



Målselv
kommune

Kommuneplanens handlingsdel med budsjett og økonomiplan 2023-2026

Oppdaterte tabeller etter kommunestyrets
budsjettvedtak 08.12.2022 (k-sak 135/2022)



Foto: Cato Olsen

Dokumentet brukes til oversendelse til statsforvalter for godkjenning av budsjettvedtaket, samt til intern styring/oppfølging.

Dokumentet er en oppdatering av økonomiplanens talldel. Det opprinnelige økonomiplandokumentet ("Kommunedirektørens forslag") oppdateres ikke.

Formannskapet behandlet kommunedirektørens forslag og gav sin innstilling til kommuneplanens handlingsdel med budsjett og økonomiplan 22.11.2022 (f-sak 128/2022). kommunestyret behandlet budsjettet 08.12.2022 (k-sak 135/2022)

Innhold

Økonomisk oversikt drift	2
Bevilgningsoversikt drift	3
Bevilgninger drift netto	4
Bevilgningsoversikt investering	5
Investeringsoversikt	6
Strategisk investeringsplan 2022-2031	7
Utvikling disposisjonsfond 2021-2026	8
Kommunestyrets vedtak i sak 135/2022	9

Økonomisk oversikt drift

Budsjett- og regnskapsforskriften, § 5-6

(Beløp i 1000 kr)	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rammetilskudd	-248 316	-237 381	-260 661	-267 960	-275 462	-283 175
Inntekts- og formuesskatt	-203 082	-208 395	-215 250	-218 479	-221 756	-225 082
Eiendomsskatt	-26 517	-26 654	-26 654	-27 562	-27 975	-28 395
Andre skatteinntekter	-5 813	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-37 025	-9 595	-18 089	-18 089	-18 089	-18 089
Overføringer og tilskudd fra andre	-120 597	-82 004	-89 014	-89 163	-89 314	-89 467
Brukerbetalinger	-25 676	-27 358	-26 270	-26 801	-27 345	-27 901
Salgs- og leieinntekter	-76 679	-88 444	-95 752	-97 264	-100 809	-102 188
Sum driftsinntekter	-743 705	-680 831	-732 690	-746 317	-761 750	-775 297
Lønnsutgifter	375 636	344 630	372 066	383 076	393 802	404 732
Sosiale utgifter	60 122	58 408	60 946	63 055	65 070	67 096
Kjøp av varer og tjenester	203 338	199 472	214 750	211 461	212 508	214 558
Overføringer og tilskudd til andre	54 008	35 797	35 728	35 277	35 430	35 588
Avskrivninger	38 855	37 242	37 242	37 242	37 242	37 242
Sum driftsutgifter	731 960	675 548	720 732	730 111	744 052	759 216
Brutto driftsresultat	-11 745	-5 283	-11 959	-16 205	-17 698	-16 081
Renteinntekter	-2 246	-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	11 008	15 793	22 006	26 344	28 098	29 128
Avdrag på lån	27 785	27 700	28 700	32 615	37 612	37 209
Netto finansutgifter	36 547	41 458	48 670	56 923	63 675	64 301
Motpost avskrivninger	-38 855	-37 242	-37 242	-37 242	-37 242	-37 242
Netto driftsresultat	-14 052	-1 067	-530	3 476	8 735	10 978
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>						
Overføring til investering	1 525	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700
Avsetninger til bundne driftsfond	11 657	1 181	1 181	1 181	1 181	1 181
Bruk av bundne driftsfond	-12 485	-3 416	-3 216	-3 216	-3 216	-3 216
Avsetninger til disposisjonsfond	13 355	4 653	8 465	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-3 050	-7 600	-3 140	-8 400	-10 643
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	14 052	1 067	530	-3 476	-8 735	-10 978
Fremført til inndekning senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt drift

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

	(Beløp i 1 000 kr)	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Rammetilskudd	-248 316	-237 381	-260 661	-267 960	-275 462	-283 175
2	Inntekts- og formuesskatt	-203 082	-208 395	-215 250	-218 479	-221 756	-225 082
3	Eiendomsskatt	-26 517	-26 654	-26 654	-27 562	-27 975	-28 395
4	Andre generelle driftsinntekter	-42 837	-10 595	-19 089	-19 089	-19 089	-19 089
5	Sum generelle driftsinntekter	-520 753	-483 025	-521 654	-533 088	-544 282	-555 741
6	Sum bevilgninger drift, netto	470 153	440 500	472 453	479 641	489 342	502 418
7	Avskrivninger	38 855	37 242	37 242	37 242	37 242	37 242
8	Sum netto driftsutgifter	509 008	477 742	509 695	516 883	526 584	539 660
9	Brutto driftsresultat	-11 745	-5 283	-11 959	-16 205	-17 698	-16 081
10	Renteinntekter	-2 246	-2 035	-2 035	-2 035	-2 035	-2 035
11	Utbytter	0	0	0	0	0	0
12	Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
13	Renteutgifter	11 008	15 793	22 006	26 344	28 098	29 128
14	Avdrag på lån	27 785	27 700	28 700	32 615	37 612	37 209
15	Netto finansutgifter	36 547	41 458	48 670	56 923	63 675	64 301
16	Motpost avskrivninger	-38 855	-37 242	-37 242	-37 242	-37 242	-37 242
17	Netto driftsresultat	-14 052	-1 067	-530	3 476	8 735	10 978
	<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>						
18	Overført til investering	1 525	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700
19	Avsetninger til bundne driftsfond	11 657	1 181	1 181	1 181	1 181	1 181
20	Bruk av bundne driftsfond	-12 485	-3 416	-3 216	-3 216	-3 216	-3 216
21	Avsetninger til disposisjonsfond	13 355	4 653	8 465	0	0	0
22	Bruk av disposisjonsfond	0	-3 050	-7 600	-3 140	-8 400	-10 643
23	Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
24	Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	14 052	1 067	530	-3 476	-8 735	-10 978
25	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

Bevilgninger drift netto

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

(Beløp i 1 000 kr)	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Sentrale folkevalgte organ og revisjon	4 506	4 425	5 255	5 268	5 281	5 295
Sentraladministrasjonen	37 684	25 330	28 404	26 733	27 435	28 161
Fellesutgifter	-19 565	-2 074	-18 487	-19 325	-20 193	-21 091
Interkommunalt plankontor	0	0	0	0	0	0
Undervisning	5 095	94 375	100 155	103 757	107 345	110 762
Barnehager	108 347	41 491	47 693	49 280	50 926	52 630
Familieenheten	43 484	49 342	53 029	54 219	55 449	56 721
Fagstab helse	48 547	6 949	7 575	7 700	7 829	7 963
Bo og Oppfølging	6 683	61 243	64 803	67 122	69 513	71 979
NAV	62 579	10 298	17 059	17 291	17 530	17 778
PRO-tjenesten	9 204	87 656	99 945	103 142	105 756	108 528
Kultur	97 598	12 837	12 362	12 750	13 152	13 568
Byggforvaltning	10 752	26 582	30 417	30 607	28 809	29 226
VAR	31 129	-17 755	-19 608	-20 331	-21 067	-21 816
Brannvesen	-12 513	6 145	6 650	6 803	6 963	7 129
Vei	5 504	21 095	25 446	23 955	23 413	23 838
Utvikling	20 449	8 004	12 176	10 954	11 345	11 750
Livssyn	8 930	5 293	5 538	5 687	5 841	5 998
Fellesfinanser	1 739	-2 936	-5 959	-5 972	-5 985	-6 000
Måselv boligbygg og eiendom KF	0	2 200	0	0	0	0
Sum netto driftsrammer	470 153	440 500	472 453	479 641	489 342	502 418

Bevilgningsoversikt investering

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5

(Beløp i 1 000 kr)	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Investeringer i varige driftsmidler	60 099	128 875	163 525	228 750	64 375	18 875
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 525	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	61 623	130 575	165 225	230 450	66 075	20 575
Kompensasjon for merverdiavgift	-8 504	-16 875	-26 125	-35 750	-9 875	-875
Tilskudd fra andre	-13 396	0	0	-7 500	-55 750	0
Salg av varige driftsmidler	-89	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	-38 126	-112 000	-137 400	-185 500	1 250	-18 000
Sum investeringsinntekter	-60 114	-128 875	-163 525	-228 750	-64 375	-18 875
Videreutlån	4 854	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000
Bruk av lån til videreutlån	-4 854	-18 000	-18 000	-18 000	-18 000	-18 000
Avdrag på lån til videreutlån	13 236	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-7 430	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Netto utgifter videreutlån	5 806	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	-1 525	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
Avsetninger til bundne investeringsfond	3 845	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-9 637	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-7 316	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0	0

Investeringsoversikt

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

<i>(Beløp i 1 000 kr)</i>	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
	165 225	230 450	66 075	20 575
Hovedplan vann	11 600	30 000	10 000	10 000
Hovedplan avløp	10 400	10 000	5 000	5 000
Trafikksikkerhetstiltak	500	500	500	500
Veiformål	3 000	3 000	3 000	3 000
Omsorgsboliger	60 000	35 000	0	0
Gimlehallen	10 000	33 500	0	0
Bardufosshallen	25 000	70 000	35 000	0
Prosjektering haller	1 000	1 000	1 000	0
Tankbil	3 000	0	0	0
IKT-investeringer	2 000	0	0	0
Skredsikring Fiskebekken	900	0	0	0
KLP EK-innskudd	1 700	1 700	1 700	1 700
Næringsareal	10 000	10 000	0	-500
MVA	26 125	35 750	9 875	875

Strategisk investeringsplan 2022-2031

(Beløp i 1 000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
VARV	20 000	22 000	40 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Sum selvkost	20 000	22 000	40 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Barnehage Bardufoss	0	0	0	0	0	60 000	0	0	0	0
Omsorgsboliger	15 000	60 000	35 000	0	0	0	0	0	0	0
Bardufosshallen	4 000	25 000	70 000	35 000	0	0	0	0	0	0
Gimlehallen	0	10 000	33 500	0	0	0	0	0	0	0
Prosjektering haller	2 000	1 000	1 000	1 000	0	0	0	0	0	0
Veiformål	10 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Trafikksikkerhet	5 000	500	500	500	500	500	500	500	500	500
Annet	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tankbil	0	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0
IKT-investeringer	0	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Skredsikring Fiskebekken	0	900	0	0	0	0	0	0	0	0
Sum ordinære investeringer	41 000	105 400	143 000	39 500	3 500	63 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Næringsareal	0	10 000	10 000	0	-500	-750	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Selskap 53/400 AS	16 587	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sum ikke aktiverbare eiendeler	16 587	10 000	10 000	0	-500	-750	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Sum investeringer	77 587	137 400	193 000	54 500	18 000	77 750	17 500	17 500	17 500	17 500
Balanse IB (eks. tomter)	1 062 908	1 095 967	1 209 166	1 383 177	1 396 375	1 364 084	1 407 988	1 354 017	1 302 044	1 251 993
Aktiverte anleggsmidler	71 250	153 750	218 750	64 375	19 375	94 375	19 375	19 375	19 375	19 375
Avskrivninger	38 191	40 551	44 739	51 178	51 666	50 471	52 096	50 099	48 176	46 324
Balanse UB (eks. tomter)	1 095 967	1 209 166	1 383 177	1 396 375	1 364 084	1 407 988	1 354 017	1 302 044	1 251 993	1 203 794
Lån IB	724 472	775 729	882 927	1 020 458	1 011 701	992 268	1 033 305	1 012 572	992 607	973 381
Låneopptak	77 587	137 400	193 000	54 500	18 000	77 750	17 500	17 500	17 500	17 500
Tilskudd/fond/ekstraord avdrag	-300	-1 500	-22 800	-25 500	0	0	0	0	0	0
Minimumsavdrag	26 031	28 702	32 668	37 757	37 433	36 714	38 232	37 465	36 726	36 015
Lån UB	775 729	882 927	1 020 458	1 011 701	992 268	1 033 305	1 012 572	992 607	973 381	954 866
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Minimumsavdrag	26 031	28 702	32 668	37 757	37 433	36 714	38 232	37 465	36 726	36 015
Anslag rente %	2,00 %	2,50 %	3,00 %	3,20 %	3,40 %	3,60 %	3,60 %	3,80 %	3,80 %	3,80 %
Anslag rente beløp	15 515	22 073	30 614	32 374	33 737	37 199	36 453	37 719	36 988	36 285
Sum finans	41 545	50 775	63 282	70 131	71 170	73 913	74 685	75 184	73 715	72 300

Utvikling disposisjonsfond 2021-2026

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Disposisjonsfond pr 1/1	25 259 992	38 843 616	35 761 324	29 664 234	28 248 741	17 166 663
Avsetning av årsresultat 2021	11 610 776					
PS 52/2017 - Høgtun 2017-2020	500 000	500 000				
ØK.plan 2018 - digitalisering 2019-2020	68 383	441 617				
ØK.plan KLP Egenkapitalinnskudd	1 524 545	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Bredbånd	3 415 018	700 000	1 525 000			
PS 40/2019 Utredning Helse og Omsorg		250 000				
PS 33/2019 Scooterløype		350 000				
PS 98/2019 Øk.plan 2020-2023 Kvalitet skole	400 000					
PS 104/2020 Digitalisering av byggesaksarkiv		1 600 000				
PS 77/2021 Bolyst	100 000	500 000	500 000	500 000	1 000 000	
PS 104/2020 Tiltak landbruk	400 000					
Tiltak næringsformål		500 000	500 000			
Tilskudd husleie Montar	48 000					
Utlån Nerbygda Ve og Vel	1 042 500	-1 042 500				
Forprosjekt Polarbadet	70 000					
Halldække Olsborg		500 000				
Utredning høyspentkabel Andselv		90 000				
AAC		166 000	500 000			
Årsresultat 2021		3870700				
Sommervedlikehold 2022		500 000				
Jubileumskonsert Aase Nordmo Løvberg		50 000	250 000			
Utbedring lekeplasser barnehager		750 000				
Ekstraordinært vedlikehold bygg 2023			4 250 000			
PS 130/2022 Møteplass for ungdom - beliggenhet			500 000			
PS 133/2022 Støtte til fotballbaner for syriske barn		10 000				
Vedtak øk.plan			5 050 000	590 279	5 849 591	8 092 887
Stryk bruk av disposisjonsfond 2021	10 168 446					
Avsetning øk.plan	1 744 566	8 352 825	8 677 910	1 374 786	-2 532 487	-5 149 286
Sum tilgang	13 355 342	8 352 825	8 677 910	1 374 786	-2 532 487	-5 149 286
Sum bruk	9 940 164	11 435 117	14 775 000	2 790 279	8 549 591	9 792 887
UB Disposisjonsfond 31/12	38 843 616	35 761 324	29 664 234	28 248 741	17 166 663	2 224 490

Kommunestyrets vedtak i sak 135/2022

Vedtak i Kommunestyret – 08.12.2022

1. Vedlagt Handlingsdel med økonomiplan 2023-2026 med tilhørende budsjettskjema vedtas.
2. Strategisk investeringsplan 2023-2031 i pkt. 6.3 vedtas.
3. Kommunedirektøren kan ved behov inngå avtale om driftskreditt/likviditetslån med inntil kr. 30.000.000 i 2023.
4. Det tas opp ordinære lån med inntil 137.400.000 i 2023
5. Det tas opp startlån med inntil kr. 18 000 000 i 2023

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

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

For skatteåret for 2023 er den alminnelige eiendomsskattetaksten i Målselv kommune fastsatt til 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd. Differensiert skattesats for bolig og fritidseiendommer er for skatteåret 2023 fastsatt til 4 promille, jf. esktl. § 12 bokstav a.

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

Eiendomsskatten skrives ut i 4 terminer, jf. esktl. § 25 første ledd, med forfall 20.mars, 20.juni, 20.september og 20 desember. Siste alminnelige taksering i kommunen ble gjennomført i år 2017.

Følgende eiendommer er fritatt for eiendomsskatt i 2023:

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

6. Kommunedirektøren bes utrede gratis leie av alle kommunale bygg for frivillige organisasjoner.
7. Kostnadsramme Bardufosshallen oppjusteres til total 134,0 mill.
8. Gimlehallen – tilbygg tas inn med en total kostnadsramme på 43,5 mill. med byggestart i 2023, hvorav 10 mill. settes av i 2023.
9. Ny barnehage på Bardufoss er en del av investeringsplanen og det settes av kr. 60 mill. i 2027 til formålet.
10. Kommunedirektøren bes utrede et interkommunalt samarbeid om psykologtjenesten.
11. Næringsfondet tilføres kr. 500.000,-. Midlene hentes fra disp.fondet.

12. Det settes av kr. 1 mill. til sommervedlikehold vei. Midlene hentes fra disp.fondet.
13. Kommunen lyser ut tilvisningsavtaler på inntil 20 boenheter så snart som mulig. Behovet forankres i eksisterende boligpolitisk handlingsplan fra 2015. Kommunedirektøren bes samtidig om å starte et arbeide med en ny boligutviklingsplan.
14. Kommunedirektøren bes utrede gratis sanitetsprodukter til ungdom, med oppstart utredning 01.04.23.
15. Kommunedirektøren bes utrede møteplass til eldre, med oppstart utredning 01.08.23.
16. Fra 01.08.23 startes et arbeid med en byutviklingsplan for Bardufoss. Styringsgruppe skal være et utvidet formannskap (partier som ikke er repr., deltar med 1 repr. hver).
17. Kommunedirektøren bes utarbeide en handlingsplan for ivaretagelse av kommunens grøntarealer. Det bør ses på muligheter for å organisere et slikt arbeid med hjelp av f.eks. skoleelever og frivilligheten. Det settes av kr. 100.000, - til formålet. Midlene hentes fra disp. fondet.
18. Kommunedirektøren bes søke eksterne finansiering med formål om å følge opp målene i plan for Bærekraftig besøksforvaltning. Digitale 360 skilt skal prioriteres.
19. Kommunedirektøren bes se på muligheten for ekstern finansiering av reetablering av Høgtun bibliotek med bakgrunn i den store samling av håndverkslitteratur + nytt fokus på samisk litteratur.
20. Ber kommunedirektøren utrede muligheten til å bruke møteplass for ungdom til også kunne brukes til dagsenter for personer med funksjonsnedsettelse.
Kommunedirektøren bes og se på muligheten for å kunne bruke personell både på personer med funksjonsnedsettelse og møteplass for ungdom.
21. Kommunedirektøren setter i gang arbeidet med å realisere Arena Utmark i 2023. Det presenteres en framdriftsplan så snart som mulig. Kommunedirektøren setter i gang med utarbeidelse av ny boligsosial handlingsplan i 2023.
22. Målselv kommune yter ekstra sosialhjelpstøtte til barnefamilier før sommerferie og jul. Ytelsen dekkes av disposisjonsfondet for 2023 og innarbeides i budsjettet påfølgende år. Kommunen yter også ekstra tilskudd for jula 2022. Disse kostnadene dekkes også over disposisjonsfondet (inntil 50.000,-) á 1500 pr. barn jula 2022.
23. Målselv kommune går til anskaffelse av nytt saks- og arkivsystem med kostnad kr. 2 mill.
Målselv kommune går til anskaffelse av nytt budsjettverktøy med kostnad kr. 350 000,-.
Målselv kommune bestiller planarbeid for inntil kr. 1 mill. hos det interkommunale plankontoret i henhold til kommunedirektørens prioriteringer. Midlene hentes fra disposisjonsfondet.