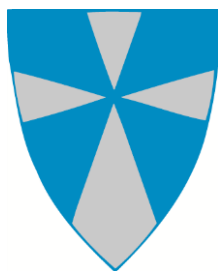


UTSIRA KOMMUNE



KOMMUNEBUDSJETT 2025



Månen leker med Utsira fyr

Kommunedirektørens forslag 4.11.24

Det vises til økonomiplan 2025-2028 for nærmere beskrivelser av tiltak og endringer i forhold til 2024. Dokumentet er utarbeidet i samsvar med fremlagt økonomiplan.

Innholdsfortegnelse

Kommunestyrets vedtak	3
Kommunestyrets delegering av budsjettet	4
Samlet vurdering av budsjettet	5
Likviditet og arbeidskapital.....	5
Budsjettprosessen	6
God regnskapsskikk	6
Hovedoversikter	7
Noter til de ulike hovedoversiktene	11
Nærmere om frie inntekter	13
Fordeling av budsjettet etter rammeområder	15
Endringer fra 2023 til 2024	16
Investeringer	18
Utvikling i lånegjeld	19

Tabeller:

Anskaffelse og anvendelse av midler	7
§ 5-6 Økonomisk oversikt etter art	8
§ 5-4 Bevilgningsoversikt – Drift 1 A	9
§ 5-4 Sum bevilgninger Drift, netto 1 B	10
§ 5-5 Bevilgningsoversikt – Investeringer 2A	18
§ 5-7 Oversikt over innlån og garantier	19

Se økonomiplan 2025-2028 for ytterligere informasjon.



Alle foto: Rune Solevåg

1. Kommunestyrets vedtak: (utkast!)

Vedtak pr 16.12.24:

Kommunestyret vedtok 16.12.2024 i sak xx/24 kommunebudsjett for 2025. Vedtaket var enstemmig/delt: . Budsjettet er vedtatt som vist i dokumenter her.

Dokumentet *økonomiplan 2025-2028* som ble vedtatt samtidig gir nærmere beskrivelser av de enkelte tiltak og premisser.

1.1 Kommunestyrets budsjettvedtak for 2025:

1. Kommunestyret vedtar budsjettet og premisser som vist i dokumentet her.
2. Forskudd på skatt, formue og inntekt utlignes med maksimale satser i forhold til Stortingets vedtak for 2025.
3. Utskriving av Eiendomsskatt:

I medhold av eiendomsskatteloven (Esktl.) §§2 og 3 skal følgende utskrivningsalternativ benyttes for skatteåret 2025:

4. d) Eiendomsskatt skrives ut *berre på næringsseiendom, 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 Esktl. §§10, 11 og 13.
 - I medhold av Esktl.§ 7 bokstav b fritas bygning som har historisk verdi for eiendomsskatt.
 - Eiendomsskatten skal betales i to terminer Esktl. § 25.
 - 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:
 - Det tas ikke opp nye lån. På vedtakstidspunktet ser det ut til at låneopptak i 2024 (brannstasjon/kaier) utsettes til 2025. Det må gjøres eget nytt vedtak om låneopptak når anbud og rammer foreligger. Prosjektene var forutsatt finansiert med lån i sin helhet.
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 intereringsstilskudd 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.

Kommunedirektøren gis fullmakt til å budsjettere inntekter og utgifter for avskrivninger og mva-avgiftskompensasjon. Netto budsjetteffekt vil være kr 0. Hensikten er å gjøre hovedoversiktene mer lesbare.

1.2 Kommunestyrets vedtak om delegasjon av disponering av budsjettet:

1. Kommunestyret vedtar at **kr 52.675 millioner** fordeles til driftsformål som vist i hovedoversikter etter § 5-4. 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.



Gatekunst i regi UtsirArt.og JPS -2014. Status pr 2024. Planlagt overmalt i 2025!

2. Samlet vurdering av budsjettet og likviditet

Budsjettet er lagt fram med netto driftsresultat på kr 1.678.397, og med en fri rådveldesum på kr 150.000+ kr 210.000 øremerket næringsformål. Dette er med 3,1 % bedre enn måltallet vi har satt oss på 1,75 %. Men: Det er forutsatt tildeling fra havbruksfondet på kr 4,25 millioner og skjønnsmidler på kr 900.000 er brukt til å delfinansiere stillinger vi allerede på plass fra før. Driftsresultatet er derfor ikke mer enn «greit nok». Samtidig, om vi stiller oss fornuftig, så har denne måneden fått budsjettoverskudd for tilskudd havbruksfond på kr 2,5 millioner og skjønnsmidler pga Utsira Nord på kr 2 millioner. Klarer vi å avsette disse til reservefond i 2024, så vil vi være ganske robuste i forhold til neste års tilskudd og prosjekter som dukker opp i «Utsira Nord».

De enkelte prioriteringer i budsjettet, er redegjort for i økonomiplanen for 2025-2028.

En annen reservepott er dessuten muligheten for utbytte fra Rutebåten Utsira AS, hvor kommunestyret er generalforsamling.

Vi regner mottak av flyktninger som et nullsumspill. Vi har avsatt overskytende midler i år 1 og 2 til senere års behov. I 2025 nærmer vi oss «senere år», dvs der inntektene reduseres og de fleste er ferdige med introduksjonsprogrammene sine. Hvor mange kommer i arbeid? Vi har uansett midler «på bok» til å gi gode tilbud i 2025, men årene framover kan bli mer utfordrende. Det er viktig at vi er aktsomme på utgiftssiden.

Driften videreføres på samme stabile nivå som i 2024. Noen omorganiseringer er nødvendig og det er et stort behov for å prioritere et nytt utfordringsbilde i skolen og oppvekst.

Vi bygger brannstasjon og vøler kaier i 2025. Penger til dette er avsatt i 2024 og vil kunne overføres til 2025. Gjeldende finansiering er låneopptak. Det må gjøres nye vedtak når vi ser hvordan det går i 2024 og i forhold til hvilke anbud som vedtas. Renter og avdrag på lån er kalkulert med i budsjettet.

Gebyrer og avgifter kan følge selvkost, men foreslås subsidiert med kr 185.000 (vann), slik at samlet økning avdempes til ca 10 %. Med drahjelp fra nye mva-bestemmelser fra mai 2025, vil en alminnelig bruker få merkostnader på ca 5,6 %.

2.1 Likviditet og arbeidskapital

Arbeidskapitalen reduseres med kr 221.603. Vi bruker oppsparte midler til årets investeringer.

Økonomiplanens oversikt «*arbeidskapital – beholdning hvis følgende bruk forutsettes*» gir en oversikt over avsatt arbeidskapital og sannsynlige tidspunkter for når den blir brukt. Antatt arbeidskapital vil være på hele kr 29 millioner ved inngangen til 2025, trolig større om vi får avsatt overskytende havbruksfond og skjønnsmidler ved årets regnskapsavslutning i 2024..

Likviditeten vil være god i 2025. Vi får etter hvert vurdere om ikke en andel av brannstasjonen skal finansieres med egenkapital, heller enn lån. I forhold til måltallene ligger vi høyt for «lånegjeld». (Dog er vi konkurransedyktige med god margin når vi sammenligner med andre kommuner).

Måltallene tilsier at vi bør ha kr 2 millioner på ikke øremerket disposisjonsfond. Det kravet oppfyller vi i 2025 rikelig margin.

2.2 Konklusjon

Samlet sett er budsjettet realistisk, i balanse og akseptabelt i forhold til fastsatte måltall. Likviditeten er mer enn god nok.

En innvending kan være at vi med store tildelinger fra havbruksfondet og store utfordringer framover, gjerne burde klart å sette av mer til framtidige investeringer. Da ville vi også hatt større buffere om driftssituasjonen endrer seg. Bedret driftsmargin, er en forutsetning i så måte. Samtidig må her å nå forberede oss slik at vi «får noe ut av Utsira Nord».

3. Budsjettprosessen:

Kommunebudsjettet er utarbeidet i tråd med økonomiplan for 2025-2028. I denne er rammer og investeringer bestemt.

Kommunedirektøren utarbeider budsjettforslag. Formannskapet fremmer innstilling til kommunestyret. Budsjettforslaget sendes offentlig høring inklusive egen høring i arbeidsmiljøutvalget, ungdomsråd og utvalg for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne. Kommunestyret vedtar etter disse prosessene 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 votes 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

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap	Budsjett	
	2023	2024	2025
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	63 686	59 884	62 978
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	538	0	0
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	21 919	19 619	2 804
Sum anskaffelse av midler	86 143	79 503	65 782
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	54 787	58 003	59 174
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	19 899	17 269	1 750
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	3 813	4 476	5 080
Sum anvendelse av midler	78 498	79 747	66 004
Anskaffelse - anvendelse av midler			
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	7 645	-244	-222
Avsetninger og bruk av avsetninger			
Avsetninger	13 982	3 253	0
Bruk av avsetninger	6 338	3 497	222
Til avsetning senere år	0	0	0
Netto avsetninger	7 645	-244	-222
Int. overføringer og fordelinger			
Interne inntekter mv	3 841	2 467	1 900
Interne utgifter mv	3 841	2 467	1 900
Netto interne overføringer	0	0	0

Arbeidskapitalen pr 1.1.25 antas å være på kr 29,1 millioner. Se også *oversikt kapittel 14 i økonomiplan som gir fin oversikt over forventet bruk av fond i løpet av 2025 og ved regnskapsavslutningen 24.*

§ 5-6 Økonomisk oversikt etter art

Hele 1000 kroner

	Regnskap		Budsjett	
	2023	2024	2025	
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	32 368	34 305	37 527	
2 Inntekts- og formuesskatt	7 505	8 499	9 661	
3 Eiendomsskatt	861	858	852	
4 Andre skatteinntekter	16	70	70	
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	12 874	8 869	8 370	
6 Overføringer og tilskudd fra andre	5 518	1 996	1 283	
7 Brukerbetalinger	906	763	748	
8 Salgs- og leieinntekter	3 637	4 529	4 472	
9 Sum driftsinntekter	63 686	59 889	62 983	
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	29 369	30 887	30 986	
11 Sosiale utgifter	6 732	8 742	9 014	
12 Kjøp av varer og tjenester	13 282	15 140	15 687	
13 Overføringer og tilskudd til andre	5 435	3 239	3 492	
14 Avskrivninger	2 090	0	0	
15 Sum driftsutgifter	56 909	58 008	59 179	
16 Brutto driftsresultat	6 777	1 881	3 804	
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	1 431	1 641	1 191	
18 Utbytter	1 667	2 806	1 457	
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmid	0	0	0	
20 Renteutgifter	1 440	2 424	3 094	
21 Avdrag på lån	1 129	1 680	1 680	
22 Netto finansutgifter	529	342	-2 126	
23 Motpost avskrivninger	2 090	0	0	
24 Netto driftsresultat	9 396	2 223	1 678	
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	1 751	2 467	1 900	
26 Avsetninger til bundne driftsfond	669	0	0	
27 Bruk av bundne driftsfond	-107	-168	0	
28 Avsetninger til disposisjonsfond	13 313	3 253	0	
29 Bruk av disposisjonsfond	-6 230	-3 329	-222	
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	9 396	2 223	1 678	
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	

§ 5-4 Bevilgningsoversikt – Drift (1A) Regnskap Budsjett			
Hele 1000 kroner	2023	2024	2025
1 Rammetilskudd	32 368	34 305	37 527
2 Inntekts- og formueskatt	7 505	8 499	9 661
3 Eiendomsskatt	861	858	852
4 Andre generelle driftsinntekter	12 890	8 939	8 440
5 Sum generelle driftsinntekter	53 624	52 601	56 480
6 Sum bevilgninger drift, netto	44 757	47 836	52 675
7 Avskrivninger	2 090	0	0
8 Sum netto driftsutgifter	46 847	47 836	52 675
9 Brutto driftsresultat	6 777	4 765	3 804
10 Renteinntekter	1 431	1 641	1 191
11 Utbytter	1 667	2 806	1 457
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
13 Renteutgifter	1 440	2 424	3 094
14 Avdrag på lån	1 129	1 680	1 680
15 Netto finansutgifter	529	342	-2 126
16 Motpost avskrivninger	2 090	0	0
17 Netto driftsresultat	9 396	5 107	1 678
Disponering eller dekning av netto driftsresultat			
18 Overføring til investering	1 751	2 467	1 900
19 Avsetninger til bundne driftsfond	669	0	0
20 Bruk av bundne driftsfond	-107	-168	0
21 Avsetninger til disposisjonsfond	13 313	3 253	0
22 Bruk av disposisjonsfond	-6 230	-3 329	-222
23 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
24 Sum disponeringer eller dekning av netto drift	9 396	2 223	1 678
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0

§ 5-4 Sum bevilgninger drift, netto (1B)

Hele 1000 kroner	Regnskap Budsjett		
	2023	2024	2025
Grp. Ansvar: 10 ADMINISTRASJON, NÆRINGS- OG MILJØFORMÅL			
110 RÅDMANNSKONTOR	4 024	3 641	3 686
111 RÅDMANNSKONTOR ASS	324	201	204
113 RÅDMANNSKONTOR-POLITISKE ORGAN	-452	1 925	2 074
114 Ordfører	1 298	1 646	1 483
115 Ungdomsråd	0	21	21
116 Eldreråd	0	35	46
118 Planavdeling	0	783	1 055
130 ØKONOMIKONTOR	1 228	1 162	1 302
131 FORSIKRINGSANSVARLIG	269	312	336
140 PLAN & MILJØAVDELING	67	80	99
141 Rådgiver landbruk mv	253	-4	0
150 NÆRINGS & UTVIKLINGS-AVDELING	1 386	1 029	1 079
157 Frivillighetssentral	0	306	450
170 EDB-AVDELING	1 691	1 571	2 028
180 Flyktninger	4 182	3 708	3 125
199 RÅDVELDESUMMER	0	1 622	1 664
210 OPPVEKSTADMINISTRASJON	2	37	959
220 UTSIRA SKOLE	7 444	7 884	9 090
225 Utsira Scene & Amfi			0
230 UTSIRA BARNEHAGE	2 813	2 867	2 486
240 UTSIRA kulturskole	309	346	208
250 BIBLIOTEKSJEF	564	565	639
260 VOKSENOPPLÆRING	-361	113	567
270 KULTURAVDELING	104	126	152
271 Kulturarrangement og kulturmidler	359	146	271
310 SOSIALKONTOR	611	761	686
350 HELSEAVDELING	356	466	525
351 HELSESTASJON	439	429	450
352 AVDELINGSSYKEPLEIER	10 476	9 773	12 035
357 PSYKIATRI SYKEPLEIER	60	260	148
380 LEGEKONTOR	408	436	454
390 FYSIOTERAPI	258	280	280
510 TEKNISK AVDELING	4 842	5 261	5 129
520 RENHOLDS-AVDELING	1 000	759	947
530 BRANNAVDELING	1 502	448	469
550 VAR-tjenester	-747	-1 191	-1 500
600 UTSIRA HAVN	48	32	32
800 FRIE INNTEKTER	-44 757	-47 836	-52 675
TOTALT	0	0	0

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 pr 11.10.24

Inngang/A1	2024	2025	2026	2027
1151				
<i>årene 2025-2028</i>	PROGNOSE			
	2024	2025	2026	2027
(likt beløp pr innb)	6 235	6 892	6 892	6 892
- INGAR	20 710	22 588	22 588	22 588
(inkl. trekk konsesjonskraft, per grunnskole, helsestasjon skolehelse, barnevemsre	-15	-27	-	-
- kommuner som skal slås sammen	863	660	597	597
ordninger barnevern og omsorgstjenester	-	-	-	-
/trekk Nannestad/Ullensaker	-	-	-	-
id/Namdalsstilskudd	-	-	-	-
g	6 526	6 794	6 794	6 794
(kommuner med over 3 200 innb	-	-	-	-
dd	36	123	279	279
DD - ressurskrevende tjenester	-	900	-	-
omp. bortfall veksttilskudd kommunesammenslåing	-	-	-	-
l, inkl. ekstremværet Hans, ufrivillig alene kommuner, infrastruktur, retaksering	-	-	-	-
tfall eiendomsskatt produksjonsutstyr, barnevern og vertskommuner mottak	-	-	-	-
ekstra skjønn fra departementet	-	-	-	-
illeggsbevilgninger gjennom innbyggertilskuddet og tabell-C (skjønn	-	-	-	-
lje 48, kommer i tillegg)	-	-	-	-
g budsjett 2024	71	-	-	-
atsbudsjett 2022	-	-	-	-
elig saldering budsjett 2018 - 2023	-	-	-	-
tenom koronapandemi) m.v.	-7	-	-	-
tsbudsjett 2018 - 2023 (utenom koronapandemi)	-	-	-	-
ten inntektsutj og ekstra skjønn statsforvalter (se linje 47 og 50 nedenfor)	34 418	37 930	37 149	36 892
ning	10	-403	-227	-227
idd for ekstra skjønn fra statsforvalteren	34 428	37 527	36 922	36 665
ndring i %	6,4	9,0	-1,6	-0,6
g inntekt	8 126	10 061	9 810	9 810
ndring i %	8,3	23,81	-2,49	-
ter (eiendomsskatt)	-	-	-	-
etilskudd (avrundet) ekskl. ekstra skjønn fra statsforvalteren	42 600	47 600	46 700	46 500
	(avrundet totalsum ut fra at skatt kun er et at			
	6,8	11,7	-1,9	-0,6
d-19 bevilgning	-	-	-	-

Prognosen baserer seg på innbyggertall 1.1.25 via prognoser fra SSB som sier vi vil ha 228 innbyggere pr 1.1.25. Dette er en tvilsom forutsetning da vi pr 11.10. er 217. Simulering med innbyggertall 219 gir ca kr 400.000 mindre i skatteinntekter. Lokalt administrativt anslag settes til 219.

Vi tenker frie inntekter for 2025 ender på kr 47,188 millioner i stedet for kr 47.600.

	2025
Skatteinngang	-9 661 000
Rammetilskudd	-37 527 000
Sum S+R	-47 188 000

2) Havbruksfond og eiendomsskatt

Eiendomsskatt

Budsjettet for eiendomsskatt er fastsatt etter nye takster fastsatt fra 2021. Ingen endringer i objekter fra 2024.

Havbruksfond

Se betenking i økonomiplan. Basert på regjeringens mål om å prioritere gode uttelling, våger vi å tro at vi får en god slump også i 2025. Året er «oddetallsår» og de som har nyklarte lokasjoner skal prioriteres. Vi får mindre i 2025, enn i 2024. Vi sjanser på kr 4,250 millioner i uttelling.

Estimat havbruksfond				
	2024			
Utsira	5 528 824			
Landet sum kommuner	3 756 322 151			
Utsiras relative andel	0,001471872			
<i>Dersom tildeling i oddetallsår reduseres med 1/8 pga tildelinger til nyklarte lokaliteter og alt annet er likt:</i>				
	2025	2026	2027	2028
Landet	3 286 781 882	3 756 322 151	3 286 781 882	3 756 322 151
Utsiras utbetaling	4 837 721	5 528 824	4 837 721	5 528 824
Forsiktig budsjettanslag - gitt risiko for mindre omsetning og produksjonsavgifer totalt sett.				
Budsjettforslag	4 250 000	5 000 000	4 250 000	5 000 000
Dvs "sikkerhetsmargin"	587 721	528 824	587 721	528 824

3) Forventede generelle statstilskudd

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

4) Forventet utbytte fra kommunalt eide selskaper

Anslag basert på prognose fra Haugaland kraft AS. Vår eierandel er 0,32 %. Vi har ikke budsjettet med utbytte fra Rutebåten Utsira AS som kan være sannsynlig (jfr utbetaling av kr 1,250 i 2024)

Vi får også noen kroner i utbytte fra Gjensidige.

5) Renter og avdrag

Det er forutsatt uendret rentenivå i forhold til august 2024. Det er tatt høyde for at det tas opp lån på kr 15 millioner til å finansiere investeringer i 2024. Reelt forventes det at dette låneopptaket vil skje først i 2025,

Når det gjelder renteinntekter vil disse avhenge mer av reell kapitalbeholdning, enn rentesatsen. Framdrift i forhold til brannstasjon og kaier vil påvirke en del. Se økonomiplan for mer informasjon.

6) Saldering av driften

Driftsbudsjettets resultat er saldert mot disposisjonsfond. Netto driftsresultat overføres investeringer. Det trengs imidlertid kr 1,9 millioner for å finansiere investeringer. Det er derfor nødvendig å bruke kr 222 tusen fra disposisjonsfondet for å komme i mål.

7) Overføring til investeringsregnskapet

Kr 1,9 millioner overføres til dekning av investeringer. Vi har ikke investeringsfond, slik at all fondsbruk til investeringer gjelder bruk av disposisjonsfond.

6. Nærmere om frie inntekter

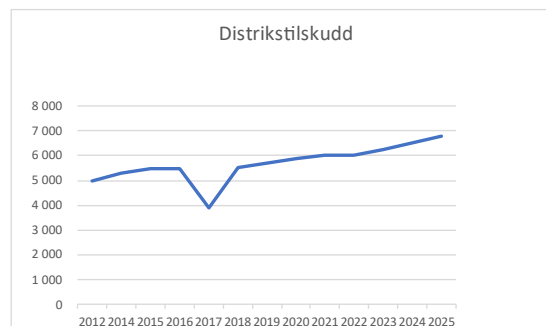
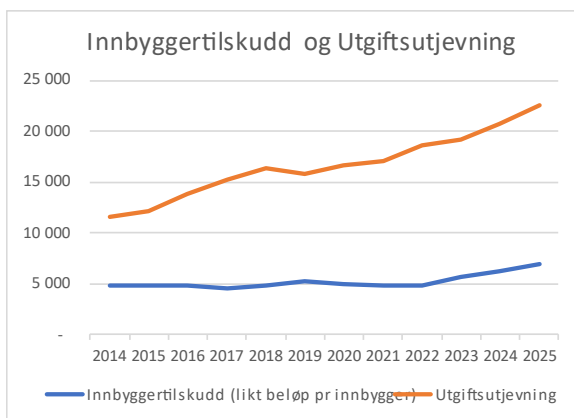
UTVIKLING I FRIE INNTEKTER SISTE 10 ÅR							Prognose	Endring
	2015	2021	2022	2023	2024	2025	2025-2024	
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innbygger)	4 776	4 779	4 861	5 643	6 235	6 892	657	
Utgiftsutjevning	12 144	17 073	18 630	19 145	20 710	22 588	1 878	
Overgangsordning - INGAR	-14	-7	-9	-8	-15	-27	-12	
Saker særskilt fordelt	148	141	438	911	863	660	-203	
Distriktstilskudd	5 475	6 034	6 034	6 257	6 526	6 794	268	
Ordinært skjønn	1 000	-	-	-	-	900	900	
Kovid	-	658	31	-	-7	-	7	
Veksttilskudd	-	-	-	-	36	123	87	
Andre endringer RNB	42	11	274	-	71	-	-71	
							-	
Netto inntektsutjevning	110	619	189	159			-	
Sum rammetilskudd	23 681	29 308	30 448	32 107	34 419	37 930	3 511	
							-	
Netto inntektsutjevning	5 153	5 655	6 835	6 554	8 126	-387	-8 513	
							-	
Sum skatt og rammetilskudd	28 834	34 963	37 283	38 661	42 545	47 200	4 655	
							-	
Innbyggertall 1.1.	206	192	188	208	215	219	4	
Inbyggertall 1.7. året før budsjettåret	213	186	201	209	219	-	-219	
							-	
Skattenivå i % av landsgjennomsnitt	95,0 %	96,5 %	100,4 %	96,3 %	97,7 %	-	-1	
Andel skatt og netto inntektsutjevning	97 %	97 %	96 %	96 %	-	-	-	
*Tall fra KS.								

Vi ser at innbyggertilskuddet som gis med likt beløp pr innbygger betyr mye for oss. Likeså distriktstilskuddet som gis på bakgrunn av SSB sin distriktsindeks. Det er likevel utgiftsutjevningen som er det store beløpet.

Vi ser også at sum skatt og rammetilskudd har økt fra kr 28.834 i 2014 til 42.545 i 2024. Det er 47 % på 10 år. Nå øker vi med 10 % på 1 år i 2025.

Fun fact:

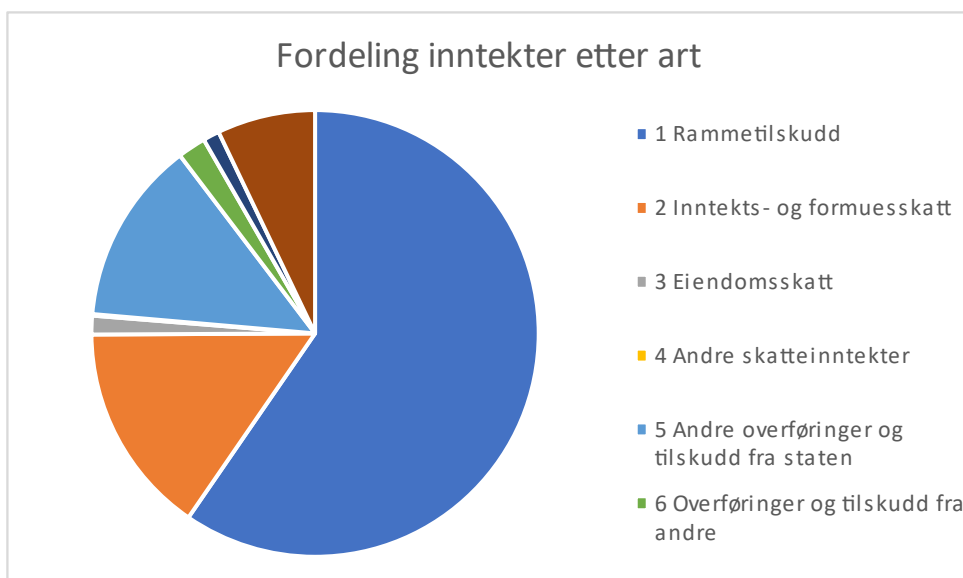
Utgiftsutjevningen er basert på objektive kostnadsnøkler som gir penger i forhold til antall vi har i ulike kategorier. Imidlertid betyr kostnadsnøklerne lite for oss. Et subjektivt basisbeløp gis i bunnen til hver kommune. Dette var i 2024 på kr 20,9 millioner. Nå er det på kr 23,9 millioner, takket være nytt inntektssystem! Basistilskuddet er faktisk større enn utgiftsutjevningen totalt sett. Vi taper nemlig isolert sett penger på disse objektive kostnadsnøklerne. Vi har mindre behov, enn landsgjennomsnittet.



Det store fallet i distriktstilskudd i 2017 skyldes at vi gjorde det for godt på SSB sin sentralitetsindeks det året og ble hardt straffet. Fra 2025 legges ny sentralitetsindeks til grunn. Denne er en mer pålitelig indeks som ikke gir slike utslag for oss.

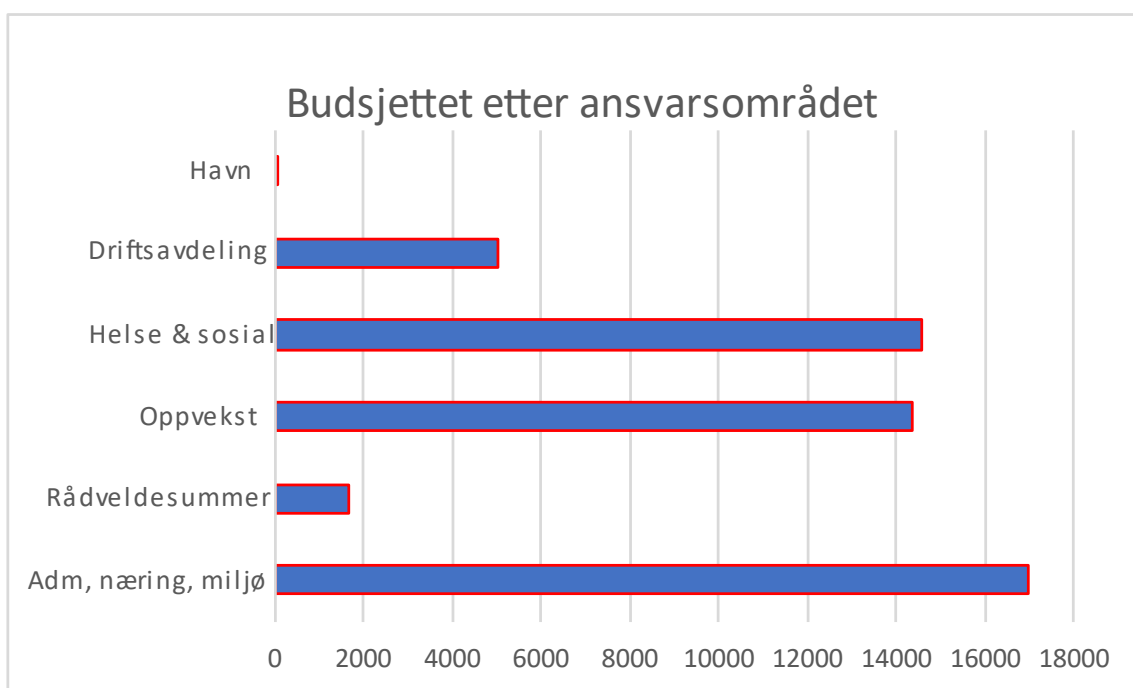


Utsikt mot sør og bølger som egentlig tegner finere diagrammer enn excel kan få til...



Figuren anskueliggjør at skatt og rammetilskudd nå utgjør 75 % av våre inntekter. Til forskjell fra normalsituasjon er «overføringer og tilskudd fra staten» sin andel betydelig. Dette skyldes integreringstilskudd flyktninger og tildelinger fra havbruksfond! Brukerbetalingen betyr som vi ser egentlig lite.

7. Fordeling av budsjettet etter rammeområder



Figuren illustrer at vi har 3 store ansvarsområder. Administrasjon, oppvekst/kultur og helse og sosialformål utgjør henholdsvis 32%, 27% og 28 % av det som fordeles til avdelingene. I driftsavdelingen er nettoutgiftene relativt lave grunnet mye inntekter fra VAR-områdene.

Rammeområdene – budsjettforutsetninger (Se hovedoversikt 1b):

Lønnsbudsjett:

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

Pensjonsinnskudd:

Det er beregnet henholdsvis 17% og 15 % innskudd i pensjonskassene (KLP/SPK) eks. arbeidstakers andel. Beløpet skal dekke løpende pensjonskostnader og regulering av Grunnbeløpet (G).

Arbeidsgiveravgift:

Arbeidsgiveravgift er beregnet til 11,7 % på alle lønnsposter.

Vi er i sone 1a som gir 14,1 % avgift med fratrekk for et fribeløp på kr 850.000 i forhold til differansen mellom 14,1 % og 10,6 % (sone 2). Ekstra 5 % på inntekter over kr 850.000 forutsettes i statsbudsjettet å opphøre. Erfaring fra tidligere år tilsier at vi ender på ca 11,7 %.

Rådveldesummer

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

Det er avsatt en egen sum til dekning av neste års lønnsoppgjør på 4,6 %. Kommunedirektøren administrerer denne. Summen skal dekke alle lønnsendringer inkl avgift for perioden mai-des 2025.

8. Endringer fra 2024-2025

Alle endringer er spesifisert i økonomiplan 2025-2028.

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



Bildet til venstre er fra fjorårets budsjett. Det til høyre fra i år. Endring her også!

9. Investeringer

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

Netto driftsresultat sammen med kr 212.000 fra disposisjonsfond finansierer investeringer, sammen med mottatte avdrag på våre utlån som føres i investeringsregnskapet (formidlingslån og ansvarlige lån)

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

Budsjett 2025		
INVESTERINGER		
		2025
I3	Kledning Siratun framskyndes	500 000
I4	Tak Skarvanesvågen	500 000
II2	Tilhengerlift	300 000
II3	Bil driftsavdeling (slepekrok og lasterom)	200 000
II8	Bobilparkering/gjestehavn	250 000
II00	Egenkapitalinnskudd KLP	140 000
II01	Avdrag formidlingslån	161 000
	Sum finansieringsbehov	2 051 000
Finansiering		
	Fra driften	-1 900 000
	Bruk/avsetning arbeidskapital*	-
	Mottatte avdrag formidlingslån	-36 000
	Mottatte avdrag ansvarlig lån	-115 000
	Lån (VAR-tjenester)	-
	Lån til øvrige formål	-
	Sum finansiering	-2 051 000



Siratun- Fasade mot vest og sør får ny kledning. Her flagger vi for FN sin dag i 2024.

§ 5-5 Bevilgningsoversikt – investeringer (2A)

	Regnskap Budsjett		
	2023	2024	2025
1 Investeringer i varige driftsmidler	19 891	17 269	1 750
2 Tilskudd til andres investeringer	8	0	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	112	205	140
4 Utlån av egne midler	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	20 011	17 474	1 890
7 Kompensasjon for merverdiavgift	538	0	0
8 Tilskudd fra andre	0	0	0
9 Salg av varige driftsmidler	0	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	113	113	115
13 Bruk av lån	17 681	15 000	0
14 Sum investeringsinntekter	18 332	15 113	115
15 Videreutlån	990	0	0
16 Bruk av lån til videreutlån	990	0	0
17 Avdrag på lån til videreutlån	111	161	161
18 Mottatte avdrag på videreutlån	38	55	36
19 Netto utgifter videreutlån	72	106	125
20 Overføring fra drift	-1 751	-2 467	-1 900
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0
22 Bruk av bundne 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 avsetninge	-1 751	-2 467	-1 900
27 Fremført til inndecking i senere år(udekket	0	0	0



UFO på Børje... På Utsira er det sol hver dag. – i 5 sekunder minst! Ofte lar sola vente på seg. Helt til kvelds. Da kan det dukke opp noen stråler som setter farge og lys på loshytta. Slik som her.

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				
År	Restgjeld		Pr år:		Restgjeld		Pr år:	
	31.12.	Renter	Avdrag	31.12.	Renter	Avdrag		
2025	41 131 001	2 136 108	1 680 253	3 348 978	162 541	160 554		
2026	39 450 748	2 056 339	1 680 253	3 188 424	155 019	160 554		
2027	37 770 495	1 985 258	1 680 253	3 027 870	147 497	160 554		
2028	36 090 242	1 900 143	1 680 253	2 867 316	139 975	160 554		
2029	34 409 989	1 815 027	1 680 253	2 706 762	132 453	160 554		
2030	32 729 736	1 729 911	1 680 253	2 546 208	124 931	160 554		
2031	31 049 483	1 661 946	1 680 253	2 385 654	117 409	160 554		
2032	29 369 230	1 575 915	1 680 253	2 225 100	109 887	160 554		
2033	27 688 977	1 489 885	1 680 253	2 064 546	102 365	160 554		
2034	26 008 724	1 403 854	1 680 253	1 903 992	94 843	160 554		
2035	24 328 471	1 317 824	1 680 253	1 743 438	87 322	160 554		

Planlagte låneopptak 2025-2028 (Kommer i tillegg til oversikten over)

Aktuelle nye lån er lån til brannstasjon og kaier 2024 som tas opp sent i 2024, eller primo 2025. I saldering av konsekvensjustert budsjett er det ført opp låneopptak til VAR-formål på kr 2 millioner i 2027. Det er kalkulert med rentenivå på 5,3 % for lån med tilknytning til Nibor. Dette tilsvarer rentenivå pr august 2024. Det er ikke lagt inn forventninger om fall i rentene framover, selv om noen rentekutt er sannsynlige.

Sum nye låneopptak investeringer 2025-2028					
År	Rente	Renter	Avdrag	Sum	Restgjeld
2025	5,30%	795 000	-	795 000	15 000 000
2026	5,30%	795 000	500 000	1 295 000	14 500 000
2027	5,30%	768 500	500 000	1 268 500	14 000 000
2028	5,30%	742 000	500 000	1 242 000	13 500 000

*2024 Låneopptak brannstasjon/kaier høsten 24/primo 2025.

Garantiansvar og Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser:	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kommunal landpensjonskasse	4 128 235	5 770 342	1 685 218	-827 391	-660 444	-1 343 156
Statens pensjonskasse	1 900 373	1 244 607	947 948	1 304 387	1 600 743	1 135 303
	6 028 608	7 014 949	2 633 166	476 996	940 299	-207 853
Netto pensjonsforpliktelser er oppgitt.						

- Kommunen avskriver premieavvik i pensjonsordningene over 1 år, og har derfor ingen opparbeidede skjulte uoppgjorte premieavvik.

Garantier: Kommunen har ingen løpende garantier.



*Et tilbakeblikk til 90- tallet:
Ballettdanseren Emilio Porcaro gjør ære på Utsira fyr.
Foto: Marie Solberg (daværende rådmann)*