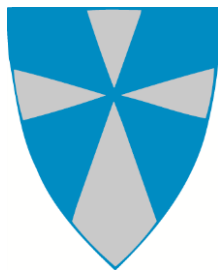


# UTSIRA KOMMUNE



## KOMMUNEBUDSJETT 2023



*åpning av dagsturhytta «Vindbalen» 15.10.22 Foto: RS*

## **Kommunedirektørens forslag 28.10.22**

*Det vises til økonomiplan 2023-2026 for nærmere beskrivelser av tiltak og endringer i forhold til 2022. Dokumentet er utarbeidet i samsvar med fremlagt økonomiplan.*

## Innholdsfortegnelse

<b>Kommunestyrets vedtak</b> .....	3
Kommunestyrets delegering av budsjettet .....	4
<b>Samlet vurdering av budsjettet</b> .....	5
Likviditet og arbeidskapital.....	6
<b>Budsjettprosessen</b> .....	8
God regnskapsskikk .....	8
<b>Hovedoversikter</b> .....	8
<b>Noter til de ulike hovedoversiktene</b> .....	12
<b>Nærmere om frie inntekter</b> .....	13
<b>Fordeling av budsjettet etter rammeområder</b> .....	15
<b>Endringer fra 2022 til 2023</b> .....	16
<b>Investeringer</b> .....	17
<b>Utvikling i lånegjeld</b> .....	19

### **Tabeller:**

<b>Anskaffelse og anvendelse av midler</b> .....	7
<b>§ 5-6 Økonomisk oversikt etter art</b> .....	9
<b>§ 5-4 Bevilgningsoversikt – Drift 1 A</b> .....	10
<b>§ 5-4 Sum bevilgninger Drift, netto 1 B</b> .....	11
<b>§ 5-5 Bevilgningsoversikt – Investeringer 2A</b> .....	17
<b>§ 5-7 Oversikt over innlån og garantier</b> .....	19

*Se vedtatt økonomiplan 2023-2026 for ytterligere informasjon.*

**Alle foto:** Rune Solevåg

## 1. Kommunestyrets vedtak:

Kommunestyret vedtok XX.12.2022 kommunebudsjett for 2022. Vedtaket var enstemmig. Budsjettet er vedtatt som vist i dokumenter her.

Dokumentet *økonomiplan 2023-2026* som ble vedtatt samtidig gir nærmere beskrivelser av de enkelte tiltak og premisser.

### 1.1 Kommunestyrets budsjettvedtak for 2023:

1. Kommunestyret vedtar budsjettet som vist i dokumentet her.
2. Forskudd på skatt, formue og inntekt utlignes med maksimale satser i forhold til Stortingets vedtak for 2023.
3. Utskriving av Eiendomsskatt:

I medhold av eiendomsskatteloven §§2 og 3 skal følgende utskrivningsalternativ benyttes for skatteåret 2023:

4. d) Eiendomsskatt skrives ut *berre på næringseiendom, kraftanlegg, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum*
  - Den alminnelige eiendomskattesatsen fastsettes til maksimal sats i forhold til Stortingets vedtak (7 promille) jfr eiendomsskatteloven §§10, 11 og 13.
  - I medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav b fritas bygning som har historisk verdi for eiendomsskatt.
  - Eiendomsskatten skal betales i to terminer.
  - Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter (esktl § 10).
5. Stillingshjemler vedtas jfr egen oppstilling for budsjett for faste stillinger.
6. Låneopptak:
  - Utsira kommune tar opp kr 3.554.000 i lån til finansiering av ombygging Siratun sykehjem jfr kommunelovens § 14-15 første ledd.
7. Et eventuelt budsjettoverskudd for posten premieavvik pensjonsposter avsettes disposisjonsfond for regulering av pensjon. Tilsvarende brukes det av samme fondet ved underskudd.
8. Overskytende midler i forhold til mottatt intergeringstilskudd for flykningetjenesten avsettes disposisjonsfond. Hensikten med avsetningen er å kunne utjevne avvik i periodisering av inntekter og utgifter over tid.

Kommunedirektøren gis fullmakt til å innarbeide endringer i statstilskudd så lenge netto utgifter ikke endres.

## **1.2 Kommunestyrets vedtak om delegasjon av disponering av budsjettet:**

1. Kommunestyret vedtar at **kr 40.621 millioner** fordeles til driftsformål. Ved behov for endring i denne rammen innstiller formannskapet i egen budsjettsak.

Myndighet til å disponere bevilgningene i årsbudsjettet framgår av vedtatt økonomireglement pr 1.7.20.



*Fyret stråler best i duskregn og tåke*

## 2. Samlet vurdering av budsjettet og likviditet

Budsjettet er lagt fram med netto driftsresultat på kr 1,990 millioner, og med en fri rådveldesum på kr 150.000+ kr 210.000 øremerket næringsformål. Dette er med 4,9 % vesentlig bedre enn måltallet vi har satt oss på 1,75 %. Men: Det er forutsatt utdeling fra havbruksfondet på kr 1,2 millioner. Ser vi bort fra denne estimerte posten, er resultatet på kr 790.000 og utgjør 2,4 %.

De enkelte prioriteringer i budsjettet, er redegjort for i økonomiplanen for 2023-2026.

Gitt disse forutsetningene har budsjettet en viss handlefrihet. Samtidig lever vi farligere. Konsekvenser av inflasjon og rentenivå kan slå ut verre enn vi tenker. Desto mer avgjørende er det for vår handlefrihet at vi får uttelling fra havbruksfondet både senhøsten 2022 og i kommende år. Driften videreføres på samme stabile nivå med vekt på næringsutvikling og kommuneplanlegging, for å stå best mulig rustet til å møte de mulighetene vi nå ser framover. Integrering av flyktninger forutsettes gjennomført innenfor rammene for statlige midler og områdeplanlegging i Søreivågen med god medfinansiering fra fylket.

Økonomiplan viser at kutt i driften, og at bruk av mulige tilskudd fra havbruksfond til drift, vil kunne bli nødvendig i årene framover. 2023 er derfor ikke tiden for å pådra oss nye varige driftsutgifter, uten at det er strengt nødvendig. Samtidig ser vi jo for oss nye inntekter «der framme».

Vedtatte nødvendige endringer i skolen høsten 22, er forutsatt gjennomført innenfor rammene i oppvekstetaten, inklusive avsatte fondsmidler fra tidligere år til skoleutvikling og lærling. Deler av administrative stillinger er forutsatt finansiert med kortsiktige kilder som integreringstilskudd flykninger og byggeledelse investeringsprosjekter.

57 % av investeringene i 2023 finansieres med egenkapital, mens ombygging av sykehjemmet lånefinansieres i Husbanken. Det er forutsatt at investeringsrammen for sykehjemmet kan økes med tilskudd til ombygging. Så vil det vise seg hva statsbudsjettet ender på i rammer til slike formål. Forslaget til statsbudsjett setter rammen for slike tilskudd til 0. Igangsetting av ombygging må vurderes i forhold til disse spillereglene.

Med låneopptak på kr 2,6 millioner øker brutto lån til investeringer til tett på 29 millioner kroner. Regner vi netto lån synker vårt måltall (*Netto lån/driftsinntekter*) fra 60 % til 55 %, sammenlignet med 2022. En årsak til dette er at driftsinntektene øker betydelig! Inntekter fra havbruksfond og mottak av flykninger er lagt inn med hele kr 3,331 millioner.

Gebyrer og avgifter kan følge selvkost, men foreslås subsidiert med kr 190.000, slik at samlet økning avdempes til 10,9 %. Som viser seg å være lite sammenlignet med majoriteten av kommuner i landet, men likevel et godt beløp.

## 2.1 Likviditet og arbeidskapital

Arbeidskapitalen reduseres med kr 1.554 millioner grunnet bruk av egenkapital til investeringer. Budsjettet er dessuten saldert med kr 1,2 millioner fra havbruksfondet. Uten dette ville arbeidskapitalen blitt redusert med kr 2,75 millioner.

Økonomiplanens oversikt «*arbeidskapital – beholdning hvis følgende bruk forutsettes*» gir en oversikt over avsatt arbeidskapital og sannsynlige tidspunkter for når den blir brukt. Arbeidskapitalens reelle størrelse i 2023 vil etter nevnte oversikt være på kr 7,8 millioner før bruk i 2023 på kr 1,554 millioner= kr 6,25 millioner. Det er samtidig god sannsynlighet for at den vil være større enn dette ved slakkere fremdrift i prosjekter. Vedtatt måltall for arbeidskapital er ca kr 7 millioner (15 % av driftsinntekter).

Måltallene tilsier at vi bør ha kr 2 millioner på ikke øremerket disposisjonsfond. Det vil vi ha i 2022. Etter nevnte oversikt med forutsetninger om god fremdrift i alle prosjekter, vil *ikke øremerket disposisjonsfond 2023* være på ca kr 3,5 millioner.

## 2.2 Konklusjon

Samlet sett presenteres et budsjett som er realistisk, i balanse og akseptabelt i forhold til fastsatte måltall. Samtidig har noen stillinger kortsiktig finansiering og flere reserveposter («enkelvedtak helse», lærling og boligtilskudd), er i stedet forutsatt dekket når behovene oppstår. Sammenlignet med 2022, er derfor budsjettet vesentlig strammere.

Budsjett 2023 øker gjeldsgraden, men nivået på disposisjonsfond og arbeidskapital er bra. En joker i budsjettet er tilskudd fra havbruksfondet. Hva får vi i 2022 og 2023? Hvordan disponerer vi pengene fra 2022? Med skjøre budsjettbalanser framover er det er viktig å tenke langsiktig.

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap	Budsjett	
	2021	2022	2023
<b>Anskaffelse av midler</b>			
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	45 586	41 601	48 119
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	718	0	0
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	992	4 478	4 208
Sum anskaffelse av midler	47 296	46 079	52 327
<b>Anvendelse av midler</b>			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	40 788	40 038	45 512
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	4 670	4 633	6 000
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	1 629	1 675	2 379
Sum anvendelse av midler	47 087	46 346	53 891
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>			
	209	-267	-1 564
Endring i ubrukte lånemidler	0	0	0
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	0	0	0
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	0	0	0
Endring i arbeidskapital	209	-267	-1 564
<b>Avsetninger og bruk av avsetninger</b>			
Avsetninger	5 653	186	1 990
Bruk av avsetninger	5 445	453	3 554
Til avsetning senere år	0	0	0
Netto avsetninger	209	-267	-1 564
<b>Int. overføringer og fordelinger</b>			
Interne inntekter mv	6 077	1 186	3 554
Interne utgifter mv	6 077	1 186	3 554
Netto interne overføringer	0	0	0

Arbeidskapitalen pr 1.1.22 er på kr 12,870 millioner og i justert budsjett pr oktober 22 på kr 10,31 millioner.

### **3. Budsjettprosessen:**

Kommunebudsjettet er utarbeidet i tråd med økonomiplan for 2023-2026. I denne er rammer og investeringer bestemt.

Kommunedirektøren utarbeider budsjettforslag. Formannskapet fremmer innstilling til kommunestyret. Budsjettforslaget sendes til egen høring i arbeidsmiljøutvalget og eldrerådet. Kommunestyret vedtar etter disse prosessene til slutt budsjettet.

#### **3.1 Nærmere om forskrift for budsjett:**

Formannskapets innstilling er ikke et vedtak i forvaltningsmessig forstand. Den kan være enstemmig, eller delt. Det er heller ikke krav til alminnelig flertall for ett av de framsatte forslag.

Formannskapets forslag ligger til offentlig ettersyn i minst 14 dager.

Kommunestyrets vedtak om årsbudsjett er bindende for underordnet organ.

Det voteres over alle framsatte forslag fra formannskapet, med bunden annengangs votering mellom de to forslag som fikk flest stemmer ved den første voteringen. Det budsjettforslag som får mer enn halvparten av stemmene ved annen gangs votering er kommunens budsjett.

I løpet av året skal kommunedirektøren minst to ganger pr år rapportere utviklingen i inntekter og utgifter i henhold til vedtatt budsjett. Dersom gitte bevilgninger ikke anses å være tilstrekkelige skal det fremmes forslag i rapporten om tiltak for å opprettholde balansen i budsjettet.

Endringer i budsjettet skjer etter innstilling i formannskapet.

#### **3.1 God regnskapsskikk:**

Kommunens budsjettvedtak baseres på at kommunen følger anbefalt GodKommunalRegnskapsSkikk GKRS.

### **4. Hovedoversikter**



## § 5-6 Økonomisk oversikt etter art

Hele 1000 kroner

	Regnskap		Budsjett
	2021	2022	2023
<b>Driftsinntekter</b>			
1 Rammetilskudd	30 337	30 772	32 108
2 Inntekts- og formuesskatt	6 576	6 122	6 554
3 Eiendomsskatt	867	825	825
4 Andre skatteinntekter	0	0	0
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	812	75	3 741
6 Overføringer og tilskudd fra andre	3 333	277	890
7 Brukerbetalinger	1 111	719	853
8 Salgs- og leieinntekter	2 551	2 816	3 153
9 Sum driftsinntekter	45 586	41 606	48 124
<b>Driftsutgifter</b>			
10 Lønnsutgifter	21 855	21 201	24 668
11 Sosiale utgifter	4 515	5 628	6 635
12 Kjøp av varer og tjenester	9 834	11 644	12 307
13 Overføringer og tilskudd til andre	4 583	1 571	1 907
14 Avskrivninger	1 979	0	0
15 Sum driftsutgifter	42 767	40 043	45 517
<b>16 Brutto driftsresultat</b>	<b>2 819</b>	<b>1 562</b>	<b>2 607</b>
<b>Finansinntekter</b>			
17 Renteinntekter	213	126	302
18 Utbytter	758	725	1 280
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmid	0	0	0
20 Renteutgifter	387	420	989
21 Avdrag på lån	1 075	1 075	1 210
22 Netto finansutgifter	-492	-644	-617
23 Motpost avskrivninger	1 979	0	0
<b>24 Netto driftsresultat</b>	<b>4 306</b>	<b>918</b>	<b>1 990</b>
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:			
25 Overføring til investering	4 098	1 186	3 554
26 Avsetninger til bundne driftsfond	902	0	0
27 Bruk av bundne driftsfond	-121	-19	0
28 Avsetninger til disposisjonsfond	4 752	186	1 990
29 Bruk av disposisjonsfond	-5 323	-434	-3 554
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	4 306	918	1 990
32 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	0	0	0

<b>§ 5-4 Bevilgningsoversikt – Drift (1A) Regnskap Budsjett</b>			
Hele 1000 kroner	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
1 Rammetilskudd	30 337	30 772	32 108
2 Inntekts- og formueskatt	6 576	6 122	6 554
3 Eiendomsskatt	867	825	825
4 Andre generelle driftsinntekter	812	75	3 741
5 Sum generelle driftsinntekter	38 592	37 794	43 228
6 Sum bevilgninger drift, netto	33 794	36 232	40 621
7 Avskrivninger	1 979	0	0
8 Sum netto driftsutgifter	35 773	36 232	40 621
9 Brutto driftsresultat	2 819	1 562	2 607
10 Renteinntekter	213	126	302
11 Utbytter	758	725	1 280
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
13 Renteutgifter	387	420	989
14 Avdrag på lån	1 075	1 075	1 210
15 Netto finansutgifter	-492	-644	-617
16 Motpost avskrivninger	1 979	0	0
17 Netto driftsresultat	4 306	918	1 990
Disponering eller dekning av netto driftsresultat			
18 Overføring til investering	4 098	1 186	3 554
19 Avsetninger til bundne driftsfond	902	0	0
20 Bruk av bundne driftsfond	-121	-19	0
21 Avsetninger til disposisjonsfond	4 752	186	1 990
22 Bruk av disposisjonsfond	-5 323	-434	-3 554
23 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
24 Sum disponeringer eller dekning av netto drif	4 306	918	1 990
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbru	0	0	0

<b>§ 5-4 Sum bevilgninger drift, netto (1B)</b>				
		<b>Regnskap Budsjett</b>		
Hele 1000 kroner		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Grp. Ansvar: 10 ADMINISTRASJON, NÆRINGS- OG MILJØFORMÅL				
110	RÅDMANNSKONTOR	2 359	3 293	3 488
111	RÅDMANNSKONTOR ASS	340	228	233
113	RÅDMANNSKONTOR-POLITISKE ORGAN	1 419	1 831	1 761
114	Ordfører	909	936	990
130	ØKONOMIKONTOR	1 081	1 043	1 093
131	FORSIKRINGSANSVARLIG	171	172	172
140	PLAN & MILJØAVDELING	52	67	78
141	Rådgiver landbruk mv	0	0	291
150	NÆRINGS & UTVIKLINGS-AVDELING	1 256	975	1 168
170	EDB-AVDELING	1 001	1 246	1 366
180	Flyktninger	109	0	1 731
	Sum grp. Ansvar: 10 ADMINISTRASJON, NÆRINGS- O	8 696	9 791	12 371
Grp. Ansvar: 15 RÅDVELDESUMMER				
199	RÅDVELDESUMMER	0	1 078	1 130
	Sum grp. Ansvar: 15 RÅDVELDESUMMER	0	1 078	1 130
Grp. Ansvar: 20 OPPVEKSTETATEN				
210	OPPVEKSTADMINISTRASJON	-98	31	31
220	UTSIRA SKOLE	6 360	6 044	6 608
230	UTSIRA BARNEHAGE	2 177	2 261	2 401
240	UTSIRA kulturskole	158	194	199
250	BIBLIOTEKSJEF	472	523	541
260	VOKSENOPPLÆRING	75	454	0
270	KULTURAVDELING	157	138	70
271	Kulturarrangement og kulturmidler	127	133	139
	Sum grp. Ansvar: 20 OPPVEKSTETATEN	9 426	9 778	9 988
Grp. Ansvar: 30 HELSE & SOSIALETATEN				
310	SOSIALKONTOR	966	1 537	1 204
350	HELSEAVDELING	1 261	1 194	319
351	HELSESTASJON	358	390	409
352	AVDELINGSSYKEPLEIER	6 925	7 313	9 336
357	PSYKIATRI SYKEPLEIER	229	308	256
380	LEGEKONTOR	300	338	346
390	FYSIOTERAPI	232	235	261
	Sum grp. Ansvar: 30 HELSE & SOSIALETATEN	10 271	11 314	12 131
Grp. Ansvar: 50 TEKNISK ETAT				
510	TEKNISK AVDELING	4 192	3 811	4 500
520	RENHOLDS-AVDELING	995	862	905
530	BRANNAVDELING	533	507	522
550	VAR-tjenester	-457	-941	-958
	Sum grp. Ansvar: 50 TEKNISK ETAT	5 263	4 238	4 969
Grp. Ansvar: 60 UTSIRA HAVN				
600	UTSIRA HAVN	138	32	32
	Sum grp. Ansvar: 60 UTSIRA HAVN	138	32	32
Grp. Ansvar: 80 FRIE INNTEKTER				
800	FRIE INNTEKTER	-33 794	-36 232	-40 621
	Sum grp. Ansvar: 80 FRIE INNTEKTER	-33 794	-36 232	-40 621
<b>TOTALT</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5. Noter til de ulike budsjettskjema:

### Budsjettskjema 1 A:

#### 1) Grunnlag for skatteanslag og anslått beløp for inntektsutjevning

Rammetilskudd er beregnet med utgangspunkt i prognose fra KS. Vi forutsetter 201 innbyggere pr 1.1.23 og legger KS sine prognoser til grunn ujusterte. KS har to modeller, men differansen mellom de er minimal. Prognosen vi legger til grunn tilsvarer «Grønt hefte» i statsbudsjettet.

Skatt og rammetilskudd			
	Skatt	Rammetilskudd	Sum frie inntekter
Budsjett 2022	6 122	30 772	36 894
Konsekvensjustert budsjett	6 317	32 510	38 827
Statsbudsjettet 6.10.22	6 554	32 108	38 662
Endring i forhold til konsekvensjustert budsjett	237	-402	-165
Endring i forhold til 2022	432	1 336	1 768

#### 2) Andre forventede fiskale inntekter, for eksempel konsesjonsavgifter

##### Eiendomsskatt

Budsjettet for eiendomsskatt er fastsatt etter nye takster fastsatt fra 2021.

Klagebehandling gjenstår primo november for to takster.

#### 3) Forventede generelle statstilskudd

Det er kalkulert med rentekompensasjon for *Sirakompasset* og *Siratun sykestue*.

#### 4) Forventet utbytte fra kommunalt eide selskaper

Kommunestyret vedtar å kalkulere med kr 1 280.000 i utbytte fra Haugaland kraft as. Utbytte utbetalt i 2022 kr 1.045.345, 2021 kr 754.574, 2020 kr 767.641. 2019 kr 872.000, 2018 kr 405.000.

#### 5) Renter og avdrag

Forutsatt 3 % avkastning på en kapital på ca kr 10 millioner i 2023 inklusive ansvarlige utlån til Haugaland kraft as.

Formidlingslån: Samme rente som for innlån av midler + 0,25% påslag for administrasjon.

Dersom investeringsprogram forskyves vil arbeidskapitalen være høyrere! Dette gjelder også prosjekt som det er avsatt midler til tidligere. Se oversikt i egen tabell over fond og fondsbruk.

#### 6) Saldering av driften

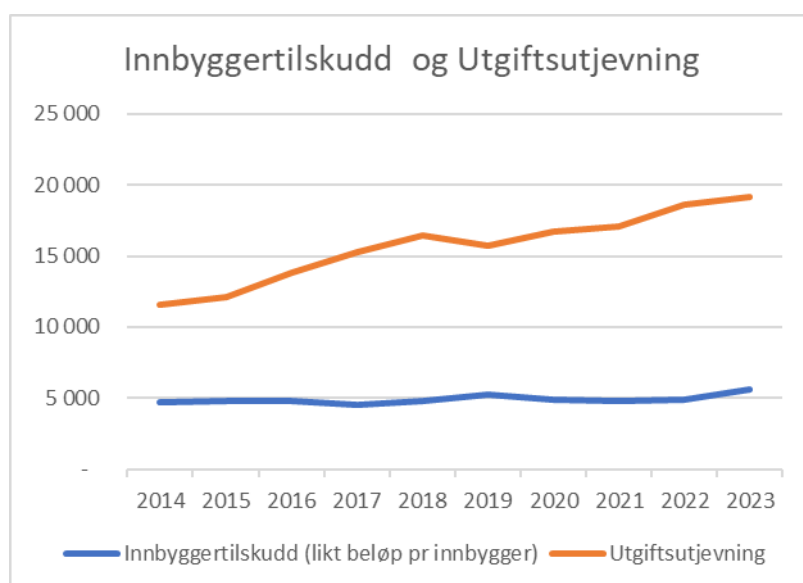
Driftsbudsjettets resultat er saldert mot disposisjonsfond. Dette etter fondsmidler er brukt til å finansiere investeringer. Prosjekt integrering flykninger ser saldert mot fond, slik at prosjektet går ut med netto utgifter kr 0 over tid.

## 7) Overføring til investeringsregnskapet

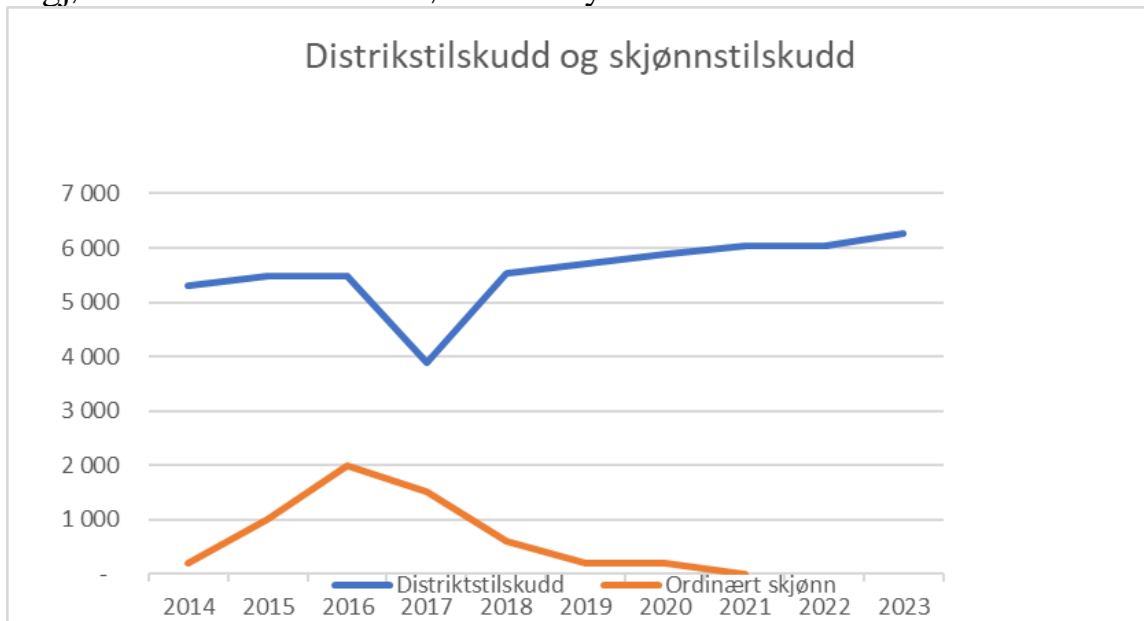
Kr 3.554.000 overføres til dekning av investeringer. Etter kommuneloven skal bruk av disposisjonsfond føres i driften med tilhørende overføring til investeringsbudsjettet. Vi har ikke investeringsfond, slik at all fondsbruk til investeringer gjelder bruk av disposisjonsfond.

## 6. Nærmere om frie inntekter

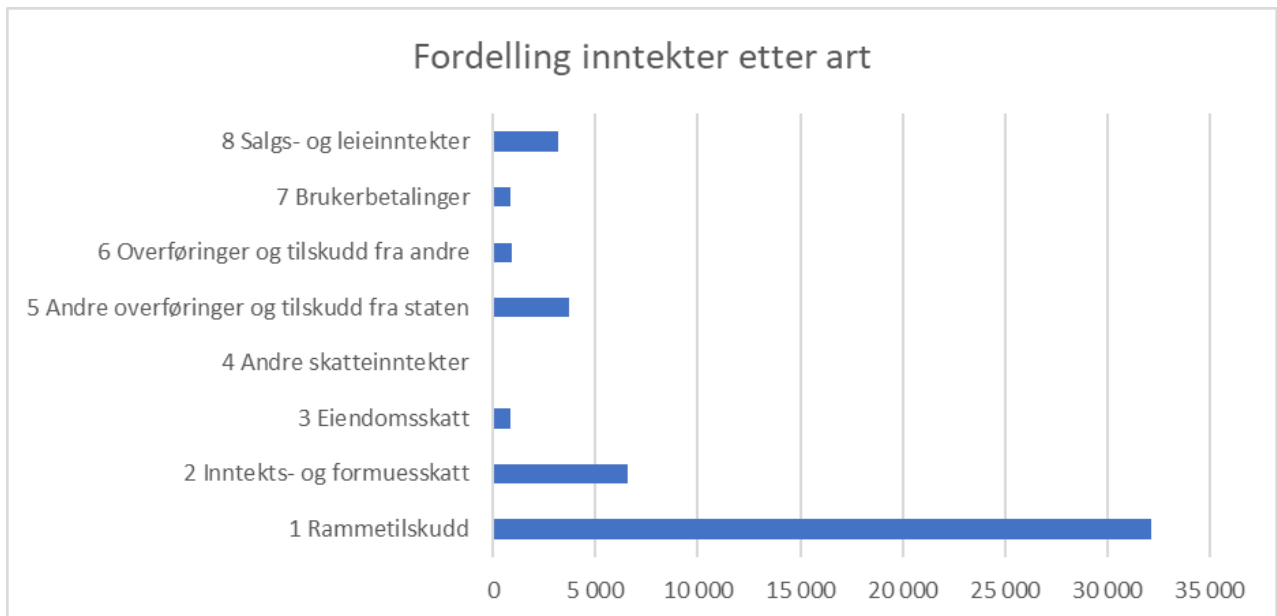
UTVIKLING I FRIE INNTEKTER SISTE 10 ÅR											Endring
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2022-2023
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innbygger)	4 746	4 776	4 783	4 569	4 816	5 214	4 916	4 779	4 861	5 643	782
Utgiftsutjevning	11 585	12 144	13 793	15 308	16 434	15 753	16 730	17 073	18 630	19 145	515
Overgangsordning - INGAR	585	-14	-12	534	-15	275	-11	-7	-9	-8	1
Saker særskilt fordelt	145	148	147	150	100	100	167	141	438	911	473
Distrikttilskudd	5 316	5 475	5 475	3 881	5 543	5 698	5 875	6 034	6 034	6 257	223
Ordinært skjønn	200	1 000	2 000	1 500	600	200	200	-	-	-	-
Kovid								658	31		-31
Andre endringer RNB	-6	42	187	-10	15	-14		11	274		-274
<b>Netto inntektsutjevning</b>	<b>24</b>	<b>110</b>	<b>833</b>	<b>890</b>	<b>627</b>	<b>797</b>	<b>533</b>	<b>619</b>	<b>189</b>	<b>159</b>	<b>-30</b>
Sum rammetilskudd	22 595	23 681	27 206	26 822	28 120	28 023	28 410	29 308	30 448	32 107	1 659
Skatt	5 164	5 153	4 581	4 747	5 323	5 059	5 467	5 655	6 835	6 554	-281
Sum skatt og rammetilskudd	27 759	28 834	31 787	31 569	33 443	33 082	33 877	34 963	37 283	38 661	1 378
Innbyggertall 1.1.	211	206	200	201	208	196	198	192	188		-188
Innbyggertall 1.7. året før budsjettåret	208	213	211	203	211	196	193	186	201		-201
Skattenivå i % av landsgjennomsnitt	97 %	95 %	80 %	79 %	86 %	91 %	98 %	94,2	93,4	93,4	-
Andel skatt og netto inntektsutjevning	98 %	97 %	94 %	94 %	95 %	95 %	98 %	97 %	96 %	96 %	-



Vi ser at innbyggertilskuddet som gis med likt beløp pr innbygger betyr mye for oss. Ugiftsutjevninga varierer lite. Et basisbeløp som også er likt pr kommune avgjør det meste. Kostnadsnøklerne betyr mindre.

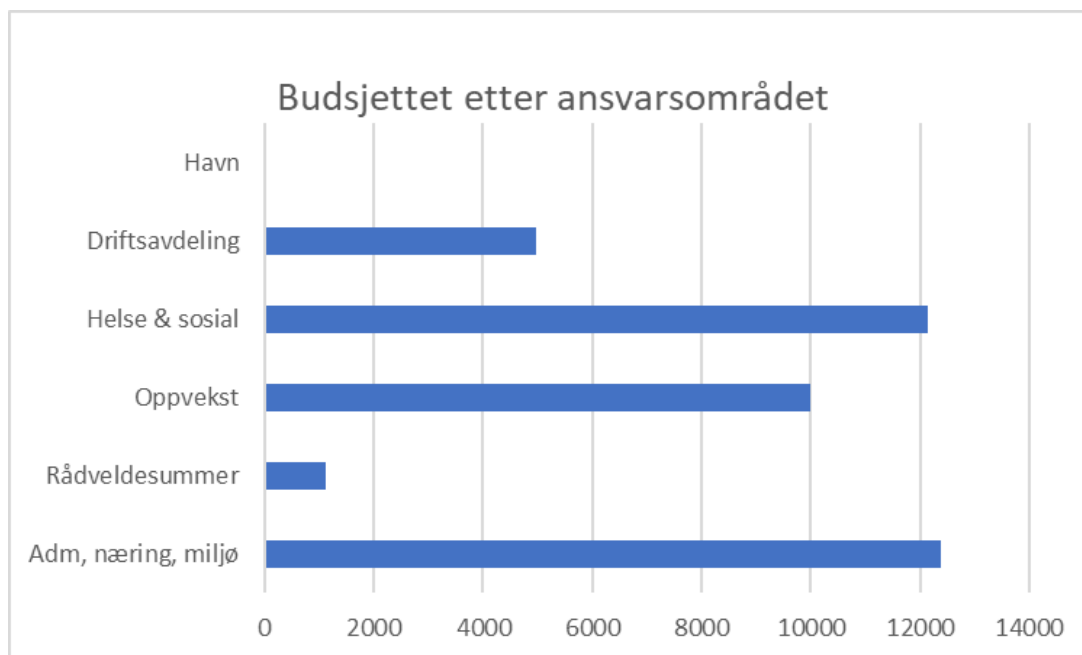


Det er ikke hvert år distriktstilskuddet prisreguleres. I 2023 er det gjort! Det stygge fallet i 2017 skyldes at vi gjorde det for godt på SSB sin sentralitetsindeks det året og ble hardt straffet. Det er å håpe at inntektssystemet snart legges om til å bruke SSB sin nye mer pålitelige indeks som ikke gir oss slike utslag.



Figuren anskueliggjør at skatt og rammetilskudd utgjør 83 % av våre inntekter! I fjor var andelen 89 %. Det er antatt tilskudd fra havbruksfond som føres under 5 Andre tilskudd som skipler fordelingen en del.

## 7. Fordeling av budsjettet etter rammeområder



Figuren illustrer at vi har 3 store ansvarsområder. Administrasjon, oppvekst/kultur og helse og sosialformål utgjør henholdsvis 30 %, 25 % og 30% av det som fordeles til avdelingene. Forholdstallene var 27 %, 27 % og 31 % i 2022 og 26 %, 28 % og 30 % i 2021. Mottak av flykninger og økt satsning på spesialrådgiver og næringsutvikler er hovedårsakene til siste årets endring.

### 10) Rammeområdene – budsjettforutsetninger (Se hovedoversikt 1b): (Se hovedoversikt 1b)

#### Lønnsbudsjett:

Det vises til oversikt over budsjett for faste stillinger framlagt i økonomiplanen.

#### Pensjonsinnskudd:

Det er beregnet henholdsvis 15% og 13 % innskudd i pensjonskassene (KLP/SPK) eks. arbeidstakers andel. Beløpet skal dekke løpende pensjonskostnader og regulering av Grunnbeløpet (G).

#### Arbeidsgiveravgift:

Arbeidsgiveravgift er beregnet til 12,1 % på alle lønnsposter.

Vi er i sone 1a som gir 14,1 % avgift med fratrukk for et fribeløp på kr 500.000 i forhold til differansen mellom 14,1 % og 10,6 % (sone 2). Erfaring fra 2021 tilsier at vi ender på ca 12,1 % i gjennomsnittlig avgift.

## Rådveldesummer

Rammeområdet rådveldesummer viser hvor store reservepottar som er avsatt i budsjettet.

Det er avsatt en egen sum til dekning av neste års lønnsoppgjør. Kommunedirektøren administrerer denne. Summen skal dekke alle lønnsendringer inkl avgift for perioden mai-des 2023.

## 8. Endringer fra 2022-2023

Alle endringer er spesifisert i økonomiplan 2023-2026.

 [Oversikt over stillinger og hjemler framgår av økonomiplan.](#)



Himmelen over Herberg i fuglesesongen.  
Den ettermiddagen gråkinnskogtrosten igjenfunnet etter en ukes fravær



## 9. Investeringer

Investeringer er ført opp slik de er vedtatt i økonomiplanen. For kommentarer vises det til økonomiplanen.

Det er forutsatt låneopptak til ombygging av sykehjemmet og bruk av egenkapital (disposisjonsfond) til resterende finansiering.

Budsjettbeløpene er nettobeløp uten merverdiavgift. Kommunen får det meste av merverdiavgiften kompensert. Det er dermed hensiktsmessig å budsjettere med nettobeløp.

	§ 5-5 Bevilgningsoversikt – investeringer (2A)		
	Regnskap	Budsjett	
	2021	2022	2023
1 Investeringer i varige driftsmidler	4 670	4 133	6 000
2 Tilskudd til andres investeringer	0	500	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	107	115	115
4 Utlån av egne midler	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	4 776	4 748	6 115
7 Kompensasjon for merverdiavgift	693	0	0
8 Tilskudd fra andre	0	0	0
9 Salg av varige driftsmidler	25	0	0
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0
13 Bruk av lån	0	3 600	2 600
14 Sum investeringsinntekter	718	3 600	2 600
15 Videreutlån	0	0	0
16 Bruk av lån til videreutlån	0	0	0
17 Avdrag på lån til videreutlån	61	60	60
18 Mottatte avdrag på videreutlån	21	22	21
19 Netto utgifter videreutlån	39	38	39
20 Overføring fra drift	-4 098	-1 186	-3 554
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0
22 Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-4 098	-1 186	-3 554
27 Fremført til inndekning i senere år(udekket)	0	0	0

<b>Kommunedirektørens forslag til budsjett</b>		
<b>INVESTERINGER</b>		
		<b>2023</b>
<b>I6</b>	Kjøkken, skadestue, oppgradere 4 rom.	2 600 000
<b>KDI6</b>	Ramme økes. Inkluderer byggeledelse (egne ansatte)	400 000
<b>KDI8</b>	Nye kaier framskyndes fra 2025	3 000 000
<b>I100</b>	Egenkapitalinnskudd KLP	115 000
<b>I101</b>	Avdrag formidlingslån	60 000
	<b>Sum finansieringsbehov</b>	<b>6 175 000</b>
	<b>Finansiering</b>	
<b>X</b>	Fra driften	-3 554 000
<b>Y</b>	Bruk/avsetning arbeidskapital*	-
<b>Æ</b>	Mottatte avdrag formidlingslån	-21 000
<b>Å</b>	Lån til øvrige formål	-2 600 000
	<b>Sum finansiering</b>	<b>-6 175 000</b>



*Kaier rehabiliteres sammen med fylkeskommunen*

## 10. Utvikling i kommunens lånegjeld

### Oversikt etter § 5.7

Etter forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. § 5-7 skal det gis oversikt over årlig utvikling i gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser i planperioden:

OVERSIKT OVER KOMMUNENS INNLÅN OG UTLÅN										
Innlån: - ordinære lån				Innlån: - formidlingslån				Utlån - formidlingslån		
År	Restgjeld 31.12.	Pr år: Renter	Avdrag	Restgjeld 31.12.	Pr år: Renter	Avdrag	Restgjeld 31.12.	Pr år: Renter	Avdrag	
2023	26 394 840	826 524	1 075 254	770 094	11 295	60 546	35 340	801	21 880	
2024	25 319 586	793 586	1 075 254	709 548	10 456	60 546	13 500	444	21 840	
2025	24 244 332	760 648	1 075 254	649 002	9 618	60 546	10 500	202	3 000	
2026	23 169 078	727 710	1 075 254	588 456	8 779	60 546	7 500	153	3 000	
2027	22 093 824	694 771	1 075 254	527 910	7 940	60 546	4 500	104	3 000	
2028	21 018 570	661 833	1 075 254	467 364	7 102	60 546	1 500	55	3 000	
2029	19 943 316	628 895	1 075 254	406 818	6 263	60 546	0	10	1 500	
2030	18 868 062	595 957	1 075 254	346 272	5 425	60 546	-	-	-	
2031	17 792 808	563 019	1 075 254	285 726	4 586	60 546	-	-	-	
2032	16 717 554	530 080	1 075 254	225 180	3 748	60 546	-	-	-	
2033	15 642 300	497 142	1 075 254	164 634	2 909	60 546	-	-	-	

### NB!

Nye planlagte låneopptak i økonomiplanperioden er ikke tatt med i tabellen.

Ny planlagte låneopptak iht kommunedirektørens forslag 2022-2026: Forutsatt Rente som i oktober 3,7 %.

Innlån - Simulering nye lån				Nye låneopptak - jfr konsekvsjusterte investeringer 24-26	
År	Restgjeld 31.12.	Pr år: Renter	Avdrag	2022	2023
2022	4 062 500	-	-	4 062 500	2 600 000
2023	6 527 084	150 313	135 416	8 000 000	2 000 000
2024	14 305 002	292 377	222 082	11 000 000	
2025	15 816 254	454 535	488 748		
2026	26 121 773	478 943	694 481		
2027	25 060 626	552 736	1 061 147		
2028	23 999 479	529 913	1 061 147		
2029	22 938 332	507 090	1 061 147		
2030	21 877 185	484 266	1 061 147		
2031	20 816 038	461 443	1 061 147		
2032	17 921 555	425 011	924 481		
2033	16 943 741	402 780	924 481		

Lån til bygging av brannstasjon i 2026 vil kunne finansieres via husleie. Samtidig vil trolig fellesutgifter til brann øke gjennom HBRIKS.