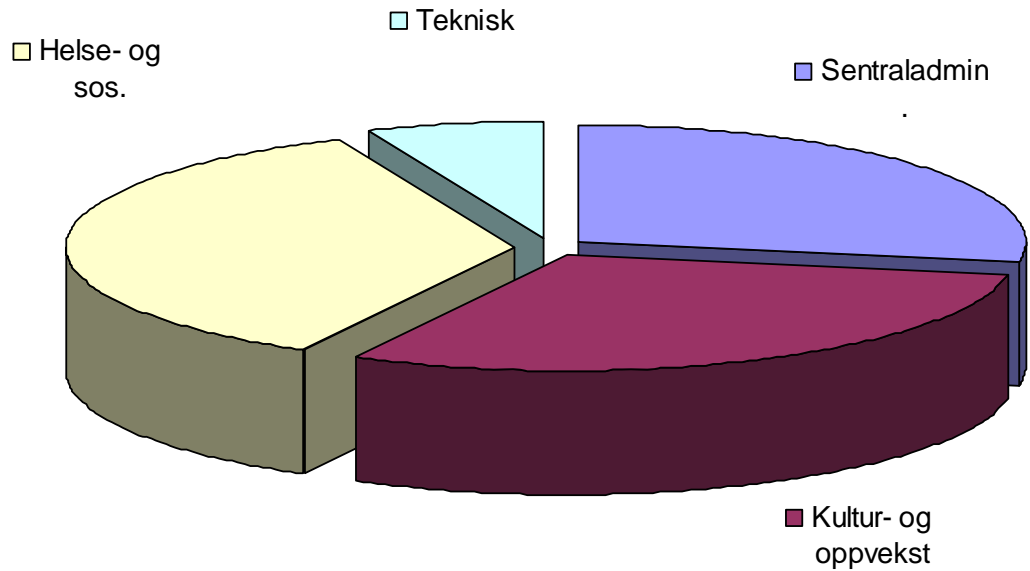




## Måsøy kommune



**Økonomiplan 2009 – 2012**

**Årsbudsjett 2009**

## INNHALDSFORTEGNELSE

<b>1. INNLEDNING</b> .....	<b>2</b>
Innledende kommentarer - investeringsbudsjettet.....	2
Hovedtrekk - endringer av driftsbudsjettet.....	2
Midler avsatt til kommunestyrets disposisjon – årets budsjettinnspill.....	4
<b>2. MÅL</b> .....	<b>4</b>
<b>MÅSØY SAMFUNNET</b> .....	<b>5</b>
<b>1. ØKONOMIPLAN – HJEMMEL I LOV</b> .....	<b>6</b>
<b>2. STATISTIKK OG UTVIKLINGSTREKK</b> .....	<b>6</b>
2.1    Befolkningsprognose.....	6
2.2    Befolkningstall for Måsøy kommune fordelt på aldersgrupper .....	7
<b>3. GJENNOMGANG AV KOMMUNENS ØKONOMISKE SITUASJON</b> .....	<b>8</b>
3.1    Netto driftsresultat.....	8
3.2    Skatt og rammetilskudd.....	8
3.2.1    Skatt.....	8
3.2.2    Rammetilskudd.....	9
3.3    Likviditet .....	9
3.3.1    Arbeidskapitalen.....	9
3.3.2    Arbeidskapitalens driftsdel.....	10
3.4    Fondsutviklingen .....	11
3.5    Gjeldsutvikling .....	11
3.5.1    Generelt om renta .....	11
3.5.2    Forholdet mellom driftsinntekter og netto renter/avdrag .....	12
3.5.3    Lånegjeld.....	12
3.5.4    Lønnsutvikling .....	13
<b>3.    KONSEKVENSJUSTERT BUDSJETTOVERSIKT – INVESTERING</b> .....	<b>14</b>
<b>5.    KONSEKVENSJUSTERT BUDSJETTOVERSIKT – DRIFT</b> .....	<b>15</b>
<b>6.    VURDERING AV KONSEKVENSJUSTERT BUDSJETT</b> .....	<b>16</b>
<b>7.    ENDELIG BUDSJETTOVERSIKT</b> .....	<b>16</b>
<b>8.    INVESTERINGS- OG FINANSIERINGSPLAN</b> .....	<b>17</b>
<b>1000 : 1999    SENTRALADMINISTRASJONEN</b> .....	<b>18</b>
<b>2000 : 2999    KULTUR OG OPPVEKST</b> .....	<b>22</b>
<b>3000 : 3999    HELSE- OG SOSIALETATEN</b> .....	<b>25</b>
<b>4000 : 4999    TEKNISK ETAT</b> .....	<b>28</b>
<b>BUDSJETTSKJEMA 1A – DRIFTSBUDSJETTET</b> .....	<b>33</b>
<b>BUDSJETTSKJEMA 2A – DRIFTSBUDSJETTET</b> .....	<b>34</b>
<b>ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFTSBUDSJETTET</b> .....	<b>35</b>
<b>ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERINGSBUDSJETTET</b> .....	<b>36</b>

## DEL 1 – INNLEDNING OG MÅL

### 1. INNLEDNING

Måsøy kommunes økonomidokument består av to deler:

1. Økonomiplan 2009-2012 og budsjett 2009. Det legges fram en enkel analyse av kostra nøkkeltall. I tillegg er Måsøy kommune sine langsiktige målsetninger tatt med, fordi budsjettet og økonomiplanen skal gjenspeile disse målene.
2. Detaljbudsjett 2009 (legges ved kun som saksdokument)

#### **Innledende kommentarer - investeringsbudsjettet**

Det legges ikke opp til nye låneopptak i 2009 med unntak av startlån. Dette grunnet høye låneopptak både i 2005 og 2006 og stor usikkerhet rundt rentebelastningen for kommunen pga urolighetene i finansmarkedet.. Fra 2010 er det budsjettert med kr 5,0 mill i nye låneopptak.

Videre er det lagt opp til uspesifiserte tiltak på 5,0 mill kr eks. mva i 2011 og 2012.

Etatene signaliserer behov for midler til ulike tiltak.

Se spesifisering under hver etat.

Det må vurderes å avsette midler til planlegging – kommuneplan og arealplan.

#### **Hovedtrekk - endringer av driftsbudsjettet**

Kommunal deflator er beregnet til 4,5 %. Etatene har fått kompensert for prisøkningen med 3,0 % og lønnsøkning på 6,3%. Rammetilskudd og skatt er budsjettert i henhold til den merinntekten til kommunesektoren som ligger i statsbudsjettet.

#### **Sentraladministrasjonen**

- Menighetsrådet netto økning på lik linje med etatene.
- Premieavvik KLP - 2,8 mill kr og 2,2 mill tilbakeført. Diff på 0,6 mill overføres fra fond.
- Frie midler til kommunestyrets drift er lagt inn med 1,4 mill kr.
- Statlige tilskudd for ressurskrevende brukere er i sin helhet ført på Helse og sosialetaten.
- Bemanning på legekantoret er økt med ett årsverk (kommunelege II).
- Renter er budsjettert med 8,0 % som er noe over Norges bank's analyse for 2009.
- Det er ikke budsjettert med reserver på skatt.
- Det er ikke avsatt midler til planlegging – kommuneplan og arealplan.

#### **INVESTERINGSPROSJEKT 2009**

- Havøysund skole 0,6 mill
- Helsesenteret (prosjektering) 0,6 mill
- Nærmiljøtiltak – dalbotn 1,6 mill

### ***Kultur- og oppvekstetaten***

- Det er budsjettert med full drift av Gunnarnes skole for 2009.
- Skolemåltidet er videreført som for høsten 2008 – og nå er også skolefrukt budsjettert siden dette nå er innlagt i rammeoverføringene og ikke lenger refunderes med øremerkede midler.
- Barnehagesatsene økes ikke.
- Prosjekt "Liv og lyst", et prosjekt omkring forebyggende arbeid innen helse. Kommunens andel kr 100 000,-

### ***Helse- og sosialetaten***

- Det må utarbeides strategier for å rekruttere fagpersonell, spesielt helsefag arbeidere.
- Redusere uønsket deltid, få ned sykefraværet og ha fokus på IA-avtalens målsettinger spesielt seniorpolitiske tiltak.
- Det er lagt inn midler til rundvask på helsesenteret.
- Det er etablert lyd/bilde studio i kjelleren på den gamle eldreboligen (Søndregt. 10). Driftsutgiftene for 2009 er tatt med i budsjettet til hjemmetjenesten.
- Helsesøstertjenesten ble i 2008 styrket med en 50 % stilling av psykiatrimidlene, denne videreføres i 2009.
- Kjøkkentjenesten må investere i ny pakkemaskin til middagsutlevering, utgifter til dette er tatt med i budsjettet.
- Arbeidet med etablering av NAV kontor i Måsøy kommune er påbegynt og skal iverksettes i august 2009.
- Det arbeides med etablering av VTA (varige tilrettelagte arbeidsplasser) i kommunen.
- Øremerket tilskudd til psykiatri er innlemmet i rammeoverføringene – bortfall av 1,3 mill kr.
- Budsjettert med seks 50 % stillinger ifm midlertidige sykehjemsplasser.

### ***Teknisk etat***

- Økt satsning innen park og grøntanlegg med egen områdeansvarlig på uteseksjonen.
- Gjennomføring av prosjekt i Dalbotn hvor kommunen sammen med Havøysund Skiklubb skal etablere sykkel- og gangstier og etter hvert grøntområder.
- Realisering av Tuffjord vannverk. Planlagt oppstart av prosjektet er 2. kvartal 2009.
- Kommunale avgifter er beregnet å øke med 8,2 %. Den store økningen skyldes renovasjonsavgiften som må økes med 14,8 %.

## Midler avsatt til kommunestyrets disposisjon

Fra og med budsjettåret 2000 er det avsatt 2,1 millioner kr som frie midler. Under følger en oversikt over hvordan disse midlene er disponert de fem siste år.

<b>Disponert i 2004*:</b>		<b>Disponert i 2008:</b>	
Formannskapetets disp.	400.000 kr	Vedlikehold kommunale veger i distriktet	250 000 kr
Arctic View	700.000 kr	Veglys i distriktet	125 000 kr
Havøysund skole (toaletter)	400.000 kr	Aktivitørstilling, økes fra 50% til 100 %	158 000 kr
Boligfelt vannkumdalen	400.000 kr	Oppfølging av skiltplan (teknisk)	40 000 kr
Ungdomsboliger	100.000 kr	Gratis skolemat til u-skole elevene	40 000 kr
<b>Sum</b>	<b>2.000.000 kr</b>	Ekstrarom til klubben (snekkerverksted)	75 000 kr
Kommunestyret vedtok senere å saldere budsjettet ved blant annet å fjerne tilskudd til ungdomsboliger og 100.000 kr fra Havøysund skole (toaletter).		Sommeraktivitet for ungdom	75 000 kr
<b>Disponert i 2005:</b>		Kulturloft (større arr.)	150 000 kr
Kirkebygg	50.000 kr	Turisme/turistformål – tiltak og markedsføring/skilting	150 000 kr
Saldering av budsjettreg 1	747.000 kr	Tekniske hjelpemidler helse	100 000 kr
<b>Sum</b>	<b>797.000 kr</b>	Vegtilskudd hyttefelt	200 000 kr
<b>Disponert i 2006:</b>		Formannskapetets disp.	193 000 kr
Det ble ikke budsjettert med frie midler for 2006.		Ungdomsfond	50 000 kr
<b>Disponert i 2007*:</b>		<b>Sum</b>	<b>1 606 000 kr</b>
Veilys	300.000 kr	<b>Disponibelt i 2009:</b>	
Frie midler	1.300.000 kr	Frie midler	1.400.000 kr
<b>Sum</b>	<b>1.600.000 kr</b>		
* Kommunestyret vedtok senere å regulere budsjettet ved blant annet å redusere frie midler til 700 000 kr			

Som oversikten over viser er de frie midlene redusert fra kr 1,6 mill i 2008 til kr 1,4 mill i 2009. For øvrig vises det til innspill fra etatene på behov utover det budsjetterte.

## 2. MÅL

Budsjettet og økonomiplanen skal utarbeides i tråd med de planer som gjelder for Måsøy kommune. Nedenfor følger utdrag fra Måsøy kommunes kommuneplan, langsiktig del 2000-2012. Vedr. satsingsområdene under "Måsøy samfunnet" er det fire områder som ikke er med i dette kapitlet; helse og sosial, kultur og oppvekst, teknisk og havn (havna er et kommunalt foretak). Det forutsettes at disse målene framkommer under den enkelte etat. Under organisasjonen Måsøy er alle delmålene med.

## **MÅSØY SAMFUNNET**

### ***Satsingsområde: opprettholde bosetningen***

Måsøy kommune har som hovedmålsetning å opprettholde bosettinga i alle lokalsamfunn i kommunen. Dette vil vi gjøre ved å satse på kompetanse, styrke samholdet, tilrettelegge for god kommunal tjenesteproduksjon og sikre allsidighet i næringslivet. En viktig forutsetning for å nå disse mål er blant annet å bygge på de forutsetninger som fremgår av Fylkesplanen, Handlingsplan for Kyst-Finnmark og Regionalt utviklingsprogram. Videre vil det være viktig at kommunen til en hver tid har byggeklare tomter



### **Visjon:**

Måsøy kommune skal være en moderne og fremtidsrettet kommune hvor alle får mulighet til egenutvikling, godt samhold og trygghet i hverdagsliv.

### ***Satsingsområde: Sikre kommunikasjon og infrastruktur***

Kommunen skal sikres gode kommunikasjonsforbindelser og ha en infrastruktur som gir kommunen mulighet til å imøtekomme fremtidige krav. Mobilnettet utbedres slik at kommunens områder er dekket fullt ut. Videre må Kommunen sikres stabil strømtilførsel.

### ***Satsingsområde: næringsutvikling***

Måsøy kommune har som målsetning å trygge eksisterende arbeidsplasser og satse på økt verdiskapning, herunder utvikle et allsidig næringsliv og videreutvikle samarbeidet mellom kommunen og næringslivet. Videre vil det være viktig at unge etablerer seg i kommunen.

En viktig forutsetning for å nå disse mål er blant annet å bygge på de forutsetninger som fremgår av Fylkesplanen, Handlingsplan for Kyst-Finnmark, Regionalt utviklingsprogram og Handlingsplan for samiske fjord- og kyststrøk.

## DEL 2 – ØKONOMIPLAN 2009-2012

### 1. ØKONOMIPLAN – HJEMMEL I LOV

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

Budsjett 2009 følger *forskrift om årsbudsjett* fastsatt av KRD 15. desember 2000 med hjemmel i lov av 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner § 48 nr. 6.

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

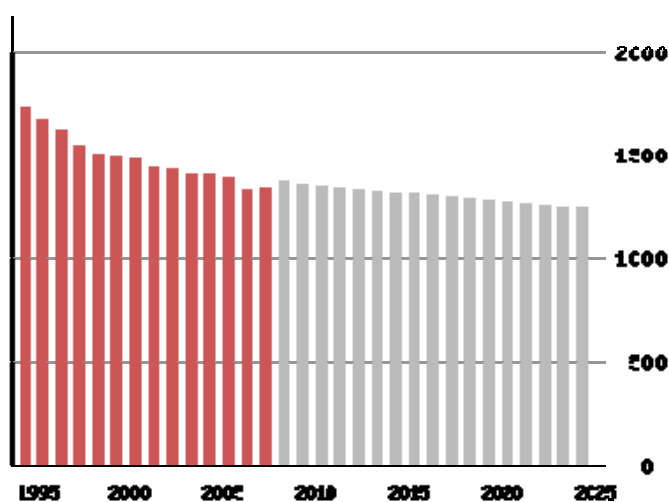
Økonomiplanen er utarbeidet i faste 2008-priser.

### 2. STATISTIKK OG UTVIKLINGSTREKK

#### 2.1 Befolkningsprognose

Innbyggere 1.1.2008: 1 333

Folkemengde 1995-2008 og framskrevet 2009-2025<sup>1</sup>



Måsøy kommune har siden 1980 tallet hatt en kraftig befolkningsnedgang og var pr 1. januar 2008 på 1333 personer. Nedgangen ser nå ut til å ha flatet noe ut, men prognosene fra SSB tilsier fortsatt nedgang i folketallet (Se diagram fra SSB).

Sammenlignet med resten av Finnmark er Måsøy en av de kommunene som har størst befolkningsnedgang. Fra 1998 og til 2008 er nedgangen på 18 % (288 personer). I Finnmark fylke er nedgangen i samme periode på 4 %.

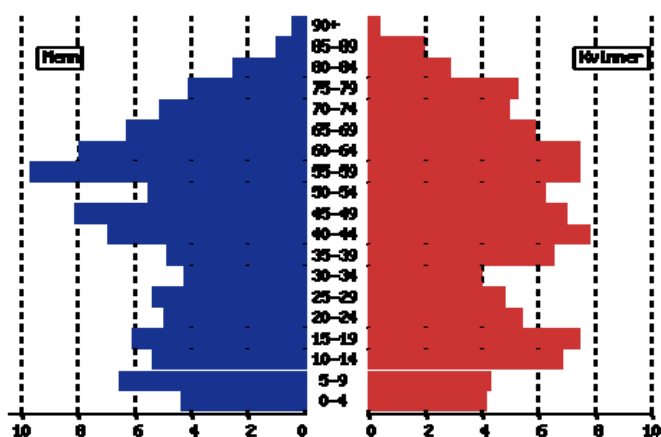
<sup>1</sup>Framskrivning basert på alternativ MMMM (middels vekst)

## 2.2 Befolkningstall for Måsøy kommune fordelt på aldersgrupper

Alder	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
0-5 år	107	97	90	88	79	76	63	67
6-15 år	165	170	180	177	176	174	172	165
16-66 år	965	928	922	894	903	888	852	867
67 år og eldre	232	238	233	240	235	238	232	234
<b>Totalt</b>	<b>1 469</b>	<b>1 433</b>	<b>1 425</b>	<b>1 399</b>	<b>1 393</b>	<b>1 376</b>	<b>1 319</b>	<b>1 333</b>

Tallene viser en stadig negativ utvikling av småbarnsgruppen. Tall pr. 01.01.2008.

### Befolkningen etter kjønn og alder (demografi). 1.1. 2008. Prosent



Vi ser også at demografien i Måsøy kommune endrer seg. Folketallet går ned mens aldersgruppen over 67 år holder seg stabil.

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



### 3. GJENNOMGANG AV KOMMUNENS ØKONOMISKE SITUASJON

Kommunens økonomi belyses ut fra tidligere års regnskap. I tillegg fremskrives nøkkeltall ut fra den konsekvensjusterte budsjettoversikten slik den fremkommer i pkt. 4 og 5, og presenteres der det er aktuelt.

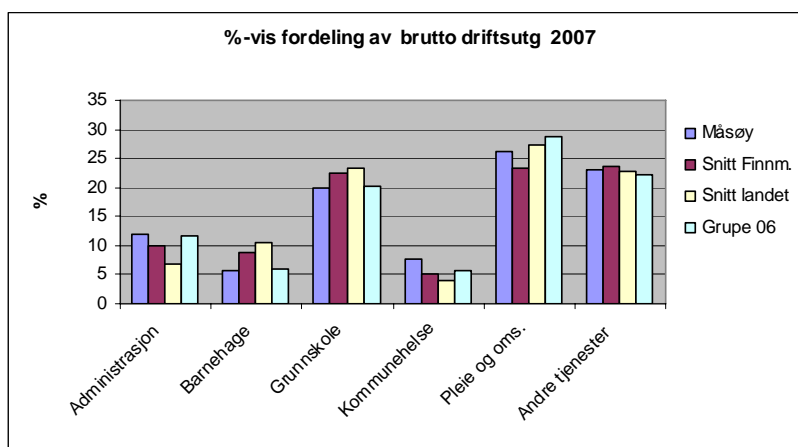
#### 3.1 Netto driftsresultat

Netto drift i % av sum DI	R 2007	B 2008	B 2009	B 2010	B 2011	B 2012
Sum driftsinntekter	110 852	104 677	111 376	112 626	112 626	112 626
Netto driftsresultat	7 794	3 702	-143	334	-13	-320
	<b>7,0 %</b>	<b>3,54 %</b>	<b>-0,63 %</b>	<b>0,30 %</b>	<b>-0,01 %</b>	<b>-0,28 %</b>

Alle tall i 1000 kr.

Tabellen viser netto driftsresultat i prosent av totale driftsinntekter. Siden tallene er korrigert opp mot eget driftsnivå, er de direkte sammenlignbare i forhold til andre kommuner/grupperinger.

Netto drift i % av sum driftsinntekter bør være på 3-4 %, for å opparbeide seg reserver. Disse reservene gir kommunen større handlefrihet, og gjør kommunen i stand til å møte svikt i inntekter (skatt/rammetilskudd) og uforutsette økninger på utgiftssiden (lønnsoppgjør, økte renter). I perioden 2003-2008 har forholdstallet vært mellom 3-7 %. Som det fremkommer i tabellen ovenfor er forholdstallet ikke innenfor akseptable rammer.



Her fremkommer hvilke økonomiske prioriteringer Måsøy kommune gjør, sammenlignet med de andre gruppene. Som det fremkommer har Måsøy kommune høye administrative utgifter, lave barnehageutgifter, lave grunnskoleutgifter, samt forholdsvis høye utgifter innenfor kommunehelsetjenesten / pleie og omsorg.

#### 3.2 Skatt og rammetilskudd

##### 3.2.1 Skatt

Svikt i skatteinntektene vil i stor grad bli kompensert gjennom økt løpende inntektsutjevning. Løpende inntektsutjevning er en del av inntektssystemet for kommuner og fylkeskommuner som skal bidra til å jevne ut forskjeller i skatteinntekter mellom kommuner og mellom fylkeskommuner. I realiteten er store svingninger i de nasjonale skatteinntektene mer utslagsgivende for den enkelte kommune enn de lokale skatteinntektene. Det er ikke lagt inn reserver på skatt.

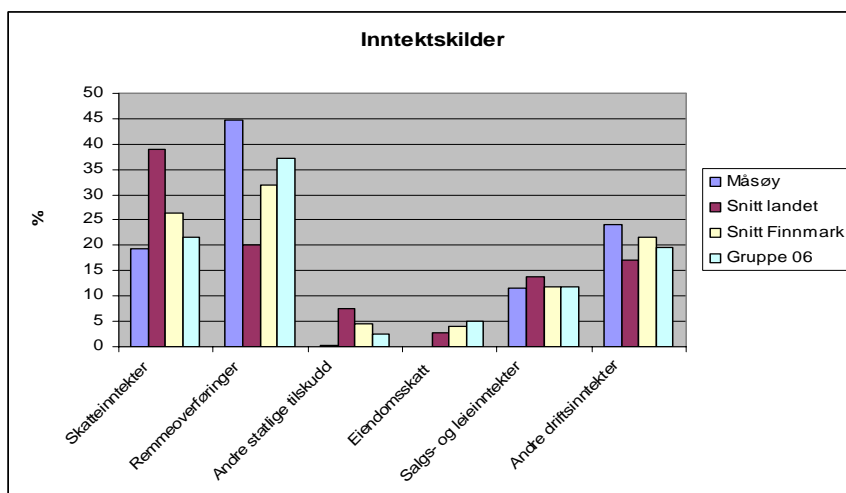
### 3.2.2 Rammetilskudd

Elementene i rammetilskuddet baserer seg på prognoser fra KS ut fra NB 2009.

Rammetilskudd	2009	2010	2011	2012
Innbyggertilskudd	12 578	12 674	12 674	12 674
Utgiftsutjevning	13 282	13 282	13 282	13 282
Overgangsordninger	-80			
Utenfor overgangsord.	132	132	132	132
Nord-Norge tilskudd	9 511	9 447	9 447	9 447
Regionaltilskudd	10 857	10 857	10 857	10 857
Ordinært skjønn	4 800	4 800	4 800	4 800
Selskapsskatten	0	0	0	0
<b>Rammetilskudd eks. inntektsutjevning</b>	<b>51 080</b>	<b>51 191</b>	<b>51 191</b>	<b>51 191</b>

Alle tall i 1000 kr.

Ordinært skjønn er stipulert fra NB 2009. I tillegg til rammetilskuddet kommer skatteinntektene og løpende inntektsutjevningen.



Figuren viser at rammeoverføringer utgjør en stor del av kommunens inntekter, i forhold til andre sammenligningsgrupper.

Salgs- og leieinntekter ligger litt lavere enn gjennomsnittet.

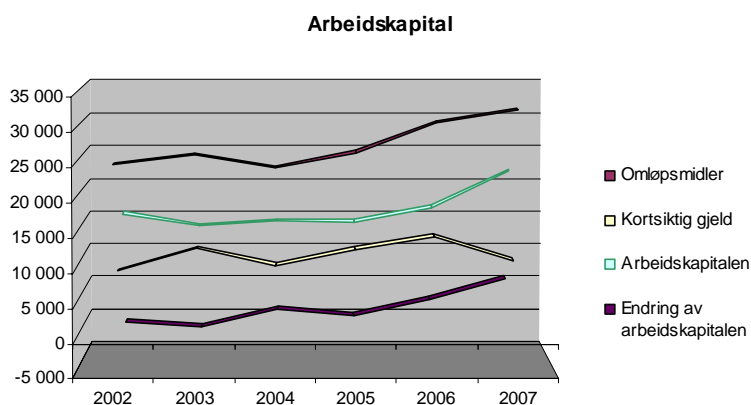
Måsøy kommune har ikke eiendomsskatt.

### 3.3 Likviditet

#### 3.3.1 Arbeidskapitalen

Arbeidskapitalen	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Omløpsmidler	25 037	26 474	24 640	26 859	30 965	32 870
Kortsiktig gjeld	8 815	12 115	9 542	11 926	13 827	10 363
Arbeidskapitalen	16 222	14 359	15 098	14 933	17 138	22 507
Endring av arbeidskapitalen	-1 112	-1 863	740	-165	2 205	5 369

Alle tall i 1000 kr.



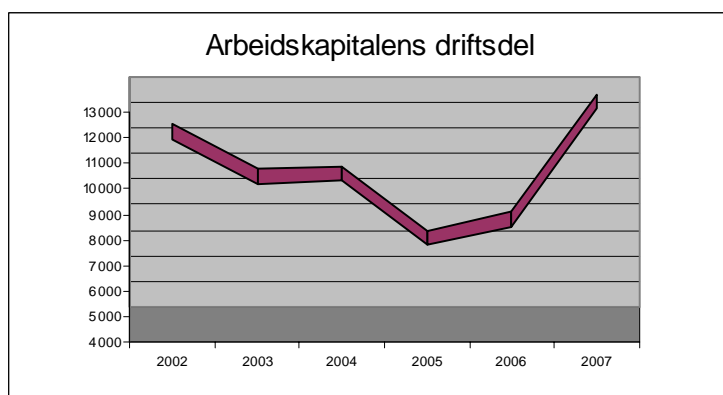
En viss del av kommunens omløpsmidler inneholder leverandørgjeld/annen kortsiktig gjeld. Omløpsmidler korrigert for disse tallene gir oss arbeidskapitalen. Utviklingen av arbeidskapitalen har vært noe varierende. 2006 og 2007 skiller seg imidlertid ut positivt med en forholdsvis stor økning.

### 3.3.2 Arbeidskapitalens driftsdel

Arbeidskapitalens driftsdel	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Arbeidskapitalen	16 267	14 529	15 098	14 933	17 138	22 507
Bundne fond	4 089	4 616	4 721	6 963	4 983	7 725
Ubrukte lånemidler	633	116	460	556	4 027	2 262
Arbeidskapitalens driftsdel	11 545	9 797	9 917	7 414	8 128	12 712

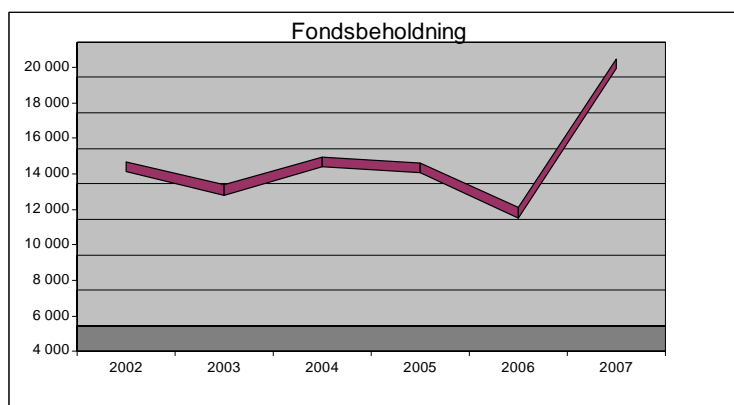
Alle tall i 1000 kr.

Ved å korrigere arbeidskapitalen for forhold som bundne fond og ubrukte lånemidler av eksterne lån får vi arbeidskapitalens driftsdel. Arbeidskapitalens driftsdel kan betraktes som kommunens grunnlikviditet. Dersom arbeidskapitalens driftsdel er positiv betyr det at kommunen ikke trenger benytte låste midler for å "drifte" kommunen.



Arbeidskapitalens driftsdel målt i prosent av driftsinntektene er på 11,5 % i regnskap 2007. Sammenlignet med finnmarkskommunene i snitt, samt landssnittet, vurderes likviditeten til Måsøy kommune som god. For å få et bilde av fremtidig likviditetssituasjon, estimeres fondsutviklingen i økonomiplanperioden.

### 3.4 Fondsutviklingen



Fondsbeholdningen har vært forholdsvis stabil over lang tid (mellom 15 og 11 mill kr), selv om det i perioden har blitt foretatt forholdsvis store investeringer. Administrasjonen påpeker viktigheten av å beholde et slikt fondsnivå. Et høyt netto driftsresultat muliggjør avsetninger til fond.

For å håndtere store pensjonsavvik brukes disposisjonsfondet som et bufferfond. I 2008 avsettes 1,3 mill kr i fondsmidler (premieavvik 2007 med 1,2 mill kr og budsjettert premieavvik 2008 med -2,5 mill kr). I 2009 må premieavviket for 2008 utgiftsføres med 2,8 mill kr og beregnet premieavvik 2009 avsettes med 2,2 mill kr. Nettovirkning 2009 blir -0,6 mill kr.

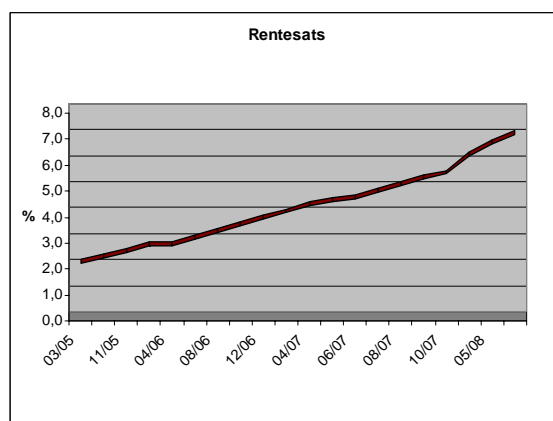
Fondsbeholdningen	2007	2008	2009	2010	2010
IB	11 080	19 484	18 446	16 403	16 403
bruk av fond drift	1098	115	703	0	0
bruk av fond investering	3 882	2 253	1 340	0	0
avsetning til fond drift	9 068	1 330		0	0
avsetning til fond invest.	4 316	0			
<b>UB</b>	<b>19 484</b>	<b>18 446</b>	<b>16 403</b>	<b>16 403</b>	<b>16 403</b>

### 3.5 Gjeldsutvikling

#### 3.5.1 Generelt om renta

Lønnsvekst, eksport, privat forbruk, kronkurs og andre makroøkonomiske forhold påvirker rentenivået.

De siste årene har imidlertid rentenivået steget til 7-8 %. Dette er noe over de signaler som ble gitt fra Norges Bank om hyppige og små rentehopp. Rentenivået fremover er meget usikkert. Stor uro i finansverden skaper usikkerhet i pengemarkedet. Rentenivået forventes å stabilisere seg i løpet av 2009.



Ved inngangen til økonomiplanperioden estimeres total lånegjeld ekskl. pensjoner til 50,5 mill. kr. Nesten alle innlån følger NIBOR renten på 3 mnd. For nye låneopptak og eksisterende lån er det lagt inn en estimert rente på 8,0 %.

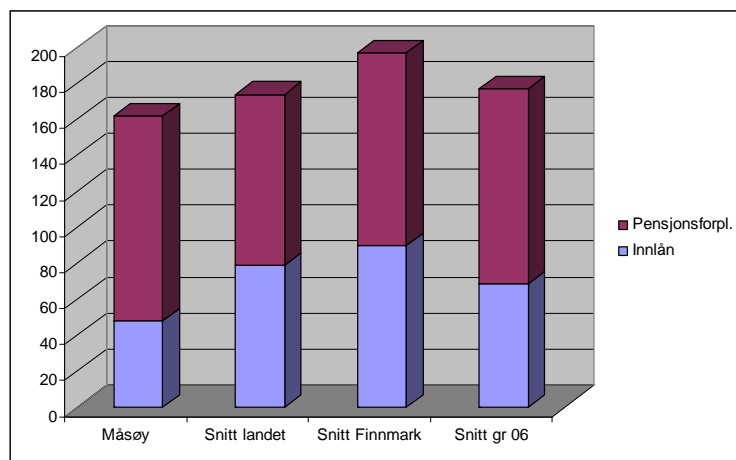
### 3.5.2 Forholdet mellom driftsinntekter og netto renter/avdrag

Netto renter/avdrag i prosent av driftsinntektene – regnskapstall				
	2004	2005	2006	2007
Måsøy kommune	5,8 %	6,4 %	5,4 %	7,6 %
Finnmark	4,7 %	4,1 %	4,2 %	4,9 %
Landet ekskl. Oslo	2,6 %	2,6 %	2,3 %	3,4 %

Netto renter/avdrag i prosent av driftsinntektene - i økonomiplanperioden				
	2009	2010	2011	2012
Måsøy kommune	8,92 %	9,01 %	9,32 %	9,59 %

Måsøy kommune har i dag en lånegjeld noe under landssnittet, samt under snittet blant finnmarkskommunene. Måsøy kommune betaler imidlertid mer i årlige renter/avdrag enn landssnittet, samt mer enn snittet blant finnmarkskommunene. Det henger sammen med at de aller fleste låneopptak har en nedbetalingstid på 10 år.

### 3.5.3 Lånegjeld



Diagrammet viser lånegjeld i prosent av driftsinntektene. Lånegjeld er innlån tatt opp i forbindelse med investeringer og utlån, mens pensjonsforpliktelse er estimert gjeld til fremtidige pensjonsutbetalinger. Som det fremkommer har Måsøy kommune forholdsvis lite innlån i forhold til både snittet blant finnmarkskommunene, samt landssnittet. Vi har imidlertid en større pensjonsforpliktelse enn sammenlignbare grupper.

Fremskrivning av lånegjeld illustrerer gjeldsutviklingen i økonomiplanperioden, basert på de investeringstiltak som er innregulert.

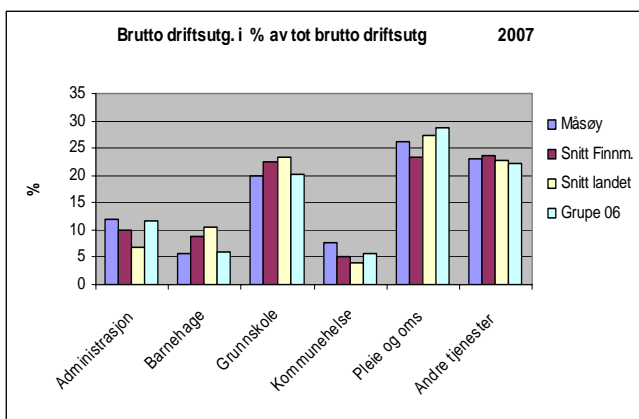
Lånegjeld - i økonomiplanperioden				
	2009	2010	2011	2012
Inngående beholdning	50 584 360	44 438 291	42 787 129	40 630 326
Nye låneopptak	0	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Avdrag	-6 146 069	-6 651 162	-7 156 803	-7 662 691
<b>Utgående beholdning</b>	<b>44 438 291</b>	<b>42 787 129</b>	<b>40 630 326</b>	<b>37 967 635</b>

Som det fremkommer av tabellen over reduseres lånegjelda i økonomiplanperioden. Nye startlån er ikke medtatt da dette ikke har innvirkning på driften.

### 3.5.4 Lønnsutvikling

Lønnsutvikling - regnskapstall				
	2004	2005	2006	2007
Sum driftsinntekter	95 734 677	97 578 579	109 144 894	110 852 857
Sum lønn inkl. pensjoner	60 556 716	60 962 264	58 965 122	64 443 140
<b>Lønn i % av driftsinntekter</b>	<b>63,3 %</b>	<b>65,2 %</b>	<b>54,0 %</b>	<b>58,1 %</b>

Tabellen som viser lønnsutviklingen har i årene 2004 – 2007 vist en stigende tendens. 2006 viser en kraftig nedgang som bla.a. skyldes premieavvik pensjon og høye driftsinntekter som følge av høyt investeringsnivå.



Lønnsnivået styres av tarifforhandlinger og antall stillinger. Som det fremkommer i diagrammet er lønnsutgiftene på kommunehelsetjenesten og administrasjon forholdsvis høye.

Måsøy kommune sammenlignes her med sammenlignbare kommuner og gjennomsnitt.

Lønnsutvikling – i økonomiplanperioden					
	2008	2009	2010	2011	2012
Sum driftsinntekter	104 677 420	111 376 188	112 626 188	112 626 188	112 626 188
Sum lønn inkl. pensjoner	64 091 360	73 254 209	73 254 209	73 254 209	73 254 209
<b>Lønn i % av driftsinntekter</b>	<b>61,2 %</b>	<b>65,8 %</b>	<b>65,0 %</b>	<b>65,0 %</b>	<b>65,0 %</b>

### 3. KONSEKVENSTJUSTERT BUDSJETTTOVERSIKT – INVESTERING

Inntekter	R 2007	B 2008	B 2009	B 2010	B 2011	B 2012
Overføringer med krav til motytelse	2 440 000	3 190 000	950 000	0	0	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>2 440 000</b>	<b>3 190 000</b>	<b>950 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgifter</b>						
Lønnsutgifter	0	0	0	0	0	0
Sosiale utgifter	0	0	0	0	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	5 261 638	11 443 000	2 290 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	539	0	0	0	0	0
Overføringer	981 742	2 860 500	560 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	0	0	0	0	0	0
Fordeelte utgifter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum utgifter</b>	<b>6 243 919</b>	<b>14 303 500</b>	<b>2 850 000</b>	<b>6 250 000</b>	<b>6 250 000</b>	<b>6 250 000</b>
<b>Finansstransaksjoner</b>						
Avdragsutgifter	428 000	0	0	0	0	0
Utlån	961 000	0	500 000	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	289 730	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundne investeringsfond	1 649 178	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	2 667 000	0	0	0	0	0
Avsetninger til likviditetsreserve	0	0	0	0	0	0
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>5 994 908</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>9 798 826</b>	<b>11 113 500</b>	<b>2 400 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dekket slik:</b>						
Bruk av lån	2 265 159	6 000 000	500 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Mottatte avdrag på utlån	1 012 817	0	0	0	0	0
Salg av aksjer og andeler	1 544 000	0	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra driftsregnskapet	1 094 212	2 860 500	560 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000
Bruk av disposisjonsfond	2 811 246	2 253 000	1 340 000	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	1 071 393	0	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	0	0	0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0	0	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>9 798 826</b>	<b>11 113 500</b>	<b>2 400 000</b>	<b>6 250 000</b>	<b>6 250 000</b>	<b>6 250 000</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5. KONSEKVENJUSTERT BUDSJETTOVERSIKT – DRIFT

	R 2007	B 2008	B 2009	B 2010	B 2011	B2012
<b>Driftsinntekter</b>						
Brukerbetalinger	3 932 034	3 882 500	4 170 500	4 170 500	4 170 500	4 170 500
Andre salgs- og leieinnt	8 807 521	9 353 800	10 051 000	10 051 000	10 051 000	10 051 000
Overføringer med krav til	26 724 859	16 714 120	17 167 688	17 857 688	17 857 688	17 857 688
Rammetilskudd	49 712 219	52 448 000	55 682 000	55 682 000	55 682 000	55 682 000
Andre statlige overføringer	289 845	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Andre overføringer	19 592	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Skatt på inntekt og formue	21 366 787	21 239 000	23 825 000	23 825 000	23 825 000	23 825 000
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>110 852 858</b>	<b>104 677 420</b>	<b>112 109 188</b>	<b>112 626 188</b>	<b>112 626 188</b>	<b>112 626 188</b>
<b>Driftsutgifter</b>						
Lønnsutgifter	57 449 013	57 217 613	63 247 344	63 247 344	63 247 344	63 247 344
Sosiale utgifter	6 994 128	6 873 747	10 006 865	10 006 865	10 006 865	10 006 865
Kjøp av varer og tj inngår	20 600 855	15 561 420	19 441 250	19 441 250	19 441 250	19 441 250
Kjøp av tjen. som erstatter	3 638 383	3 653 800	4 107 500	4 107 500	4 107 500	4 107 500
Overføringer	5 958 512	7 375 526	6 309 461	6 309 461	6 309 461	6 309 461
Avskrivninger	5 347 190	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Fordeelte utgifter	0	10 000	19 000	19 000	19 000	19 000
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>99 988 081</b>	<b>95 692 106</b>	<b>108 131 420</b>	<b>108 131 420</b>	<b>108 131 420</b>	<b>108 131 420</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>10 864 777</b>	<b>8 985 314</b>	<b>3 804 768</b>	<b>4 494 768</b>	<b>4 494 768</b>	<b>4 494 768</b>
<b>Finansinntekter</b>						
Renteinnt., utbytte og	1 000 550	755 000	991 000	991 000	991 000	991 000
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0	0	0	0
<b>Sum eksterne finansinnt.</b>	<b>1 000 550</b>	<b>755 000</b>	<b>991 000</b>	<b>991 000</b>	<b>991 000</b>	<b>991 000</b>
<b>Finansutgifter</b>						
Renteutg., prov.	2 663 699	3 465 600	4 109 000	3 821 000	3 669 000	3 476 000
Avdragsutgifter	6 754 168	7 572 214	5 830 000	6 330 000	6 830 000	7 330 000
Utlån	0	0	0	0	0	0
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>9 417 867</b>	<b>11 037 814</b>	<b>9 939 000</b>	<b>10 151 000</b>	<b>10 499 000</b>	<b>10 806 000</b>
<b>Resultat eksterne finanstr.</b>	<b>-8 417 316</b>	<b>-10 282 814</b>	<b>-8 948 000</b>	<b>-9 160 000</b>	<b>-9 508 000</b>	<b>-9 815 000</b>
<b>Motpost avskrivninger</b>	<b>5 347 190</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>7 794 651</b>	<b>3 702 500</b>	<b>-143 232</b>	<b>334 768</b>	<b>-13 232</b>	<b>-320 232</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>						
Bruk av tidl.års overskudd	1 269 702	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	80 000	0	614 000	0	0	0
Bruk av bundne fond	1 018 710	115 000	89 232	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0	0	0
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>2 368 412</b>	<b>115 000</b>	<b>703 232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Overført til invest.regnsk.</b>	<b>1 094 212</b>	<b>2 487 500</b>	<b>560 000</b>	<b>1 250 000</b>	<b>1 250 000</b>	<b>1 250 000</b>
Avsetninger til disp.fond	7 585 601	1 330 000	0	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	1 483 250	0	0	0	0	0
Avsetninger til likvid.res.,	0	0	0	0	0	0
<b>Sum avsetninger</b>	<b>10 163 063</b>	<b>3 817 500</b>	<b>560 000</b>	<b>1 250 000</b>	<b>1 250 000</b>	<b>1 250 000</b>
<b>Mer/mindreforbruk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-915 232</b>	<b>-1 263 232</b>	<b>-1 570 232</b>



## 6. VURDERING AV KONSEKVENJUSTERT BUDSJETT

Konsekvensjustert budsjett viser dagens drift fremført i hele økonomiplanperioden, korrigert for kjente forhold som endringer i inntektssystemet og overføring til investeringsregnskapet

Av konsekvensjustert budsjett fremgår det at budsjettårene 2009-2012 får en negativ bunnlinje – et regnskapsmessig merforbruk. Her må det bemerkes følgende:

- 1,4 mill kr avsatt til kommunestyrets disp. (Frie midler).
- Renter beregnet med 8,0 %.
- Det er lagt opp til en årlig investeringsnivå med 5,0 mill kr i låneopptak f.o.m. 2010.
- Ingen reserve skatt i perioden.

Økning av reservenivået vurderes i endelig budsjettoversikt.

## 7. ENDELIG BUDSJETTOVERSIKT

Konsekvensjustert budsjett viser at vi får et underskudd kommende år. For å balansere konsekvensjustert budsjett foreslås følgende driftsendringer:

- Fjerning av 1,5 årsverk i 2010, 0,5 årsverk i 2011 og 1,0 årsverk i 2012.
- Generelle nedskjæringer i 2010 på nærmere 0,4 % .

Av denne tabellen fremkommer det at disse tiltakene, slik de er vurdert, vil gi en akseptabel økonomisk situasjon. Tabellen under vises dermed som en endelig budsjettoversikt.

Endelig budsjettoversikt	B 2009	B 2010	B 2011	B 2012
<b>Overskudd fra kons.justert budsjett</b>	0	-915 232	-1 263 232	-1 570 232
Reduserte lønnsutgifter		600 000	800 000	1 200 000
Reduserte driftsutgifter		315 232	463 232	370 232
<b>Sum (justert overskudd)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tiltakene som fremkommer i tabellen gir kommuneøkonomien tilstrekkelig med handlingsrom og et akseptabelt nivå på frie midler/reserver.

## 8. **INVESTERINGS- OG FINANSIERINGSPLAN**

Under følger en oversikt over de investeringer som er lagt inn i økonomiplanen, med tilhørende finansiering.

Investeringsoversikt	B 2009	B 2010	B 2011	B 2012
<b>Havøysund skole</b>				
Investering	625 000			
Tilskudd				
Mva	125 000			
Lån				
Fond	500 000			
<b>Helsesenteret</b>				
Investering	625 000			
Tilskudd				
Mva	125 000			
Lån				
Fond	500 000			
<b>Nærmiljøtiltak</b>				
Investering	1 600 000			
Tilskudd	950 000			
Mva	310 000			
Lån				
Fond	340 000			
<b>Startlån</b>				
Investering	500 000			
Tilskudd				
Mva				
Lån	500 000			
Fond				
<b>Uspesifiserte tiltak</b>				
Investering		6 250 000	6 250 000	6 250 000
Mva		-1 250 000	-1 250 000	-1 250 000
Lån		-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000

Investeringene som er lagt inn er inkl. mva, mva tilgodeskrives de enkelte tiltakene gjennom overføring fra driftsregnskapet (mva på investeringer må inntektsføres i drift).

Pågående prosjekter som ikke er avsluttet i 2008 blir innregulert ifm budsjettregulering i 2009.

## DEL 3 – BUDSJETT 2009 MED BESKRIVELSER

### 1000 : 1999      **SENTRALADMINISTRASJONEN**

#### **INNLEDNING**

Sentraladministrasjonen har en overordnet funksjon å koordinere driften i hele organisasjonen og skal bidra til gode arbeidsforhold for ansatte og sikre langsiktighet for både ansatte og politikere

I sentraladministrasjon er våre spesielle arbeidsoppgaver økonomi, generelt utviklingsarbeid (personal og samfunn), IKT og legetjenesten. Sentraladministrasjonen er også bindeledd til overordnet politisk styring.

#### **Målsetting for kommunen som organisasjon**

##### ***Delmål: personalpolitikk***

Måsøy kommune vil sikre at man til en hver tid har en kvantitativ og kvalitativ riktig bemanning som står rustet til å imøtekomme fremtidige utfordringer. Videre ønsker man å sikre at den enkelte arbeidstaker gjennom sin arbeidssituasjon, opplærings- og utviklingstiltak oppnår effektivitet og trivsel i hverdagen.

##### **Visjon:**

**Kvalitet gjennom  
individuell utvikling og  
felleskapsfølelse.**

##### ***Delmål: organisasjonsutvikling***

Kommunen har de siste ti årene opplevde stadig å bli påført nye oppgaver uten at man samtidig er tilført mer ressurser. Det er grunn til å tro at denne utviklingen vil fortsette. Slike utviklingstrekk gjør at kommunen stadig må stille spørsmål om organisasjonen og vedtaksstrukturen er tilpasse fremtidige utfordringer. I erkjennelsen av at endringstakten i dagens samfunn er meget høy, vil det være nødvendig med en jevnlig gjennomgang av kommunens organisasjon.

##### ***Delmål: Næringsutvikling***

Kommunen vil arbeide aktivt for at næringslivet i kommunen skal få den nødvendige vekstkraft. Videre vil kommunen bidra til at det skapes et allsidig næringsliv og at etableres faste samarbeidsformer mellom næringslivet og kommunen som organisasjon.

##### ***Delmål: Ungdom som fremtidig ressurs***

Kommunen har som målsetning at ungdom skal ha et allsidig opplæringstilbud, kultur- og fritidstilbud som gjør det attraktivt å bosette med arbeid og bolig i kommunen. Videre vil kommunen stimulere og legge til rette for praksis og opplæringsplasser i kommuneorganisasjonen og i samarbeid med næringslivet.

**Delmål: informasjon/kommunikasjon**

Kommunen vil aktivt arbeide for at innbyggerne skal få innsyn i kommunens virksomhet. Publikum skal lett kunne skaffe seg nødvendig informasjon. Videre vil kommunen arbeide aktivt for å komme frem til rasjonelle og tjenelige tiltak som bedrer den interne informasjon og kommunikasjonen.

**Delmål: moderne teknologi**

Moderne it-teknologi har åpnet mulighet for arbeids og samarbeidsformer som tidligere var ukjent. Måsøy kommune vil tilrettelegge for at kommunens ansatte har oppdatert it-verktøy, samt den nødvendige kompetanse for å betjene disse.

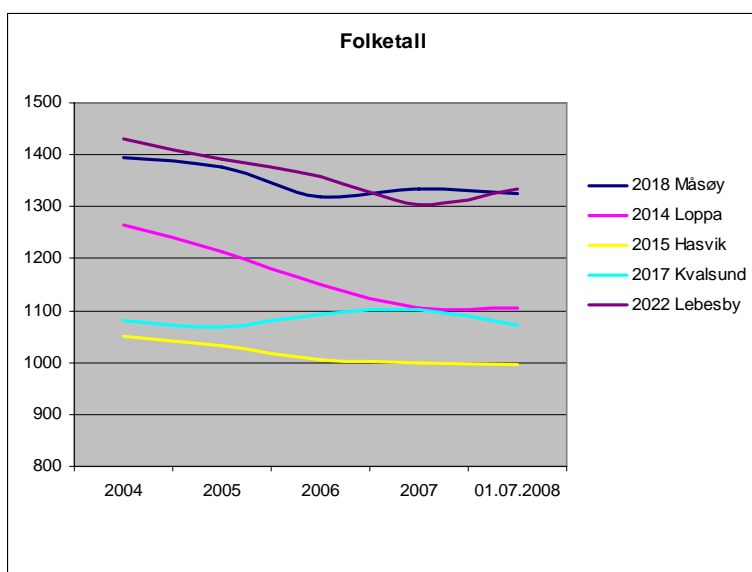
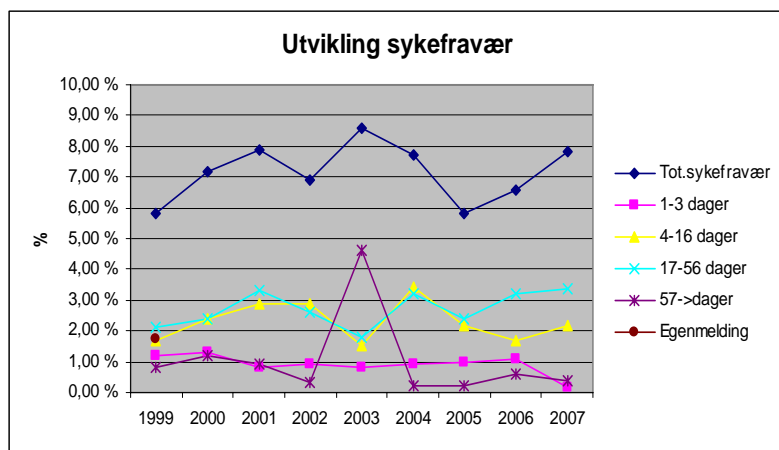
**Sentrale arbeidsområder 2009**

**Utviklingstrekk**

Sykefraværet økte både i 2006 og 2007 noe som skyldes langtidssykefravær.

Sykefraværet vurderes som lavt i forhold til andre kommuner.

Fra 01.01.07 er Måsøy kommune blitt IA (Inkluderende arbeidsliv) bedrift. Vi ser at sykefraværet har økt til 7,83 %. Fravær ved egenmeldinger vises ikke på grafen men er på 1,74 %. Målet er at sykefraværet skal reduseres med 7,5 % innen utgangen av 2009.



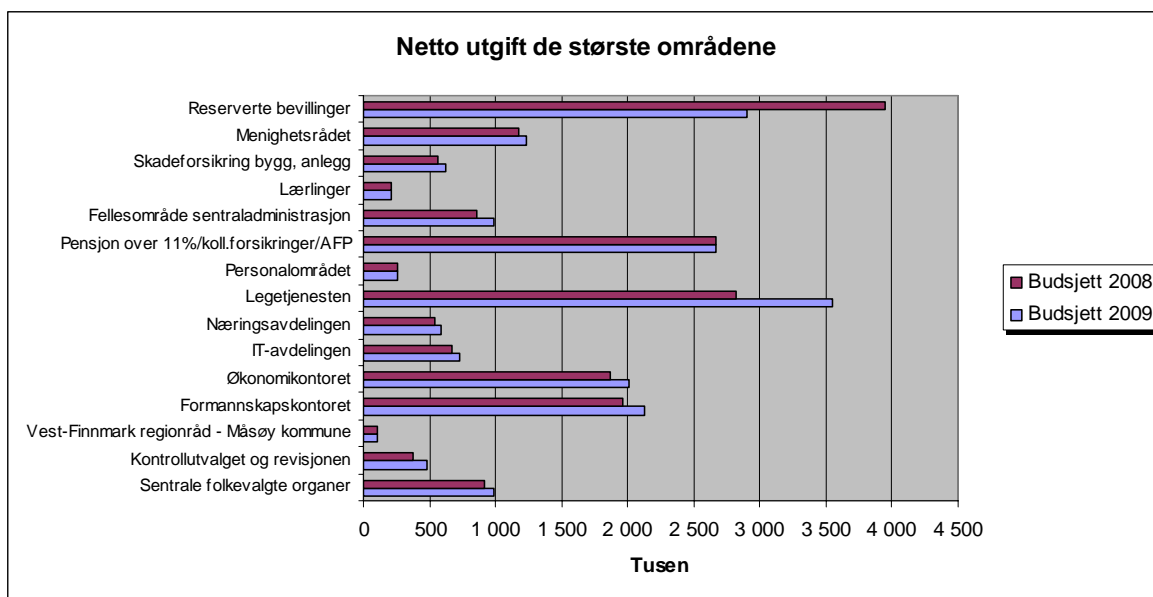
Grafen viser folketallsutviklingen i sammenlignbare kystkommuner for årene 2004 – 2008. Vi ser at folketallet i Måsøy kommune har en markant nedgang frem til 2006. Fra 2006 har nedgangen flatet ut, og i 2007 var det en liten økning

Det er et mål at den positive befolkningsutviklingen i 2007 skal fortsette.

Økonomiplan 2009-2012 og budsjett 2009

<b>1000 : 1999 SENTRALADMINISTRASJONEN</b>		<b>Budsjett</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap</b>
<b>(Nettotall)</b>		<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
1000	Sentrale folkevalgte organer	990 500	918 000	932 333
1010	Kontrollutvalget og revisjonen	477 000	378 000	409 712
1020	Valg	60 000	0	73 025
1040	Overformynderiet	14 600	13 400	11 971
1050	Kontrollutvalget	14 000	10 000	2 912
1061	Vest-Finnmark regionråd - Måsøy kommune	100 000	104 000	168 448
1070	Eldrerådet	6 000	6 000	7 198
1100	Andre utvalg	6 000	6 000	3 421
1200	Formannskapskontoret	2 125 500	1 963 500	2 030 364
1300	Økonomikontoret	2 010 000	1 871 000	1 857 982
1400	IT-avdelingen	725 500	669 500	690 397
1410	Bredbåndprosjekt BLMN	140 000	188 000	124 285
1500	Næringsavdelingen	586 500	546 000	368 274
1501	Arctic View	10 000	10 000	51 618
1530	Ungdområdet	0	0	801
1550	Legetjenesten	3 554 000	2 817 500	2 886 584
1600	Personalområdet	260 000	260 000	433 452
1610	Pensjon over 11%/koll.forsikringer/AFP	2 670 000	2 670 000	2 807 720
1700	Næringsfondet	0	0	3 054
1800	Fellesområde sentraladministrasjon	988 911	862 526	954 554
1820	Lærlinger	210 000	210 000	236 433
1830	Hjemme-pc	0	0	-17 528
1840	Skadeforsikring bygg, anlegg	620 000	560 000	559 823
1900	Menighetsrådet	1 238 050	1 175 000	1 121 053
1920	Landbrukskontor	80 000	80 000	60 572
1930	Veterinærtjenesten	2 000	2 000	0
1990	Reserverte bevilgninger	2 900 000	3 950 000	0
	<b>T O T A L T</b>	<b>19 788 561</b>	<b>19 270 426</b>	<b>15 778 455</b>
<b>Skatt og rammetilskudd</b>		<b>-81 132 000</b>	<b>-77 794 500</b>	<b>-73 490 649</b>
<b>Renter, avdrag og anv. av netto driftsresultat</b>		<b>8 948 000</b>	<b>12 770 314</b>	<b>10 773 694</b>

Diagrammet viser fordeling mellom de største ansvarsområdene innen sentraladministrasjonen budsjettårene 2008 og 2009.



### Andre vurderinger kommentarer:

- Legetjenesten er økt med 1 legestilling (kommunelege II).
- Reserverte bevilgninger er redusert med 1 250 000 kr – klientiltak. Tiltaket er i sin helhet håndtert av Helse og sosialetaten.
- Utgifter til VEFIK og KUSEK (ansvar 1010) var budsjettert med kr 378 000,- i 2008. Kontrollutvalget vedtok budsjett 2009 til kr 501 000,-. Økningen er på over 30 %.
- Menighetsrådet har fått økt overføring tilsvarende det etatene har fått.  
 Total økning av overføringer er kr 68 550,-  
 6,3 % lønnsøkning og 3 % annen driftsøkning.  
 Total økning av internkjøp fra kommunen 3 %.

2000 : 2999 KULTUR OG OPPVEKST

INNLEDNING

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

**Målsetting**

Videre ønsker vi en utvikling av et sosialt og kulturelt fellesskap som skal bidra til oppvekstvilkår som baserer seg på trygghet, omsorg, tilhørighet og oppegående egenaktivitet.

**Sentrale arbeidsområder 2009:**

Vi har fremdeles to "LØFT" i fokus for tiden: **Kunnskapsløftet** – skolereforma med nytt planverk.

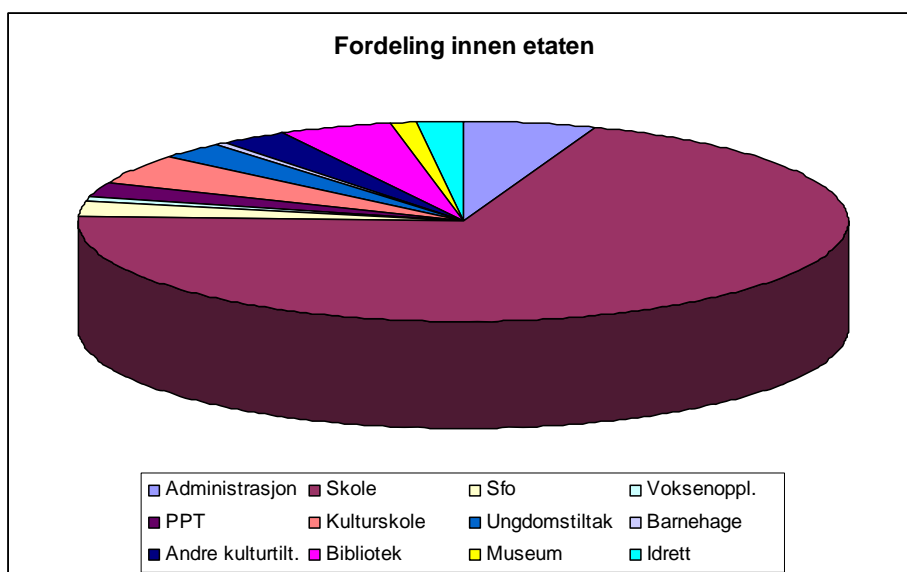
**Barnehageløftet** – barnehagereforma med ny rammeplan.

Begge reformene er i full gjennomføringsfase – og er rimelig bra i rute i forhold til fremdriftsplaner både sentralt og lokalt. I begge reformene kanaliserer vi kompetansehevingen for personalet primært i regi av RSK Vest-Finnmark. Videre er vi i startfasen av et spennende utviklingsprosjekt i regi av Utdanningsdirektoratet: En modell for å kartlegge og hjelpe barn og unge med eventuelle

vansker de møter i barnehage og skole.

Videre rehabilitering av Havøysund skole står høyt på prioriteringslisten på investerings-området.

**Økonomiske ressurser:**



Økonomiplan 2009-2012 og budsjett 2009

<b>2000 - 2999 KULTUR OG OPPVEKST (Nettall)</b>		<b>Budsjett 2009</b>	<b>Budsjett 2008</b>	<b>Regnskap 2007</b>
2000	Kultur- og oppvekstadministrasjonen	1 201 956	1 058 062	1 002 903
2070	Den kulturelle skolesekken	0	0	4 942
2080	Lunsj tilbud Havøysund skole	90 000	0	21 624
2081	Skolefrukt Havøysund skole	80 000	0	34 636
2082	Skolemilk	0	0	-658
2100	Havøysund skole	11 997 097	11 261 892	10 909 138
2120	Gunnarnes skole	948 446	39 000	866 988
2130	Ingøy skole	837 989	830 960	781 137
2140	Måsøy skole	875 154	860 902	850 723
2150	Fellesutg./annen spes. underv.	576 478	452 812	375 343
2185	Lærende nettverk	0	0	-233
2200	Skolefritidsordninger (sfo)	544 808	498 911	604 134
2250	Voksenopplæring 10-årig grunnskole	73 096	114 253	116 752
2260	Voksenopplæring fremmedspråkelige	1 617	1 000	131 213
2270	Voksenopplæringsplanen	0	4 000	0
2300	VGS. filial Havøysund	0	0	9 105
2350	PP - tjenesten	578 820	551 947	478 657
2400	Kulturskolen	1 000 236	989 078	856 527
2440	Ungdomskontor	242 904	230 882	208 522
2450	Ungdomsklubben	389 200	379 982	377 171
2460	Ungdomsrådet	3 000	2 000	2 603
2470	Ungdomstiltak	0	0	1 412
2500	Høtten barnehage	-101 351	-299 048	53 576
2510	Styrket tilbud til førskolebarn	309	1 085	-20 198
2600	Kulturadministrasjon	221 100	208 200	205 445
2610	Kunstformidling	26 000	26 000	5 342
2620	Andre kulturformål	150 300	148 600	203 972
2621	Liv og Lyst	98 500	0	2 413
2650	Havøysund samfunnshus	132 733	128 380	149 084
2660	Grendehus - Distriktet	4 000	4 000	0
2700	Måsøy folkebibliotek	1 047 786	986 955	958 190
2750	Måsøy museum	200 000	190 300	190 406
2760	Kulturminner	0	3 000	0
2800	Polarhallen	230 233	195 830	237 539
2810	Svømmehallen	161 233	147 330	154 700
2830	Scooterløyper	46 500	41 000	32 215
2900	Turistinformasjon	0	46 800	40 347
	<b>TOTALT</b>	<b>21 658 144</b>	<b>19 104 113</b>	<b>19 845 670</b>



## **Andre vurderinger, kommentarer:**

### **Skolene:**

Som vi ser av diagrammet, er det skolen som drar av garde med de største økonomiske ressursene. Fra høsten 2008 ble driften ved Gunnarnes skole tatt opp igjen – og 1 mill. kr lagt inn i rammene for driftsbudsjettet 2009.

Skolemåltidet er videreført som for høsten 2008 – og nå er også skolefrukt budsjettet siden dette nå er innlagt i rammeoverføringene og ikke lenger refunderes med øremerkede midler.

Vi merker også økt behov for tilpasning og opplæring av fremmedspråklige elever – fra de som knapt nok behersker ett norsk ord til de det kan kommuniseres med via engelsk. PP-tjenesten dimensjoneres på samme nivå videre – med et rimelig bra samarbeid med PP-tjenesten i Hammerfest (kjøp av 10 % stilling).

### **Voksenopplæring:**

Hovedaktiviteten er knyttet til LOSA som refunderes i helhet fra fylket. Dette skoleåret (2008/2009) har vi 18 elever i LOSA.

Innen opplæringen av fremmedspråklige har vi nå to systemer – gammel og ny ordning. Nyordningen medfører statsstøtte med kronebeløp for hver person som får rett og plikt til opplæring. Slikt tilbud har vi på Måsøy og på Ingøy. Gammel ordning, som vi har her i Havøysund, opphører i 2009 og avsluttes dermed til sommeren.

### **Barnehagedriften:**

I satsingen på full barnehagedekning (barnehageforliket på Stortinget), har vi nytt godt av gode statlige støtteordninger for driften (ordinær statsstøtte og ekstra skjønnsmidler). Signaler tyder på at statsmidlene til barnehagedriften legges inn i rammeoverføringene f.o.m. 2010 (vårt neste årsbudsjett).

### **Prosjektet "Liv og lyst".**

Måsøy kommune har kommet med i et spennende prosjekt omkring forebyggende arbeid innen helse og får et eksternt tilskudd på 100.000 kr pr. prosjektår mot selv å bidra med et tilsvarende beløp. Dette er nå lagt inn i rammene for Kultur og oppvekst.

### **Ellers:**

Driften av sektoren videreføres på omtrent samme nivå som i 2008.

## 3000 : 3999 HELSE- OG SOSIALETATEN

### INNLEDNING

Helse- og sosialtjenesten er kommunens største etat med flest ansatte. Etatens hovedfokus er å ivareta brukerne av tjenestene på en god måte. Vi ønsker at våre brukere skal føle trygghet og bli møtt med respekt.

#### **Målsetting**

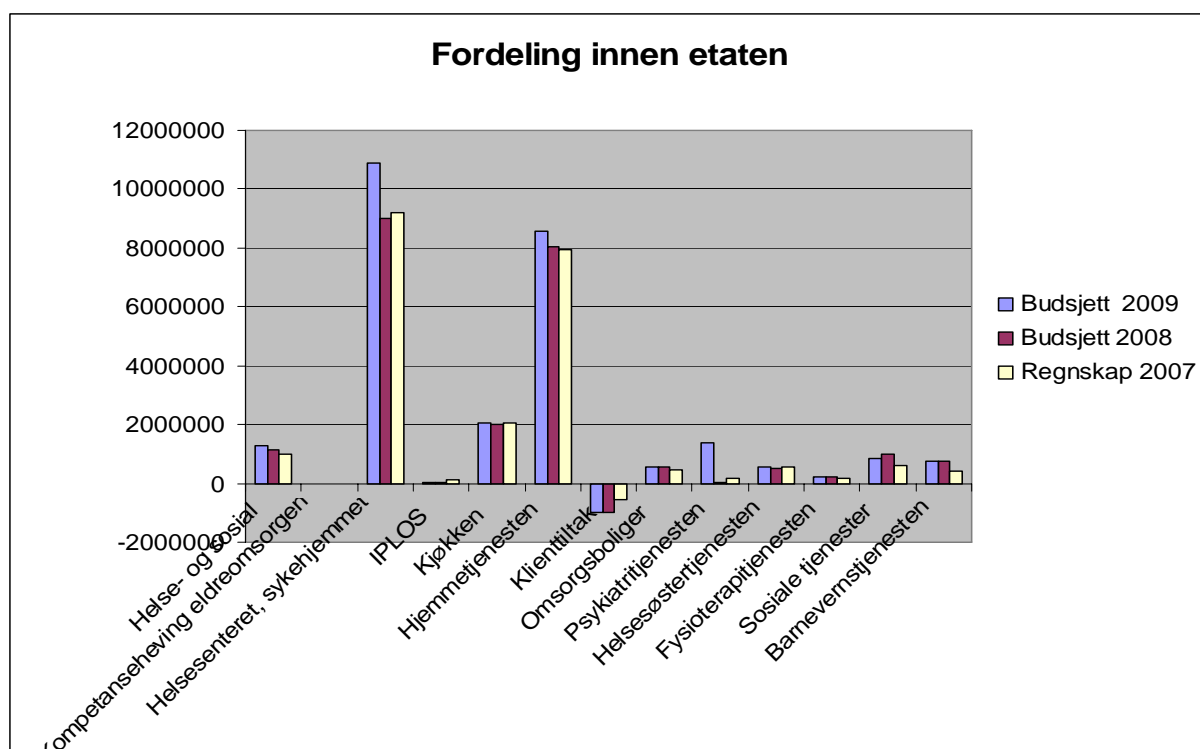
**Helse- og sosialetaten har som målsetting å gi et helhetlig tilbud, basert på forebyggende arbeid som i hovedsak gis som hjelp til selvhjelp. Hele befolkningen skal sikres kvalitet og likeverdig tilgang på offentlige helse, sosiale og omsorgstjenester.**

#### **Sentrale arbeidsområder 2009:**

- Iverksette drift av midlertidige sykehjemsplasser
- Starte planlegging av flere varige sykehjemsplasser
- Stabilisere/rekruttere fagpersonell til pleie- og omsorgstjenesten, spesielt helsefag arbeidere
- Gjennomføre kompetansekartlegging i egen virksomhet og ha fokus på kompetanseheving
- Gjennomføre brukerundersøkelse med særlig vekt på tjenestens kvalitet,
- Etablere nettbasert internkontrollsystem
- Delta i prosessen ved etablering av NAV- kontor , og i etablering av varige tilrettelagte arbeidsplasser (VTA)

## Økonomiske ressurser:

3000 : 3999 Helse og sosial		Budsjett 2009	Budsjett 2008	Regnskap 2007
3000	Helse- og sosial	1 301 600	1 160 900	972 779
3020	Kompetanseheving eldreomsorgen	0	0	-10 000
3100	Helsesenteret, sykehjemmet	10 867 080	9 004 327	9 197 880
3110	IPLOS	50 000	50 000	101 876
3120	Kjøkken	2 036 718	2 019 300	2 069 551
3130	Hjemmetjenesten	8 561 440	8 061 000	7 927 674
3131	Klienttiltak	-1 000 000	-1 000 000	-533 329
3140	Omsorgsboliger	549 000	543 300	466 657
3150	Psykiatritjenesten	1 377 768	50 000	152 463
3310	Helsesøstertjenesten	567 500	531 200	544 394
3330	Fysioterapitjenesten	233 000	219 800	165 713
3500	Sosiale tjenester	850 500	1 012 700	603 937
3510	Barnevernstjenesten	765 000	751 000	418 242
<b>TOTALT</b>		<b>26 159 606</b>	<b>22 403 527</b>	<b>22 077 838</b>



## Andre vurderinger, kommentarer:

- Kommunene er pålagt å gjennomføre kompetansekartlegging i egen virksomhet før 01.04.09.
- Det må utarbeides strategier for å rekruttere fagpersonell, spesielt helsefag arbeidere.
- Etaten må jobbe aktivt for å få besatt seks 50 % stillinger i tilknytning til midlertidige sykehjemsplasser.
- Redusere uønsket deltid, få ned sykefraværet og ha fokus på IA-avtalens målsettinger spesielt seniorpolitiske tiltak.
- Det er lagt inn midler til rundvask på helsesenteret.
- Sykeavdelingen har behov for flere hjelpemidler for å avlaste tunge pleieoppgaver.
- Det skal gjennomføres opplæring av alle ansatte i pleie- og omsorgstjenesten i bruk av elektronisk pasientjournal.
- Det er etablert lyd/bilde studio i kjelleren på den gamle eldreboligen (Søndregt. 10). Det må utarbeides regler for bruk og utleie av studioet. Driftsutgiftene for 2009 er tatt med i budsjettet til hjemmetjenesten.
- Helsesøstertjenesten ble i 2008 styrket med en 50 % stilling av psykiatrimidlene, denne videreføres i 2009.
- Kjøkkentjenesten må investere i ny pakkemasking til middagsutlevering, utgifter til dette er tatt med i budsjettet. I tillegg er det behov for ny kombidamper ca. kr. 70.000 og utskifning av div. utstyr.
- Arbeidet med etablering av NAV kontor i Måsøy kommune er påbegynt og skal iverksettes i august 2009.
- Det arbeides med etablering av VTA (varige tilrettelagte arbeidsplasser) i kommunen. Utgifter må innreguleres i budsjettet i 2009.

## Helse og sosialetaten ber om kommunestyret vurdere inndekning av følgende nye tiltak av kommunes "frie midler":

- Sommeraktivitet for ungdom i Måsøy kommune  
Sommeren 2007 og 2008 gjennomførte etaten i samarbeid med kultur- og oppvekstetaten prosjektet "Sommeraktivitet for ungdom i Måsøy kommune".  
Etaten ber nå om midler til å videreføre prosjektet i 2009. kr. 100.000
- Utskifte av en del utstyr på kjøkkenet ved Havøysund helsesenter  
bl.a. ny kombidamper kr. 100.000
- Komplettering av kommunalt hjelpemiddellager samt innkjøp av 2 takheiser  
til sykeavdelingen kr. 200.000
- Utgifter i forbindelse med seniorpolitiske tiltak  
For at ordningen med redusert arbeidstid skal virke etter intensjon  
(bl.a. hindre tidlig pensjonering) bør reduksjon i arbeidstid avvikles som hele  
fridager. Etaten har behov for midler til dekning av vikarutgifter. kr. 100.000
- Ombygging av bad i avlastningsleilighet på Daltun.  
Det er ennå ikke utarbeidet kostnadsoversikt.

---

Sum kr. 500.000

## 4000 : 4999      **TEKNISK ETAT**

### **INNLEDNING**

Teknisk etats budsjett for 2009 viser at netto driftsutgifter øker med ca. 330 000 fra 2008 budsjettet. Dette skyldes i hovedsak økning innenfor området for vintervedlikehold av vei i distriktet, drift/vedlikehold av Gunnarnes skole samt underbudsjettering av kontrolloppgaver på vann i 2008. Kommunale avgifter er beregnet å øke med 8,2 %. Den store økningen skyldes renovasjonsavgiften som må økes med 14,8 %.

#### **Målsetting**

Teknisk etat skal bidra til et funksjonelt samfunn for innbyggerne og virksomheter. Etaten skal yte god service for innbyggerne og sektormyndighetene

### **Sentrale arbeidsområder 2009**

#### **Administrasjonen**

Gjennomføre og følge opp omorganiseringsplanen som er utarbeidet. Hovedfokus vil være å sørge for god service til brukerne, ha høy og stabil kvalitet på tjenestene, jobbe effektivitet og systematisk samt legge til rette for kompetanseheving hos medarbeiderne.

#### **Plan –og oppmålingsavdelingen**

- Arealdelen av kommuneplanen skal rulleres i 2009, dette er stort arbeid som krever mye ressurser.
- Innføring av ny matrikkel lov, det sentrale GAB registrert skal fases ut og erstattes av et nytt matrikkel system. I det nye systemet er det kommunen som vil være matrikkel myndighet.

#### **Drift- og vedlikeholdsavdelingen.**

- Løpende prioritering av vedlikehold av den kommunale bygningsmassen som følge av for små midler på området.
- Økt satsning innen park og grøntanlegg med egen områdeansvarlig på Uteseksjonen.
- Gjennomføring av prosjekt i Dalbotn hvor kommunen sammen med Havøysund Skiklubb skal etablere sykkel- og gangstier samt ski- og joggeløyper med tilhørende grøntområder.

#### **Vann- og avløpssektoren.**

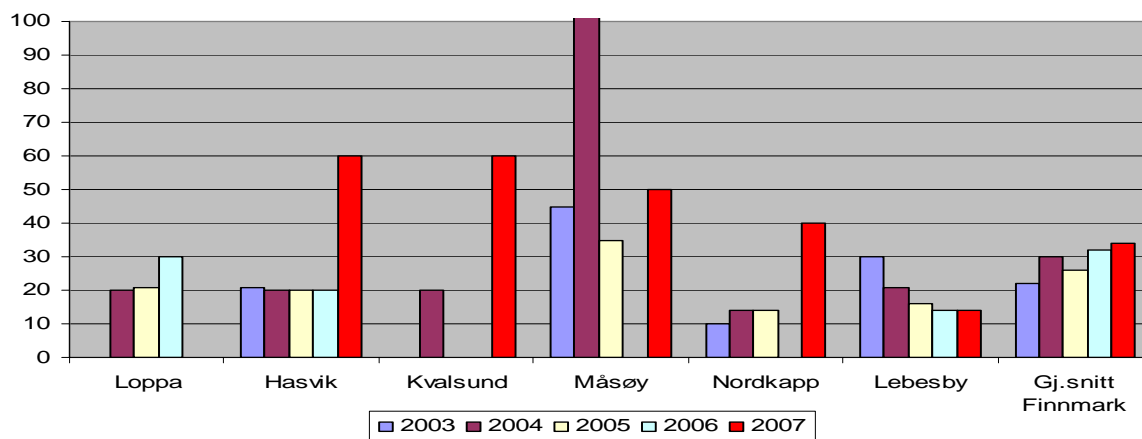
- Realisering av Tufjord vannverk. Planlagt oppstart av prosjektet er 2. kvartal 2009.
- Nye vann -og avløpsledninger i Nordregate og Dalveien. Eksisterende anlegg er meget gammelt og behovet for utskifting er presserende.
- Hovedplan vann og hovedplan avløp. De eksisterende planene er foreldete og arbeidet med å utarbeide nye planer gjennomføres med hjelp fra konsulenter.

#### **Brann- og feier tjenesten.**

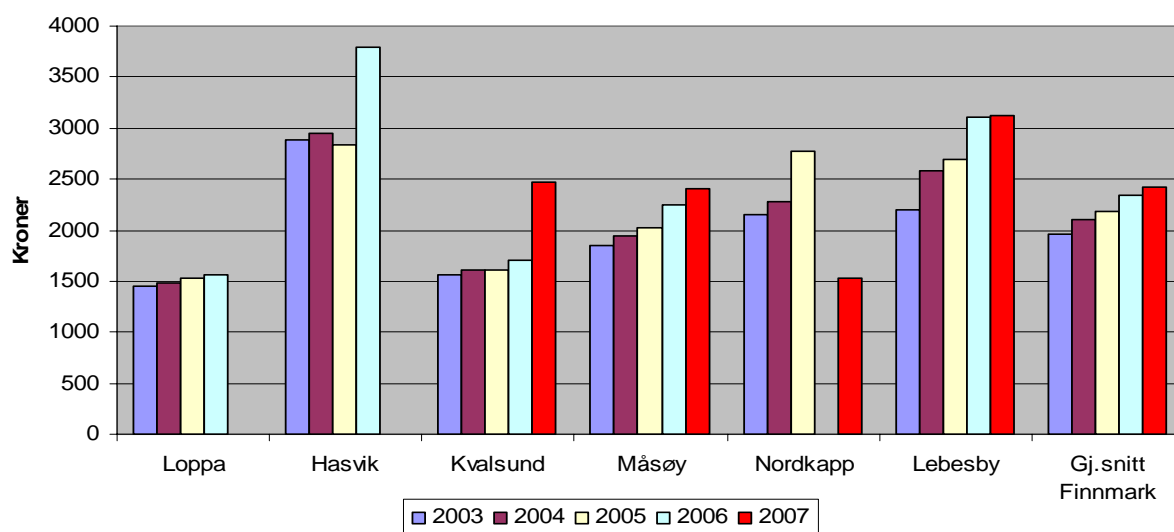
- Deltidsreformen. Vedtatte kompetansekrav til deltidsmannskaper i brannvesenet vil utløse større investeringsbehov i de kommende år.
- Utvikling av oljevernberedskapen og øvrig beredskapsarbeid.

## Kostra vurderinger

Gjennomsnittlig saksbehandlingstid Byggesak

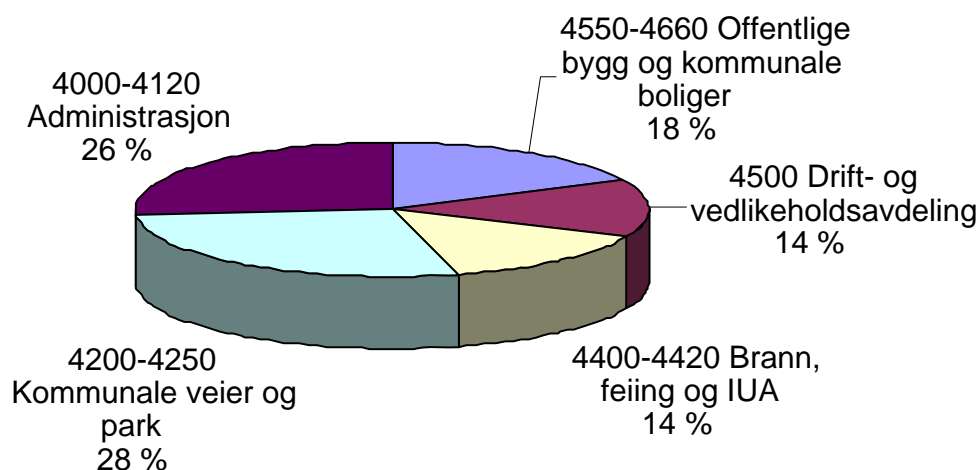


Årsgebyr for vannforsyning

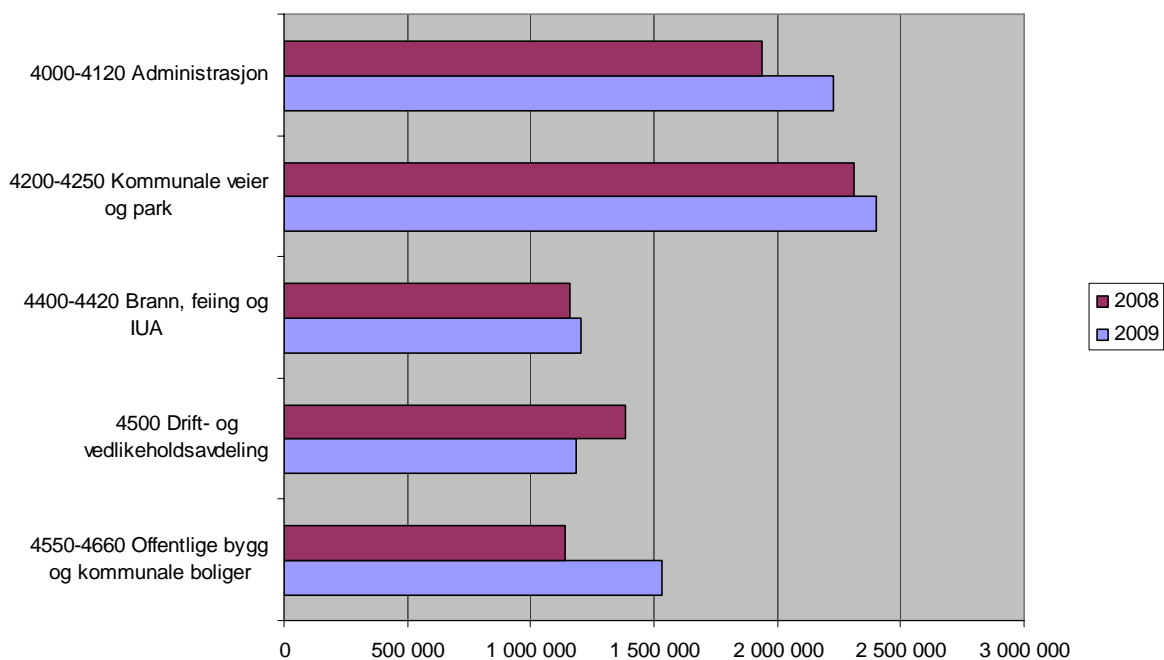


## Økonomiske vurderinger

Diagrammene viser kostnadsfordelingen mellom de største ansvarsområdene innen teknisk etat.



Ansvar 4000 - 4999



Nedenfor følger budsjettpostene i nettotall.

<b>Ansvarsområde 4000 - 4999 (Netto utgifter)</b>		<b>Budsjett 2009</b>	<b>Budsjett 2008</b>	<b>Regnskap 2007</b>
4000	Teknisk administrasjon	952 299	892 000	636 498
4040	Torget	0	0	8 538
4100	Byggesaksavdelingen	657 470	371 000	619 062
4110	Kart, oppmåling og planavd.	511 994	495 500	397 289
4120	Eiendomsavdelingen	106 852	177 000	107 416
4200	Maskindrift	522 956	515 500	501 050
4210	Kommunale veier	72 000	110 000	11 261
4211	Kommunale veger - Havøysund	1 300 000	1 260 720	1 125 858
4212	Kommunale veger - Måsøy	63 000	61 000	20 394
4213	Kommunale veger - Ingøy	163 500	89 000	96 042
4214	Kommunale veger - Rolvsøy	122 000	118 000	72 590
4216	Kommunale veger - Snefjord	13 000	12 000	37 655
4240	Sneskjermer	0	4 500	3 364
4250	Park og grøntanlegg	145 500	140 000	161 830
4260	Kaianlegg	-20 000	-15 000	-58 456
4300	Vannverk	-1 528 825	-1 311 300	-1 168 761
4301	Vannverk - Havøysund	249 000	226 000	214 898
4303	Vannverk - Ingøy	67 000	52 000	192 586
4304	Vannverk - Tufjord	63 000	61 000	107 062
4305	Vannverk - Snefjord	9 000	9 000	29 664
4306	Vannverk - Lillefjord	42 000	41 000	61 873
4330	Avløp	-549 050	-635 500	-559 573
4331	Avløp - Havøysund	7 000	7 000	108 664
4340	Slam- / septikbehandling	-6 000	-3 500	-15 144
4360	Renovasjon	8 000	-55 500	107 741
4400	Brannvesen	1 185 500	1 149 200	1 143 182
4410	Feiervesen	-20 728	-30 000	6 188
4420	Beredskap mot akutt forurensing	40 000	40 000	32 528
4500	Drift og vedlikeholdsavdelingen	1 184 546	1 383 500	496 866
4550	Havøysund skole	571 027	372 500	829 768
4560	Snefjord skole	0	0	52 309
4570	Gunnarnes skole	167 922	38 000	87 164
4580	Ingøy skole	173 634	158 000	212 214
4590	Måsøy skole	172 634	157 000	119 393
4600	Lillefjord grendehus	0	0	3 583
4610	Polarhallen	87 817	80 500	88 525
4620	Høtten barnehage	59 690	55 500	81 177
4630	Rådhuset	81 909	76 500	123 130
4640	Brannstasjon/fellesverksted	63 000	62 000	194 266
4660	Havøysund helsesenter	153 818	142 000	219 613
4700	Sosialboliger fjellveien	-130 000	-132 000	-39 859
4710	Trygdeboliger søndregt.	-463 500	-383 000	-374 254
4720	Omsorgsbolig	-795 137	-735 000	-568 886
4800	Boliger Havøysund	-746 592	-634 500	-400 820
4810	Boliger distriktet	-135 047	-134 500	-34 208
4820	Næringsbygg	-33 500	-34 000	-6 873
4900	Eiendom	-11 000	-7 000	-69 416
	<b>TOTALT</b>	<b>4 577 689</b>	<b>4 246 120</b>	<b>5 014 992</b>



### **Andre vurderinger kommentarer**

Følgende poster bes finansiert utenfor driftbudsjettet for teknisk etat:

- Hovedplan avløp 100.000,-
- Hovedplan vann 160.000,-

Disse rapportene må gjennomføres i 2009. Skulle vært gjort i 2008.

- Skilting av sentrum 50.000,-

Skilt er kjøpt inn og skal monteres i 2009 som vil kreve innkjøp av ekstern gravetjeneste.

- Utvendig vedlikehold av Ingøy skole 200.000,-
- Utvendig vedlikehold av Snefjord skole 200.000,-

For begge skolene er det påkrevd med reparasjon av tak, vinduer og panel/mur som følge av avdekte mangler.

**DEL 4 – HOVEDOVERSIKTER**

**BUDSJETTSKJEMA 1A – DRIFTSBUDSJETTET**

	Regnskap 2007	Budsjett 2008	Budsjett 2009
<b>Budsjettskjema 1A - drift</b>			
Skatt på inntekt og formue	21 366 787	21 239 000	23 825 000
Ordinært rammetilskudd	49 712 219	52 448 000	55 682 000
Skatt på eiendom	0	0	0
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	289 845	40 000	40 000
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>71 368 851</b>	<b>73 727 000</b>	<b>79 547 000</b>
Renteinntekter og utbytte	1 000 550	755 000	991 000
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	2 663 699	3 465 600	4 109 000
Avdrag på lån	6 754 168	7 572 214	5 830 000
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>-8 417 316</b>	<b>-10 282 814</b>	<b>-8 948 000</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	0
Til ubundne avsetninger	7 585 601	1 330 000	0
Til bundne avsetninger	1 483 250	0	0
Bruk av tidligere regnks.m. mindreforbruk	1 269 702	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	80 000	0	614 000
Bruk av bundne avsetninger	1 018 710	115 000	89 232
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-6 700 439</b>	<b>-1 215 000</b>	<b>703 232</b>
Overført til investeringsbudsjettet	1 094 212	2 487 500	560 000
Til fordeling drift	55 156 884	59 741 686	70 742 232
<b>Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mer/mindreforbruk</b>	<b>55 156 884</b>	<b>59 741 686</b>	<b>70 742 232</b>

## **BUDSJETTSKJEMA 2A – DRIFTSBUDSJETTET**

	Regnskap 2007	Budsjett 2008	Budsjett 2009
<b>Budsjettskjema 2A - investering</b>			
Investeringer i anleggsmidler	6 243 919	14 303 500	2 850 000
Utlån og forskutteringer	1 250 730	0	500 000
Avdrag på lån	428 000	0	0
Avsetninger	4 316 178	0	0
<b>Årets finansierungsbehov</b>	<b>12 238 826</b>	<b>14 303 500</b>	<b>3 350 000</b>
<b>Finansiert slik:</b>			
Bruk av lånemidler	2 265 159	6 000 000	500 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler	1 544 000	0	0
Tilskudd til investeringer	0	0	0
Mottatte avdrag på lån og refusjoner	3 452 817	3 190 000	950 000
Andre inntekter	0	0	0
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>7 261 976</b>	<b>9 190 000</b>	<b>1 450 000</b>
<b>Overført fra driftsbudsjettet</b>	<b>1 094 212</b>	<b>2 860 500</b>	<b>560 000</b>
<b>Bruk av avsetninger</b>	<b>3 882 639</b>	<b>2 253 000</b>	<b>1 340 000</b>
<b>Sum finansiering</b>	<b>12 238 826</b>	<b>14 303 500</b>	<b>3 350 000</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFTSBUDSJETTET**

	Regnskap 2007	Budsjett 2008	Budsjett 2009
<b>Driftsinntekter</b>			
Brukerbetalinger	3 932 034	3 882 500	4 170 500
Andre salgs- og leieinntekter	8 807 521	9 353 800	10 224 000
Overføringer med krav til motytelse	26 724 859	16 714 120	17 167 688
Rammetilskudd	49 712 219	52 448 000	55 682 000
Andre statlige overføringer	289 845	40 000	40 000
Andre overføringer	19 592	1 000 000	1 000 000
Skatt på inntekt og formue	21 366 787	21 239 000	23 825 000
Eiendomsskatt	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>110 852 858</b>	<b>104 677 420</b>	<b>112 109 188</b>
<b>Driftsutgifter</b>			
Lønnsutgifter	57 449 013	57 217 613	63 247 344
Sosiale utgifter	6 994 128	6 873 747	10 048 865
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	20 600 855	15 561 420	19 332 250
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	3 638 383	3 653 800	4 347 500
Overføringer	5 958 512	7 375 526	6 309 461
Avskrivninger	5 347 190	5 000 000	5 000 000
Fordeelte utgifter	0	10 000	19 000
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>99 988 081</b>	<b>95 692 106</b>	<b>108 304 420</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>10 864 777</b>	<b>8 985 314</b>	<b>3 804 768</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	1 000 550	755 000	991 000
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>1 000 550</b>	<b>755 000</b>	<b>991 000</b>
<b>Finansutgifter</b>			
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	2 663 699	3 465 600	4 109 000
Avdragsutgifter	6 754 168	7 572 214	5 830 000
Utlån	0	0	0
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>9 417 867</b>	<b>11 037 814</b>	<b>9 939 000</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-8 417 316</b>	<b>-10 282 814</b>	<b>-8 948 000</b>
<b>Motpost avskrivninger</b>	<b>5 347 190</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>7 794 651</b>	<b>3 702 500</b>	<b>-143 232</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>			
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	1 269 702	0	0
Bruk av disposisjonsfond	80 000	0	614 000
Bruk av bundne fond	1 018 710	115 000	89 232
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>2 368 412</b>	<b>115 000</b>	<b>703 232</b>
<b>Overført til investeringsregnskapet</b>	<b>1 094 212</b>	<b>2 487 500</b>	<b>560 000</b>
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	7 585 601	1 330 000	0
Avsetninger til bundne fond	1 483 250	0	0
Avsetninger til likviditetsreserven	0	0	0
<b>Sum avsetninger</b>	<b>10 163 063</b>	<b>3 817 500</b>	<b>560 000</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERINGSBUDSJETTET**

	Regnskap 2007	Budsjett 2008	Budsjett 2009
<b>Inntekter</b>			
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0	0	0
Andre salgsinntekter	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	2 440 000	3 190 000	950 000
Statlige overføringer	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>2 440 000</b>	<b>3 190 000</b>	<b>950 000</b>
<b>Utgifter</b>			
Lønnsutgifter	0	0	0
Sosiale utgifter	0	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	5 261 638	11 443 000	2 290 000
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	539	0	0
Overføringer	981 742	2 860 500	560 000
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0
<b>Sum utgifter</b>	<b>6 243 919</b>	<b>14 303 500</b>	<b>2 850 000</b>
<b>Finansstransaksjoner</b>			
Avdragsutgifter	428 000	0	0
Utlån	961 000	0	500 000
Kjøp av aksjer og andeler	289 730	0	0
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0
Avsetninger til ubundne investeringsfond	1 649 178	0	0
Avsetninger til bundne fond	2 667 000	0	0
Avsetninger til likviditetsreserve	0	0	0
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>5 994 908</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>9 798 826</b>	<b>11 113 500</b>	<b>2 400 000</b>
<b>Dekket slik:</b>			
Bruk av lån	2 265 159	6 000 000	500 000
Mottatte avdrag på utlån	1 012 817	0	0
Salg av aksjer og andeler	1 544 000	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0
Overføringer fra driftsregnskapet	1 094 212	2 860 500	560 000
Bruk av disposisjonsfond	2 811 246	2 253 000	1 340 000
Bruk av ubundne investeringsfond	1 071 393	0	0
Bruk av bundne fond	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>9 798 826</b>	<b>11 113 500</b>	<b>2 400 000</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**DEL 5 – KOSTRA STATISTIKK**

**A. Finansielle nøkkeltall og adm., styring og fellesutgifter - nivå 2 2007**

	Måsøy	Snitt alle kommuner	Snitt landet utenom Oslo	Snitt Finnmark	Snitt gruppe 06
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	9,8	1,5	1,5	3,8	3,2
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	7	2,3	1,9	3,2	1,7
Mva-kompensasjon påløpt i investeringsregnskapet, i prosent av brutto driftsrente	0,8	1,5	1,7	2,8	1,8
Mva-kompensasjon påløpt i driftsregnskapet, i prosent av brutto driftsinntekter	2,7	2	2	2,4	2,4
Overskudd før lån og avsetninger i prosent av brutto driftsinntekter	9,7	-3,8	-5,2	-9	-4
Rente- og avdragsutgifter netto, i prosent av brutto driftsinntekter	7,6	2,8	3,4	4,9	5,6
Avdragsutgifter netto, i prosent av brutto driftsinntekter	6,1	2,8	3	3,6	3,2
Renteutgifter netto, i prosent av brutto driftsinntekter	1,5	0	0,4	1,4	2,3
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	42,7	46,2	59,5	75,1	54,7
Langsiktig gjeld i prosent av brutto driftsinntekter	161,7	168,3	173,7	196,9	176,6
- herav Pensjonsforpliktelse i prosent av brutto driftsinntekter	113,9	95,4	95,1	107,1	108,3
Arbeidskapital i prosent av brutto driftsinntekter	20,3	25,7	26,5	17,4	24,9
Akkumulert regnskapsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	0	0,7	0,4	0,2	-0,7
Akkumulert resultat i investeringsregnskapet, i prosent av brutto driftsinntekt	0	-0,4	-0,5	-1,2	-0,5
Finansieringskilde for investeringene i prosent, Overføring fra driftsregnskapet	17,5	12,6	9,6	14,7	9,2
Finansieringskilde for investeringene i prosent, Tilskudd, refusjoner, salgsinnt	39,1	27	22,6	13	23,2
- Herav salg av fast eiendom	0	8,1	8,8	4,5	3,4
Finansieringskilde for investeringene i prosent, Diverse intern finansiering	-6,9	0,3	5,5	8,6	18,5
- Herav udekket/udisponert i investeringsregnskapet	0	3,6	3,9	5,6	5,8
Finansieringskilde for investeringene i prosent, Bruk av lån (netto)	50,3	60	62,2	63,7	49,1
- Herav aksjer og andeler	20,1	5	-1,8	-2	-1,9
Skatt på inntekt og formue (inkludert naturressursskatt) i prosent av brutto dri	19,3	41,3	38,9	26,3	21,5
- herav Naturressursskatt i prosent av brutto driftsinntekter	0	0,3	0,4	0	1,5
Statlig rammeoverføring i prosent av brutto driftsinntekter	44,8	18	20	31,9	37,3
Andre statlige tilskudd til driftsformål i prosent av brutto driftsinntekter	0,3	7,5	7,5	4,5	2,6
Eiendomsskatt i prosent av brutto driftsinntekter	0	2,3	2,7	3,9	5
- herav eiendomsskatt på verk og bruk	0	1,4	1,6	3,1	5
- herav eiendomsskatt på annen fast eiendom	0	0,9	1	0,7	0
Konsesjonskraftinntekter i prosent av brutto driftsinntekter	0	0,3	0,3	0,2	2,1
Salgs- og leieinntekter i prosent av brutto driftsinntekter	11,5	13,5	13,7	11,7	11,8
Andre driftsinntekter i prosent av brutto driftsinntekter	24,1	17,2	17	21,6	19,7

**Økonomiplan 2009-2012 og budsjett 2009**

Brutto driftsutgifter i kroner per innbygger	75009	50248	49425	65394	77281
Korrigerte brutto driftsutgifter i kroner per innbygger	67810	39536	40063	55422	66638
Netto driftsutgifter i kroner per innbygger	45965	33198	32387	43044	51366
Brutto driftsinntekter i kroner per innbygger	83157	51037	50171	68004	79813
Netto driftsresultat i kroner per innbygger	5845	1166	969	2184	1389
Frie inntekter i kroner per innbygger	53323	30254	29528	39557	46915
Netto lånegjeld i kroner per innbygger	35542	23557	29869	51067	43675
Pensjonsforpliktelse i kroner per innbygger	94701	48667	47698	72823	86420
Brutto driftsutg, adm, styring og fellesutg, i prosent av tot brutto driftsutg	11,9	6,8	6,8	9,9	11,7
Brutto driftsutgifter, barnehage, i prosent av totale brutto driftsutgifter	5,6	10,5	10,5	8,7	6,1
Brutto driftsutgifter, grunnskoleopplæring, i prosent av totale brutto driftsutg	19,9	22,7	23,3	22,6	20,3
Brutto driftsutgifter, kommunehelse, i prosent av totale brutto driftsutgifter	7,6	3,8	3,9	5,2	5,6
Brutto driftsutgifter, pleie og omsorg, i prosent av totale brutto driftsutgifte	26,3	26,4	27,2	23,3	28,7
Brutto driftsutgifter, sosialtj., i prosent av totale brutto driftsutgifter	0,8	4,2	3,8	3,1	1,8
Brutto driftsutgifter, barnevern, i prosent av totale brutto driftsutgifter	0,5	2,4	2,3	2,1	1,4
Brutto driftsutg, vann, avløp, renov./avfall, i prosent av tot brutto driftsutg	4,7	4,3	4,5	4,3	3,8
Brutto driftsutg, fys. planl./kult.minne/natur/nærmiljø, i prosent av tot brutto	1,4	1,5	1,6	1,2	1,4
Brutto driftsutgifter, kultur, i prosent av totale brutto driftsutgifter	3,5	3,2	3,1	4	2,6
Brutto driftsutgifter, kirke, i prosent av totale brutto driftsutgifter	1,3	1	1	1	1,3
Brutto driftsutgifter, samferdsel, i prosent av totale brutto driftsutgifter	3,3	1,7	1,7	2,3	2,4
Brutto driftsutgifter, bolig, i prosent av totale brutto driftsutgifter	3,5	1,7	1,6	1,3	2,3
Brutto driftsutgifter, næring, i prosent av totale brutto driftsutgifter	1,3	1,2	1,3	1,7	3,6
Brutto driftsutgifter, brann og ulykkesvern, i prosent av totale brutto driftsut	1,8	1,3	1,4	1,7	1,3
Brutto driftsutgifter, tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde, i pro	0,9	0,6	0,4	0,9	0,2
Netto driftsutg, adm, styring, fellesutg, i prosent av totale netto driftsutg	17,2	8,9	8,9	13	16,1
Netto driftsutgifter til administrasjon og styring i prosent av totale netto dri	18,5	9,7	9,9	13,9	16,6
Netto driftsutgifter, barnehage, i prosent av totale netto driftsutgifter	0,9	2,6	2,4	2,1	2,5
Netto driftsutgifter, grunnskoleopplæring, i prosent av totale netto driftsutgif	29,6	30,4	31,6	30,3	27,7
Netto driftsutgifter, kommunehelse, i prosent av totale netto driftsutgifter	6,7	4,2	4,3	5,2	5,5
Netto driftsutgifter, pleie og omsorg, i prosent av totale netto driftsutg	27,8	33,8	35,2	29,3	36,1
Netto driftsutgifter, sosialtj., i prosent av totale netto driftsutgifter	1,1	5,4	5	3,8	2,1
Netto driftsutgifter, barnevern, i prosent av totale netto driftsutgifter	0,7	3,4	3,3	3	1,8
Netto driftsutg, vann, avløp, renovasjon/avfall, i prosent av tot netto driftsut	-0,3	-0,8	-0,8	-0,4	-0,1
Netto driftsutg, fys.planl./kult.minne/natur/nærmiljø, i prosent av totale netto	2	1,2	1,2	1,3	1,1
Netto driftsutgifter, kultur, i prosent av totale netto driftsutgifter	5,4	3,8	3,8	4,7	3,2
Netto driftsutgifter, kirke, i prosent av totale netto driftsutgifter	1,8	1,4	1,5	1,5	1,9

**Økonomiplan 2009-2012 og budsjett 2009**

Netto driftsutgifter, samferdsel, i prosent av totale netto driftsutgifter	5,2	1,8	2,1	2,9	3,4
Netto driftsutgifter, bolig, i prosent av totale netto driftsutgifter	-0,7	0,1	0	0,3	0,6
Netto driftsutgifter, næring, i prosent av totale netto driftsutgifter	0	-0,4	-0,4	0,5	-3,6
Netto driftsutgifter, brann og ulykkesvern, i prosent av totale netto driftsutg	2,5	1,5	1,6	1,8	1,6
Netto driftsutgifter, tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde, i pros	0	0,4	0,2	0,7	0,1
Lønn, adm, styring, fellesutgifter, i prosent av totale lønnsutgifter	11,5	8,5	8,4	9,8	12,4
Herav: lønn ført på funksjon 190	0	1,9	2,1	0,9	1,6
Lønn, barnehage, i prosent av totale lønnsutgifter	7,7	9,3	8,9	9,7	8,4
Lønn, grunnskoleopplæring, i prosent av totale lønnsutgifter	24,2	29,5	30,2	29,9	24,9
Lønn, kommunehelse, i prosent av totale lønnsutgifter	10,7	3,6	3,6	5,8	6
Lønn, pleie og omsorg, i prosent av totale lønnsutgifter	31,9	35,6	36,8	31,5	38,4
Lønn, sosialtjenesten, i prosent av totale lønnsutgifter	0,8	2,8	2,5	2,1	1,2
Lønn, barnevern, i prosent av totale lønnsutgifter	0,7	2,1	2	1,5	1,1
Lønn, vann, avløp, renovasjon/avfall, i prosent av totale lønnsutgifter	1,4	1,1	1,1	1,1	0,9
Lønn, fysisk planlegging, kulturminne/natur/nærmiljø, i prosent av totale lønnsu	1,9	1,6	1,6	1,2	1,1
Lønn, kultur, i prosent av totale lønnsutgifter	3	1,8	1,8	2,4	1,6
Lønn, kirke, i prosent av totale lønnsutgifter	0	0,1	0	0	0
Lønn, samferdsel, i prosent av totale lønnsutgifter	0,7	0,5	0,5	0,9	0,4
Lønn, bolig, i prosent av totale lønnsutgifter	1,6	0,4	0,3	0,2	0,7
Lønn, næring, i prosent av totale lønnsutgifter	0,7	0,6	0,7	0,7	1,6
Lønn, brann og ulykkesvern, i prosent av totale lønnsutgifter	1,8	1,3	1,2	2,2	1,1
Lønn, tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde, i prosent av totale lø	1,5	0,4	0,2	0,8	0,2
Salgs- og leieinntekter adm., styring og fellesutg. i prosent av brutto dr.utg i	4,1	6,8	7	3,4	3,9
Salgs- og leieinntekter barnehage i prosent av brutto dr.utg innen området	19	11,2	11,4	15,1	16,1
Salgs- og leieinntekter grunnskoleopplæring i prosent av brutto dr.utg innen omr	2,3	4,8	4,8	3,6	2
Salgs- og leieinntekter kommunehelse i prosent av brutto dr.utg. innen området	8	6,2	6,2	9,9	9,5
Salgs- og leieinntekter pleie og omsorg i prosent av brutto dr.utg. innen område	7,1	8,9	8,8	8,4	10,2
Salgs- og leieinntekter sosialtjenesten i prosent av brutto dr.utg. innen område	0	1,8	1,6	0,2	1
Salgs- og leieinntekter barnevern i prosent av brutto dr.utg. innen området	0	0,2	0,1	0	0,2
Salgs- og leieinntekter vann,- avløp og renovasjon/avfall i prosent av brutto dr	104	110,7	110	106	100,3
Salgs- og leieinntekter fys. planl., kulturminne, natur og nærmiljø i prosent av	12,3	41,1	41,4	21,7	34,9
Salgs- og leieinntekter kultur i prosent av brutto dr.utg. innen området	1,6	11,2	11,3	8,1	5,5
Salgs- og leieinntekter kirke i prosent av brutto dr.utg. innen området	0	3,3	0,9	0,1	0
Salgs- og leieinntekter samferdsel i prosent av brutto dr.utg. innen området	2,9	20,8	14	14,7	3,9
Salgs- og leieinntekter bolig i prosent av brutto dr.utg. innen området	78	70,7	80,4	66,1	71,5
Salgs- og leieinntekter næring i prosent av brutto dr.utg. innen området	5,6	55,3	46,2	18,2	15,8



**Økonomiplan 2009-2012 og budsjett 2009**

Salgs- og leieinntekter brann og ulykkesvern i prosent av brutto dr.utg. innen o	11,5	16,2	16	21,9	11,5
Salgs- og leieinntekter tjenester utenfor ordinært kommunalt tjenesteområde i pr	0	8,8	13,5	25,5	4,8
Brutto inv.utg, adm, styring, fellesutg, i prosent av tot brutto inv.utgifter	0	5,3	5,3	6,7	7,5
Brutto investeringsutg, barnehage, i prosent av totale brutto inv.utg	3,8	9,3	8,3	3,5	6
Brutto investeringsutg, grunnskoleopplæring, i prosent av totale brutto inv.utg	28,1	22,2	24	32,4	19,4
Brutto investeringsutg, kommunehelse, i prosent av totale brutto inv.utg	0	0,4	0,4	0	0,4
Brutto investeringsutg, pleie og omsorg, i prosent av totale brutto inv.utg	0	9,9	10,6	5,5	6,9
Brutto investeringsutg, sosialtj., i prosent av totale brutto inv.utg	0	0,3	0,3	0	0,1
Brutto investeringsutg, barnevern, i prosent av totale brutto inv.utgifter	0	0,1	0,1	0,2	0
Brutto inv.utg, vann, avløp, renovasjon/avfall, i prosent av tot brutto inv.utg	13,2	15	14,5	9,9	12,1
Brutto inv.utg, fys.planl./kult.minne/natur/nærmiljø, i prosent av tot brutto in	0,3	2,6	2,6	0,8	1,3
Brutto investeringsutgifter, kultur, i prosent av totale brutto inv.utgifter	0	9,4	9,2	22,8	13,7
Brutto investeringsutg, kirke, i prosent av totale brutto inv.utg	0	2,1	2,1	0,3	1
Brutto investeringsutg, samferdsel, i prosent av totale brutto inv.utgifter	19,3	9,6	8,9	6,3	14,9
Brutto investeringsutg, bolig, i prosent av totale brutto inv.utg	34,6	7,9	8,3	7,7	8,5
Brutto investeringsutg, næring, i prosent av totale brutto inv.utgifter	0,6	4,1	3,9	3,1	5,7
Brutto investeringsutg, brann og ulykkesvern, i prosent av totale brutto inv.utg	0	0,8	0,9	0,8	1,1
Brutto investeringsutg., tjenester utenfor ord. kommunalt tjenesteområde, i pros	0	0,5	0,5	0	1,5
Brutto driftsutgifter til adm., styring og fellesutgifter pr. innb. i kr	8913	3435	3383	6465	9036
Netto driftsutgifter til adm., styring og fellesutgifter pr. innb. i kr	7916	2951	2885	5579	8248
Herav: Lønnsutgifter pr. innb. i kr., adm., styring og fellesutgifter	5266	2434	2441	3732	5830
Av dette: Lønnsutgifter ført på funksjon 190, pr. innb. i kr	0	536	599	353	755
MVA-kompensasjon drift, adm., styring og fellesutg. pr. innbygger (kroner)	455	241	236	387	481
MVA-kompensasjon investering, adm., styring og fellesutg. pr. innbygger (kroner)	0	48	51	126	111
Brutto driftsutgifter til administrasjon og styring i kr. pr. innb	9454	3520	3510	6465	9167
Netto driftsutgifter til administrasjon og styring i kr. pr. innb	8497	3210	3205	5976	8517
Brutto driftsutgifter til funksjon 100 Politisk styring og kontrollorganer, i k	1809	389	412	834	1408
Brutto driftsutgifter til funksjon 120 Administrasjon, i kr. pr. innb	7200	2834	2792	5116	6871
Brutto driftsutgifter til funksjon 130 Administrasjonslokaler, i kr. pr. innb	444	298	306	515	888
Brutto driftsutgifter til F 170 og 171 (premieavvik), i kr. pr. innb	-602	-562	-463	-554	-539
Brutto driftsutgifter til funksjon 180 Diverse fellesutgifter, i kr. pr. innb	62	394	242	501	337
Brutto driftsutgifter til funksjon 190 Interne serviceenheter, i kr. pr. innb	0	82	93	53	71