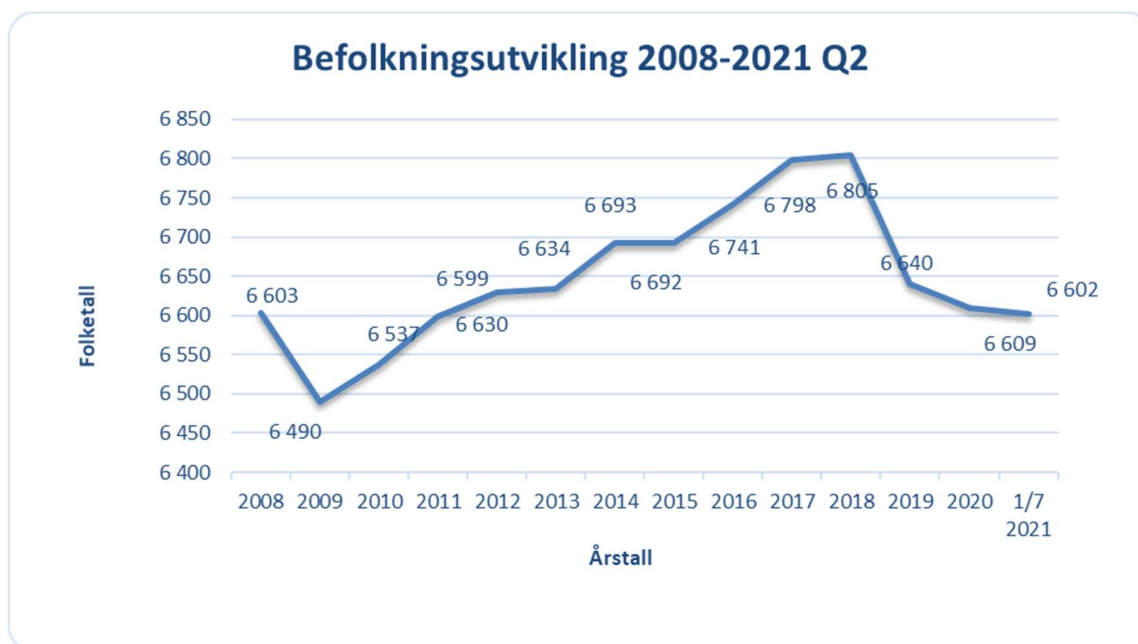
KOSTRA-analyser viser at samferdsel ligger over både KOSTRA-gruppe 2 og landet for øvrig. Vintervedlikehold forårsaker en del av dette pga. mange veikilometer og klimatiske forhold (mye snø). På VAR-området og eiendomsforvaltning ligger Målselv også høyere, men må sees i sammenheng med kommunens størrelse 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	2009	2019	2020	01.07.2021	2022	2030	2040
0-5 år	461	437	392	367	371	397	425
6-15 år	856	742	742	720	718	652	687
16-66 år	4234	4447	4316	4294	4311	4296	4140
67-79 år	611	805	818	846	863	955	1046
80-89 år	276	307	308	302	308	430	544
90 år eller eldre	52	67	64	73	77	94	165
<b>Totalt</b>	<b>6490</b>	<b>6805</b>	<b>6640</b>	<b>6602</b>	<b>6648</b>	<b>6824</b>	<b>7007</b>

Den demografiske utviklingen i Målselv kommune vært preget av forholdsvis stabilt folketall, men med oppgang frem mot toppåret 2019 og deretter nedgang. Det er endring i sammensetning hvor andelen 0-15 år vil reduseres fra 2020 nivå 17,1 % til 15,9 % i 2040, mens andelen 67+ øker fra 2020 – nivå 17,9 % til 25 % av kommunens innbyggere. Sett fra 2019 og til 2021 er det ei markant endring i gruppa 0-15 år og 16-66 år. En del av dette er knyttet til endringer ifm med helikopterbasen i Forsvaret. Den demografiske utviklingen medfører økt behov innenfor pleie – og omsorgstjenesten på ulike nivåer. 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 omsorgsboliger starter 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 2,5 prosent fra 2021 til 2022 i henhold til statsbudsjettet.

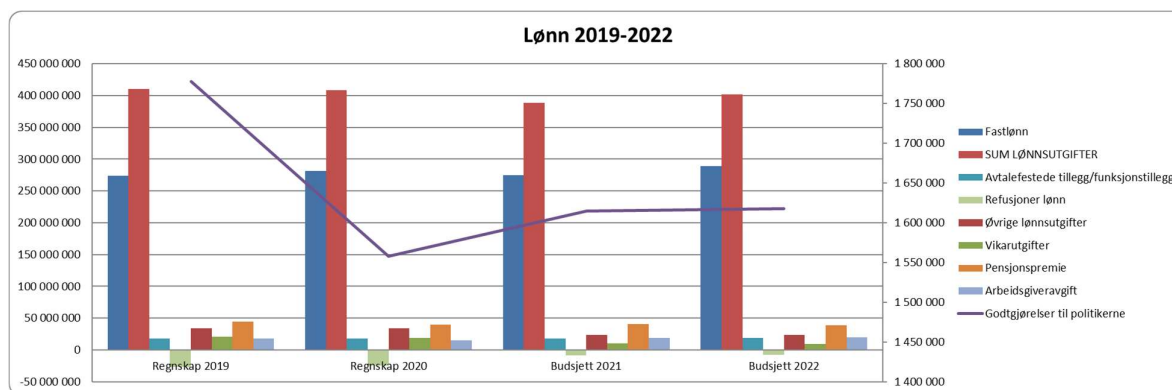
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Lønnsvekst	2,7	3	3,3	3,6	2,2	3,2
Varer/tjenester	2,1	1,8	1,9	2,1	3,6	1,6
<b>Deflator</b>	<b>2,5</b>	<b>2,6</b>	<b>2,8</b>	<b>3,1</b>	<b>2,7</b>	<b>2,5</b>

### 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 2022 ekskl. arbeidstakers andel:

KLP	15 % av brutto lønnsutgifter (gjelder sykepleiere).
SPK	8 % av brutto lønnsutgifter (gjelder lærere).
KLP felles	15 % 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 3,65 %, eller 13,9 mill. kr. Dette er både grunnet et høyt lønnsoppgjør (og tilsvarende lavt i 2021). Premieavvik og premiefond er lagt inn med maksimal effekt i budsjett for 2022. Fastlønnsvekst er 4,99 %, eller 14,4 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 eksterntfinansierte 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: pr. 2. tertial 11,9%
- 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 har fraværet økt ytterligere.

Målselv kommune har i 2021 revidert retningslinjer for sykefraværsoppfølging, med oppstart av tidlige dialogmøter mellom ansatt, leder og lege innen 9 dager etter at et sykefravær er påbegynt. Videre legges det vekt på medvirkningsplikt, dialog med leder før lege samt viktighet av oppfølgingsplanen.

Personalavdelingen er sterkere involvert i enheter og avdelinger ift å yte bistand og rådgivning i sykefraværarbeid. NAV, bedriftshelsetjenesten og lege involveres etter behov i tjenestene. Kommunalsjefene følger enhetene tett opp gjennom månedlige møter med enhetslederne.

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, overtidbruk samt bruk av bemanningsbyråer. Her er viktige virkemidler kompetansehevede tiltak, lederstøtte, tett rapportering og oppfølging, synergier av nye bygg; turnus, samhandling. Det etablerte innsatsteamet bestående av leder, personal, NAV og lege samhandler i ulike sammenhenger, noe som forventes å gi resultat på sykefraværet over tid.

Målselv kommune bygger videre på IA avtalen 2020-2023 hvor fokus er 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.

10-FAKTOR er skreddersydd for kommunesektoren og pr. mars 2020 var det 263 kommuner og 4 fylkeskommuner som benyttet denne type 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%, dette var lavere enn ved forrige undersøkelse i 2018 som hadde en svarprosent på 78%. Bakgrunnen for at svarprosenten er lavere **kan** være begrunnet i overgang til heldigital prosess, hvor alle ansatte fikk invitasjon via mail og deretter skulle svare på digitalt spørreskjema. Det var første gang hvor alle ansatte hadde egen jobb-mail fra Målselv kommune, som et ledd i digitaliseringsprosess i kommunen. Tidligere hadde alle fått utdelt pålogging og passord manuelt. Det er et mål om å **øke svarprosenten** til neste undersøkelse som gjennomføres i 2022.

Med bakgrunn i at vi har gått over til en ny form for undersøkelse, er det ikke mulig å sammenlikne resultater direkte mot 2018, da både innhold og skalering av svar er annerledes.

Sammenliknet med landsnitt for kommunale tjenester, har Målselv kommune resultater som ligger på eller over snittet. I oversikten under kan dere se hvilken score Målselv kommune har fått på de ulike faktorene sammenliknet med landsnittet.

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 landsnitt 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. Fleksibilitetsvilje	4.4	4.4	4.4
9. Mestringsklima	4.1	4.1	4.0
10. Prososial motivasjon	4.7	4.7	4.6

## Årsverk – utvikling

Område	Lønnsark 2022	Lønnsark 2021	Lønnsark 2020
Sentrale folkevalgte	1,20	1,20	1,20
Sentraladministrasjonen	23,80	25,30	26,30
Fellesutgifter	1,88	1,79	1,73
Undervisning	141,12	145,16	143,89
Barnehage	85,00	88,03	94,45
Familieenheten	36,67	37,70	37,20
Fagstab helse	3,36	0,00	0,00
Bo og oppfølging	52,53	52,12	55,83
NAV	7,50	4,50	5,50
PRO	120,01	119,09	119,84
Kultur	14,44	13,97	12,92
Byggforvaltning	31,62	31,52	30,76
Brannvesen	8,07	7,08	7,07
VARV	20,89	19,64	18,93
Utvikling	11,03	9,02	9,00
<b>Sum</b>	<b>559,12</b>	<b>556,12</b>	<b>564,62</b>

Tabellen ovenfor viser oversikt budsjetterte årsverk i perioden 2020 – 2022. Årsverk går noe opp i 2022, men det er større bevegelser mellom rammene. Av nye årsverk i 2022 kan blant annet nevnes utekontakt, møteplass for ungdom og på brannforebyggende. 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			
	2019	2020	2021	2022
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	167 630	167 332	163 648	172 534
Utgiftsutjevningen	17 604	22 654	23 881	23 693
Overgangsordning - INGAR	-361	-359	-250	-318
Saker særskilt ford (inkl. helsestasj. skolehelse, barnevernsreform, bortfall e-skatt og aravg)	1 467	2 555	1 549	2 314
Nord-Norge-tilskudd/Namdalsstilskudd	22 916	23 654	23 705	23 594
Ordinært skjønn	1 557	930	1 940	1 573
Koronapandemi - tilleggsbev. gjennom innbyggertilskuddet (skjønn statsforv. kommer i tillegg)		7 290	9 177	
Stortinget saldering budsjett 2018 - 2021	-269		408	
RNB 2021 - endringer i rammetilskudd (utenom koronapandemi)			245	
<b>Tilleggsnummer statsbudsjett - økt realvekst og oppgaveendringer</b>				2 623
<b>Tilleggsnummer statsbudsjett - nytt tilskudd per kommunal grunnskole inkl. finansingstrekk</b>				1 972
<b>Tilleggsnummer statsbudsjett - redusert rammetilskudd som følge av økt skatteanslag</b>				-3 076
RNB 2018, 2019 og 2020,samt nysaldering 2018 og 2020 (utenom koronapandemi)	83	1 042		
<b>Sum rammetilsk uten inntektsutj og ekstra skjønn statsforvalter</b>	<b>210 628</b>	<b>225 097</b>	<b>224 303</b>	<b>224 908</b>
Netto inntektsutjevning	10 358	9 333	12 250	12 473
<b>Sum rammetilskudd før ekstra skjønn fra statsforvalteren</b>	<b>220 986</b>	<b>234 430</b>	<b>236 553</b>	<b>237 381</b>
Rammetilskudd - endring i %	2,7	6,1	0,9	0,4
<b>Skatt på formue og inntekt</b>	<b>195 569</b>	<b>189 438</b>	<b>206 773</b>	<b>208 395</b>
Skatteinntekter - endring i %	5,89	-3,13	9,15	0,78
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)				
<b>Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) ekskl. ekstra skjønn fra statsforvalteren</b>	<b>416 555</b>	<b>423 868</b>	<b>443 300</b>	<b>445 800</b>
<b><u>EKSTRA SKJØNN TILDELT AV STATSFORVALTEREN</u></b>				
<i>Covid 19 pandemi</i>		626		
<i>Flomforebygging</i>		1 750		
<i>Ufordelt skjønn fra Grønt hefte - fordeles i løpet av året</i>	1 865	2 197	2 290	

### Skjønnsmidler

- Kommunedirektøren har forutsatt at Målselv kommune vil få 1,573 mill. kr. i ordinære skjønnsmidler i 2022.

### Utgiftsutjevning

- Utgiftsutjevning er en korreksjon mellom kommunene ift. lett vs tungdrevne, også benevnt utgiftsbehov.
- Målselv kommune trekkes 13,9 millioner kroner for aldersgruppen 0-15 år, og gis 15,1 millioner kroner for aldersgruppen 67+.
- For kriteriene Basistillegg, Sone, Nabo og Landbruk gis Målselv kommune 24 millioner kroner, ned 0,4 mill. kr. fra 2021. 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 2021 til 2022 er beregnet til 1 028 kr/innbygger, og beregnet inntektsgarantitilskudd er følgende 400 kr/innbygger lavere, 628 kr/innbygger.
- For Målselv kommune er vekst beregnet til 838 kr/innbygger, og kommunen trekkes for sin andel av medfinansiering INGAR for knappe 48 kroner/innbygger – i sum 318 000 kroner.

### **Konsesjonskraftinntekter**

- Kommunen solgte første del av kraft (13.6 GWh) på et meget gunstig tidspunkt, og fikk ca 32 øre/kWh som gir en netto inntekt på ca 1,6 mill. kr. Andre del av kraften (4,89 GWh) blir solgt i andre halvdel av november, og det er vanskelig å anslå eventuell gevinst da strømprisene i NO4 er særdeles lave per primo november. Det er lagt inn et anslag i budsjett på ca 0,2 mill. kr.

### **Eiendomsskatt**

For eiendomsskatteåret 2022 skal det skrives ut eiendomsskatt på faste eiendommer i hele kommunen, jf. Eieendomsskatteleva (esktl.) §§ 2 og 3 bokstav a.

For eiendomsskatteåret 2022 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 2022 være lik 3/7 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 2022 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 2020 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 2021:

- 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 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
1	Rammetilskudd	-238 581	-225 000	-237 381	-243 316	-249 398	-255 633
2	Inntekts- og formuesskatt	-189 439	-200 646	-208 395	-211 521	-214 694	-217 914
3	Eiendomsskatt	-28 286	-26 654	-26 654	-27 562	-27 975	-28 395
4	Andre generelle driftsinntekter	-30 772	-9 689	-10 595	-10 774	-10 958	-11 146
<b>5</b>	<b>Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>-487 078</b>	<b>-461 989</b>	<b>-483 025</b>	<b>-493 172</b>	<b>-503 025</b>	<b>-513 088</b>
6	Sum bevilgninger drift, netto	447 391	425 491	440 300	446 412	455 703	465 703
7	Avskrivninger	36 434	18 650	37 242	37 242	37 242	37 242
<b>8</b>	<b>Sum netto driftsutgifter</b>	<b>483 825</b>	<b>444 141</b>	<b>477 542</b>	<b>483 654</b>	<b>492 945</b>	<b>502 945</b>
9	Brutto driftsresultat	-3 252	-17 848	-5 483	-9 518	-10 080	-10 143
10	Renteinntekter	-3 272	-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	12 073	15 793	15 793	16 793	16 793	16 793
14	Avdrag på lån	29 138	27 400	27 700	30 200	30 700	30 700
<b>15</b>	<b>Netto finansutgifter</b>	<b>37 939</b>	<b>41 158</b>	<b>41 458</b>	<b>44 958</b>	<b>45 458</b>	<b>45 458</b>
16	Motpost avskrivninger	-36 434	-18 650	-37 242	-37 242	-37 242	-37 242
<b>17</b>	<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-1 748</b>	<b>4 659</b>	<b>-1 267</b>	<b>-1 802</b>	<b>-1 864</b>	<b>-1 927</b>
	<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>						
18	Overført til investering	281	2 000	1 700	1 700	1 700	1 700
19	Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	11 158	-3 344	-2 235	-2 235	-2 235	-2 235
20	Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-9 691	-3 315	1 803	2 337	2 400	2 463
21	Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
<b>22</b>	<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>1 748</b>	<b>-4 659</b>	<b>1 267</b>	<b>1 802</b>	<b>1 864</b>	<b>1 927</b>
23	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0



## 5 DRIFTSBUDSJETT

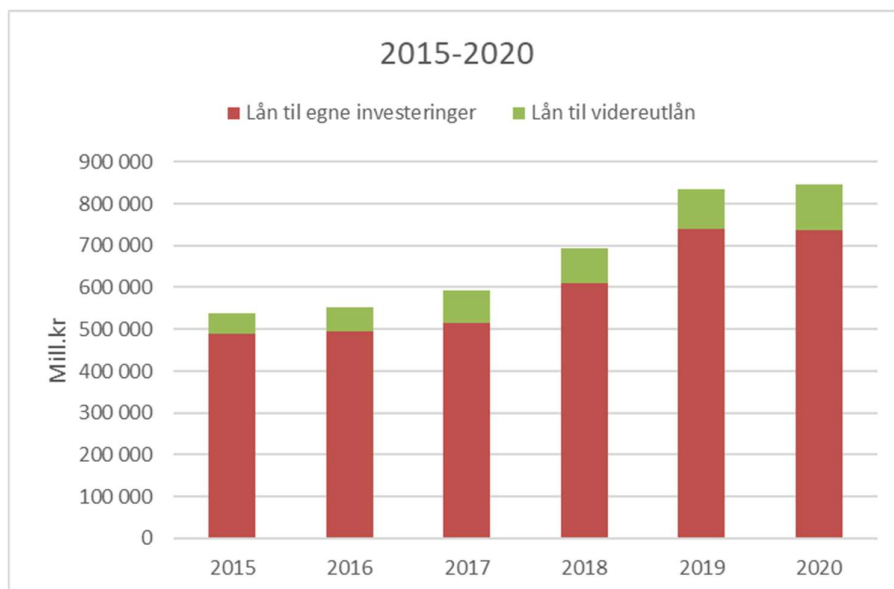
### 5.1 Økonomiplan rammeområder

#### Sum bevilgninger drift, netto, fordelt per rammeområde

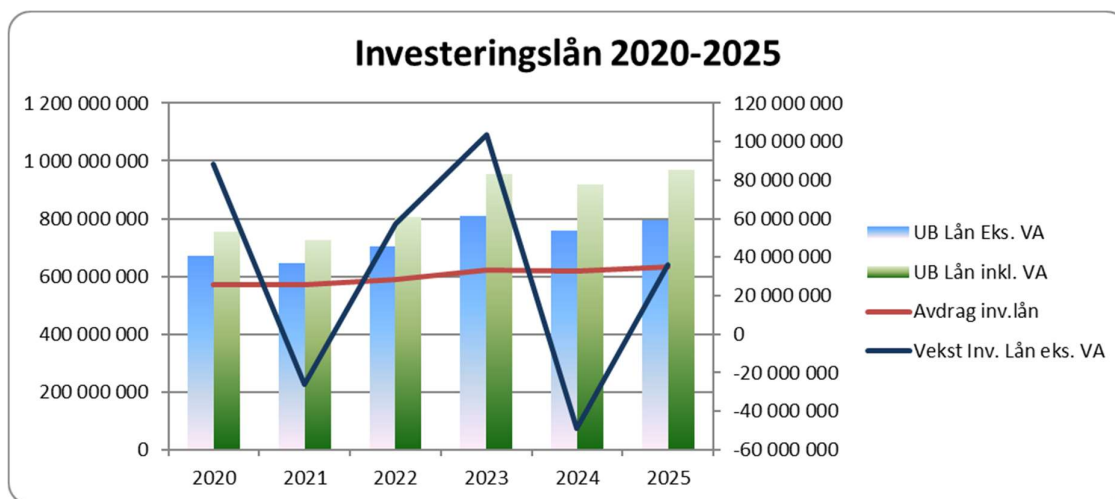
(BELØP I 1.000 KR)	REGNSKAP 2020	BUDSJETT 2021	BUDSJETT 2022	BUDSJETT 2023	BUDSJETT 2024	BUDSJETT 2025
Sentrale folkevalgte organ og revisjon	3 830	4 756	4 225	4 234	4 244	4 254
Sentraladministrasjonen	23 116	28 462	25 330	25 931	26 550	27 189
Fellesutgifter	1 038	-6 531	-2 074	-2 868	-3 404	-3 578
Undervisning	102 064	90 440	94 375	96 654	99 455	101 971
Barnehager	42 048	42 986	41 491	42 730	44 009	45 331
Familieenheten	44 316	47 923	49 342	50 323	51 334	52 376
Fagstab helse	0	50	6 949	7 045	7 144	7 246
Bo og Oppfølging	64 887	61 882	61 243	62 792	64 386	66 029
NAV	8 917	11 077	10 298	10 467	10 640	10 818
PRO-tjenesten	100 068	89 175	87 656	88 209	90 145	90 925
Kultur	10 674	11 489	12 837	13 198	13 570	13 954
Byggforvaltning	27 768	25 868	26 582	26 068	25 573	25 852
VAR	-19 999	-14 235	-17 755	-17 337	-16 905	-16 460
Brannvesen	3 853	5 038	6 145	6 281	6 422	6 568
Vei	21 971	17 720	21 095	20 580	20 026	20 294
Utvikling	5 667	6 005	8 004	7 906	8 166	8 434
Livssyn	5 164	5 170	5 293	5 445	5 601	5 762
Fellesfinanser	2 008	-1 785	-2 936	-3 444	-3 453	-3 462
Målselv boligbygg og eiendom KF	0	0	2 200	2 200	2 200	2 200
<b>Sum netto driftsrammer</b>	<b>447 391</b>	<b>425 491</b>	<b>440 300</b>	<b>446 412</b>	<b>455 703</b>	<b>465 703</b>

## 6 INVESTERINGSBUDSJETT 2022 – 2025

### 6.1 Langsiktig lånegjeld



### 6.2 Utvikling investeringslån 2020 – 2025



<b>Tot.lån eks. startlån</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Lån IB	755 077 624	755 189 350	727 569 803	806 671 588	953 846 607	917 326 150
Nto.Låneopptak	129 100 000	0	106 000 000	177 000 000	-1250000	86000000
Avdrag totale.lån	128 988 274	27 619 547	26 898 215	29 824 981	35 270 457	33 919 200
UB Lån inkl. VA	755 189 350	727 569 803	806 671 588	953 846 607	917 326 150	969 406 950
Vekst totale lån	111 726	-27 619 547	79 101 785	147 175 019	-36 520 457	52 080 800
<b>Inv.lån eks. VA</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Lån IB	584 096 624	672 392 987	646 589 350	703 919 047	807 682 077	758 736 773
Nto. Låneopptak	114 100 000	0	86 000 000	137 000 000	-16 250 000	71 000 000
Avdrag inv.lån	25 803 637	25 803 637	28 670 304	33 236 970	32 695 304	35 061 970
UB Lån Eks. VA	672 392 987	646 589 350	703 919 047	807 682 077	758 736 773	794 674 803
Vekst Inv. Lån eks. VA	88 296 363	-25 803 637	57 329 696	103 763 030	-48 945 304	35 938 030

### Lånegjeldens utvikling:

Av oversikter over ser en at MK i perioden 2020-2025 øker sin gjeld forholdsvis mye, og anslagsvis er oppe i over 800 mill. kr når en ser bort fra VA. I dette ligger tunge investeringer i omsorgsboliger og idrettshaller, og vi har i perioden frem til 2020 investert tungt i nytt sykehjem og boliger med tjenestetilknytning. Det er verdt å merke seg at både bygging av omsorgsboliger og utbygging av Gimlehallen må ses opp mot økte leieinntekter som skal dekke finansutgifter.

### 6.3 Strategisk investeringsplan 2022-2031

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Investering</b>											
VARV	15 000 000	20 000 000	40 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000
Barnehage					60 000 000						
Omsorgsboliger	5 000 000	15 000 000	60 000 000	15 000 000		30 000 000					
Bardufosshall*2		20 000 000	60 000 000	15 000 000							
Gimlehallen		15 000 000	15 000 000								
Prosjektering haller	1 000 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000							
Bredbånd	3 800 000										
Veiformål	6 000 000	10 000 000	3 000 000	3 000 000	6 000 000	3 000 000	7 000 000	3 000 000	3 000 000	7 000 000	3 000 000
Trafikksikkerhet	500 000	5 000 000	500 000	500 000	0	2 000 000	0	500 000	2 000 000	0	500 000
Næringsareal		20 000 000									
Annet	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
<b>Sum</b>	<b>36 300 000</b>	<b>112 000 000</b>	<b>184 500 000</b>	<b>54 500 000</b>	<b>86 000 000</b>	<b>55 000 000</b>	<b>27 000 000</b>	<b>23 500 000</b>	<b>25 000 000</b>	<b>27 000 000</b>	<b>23 500 000</b>
Balanse IB (eks. tomter)	1 033 929 657	1 036 931 573	1 133 565 105	1 312 248 196	1 328 070 013	1 382 681 423	1 396 522 210	1 374 850 888	1 321 856 405	1 270 447 718	1 220 441 153
Aktiverte anleggsmidler	41 625 000	135 000 000	220 625 000	64 375 000	103 750 000	65 000 000	30 000 000	25 625 000	27 500 000	30 000 000	25 625 000
Avskrivninger	38 623 084	38 366 468	41 941 909	48 553 183	49 138 590	51 159 213	51 671 322	50 869 483	48 908 687	47 006 566	45 156 323
Balanse UB (eks. tomter)	1 036 931 573	1 133 565 105	1 312 248 196	1 328 070 013	1 382 681 423	1 396 522 210	1 374 850 888	1 321 856 405	1 270 447 718	1 220 441 153	1 173 159 830
Lån IB	755 189 350	726 978 783	812 080 568	959 033 587	922 299 345	974 174 269	993 129 821	969 884 018	957 498 309	947 070 871	939 029 249
Låneopptak	0	112 000 000	184 500 000	54 500 000	86 000 000	55 000 000	27 000 000	23 500 000	25 000 000	27 000 000	23 500 000
Utlån	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilskudd/fond/ekstraord avdrag	0	0	-7 500 000	-55 750 000	0	0	-13 500 000	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>112 000 000</b>	<b>177 000 000</b>	<b>-1 250 000</b>	<b>86 000 000</b>	<b>55 000 000</b>	<b>13 500 000</b>	<b>23 500 000</b>	<b>25 000 000</b>	<b>27 000 000</b>	<b>23 500 000</b>
Avdrag	28 210 567	26 898 215	30 046 981	35 484 243	34 125 076	36 044 448	36 745 803	35 885 709	35 427 437	35 041 622	34 744 082
Lån UB	726 978 783	812 080 568	959 033 587	922 299 345	974 174 269	993 129 821	969 884 018	957 498 309	947 070 871	939 029 249	927 785 167
<b>Min.avdr.</b>	<b>28 210 567</b>	<b>26 898 215</b>	<b>30 046 981</b>	<b>35 484 243</b>	<b>34 125 076</b>	<b>36 044 448</b>	<b>36 745 803</b>	<b>35 885 709</b>	<b>35 427 437</b>	<b>35 041 622</b>	<b>34 744 082</b>
Anslag rente (2%)	15 103 787	14 539 576	16 241 611	19 180 672	18 445 987	19 483 485	19 862 596	19 397 680	19 149 966	18 941 417	18 780 585
<b>Sum finans</b>	<b>43 314 354</b>	<b>41 437 791</b>	<b>46 288 592</b>	<b>54 664 914</b>	<b>52 571 063</b>	<b>55 527 933</b>	<b>56 608 400</b>	<b>55 283 389</b>	<b>54 577 404</b>	<b>53 983 040</b>	<b>53 524 667</b>

- Kommunedirektøren legger med dette fram en strategisk investeringsplan for å kunne håndtere fremtidig investeringsbehov. En forholdsvis stor del av investeringene som det legges opp til er selvkost eller forutsatt egenfinansiert som omsorgsboliger, men også utbygging av Gimlehallen. For å kunne håndtere framtidig investeringsbehov er det nødvendig med en solid drift hvor netto driftsresultat innfrir anbefaling fra TBU.

## 6.4 Økonomiplan investering

<b>MÅSELV KOMMUNE - ØKONOMIPLAN 2022 - 2025</b>				
<b>Investeringsoversikt</b>				
	<b>B-2022</b>	<b>B-2023</b>	<b>B-2024</b>	<b>B-2025</b>
	<b>130 575 000</b>	<b>221 200 000</b>	<b>66 075 000</b>	<b>90 450 000</b>
Hovedplan vann	15 000 000	35 000 000	10 000 000	10 000 000
Hovedplan avløp	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Trafikksikkerhetstiltak	5 000 000	500 000	500 000	0
Veiformål	10 000 000	3 000 000	3 000 000	6 000 000
Omsorgsboliger	15 000 000	60 000 000	15 000 000	
Bardufosshallen	20 000 000	60 000 000	15 000 000	
Gimlehallen	15 000 000	15 000 000		
Prosjektering haller	2 000 000	1 000 000	1 000 000	
Barnehage Bardufossområdet				60 000 000
KLP EK-innskudd	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Næringsareal	20 000 000	0		
Annet*	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
MVA	16 875 000	35 000 000	9 875 000	2 750 000

\* Annet fordeler seg som følger; 4 mill. kr til tiltak byggforvaltning som legges frem i egen sak desember 2021, 0,3 mill. kr til å fase ERP-system ut i sky samt tilrettelegging for månedlig fakturering, 0,3 mill. kr til AV-utstyr på formannskapssalen samt en reserve på 0,4 mill. kr som kommunedirektøren vil komme tilbake til.

## 6.5 Finansiering investeringer

MÅLSELV KOMMUNE - ØKONOMIPLAN 2022 - 2025						
Bevilgningsoversikt investering						
	R-2020	B-2021	B-2022	B-2023	B-2024	B-2025
Investeringer i varige driftsmidler	110 045 427	84 125 000	128 875 000	219 500 000	64 375 000	88 750 000
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 700 768	2 000 000	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	99 850 000	0	0	0	0	0
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>211 596 195</b>	<b>86 125 000</b>	<b>130 575 000</b>	<b>221 200 000</b>	<b>66 075 000</b>	<b>90 450 000</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	-18 783 820	-13 825 000	-16 875 000	-35 000 000	-9 875 000	-2 750 000
Tilskudd fra andre	-100 713 012	-12 500 000	0	-7 500 000	-55 750 000	0
Salg av varige driftsmidler	-998 247	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	-91 857 598	-57 800 000	-112 000 000	-177 000 000	1 250 000	-86 000 000
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>-212 352 677</b>	<b>-84 125 000</b>	<b>-128 875 000</b>	<b>-219 500 000</b>	<b>-64 375 000</b>	<b>-88 750 000</b>
Videreutlån	11 780 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Bruk av lån til videreutlån	-11 780 000	-18 000 000	-18 000 000	-18 000 000	-18 000 000	-18 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	2 473 192	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-5 989 048	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000
<b>Netto utgifter videreutlån</b>	<b>-3 515 856</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overføring fra drift	-280 658	-2 000 000	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	3 533 718	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-278 078	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	1 297 356	0	0	0	0	0
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>4 272 338</b>	<b>-2 000 000</b>	<b>-1 700 000</b>	<b>-1 700 000</b>	<b>-1 700 000</b>	<b>-1 700 000</b>
<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>

## 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 innværende 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 fortsette arbeidet med måltall i 2022, 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, men forventer at grep som er gjort for eksempel med kommunalt foretak vil kunne skape handlingsrom på sikt. Det er meget viktig at investeringer forholdes restriktiv og at de selvfinansierende tiltakene prioriteres.

Minimumsnivå	Måltall
Netto driftsresultat	1,5 %
Disposisjonsfond i % av inntekter	4 %
Langsiktig lånegjeld i % av inntekter	85 %
Egenkapital investeringer	15 %



## 6.7 Oppsummering av forutsetninger i det økonomiske opplegget

Økonomiplanen for perioden 2022-2025 legges fram med samtlige år i balanse. Tallgrunnlaget er bearbeidet og gjennomgått administrativt og har vært gjenstand for debatt i arbeidsmøte med formannskapet både 12. 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 3,2 % i perioden og deflator 2,5 %. 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 2022 og framskrivninger av denne og premieavvik m/amortisering fra KLP og SPK.

Netto driftsresultat er så vidt positivt i perioden 2022-2025 rundt 0,2 % 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. 12,2 mill. kr.

### **Risikovurdering:**

Balansen i Budsjett og økonomiplan 2022-2025 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 2021 justert budsjettet til faktisk drift, og finner dermed et handlingsrom på 0,3 mill. kr.

Det legges opp til minimalt positivt netto driftsresultat, og resultat etter fondsdisposisjoner i perioden er marginalt. Slik det framstår nå, har ikke Målselv kommune reserver i sitt budsjett til å håndtere større hendelser som måtte inntreffe i perioden 2022– 2025 hvis foreslåtte tiltak ikke gjennomføres fullt ut. Tett oppfølging av drift er en forutsetning for et resultat i balanse for 2022, og gjennom ulike utredninger gjennomført og 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 minimalt og muligheten for å drive positiv aktivitet vil være begrenset. Det forutsettes at det ilt 2022 jobbes inn forutsetninger for bærekraftig økonomi hvor det både legges til rette for oppbygging av disposisjonsfond og etter hvert egenkapital til investeringer.

## Utvikling disposisjonsfond 2020-2025:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Disposisjonsfond pr 1/1</b>	<b>22 702 460</b>	<b>23 259 992</b>	<b>12 572 840</b>	<b>11 825 665</b>	<b>12 463 131</b>	<b>13 162 748</b>
Avsetning av årsresultat	11 921 736					
PS 38/2019 - Bredbånd Øvre Målselv	-					
PS 38/2019 - Vedlikehold veier inkl bruer	-					
PS 38/2019 - Vedlikehold formålsbygg	-					
PS 21/2017 - Koordinator Rustahøgda	-					
PS 52/2017 - Høgtun 2017-2020	500 000	250 000				
PS 4/2018 Utvidelse Polarbadet	-					
PS 59/18 Studiesenter Midt-Troms aksje	-					
ØK.plan 2018 - digitalisering 2019-2020	720 000	510 000				
ØK.plan KLP Egenkapitalinnskudd	1 250 000	2 000 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Tilbakebetaling 1980-konsepjon	5 094 204					
PS 40/2019 Utredning Helse og Omsorg	-	250 000				
PS 33/2019 Scooterløype	-		350 000			
PS 31/2019 Brystkompresjonmaskin	-					
Kompetansehevingstiltak 2019	-	98 282				
PS 98/2019 Øk.plan 2020-2023 Kompetanseheving	2 000 000					
PS 98/2019 Øk.plan 2020-2023 Høgtun kulturbygg AS	-					
PS 98/2019 Øk.plan 2020-2023 Følgetjeneste jordmor	-	70 000				
PS 98/2019 Øk.plan 2020-2023 Vedlikehold formålsbygg	1 000 000					
PS 98/2019 Øk.plan 2020-2023 Kvalitet skole	-	400 000				
PS 57/2020 - Tilskudd Polarbadet AS	400 000					
PS 58/2020 - Tilskudd tråkkemaskin Bardufoss Skisenter	400 000					
PS 104/2020 Digitalisering av byggesaksarkiv		1 600 000				
PS 104/2020 Bolyst		900 000				
PS 104/2020 Tiltak landbruk		400 000				
PS 104/2020 Videreføring utekontakten 2021		400 000				
Tiltak næringsformål			500 000			
PS 54/21 Koronatiltak 2020 Polarbadet		550 000				
PS 58/21 Møteplass for ungdom		450 000				
PS 29/21 Tråkkemaskin		300 000				
PS 30/21 Kjøp av eiendommer til studenthybelbygg		3 350 000				
PS 54/21 Vedlikeholdstiltak bygg og veier		1 100 000				
Avsetning øk.plan	-	1 744 566	1 802 825	2 337 466	2 399 617	2 462 747
Sum tilgang	11 921 736	1 744 566	1 802 825	2 337 466	2 399 617	2 462 747
Sum bruk	11 364 204	12 431 718	2 550 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
<b>UB Disposisjonsfond 31/12</b>	<b>23 259 992</b>	<b>12 572 840</b>	<b>11 825 665</b>	<b>12 463 131</b>	<b>13 162 748</b>	<b>13 925 495</b>
UB Disposisjonsfond 31/12 ekskl. Avsetning øk.plan	23 259 992	10 828 274	8 278 274	6 578 274	4 878 274	4 922 840

## 7 VEDLEGG 1: KOMMUNALE GEBYRER OG BETALINGSSATSER

### 7.1 Vann, avløp og renovasjon

<b>I VANNGEBYR</b>		<b>Dekningsgrad 100 %</b>			
			<b>år 2022</b>	<b>endring</b>	<b>år 2021</b>
1	Engangsgebyr for tilknytning over 200 m <sup>2</sup>	pr m <sup>2</sup>	36,00	0,00 %	36,00
2	Tilknytningsgebyr ekskl. Målselv Fjellandsby	inntil 200 m <sup>2</sup>	5 000,00	0,00 %	5 000,00
3	Tilknytningsgebyr Målselv Fjellandsby	inntil 200 m <sup>2</sup>	16 500,00	0,00 %	16 500,00
4	Tilknytningsgebyr Målselv Fjellandsby	under 60 m <sup>2</sup>	8 250,00	0,00 %	8 250,00
5	Tilknytningsgebyr Målselv Fjellandsby	under 30 m <sup>2</sup>	5 125,00	0,00 %	5 125,00
6	Forbruksgebyr	pr m <sup>2</sup> /m <sup>3</sup>	22,26	8,96 %	20,43
7	Forbruksgebyr hytter/fritidsboliger	pr m <sup>2</sup> /m <sup>3</sup>	22,26	8,96 %	20,43
8	Abonnementsgebyr ekskl. Målselv Fjellandsby	pr enhet	758,00	9,22 %	694,00
9	Abonnementsgebyr Målselv Fjellandsby	pr enhet	3 465,00	0,00 %	3 465,00
10	Abonnementsgebyr Næring 1 (over 30 000 m <sup>3</sup> pr. år)	pr. enhet	25 000,00	0,00 %	25 000,00
11	Abonnementsgebyr Næring 2 (5 000 - 30 000 m <sup>3</sup> pr. år)	pr. enhet	10 000,00	0,00 %	10 000,00
12	Abonnementsgebyr Næring 3 (0 - 5 000 m <sup>3</sup> 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 <sup>2</sup> fastsettes til 100 m <sup>3</sup> /år.				
16	Stipulert forbruk for et gebyrpliktig areal fra over 105 m <sup>2</sup> økes med 10 m <sup>3</sup> /år pr. 10. m <sup>2</sup> (avrundes oppover).				
17	Stipulert forbruk for hytter og fritidseiendommer fastsettes til 60% av stipulert forbruk.				

<b>II KLOAKKGEBYR</b>		<b>Dekningsgrad 100 %</b>			
			<b>år 2022</b>	<b>endring</b>	<b>år 2021</b>
1	Engangsgebyr for tilknytning over 200 m <sup>2</sup>	pr m <sup>2</sup>	47,00	0,00 %	47,00
2	Tilknytningsgebyr ekskl. Målselv Fjellandsby	inntil 200 m <sup>2</sup>	5 000,00	0,00 %	5 000,00
3	Tilknytningsgebyr Målselv Fjellandsby	inntil 200 m <sup>2</sup>	5 500,00	0,00 %	5 500,00
4	Tilknytningsgebyr Målselv Fjellandsby	under 60 m <sup>2</sup>	2 750,00	0,00 %	2 750,00
5	Tilknytningsgebyr Målselv Fjellandsby	under 30 m <sup>2</sup>	1 375,00	0,00 %	1 375,00
6	Forbruksgebyr	pr m <sup>2</sup> /m <sup>3</sup>	27,70	4,02 %	26,63
7	Forbruksgebyr hytter/fritidsboliger	pr m <sup>2</sup> /m <sup>3</sup>	27,70	4,02 %	26,63
8	Abonnementsgebyr ekskl. Målselv Fjellandsby	pr enhet	856,00	3,76 %	825,00
9	Abonnementsgebyr Målselv Fjellandsby	pr enhet	1 155,00	0,00 %	1 155,00
10	Abonnementsgebyr Næring 1 (over 30 000 m <sup>3</sup> pr. år)	pr. enhet	25 000,00	0,00 %	25 000,00
11	Abonnementsgebyr Næring 2 (5 000 - 30 000 m <sup>3</sup> pr. år)	pr. enhet	10 000,00	0,00 %	10 000,00
12	Abonnementsgebyr Næring 3 (0 - 5 000 m <sup>3</sup> 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 <sup>2</sup> fastsettes til 100 m <sup>3</sup> /år.				
16	Stipulert forbruk for et gebyrpliktig areal over 105 m <sup>2</sup> økes med 10 m <sup>3</sup> /år pr. 10. m <sup>2</sup> (avrundes oppover).				
17	Stipulert forbruk for hytter og fritidseiendommer fastsettes til 60% av stipulert forbruk.				

<b>III SLAMGEBYR</b>					
		Vekt	år 2022	endring	år 2021
1	Sats 50511 septikktøm. ordinær =4m3, 12	1,00	2 171,32	30,00 %	1 670,25
2	Sats 50512 septikktøm. ordinær =4m3, 24	0,50	1 085,67	30,00 %	835,13
3	Sats 50513 septikktøm. ordinær =4m3, 48	0,25	542,82	30,00 %	417,56
4	Sats 50514 septikktøm. ordinær =5m3, 12	1,25	2 714,14	30,00 %	2 087,80
5	Sats 50515 septikktøm. ordinær =5m3, 24	0,62	1 357,08	30,00 %	1 043,91
6	Sats 50517 septikktøm. ordinær =6m3, 12	1,50	3 256,94	30,00 %	2 505,34
7	Sats 50518 septikktøm. ordinær =6m3, 24	0,75	1 628,46	30,00 %	1 252,67
8	Sats 50520 septikktøm. ordinær =7m3, 12	1,75	3 799,76	30,00 %	2 922,89
9	Sats 50521 septikktøm. ordinær =7m3, 24	0,87	1 899,88	30,00 %	1 461,44
10	Sats 50523 septikktøm. ordinær =8m3, 12	2,00	4 342,58	30,00 %	3 340,45
11	Sats 50524 septikktøm. ordinær =8m3, 24	1,00	2 171,29	30,00 %	1 670,22
12	Sats 50530 septikktøm. ordinær =10m3, 24	1,25	2 714,11	30,00 %	2 087,78
13	Sats 50532 septikktøm. ordinær =18m3, 24	3,55	7 707,10	30,00 %	5 928,54
14	Gebyr for utslippstillatelse	pr søknad	3 813,00	2,50 %	3 720,00
15	Gebyr for lån av infiltrrometer	pr test	2 721,00	2,49 %	2 655,00
16	Gebyr for kontroll av private septikanlegg	pr kontroll	391,00	2,36 %	382,00
17	Gebyr for saksbehandling/kontroll av forurenset grunn	pr sak	2 721,00	2,49 %	2 655,00

<b>IV RENOVASJONGEBYR Dekningsgrad 100 %</b>					
			år 2022	endring	år 2021
	Omfatter husholdningsavfall fra alle typer boliger, også hytter				
1	Botid over 6 mnd	pr år	2 918,00	-4,98 %	3 071,00
3	Botid 2 - 6 mnd	pr år	1 459,48	-4,98 %	1 536,00
4	Botid 0 - 2 mnd	pr år	773,45	-4,98 %	814,00

**Gebyrene er ekskl.mva**

## 7.2 Brann og feiertjenester

<b>BRANN- OG FEIETJENESTER</b>					
<b>V</b>	<b>Dekningsgrad 100 %</b>				
			<b>år 2021</b>	<b>endring</b>	<b>år 2020</b>
1	Feie- og tilsynsgebyr	pr år	375	50,00 %	250
2	Enkeltgebyr Feiing	pr.stk.	417	2,50 %	407
3	Kontrollerklæring av nyinstallasjon pipe/ildsted	pr stk	1 193	2,50 %	1 163
4	Saksbehandlingsgebyr	pr sak	689	2,50 %	672
5	Gebyr for kontroll av fyrverkerisalg	pr sak	2 068	2,50 %	2 017
6	Alarmtilknytning høy sikkerhet tilsynsobjekt	pr.år	9 526	2,50 %	9 294
7	Alarmtilknytning middels, ikke tilsynsobj.Næring	pr.år	8 731	2,50 %	8 518
8	Alarmtilknytning annet enn tilsyn-og næringsobj.	pr.år	7 936	2,50 %	7 742
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 feierhyppighet.</p> <p>Vurderingsgrunnlaget for feierhyppighet er:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Type bebyggelse</li> <li>Type fyringsanlegg/ildsted</li> <li>Brenslets art (fast, flytende)</li> <li>Fyringsvaner/fyringsmønster</li> <li>Mengde sot i skorstein pr ildsted</li> <li>Trekkforhold</li> <li>Dannelse av blanksot</li> </ul> <p>På dette grunnlaget har feieren satt opp følgende gradering av behov for feiing.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Feiing hver år – mye sot/beksot</li> <li>Feiing hvert 2. år – noe sot</li> <li>Feiing hvert 3. år – litt sot</li> <li>Feiing hvert 4. år – svært lite sot</li> </ul> <p>Tilsyn vil utføres hvert fjerde år.</p>					

## 7.3 Barnehage, SFO, kulturskole, husleie og institusjon

<b>Betalingssatser for barnehagene</b>		<b>2022</b>	<b>Endring</b>	<b>2021</b>
1. HEL Plass	PR.MND	3315,00	2,63 %	3230,00
2. HALV Plass (inkl. behandlingsgebyr på 175,-)	PR.MND	1835,00	2,51 %	1790,00
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. 583 650 innebærer dette lavere foreldrebetaling. Fra 1. aug. 2022 er grenseinntekt kr. 598 825.				
<b>Betalingssatser for skolefritidsordningen</b>		<b>2022</b>	<b>Endring</b>	<b>2021</b>
Hel plass - over 14 timer	PR.MND	2820,00	2,55 %	2750,00
Hel plass utenom ferie	PR.MND	2510,00	2,45 %	2450,00
Halv plass - under 14 timer	PR.MND	1880,00	2,17 %	1840,00
Halv plass utenom ferie	PR.MND	1690,00	2,42 %	1650,00
Kostpenger kr. 50,-				
Det gis 30 % søskenmoderasjon i SFO for de som har søsken i SFO eller barnehage.				
<b>Musikkskolen</b>		<b>2022</b>	<b>Endring</b>	<b>2021</b>
1. Elevkontigent	PR.ÅR	4000,00	2,56 %	3900,00
<b>Husleie</b>				
1. Husleie i kommunale boliger øker med 2,5 %				
2. Husleie i kommunale idrettshaller og andre kommunale anlegg som ikke er regulert av avtaler økes med 2,5 % fra 01.01.22				

<b><u>Praktisk bistand</u></b>		<b>2022</b>	<b>Endring</b>	<b>2021</b>
Husstandens netto inntekt, 1-2 G	PR.MND	210,00	0,00 %	210,00
Husstandens netto inntekt, 2-3 G	PR.MND	900,00	23,29 %	730,00
Husstandens netto inntekt, 3-4 G	PR.MND	1 400,00	20,17 %	1 165,00
Husstandens netto inntekt, 4-5 G	PR.MND	1 900,00	28,38 %	1 480,00
Husstandens netto inntekt, over 5 G	PR.MND	2 400,00	18,23 %	2 030,00
Enkelttimer	PR. TIME	260,00	8,33 %	240,00
<i>Staten har ved "Forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester" fastsatt at egenbetaling ikke skal være høyere enn kr 210 pr måned for de med netto inntekt inntil 2 ganger folketrygdens grunnbeløp (2 G). Pr 01.01.2021 er 1G = kr 106 399.</i>				
<b><u>Opphold i sykehjem pr døgn *</u></b>		<b>2022</b>	<b>Endring</b>	<b>2021</b>
Korttidsopphold	PR. DØGN	175,00	0,00 %	175,00
Dagopphold	PR. DAG	90,00	0,00 %	90,00
<i>* Fastsettes i "Forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester"</i>				
<b><u>Andre tilbud</u></b>		<b>2022</b>	<b>Endring</b>	<b>2021</b>
Etableringsgebyr/oppmontering digital trygghetsalarm/fallalarm		328,00	2,50 %	320,00
Leie av trygghetsalarm - mobiltelefon	PR.MND	333,00	2,46 %	325,00
Leie av fallalarm	PR.MND	39,00	2,63 %	38,00
Etableringsgebyr/oppdatering av røykvarsler		328,00	2,50 %	320,00
Røykvarsler pr. stk.		1 250,00	2,46 %	1 220,00
Brannalarm	PR. MND	200,00	2,56 %	195,00
Matombringing	PR. PORSJ.	87,00	2,35 %	85,00
Kost omsorgssenter ØSO	PR. MND	4 715,00	2,50 %	4 600,00



## 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 2,27 %.

2020/9	2021/9	Prisvekst
543,72	556,06	2,27

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 3,72 %.

2020/9	2021/9	Prisvekst
115,7	120	3,72

### Behandling av plansaker

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

	år 2022	endring	år 2021
Planavklaringsmøte for planer som er avklart i overordnet plan	3 994	3,72 %	3 851
Planavklaringsmøte for planer som ikke er avklart i overordnet plan	9 986	3,72 %	9 628
Dersom planavklaringsmøte medfører at saken blir trukket, faktureres ikke gebyr.			
Forberede politisk behandling av forslag til planprogram, gjennomføre høring og offentlig	19 973	3,72 %	19 257

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

##### 2.7.1 Grunngebyr

	år 2022	endring	år 2021
Planer og endringer som er avklart ifht overordnet plan	45 076	3,72 %	43 461
Planer og endringer som ikke er avklart ifht overordnet plan	64 320	3,72 %	62 015

##### 2.7.2 Arealgebyr for planområdets areal over og under terreng

	år 2022	endring	år 2021
For arealer over 10.000 m <sup>2</sup> til og med 50.000 m <sup>2</sup> betales et tillegg for hver påbegynte arealintervall på 5000 m <sup>2</sup>	5 548	3,72 %	5349
For arealer over 50.000 m <sup>2</sup> til og med 100.000 m <sup>2</sup> betales et tillegg for hver påbegynte arealintervall på 5000 m <sup>2</sup>	4 160	3,72 %	4011
For arealer over 100.000 m <sup>2</sup> betales et tillegg for hvert påbegynte arealintervall på 5000 m <sup>2</sup>	2 773	3,72 %	2674

##### 2.8 Mindre endringer av reguleringsplaner

	år 2022	endring	år 2021
Mindre endringer av ett konkret forhold/punkt i planens bestemmelser/kart og som	8 987	3,72 %	8 665
Mindre endringer sammensatt av flere forhold/punkt i planens bestemmelser/kart og som	17 976	3,72 %	17 332
Øvrige endringer som krever politisk behandling i planutvalget	32 177	3,72 %	31 024

## Behandling av bygge-, deling- og seksjoneringsaker

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

Bruksareal (BRA), m <sup>2</sup>	Ett-trinns søknad		Pbl §21-7.2.ledd		Rammetillatelse		Igangssettings-tillatelse(r)	
	år 2022	år 2021	år 2022	år 2021	år 2022	år 2021	år 2022	år 2021
BRA ≤ 100	9 986	9 628	8 987	8 665	8 987	8 665	3 496	3 371
100 < BRA ≤ 200	11 983	11 554	10 784	10 398	10 784	10 398	3 496	3 371
BRA > 200	13 981	13 480	12 583	12 132	12 289	11 849	3 496	3 371

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

Bruksareal (BRA), m <sup>2</sup>	Ett-trinns søknad		Pbl §21-7.2.ledd		Rammetillatelse		Igangssettings-tillatelse(r)	
	år 2022	år 2021	år 2022	år 2021	år 2022	år 2021	år 2022	år 2021
BRA ≤ 30	4 494	4 333	4 045	3 900	4 045	3 900	3 496	3 371
30 < BRA ≤ 150	8 987	8 665	8 089	7 799	8 089	7 799	3 496	3 371
150 < BRA ≤ 300	12 982	12 517	11 684	11 265	11 684	11 265	3 496	3 371
300 < BRA ≤ 600	22 968	22 145	20 671	19 930	20 671	19 930	3 496	3 371
600 < BRA ≤ 1000	29 957	28 884	26 962	25 996	26 962	25 996	3 496	3 371
BRA > 1000	+15 pr m <sup>2</sup>	+ 15 pr m <sup>2</sup>	+15 pr m <sup>2</sup>	+ 15 pr m <sup>2</sup>	+ 15 pr m <sup>2</sup>	+ 15 pr m <sup>2</sup>	3 496	3 371

### 3.5.4 Bruksendring, pbl §20-1 d)

	år 2022	endring	år 2021
Bruksendring uten bygningsmessige endringer	3 995	3,72 %	3 852
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 2022	endring	år 2021
Minsteavgift for riving av tiltak	3 995	3,72 %	3 852
Riving av bygninger, konstruksjoner med BRA 100 m <sup>2</sup> ≤ BRA ≤ 600 m <sup>2</sup>	5 993	3,72 %	5 778
Riving av bygninger, konstruksjoner BRA > 600 m <sup>2</sup>	8 987	3,72 %	8 665

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

	år 2022	endring	år 2021
Kommunal saksbehandling etter sikkerhetskontroll utført av Norsk Heiskontroll	4 992	3,72 %	4 813
Saksbehandling og utstedelse av driftstillatelse for nye heiser, ombygginger og større reparasjoner av eksisterende heiser	9 986	3,72 %	9 628
Installasjon av enkel trappeheis for bevegelseshemmede	3 995	3,72 %	3 852

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

Bruksareal (BRA), m <sup>2</sup>	Ett-trinns søknad		Pbl §21-7.2.ledd	
	år 2022	år 2021	år 2022	år 2021
BRA ≤ 30	3 995	3 852	3 595	3 466
30 < BRA ≤ 150	4 992	4 813	4 494	4 333
150 < BRA ≤ 300	6 989	6 739	6 292	6 067
300 < BRA ≤ 600	11 983	11 554	10 784	10 398
600 < BRA ≤ 1000	16 975	16 367	15 277	14 730
BRA > 1000	+15 pr m <sup>2</sup>	+ 15 pr m <sup>2</sup>	+15 pr m <sup>2</sup>	+ 15 pr m <sup>2</sup>

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

	år 2022	endring	år 2021
Pipe, våtrom og fásadeendring på boliger, fritidsboliger, garasjer ol.	2 995	3,72 %	2 888
Vann- og avløpsledninger, traselengde ≤ 5 km	9 986	3,72 %	9 628
Vann- og avløpsledninger, traselengde > 5 km	14 979	3,72 %	14 442
Nedgraving tanker/tanker på terreng	4 848	3,72 %	4 674
Støttemurer høyere en 1,5 m eller lengre enn 8,0 m, støyavskjermin lindre enn 15 m	9 986		
Lekeplasser, idrettsanlegg, parkeringsplass ol. > 300m2 og < 1000m2	9 986		
Lekeplasser, idrettsanlegg, parkeringsplass ol. > 1000m2	14 979		
Veganlegg, trasélengde > 500m	14 979		
Vesentlig terrenginngrep tiltaksklasse 1, masseuttak/utsprenging over 100m3, utfylling i vann/på land over 100m2	9 986		
Vesentlig terrenginngrep tiltaksklasse 2, masseuttak/utsprenging over 500m3, utfylling i vann/på land over 500m2	14 979		
Vesentlig terrenginngrep tiltaksklasse 3, masseuttak/utsprenging over 2000m3, utfylling i vann/på land over 2000m2	24 966		
For andre tiltak:			
<b>For behandling etter §20-4</b>	3 994	3,72 %	3 851
For behandling av tiltak etter §20-1, tiltaksklasse 1	9 986	3,72 %	9 628
For behandling av tiltak etter §20-1, tiltaksklasse 2	14 979	3,72 %	14 442
For behandling av tiltak etter §20-1, tiltaksklasse 3	24 966	3,72 %	24 071

### 3.8 Endring av tillatelse for tiltak tas i bruk

	år 2022	endring	år 2021
Søknadsendring med krav om ny nabovarsling og/eller endring i matrikkelen (eiendomsregisteret)	4 992	3,72 %	4 813
Søknadsendring uten krav om ny nabovarsling og/eller uten endring i matrikkelen (eiendomsregisteret)	3 995	3,72 %	3 852
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 2022	endring	år 2021
Første gangs søknad om lokal godkjenning for ansvarsområder for foretak som ikke har sentral godkjenning	3 995	3,72 %	3 852
Søknad om nye lokale godkjenningsområder for områder som tidligere ikke er godkjent	1 998	3,72 %	1 926
Søknad om ansvarsrett – lokal godkjenning hvor firmaet har sentral godkjenning	998	3,72 %	962
Søknad om ansvarsrett – lokal godkjenning hvor firmaet ikke har sentral godkjenning	1 998	3,72 %	1 926
Søknad om personlig godkjenning	998	3,72 %	962

### 3.10 Gebyr for mangelfulle søknader

	år 2022		
Gebyr for søknad som mangler dokumentasjons/opplysninger som må innhentes før søknad kan behandles:	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 ordnært gebyr for søknadsbehandlingen. Der tiltakshaver uoppfordret søker om godkjenning av tiltak etter at det er utført, betales ordnært 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. Maksimale 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 2022	endring	år 2021
Fradeling uten høring ihht vedtatt reguleringsplan	3 956	3,72 %	3 814
Fradeling med høring uten dispensasjon ihht vedtatt formål i kommuneplanens arealdel	8 900	3,72 %	8 581
Fradeling med høring og dispensasjon som ikke er i tråd med formålet i kommuneplanens arealdel	17 802	3,72 %	17 164
Fradeling- og innløsning uten høring med dispensasjon for eksisterende feste- og punktfestetomter hvor grensene er fastsatt/oppmålt tidligere (saker etter 1980)	4 010	3,72 %	3 866
Fradeling- og innløsning med begrenset høring og dispensasjon for eksisterende feste- og punktfestetomter hvor grensene ikke er fastsatt/oppmålt tidligere (saker før 1980)	5 013	3,72 %	4 833
Fradeling av tilleggsareal på inntil 250 m <sup>2</sup> som ikke er byggetomt med redusert høringsrunde og dispensasjon	4 944	3,72 %	4 767

#### 5.1 Dispensasjoner, pbl §19

	år 2022	endring	år 2021
Dispensasjonssøknad – administrativt vedtak uten høring	6 989	3,72 %	6 739
Dispensasjonssøknad – administrativt vedtak med høring	11 983	3,72 %	11 554
Dispensasjonssøknad - politisk vedtak uten høring	8 933		8 933
Dispensasjonssøknad – politisk vedtak med høring	19 973	3,72 %	19 257

#### 5.2 Seksjonering etter eierseksjoneringslovens §7

Reguleres etter seksjoneringsloven		år 2022	endring	år 2021
Seksjoneringssak uten befaring	3 x rettsgebyr+tinglysnings- gebyr		0 %	3 x rettsgebyr
Seksjoneringssak med befaring	5 x rettsgebyr+tinglysnings- gebyr		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.

Rettsgebyr 2022: 1 223,-

## 8 VEDLEGG 2: OBLIGATORISKE BUDSJETTSKJEMA

### 8.1 Økonomisk oversikt drift

(Beløp i 1000 kr)	Regnskap 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Rammetilskudd	-238 581	-225 000	-237 381	-243 316	-249 398	-255 633
Inntekts- og formuesskatt	-189 439	-200 646	-208 395	-211 521	-214 694	-217 914
Eiendomsskatt	-28 286	-26 654	-26 654	-27 562	-27 975	-28 395
Andre skatteinntekter	-1 471	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-29 302	-8 689	-9 595	-9 774	-9 958	-10 146
Overføringer og tilskudd fra andre	-109 907	-74 418	-82 004	-82 715	-84 442	-85 187
Brukerbetalinger	-24 271	-27 906	-27 358	-27 944	-28 544	-29 159
Salgs- og leieinntekter	-77 369	-75 615	-88 444	-89 469	-89 645	-90 068
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-698 624</b>	<b>-639 927</b>	<b>-680 831</b>	<b>-693 299</b>	<b>-705 656</b>	<b>-717 502</b>
Lønnsutgifter	354 067	328 558	344 630	351 726	361 213	370 012
Sosiale utgifter	54 846	59 550	58 408	59 762	61 630	63 332
Kjøp av varer og tjenester	211 717	188 796	199 272	199 603	199 885	201 008
Overføringer og tilskudd til andre	38 307	26 525	35 797	35 449	35 605	35 765
Avskrivninger	36 434	18 650	37 242	37 242	37 242	37 242
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>695 372</b>	<b>622 079</b>	<b>675 348</b>	<b>683 781</b>	<b>695 576</b>	<b>707 359</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-3 252</b>	<b>-17 848</b>	<b>-5 483</b>	<b>-9 518</b>	<b>-10 080</b>	<b>-10 143</b>
Renteinntekter	-3 272	-2 035	-2 035	-2 035	-2 035	-2 035
Utbytter	0	0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	12 073	15 793	15 793	16 793	16 793	16 793
Avdrag på lån	29 138	27 400	27 700	30 200	30 700	30 700
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>37 939</b>	<b>41 158</b>	<b>41 458</b>	<b>44 958</b>	<b>45 458</b>	<b>45 458</b>
Motpost avskrivninger	-36 434	-18 650	-37 242	-37 242	-37 242	-37 242
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-1 748</b>	<b>4 659</b>	<b>-1 267</b>	<b>-1 802</b>	<b>-1 864</b>	<b>-1 927</b>
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>						
Overføring til investering	281	2 000	1 700	1 700	1 700	1 700
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	11 158	-3 344	-2 235	-2 235	-2 235	-2 235
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	2 231	-3 315	1 803	2 337	2 400	2 463
Bruk av tidligere års mindreforbruk						
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>13 670</b>	<b>-4 659</b>	<b>1 267</b>	<b>1 802</b>	<b>1 864</b>	<b>1 927</b>
<b>Fremført til inndekning senere år</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 8.2 Bevilgningsoversikt drift

(BELØP I 1.000 KR)	Regnskap 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
1 Rammetilskudd	-238 581	-225 000	-237 381	-243 316	-249 398	-255 633
2 Inntekts- og formuesskatt	-189 439	-200 646	-208 395	-211 521	-214 694	-217 914
3 Eiendomsskatt	-28 286	-26 654	-26 654	-27 562	-27 975	-28 395
4 Andre generelle driftsinntekter	-30 772	-9 689	-10 595	-10 774	-10 958	-11 146
<b>5 Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>-487 078</b>	<b>-461 989</b>	<b>-483 025</b>	<b>-493 172</b>	<b>-503 025</b>	<b>-513 088</b>
6 Sum bevilgninger drift, netto	447 391	425 491	440 300	446 412	455 703	465 703
7 Avskrivninger	36 434	18 650	37 242	37 242	37 242	37 242
<b>8 Sum netto driftsutgifter</b>	<b>483 825</b>	<b>444 141</b>	<b>477 542</b>	<b>483 654</b>	<b>492 945</b>	<b>502 945</b>
9 Brutto driftsresultat	-3 252	-17 848	-5 483	-9 518	-10 080	-10 143
10 Renteinntekter	-3 272	-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	12 073	15 793	15 793	16 793	16 793	16 793
14 Avdrag på lån	29 138	27 400	27 700	30 200	30 700	30 700
<b>15 Netto finansutgifter</b>	<b>37 939</b>	<b>41 158</b>	<b>41 458</b>	<b>44 958</b>	<b>45 458</b>	<b>45 458</b>
16 Motpost avskrivninger	-36 434	-18 650	-37 242	-37 242	-37 242	-37 242
<b>17 Netto driftsresultat</b>	<b>-1 748</b>	<b>4 659</b>	<b>-1 267</b>	<b>-1 802</b>	<b>-1 864</b>	<b>-1 927</b>
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>						
18 Overført til investering	281	2 000	1 700	1 700	1 700	1 700
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	11 158	-3 344	-2 235	-2 235	-2 235	-2 235
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-9 691	-3 315	1 803	2 337	2 400	2 463
21 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
<b>22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>1 748</b>	<b>-4 659</b>	<b>1 267</b>	<b>1 802</b>	<b>1 864</b>	<b>1 927</b>
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

## 8.3 Bevilgninger drift netto

(BELØP I 1.000 KR)	REGNSKAP 2020	BUDSJETT 2021	BUDSJETT 2022	BUDSJETT 2023	BUDSJETT 2024	BUDSJETT 2025
Sentrale folkevalgte organ og revisjon	3 830	4 756	4 225	4 234	4 244	4 254
Sentraladministrasjonen	23 116	28 462	25 330	25 931	26 550	27 189
Fellesutgifter	1 038	-6 531	-2 074	-2 868	-3 404	-3 578
Undervisning	102 064	90 440	94 375	96 654	99 455	101 971
Barnehager	42 048	42 986	41 491	42 730	44 009	45 331
Familieenheten	44 316	47 923	49 342	50 323	51 334	52 376
Fagstab helse	0	50	6 949	7 045	7 144	7 246
Bo og Oppfølging	64 887	61 882	61 243	62 792	64 386	66 029
NAV	8 917	11 077	10 298	10 467	10 640	10 818
PRO-tjenesten	100 068	89 175	87 656	88 209	90 145	90 925
Kultur	10 674	11 489	12 837	13 198	13 570	13 954
Byggforvaltning	27 768	25 868	26 582	26 068	25 573	25 852
VAR	-19 999	-14 235	-17 755	-17 337	-16 905	-16 460
Brannvesen	3 853	5 038	6 145	6 281	6 422	6 568
Vei	21 971	17 720	21 095	20 580	20 026	20 294
Utvikling	5 667	6 005	8 004	7 906	8 166	8 434
Livssyn	5 164	5 170	5 293	5 445	5 601	5 762
Fellesfinanser	2 008	-1 785	-2 936	-3 444	-3 453	-3 462
Måselv boligbygg og eiendom KF	0	0	2 200	2 200	2 200	2 200
<b>Sum netto driftsrammer</b>	<b>447 391</b>	<b>425 491</b>	<b>440 300</b>	<b>446 412</b>	<b>455 703</b>	<b>465 703</b>

## 8.4 Bevilgningsoversikt investering

MÅSELV KOMMUNE - ØKONOMIPLAN 2022 - 2025						
Bevilgningsoversikt investering						
	R-2020	B-2021	B-2022	B-2023	B-2024	B-2025
Investeringer i varige driftsmidler	110 045 427	84 125 000	128 875 000	219 500 000	64 375 000	88 750 000
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 700 768	2 000 000	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	99 850 000	0	0	0	0	0
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>211 596 195</b>	<b>86 125 000</b>	<b>130 575 000</b>	<b>221 200 000</b>	<b>66 075 000</b>	<b>90 450 000</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	-18 783 820	-13 825 000	-16 875 000	-35 000 000	-9 875 000	-2 750 000
Tilskudd fra andre	-100 713 012	-12 500 000	0	-7 500 000	-55 750 000	0
Salg av varige driftsmidler	-998 247	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	-91 857 598	-57 800 000	-112 000 000	-177 000 000	1 250 000	-86 000 000
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>-212 352 677</b>	<b>-84 125 000</b>	<b>-128 875 000</b>	<b>-219 500 000</b>	<b>-64 375 000</b>	<b>-88 750 000</b>
Videreutlån	11 780 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Bruk av lån til videreutlån	-11 780 000	-18 000 000	-18 000 000	-18 000 000	-18 000 000	-18 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	2 473 192	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-5 989 048	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000
<b>Netto utgifter videreutlån</b>	<b>-3 515 856</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overføring fra drift	-280 658	-2 000 000	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	3 533 718	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-278 078	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	1 297 356	0	0	0	0	0
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>4 272 338</b>	<b>-2 000 000</b>	<b>-1 700 000</b>	<b>-1 700 000</b>	<b>-1 700 000</b>	<b>-1 700 000</b>
<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 2022 - 2025				
Investeringsoversikt				
	B-2022	B-2023	B-2024	B-2025
	<b>130 575 000</b>	<b>221 200 000</b>	<b>66 075 000</b>	<b>90 450 000</b>
Hovedplan vann	15 000 000	35 000 000	10 000 000	10 000 000
Hovedplan avløp	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Trafikksikkerhetstiltak	5 000 000	500 000	500 000	0
Veiformål	10 000 000	3 000 000	3 000 000	6 000 000
Omsorgsboliger	15 000 000	60 000 000	15 000 000	
Bardufosshallen	20 000 000	60 000 000	15 000 000	
Gimlehallen	15 000 000	15 000 000		
Prosjektering haller	2 000 000	1 000 000	1 000 000	
Barnehage Bardufossområdet				60 000 000
KLP EK-innskudd	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Næringsareal	20 000 000	0		
Annet*	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
MVA	16 875 000	35 000 000	9 875 000	2 750 000

\* Annet fordeler seg som følger; 4 mill. kr til tiltak byggforvaltning som legges frem i egen sak desember 2021, 0,3 mill. kr til å fase ERP-system ut i sky samt tilrettelegging for månedlig fakturering, 0,3 mill. kr til AV-utstyr på formannskapssalen samt en reserve på 0,4 mill. kr som kommunedirektøren vil komme tilbake til.