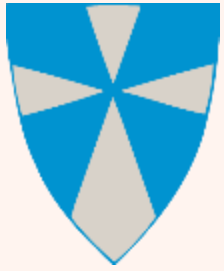




# Kommunedirektørens forslag

Mirjam Nilsson



# Disposisjon



- Budsjettdokumenter
- Status i dag
- Rammer for forslaget
- Måltall og resultater
- Kommunedirektørens forslag

# Økonomiplan 2025-2028

## Budsjett 2025

År 1 i økonomiplan =  
budsjett 2025

Budsjettvedtaket hjemler også  
eiendomsskatt, låneopptak og  
noe delegering.

## Selvkost

Eget hefte. Viser bakgrunn  
for beregningene. Grunnlag  
for vedtak om  
betalingssatser.

## Betalingsatser

Eget dokument.

## Regneark - forslag til endringer

Arbeidsredskap for å vise  
ønskede endringer i forhold  
til kommunedirektørens  
forslag.



# Økonomisk status

- Økonomisk gode driftsår i 2022 og 2023. Til sammen kr 10,556 fra havbruksfondet og mye integreringstilskudd flyktninger. «Grønne måltall» og store driftsresultater.
- I 2024 får vi ytterligere kr 5,5 millioner fra havbruksfondet (kr 2,5 millioner over budsjett). Utbytte på kr 1,2 millioner fra Rutebåten Utsira AS og kr 2 millioner i skjønnsmidler til Utsira Nord.

## Statsbudsjettet 2025

Vi får:

- kr 1,243 millioner mer pga omlegging av inntektssystemet.
- Vi får kr 900.000 i skjønnstilskudd (Utsira Nord)

**For et utgangspunkt!**



Økte behov for kommunale tjenester utfordrer kommunenes tjenesteproduksjon og skaper samtidig finansielle utfordringer



Krise i kommune-Norge.

# Men:

**Vi har brukt penger. Nye driftsutgifter:**

- Lærlinger, Politikergodtgjørelser
- Kr 1 million ekstra til turnus
- Pedagogisk satsning i skolen: 1 årsverk + 40 % gjort permanent.
- Vaktordning innført i driftsavdelingen
- Stilling planarbeid finansiert med tilskuddsmidler må finansieres
- Lønnsvekst, prisvekst, økt behov for programvare IKT
- Pensjonskostnader øker betydelig
- Nye renter og avdrag (kjøp leiligheter/brannstasjon/kaier)

Har vi brukt opp havbruksfondinntektene til drift?

# Kommunedirektørens forslag

## Presentasjonsform

- Vi fokuserer på endringer fra 2024 (opprinnelig budsjett)
- Alle endringer er vist i egen tabell bakerst i dokumentet.
- Endringer med grønn bakgrunn, er endringer i konsekvensjustert budsjett
- Endringer på rosa bakgrunn er kommunedirektørens endringer
- Alle tiltak har egen kode med tilhørende tekst i dokumentet.

A10	Prisjustering reiser	404 500	139 000	139 000	139 000	139 000
A11	Prisjustering forsikringer	312 000	24 000	24 000	24 000	24 000
A12	Tilskudd politiske partier - kun i valgår	-	18 000		18 000	
A14	Abonnement folkeregister	60 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
	Justering abonnement folkeregister		20 000	20 000	20 000	20 000
A19	Driftsutgifter Vigilo - Fagprogram oppvekst (K-styr 190824)		37 000	37 000	37 000	37 000
A19	Driftsutgifter Profil-Fagprogram helse (k-styr 190824)		70 000	70 000	70 000	70 000
KDA20	Økt tilskudd Utsira menighet pensjonsposter		25 000	25 000	25 000	25 000
KD A21	Endringer i økonomifunksjon		10 000			
KD A22	Kursbudsjett planavdeling		25 000	25 000	25 000	25 000
KD A23	AMU - avvikssystem (internkontroll)		50 000	25 000	25 000	25 000
KD A24	Driftsposter IKT	1 571 000	480 000	480 000	480 000	480 000
KD A25	Økte driftsposter Utsira Nord		100 000	100 000	100 000	100 000
KD A26	Satsing kompetanse, fellesskap og utviling ledergruppen		100 000	100 000		
A30	Endringer utgiftsbudsjett flyktninger!				-200 000	-200 000
A30	Endringer utgiftsbudsjett flyktninger! Sosialbudsjett		1 083 620	600 000	200 000	200 000
O4	Smart-board plan for utskifting i skolen	-	50 000			
O6	Leirskole skolen - Tidl. Inkl i rammetilskudd	-	-	50 000		

## Budsjettforutsetninger:

- Skatt- og rammeinntekter etter budsjettmodell fra KS
- Utbytte: HK AS: Utgangspunkt i prognose. Reduseres fra 1,587 millioner i 2024 til 1,457 i 2025 og kr 1 millioner i 2026. Andre: Kommunestyret i generalforsamling bestemmer utbytte for Rutenbåten Utsira AS. Vi budsjetterer med kr 0.
- Havbruksfond: Utgangspunkt i 2024 tallet, reduserer med ca 1/8 i oddetallsår. Dvs høyt anslag (ønsket politikk fra regjeringen)
- Lånerente 5,35 % «Niborlån». Faktisk rente august 24 er lagt til grunn for de enkelte lån. Innskuddsrente 4 %. (Usikkerhet: Hvor mye kapital har vi? Når investeres det?)
- Lønnsoppgjør: +4,6 % pr mai 2025. Lønn beregnet ut fra forventet nivå pr 31.12.24
- Pensjon: Klp 17 % Spk 15 % av pensjonsgivende lønn
- Arbeidsgiveravgift: 11,7 % (Sone 1a med fribeløp). Avgift på 5 % på inntekter over kr 850.000 opphører 1.1.25)
- Noe priskompensasjon på mat, reiser, forsikringer. Ellers ikke på øvrige kontorposter.
- Faste avtaler kompenseres fullt ut for prisstigning, eller ny avtalepris.
- Flykninger: Utgifter = Integreringstilskudd. Overskytende midler avsettes fond/brukes fra 2026 og framover.
- Energi: kr 1,1 millioner avsatt. Anslag 2024 pr nå- kr 800.000

Mowi «laks i merdene»



# Hovedprioriteringer

Oppvekst. Uten 100 % skole – hva har vi da?

«Å få noe ut av Utsira Nord»

Opprettholde god kvalitet i tjenestene våre

God økonomisk balanse, med mest mulig handlefrihet

Prioritering betyr å sette noe først, og dermed rangere noe foran noe annet.



## Endringer i avdelingene:

### Administrasjon

- Gjennomføre planstrategi
- Bygge «team» og tilpasse til oppgaver
- Digitalisering/IKT økende utgifter
- Frivillighetssentral – 2 år – egenandel 50 %
- Næring integreres i «sentraladministrasjon». Avsatte lønnsmidler spares (ubesatt stilling)
- Tilskudd lokal næringsforening i 1 år til (kr 200.000)

### Utsira Nord

- Kr 2 mill. i skjønnsmidler fra 2024 i reservepott til store prosjekt
- Kr 900.000 i skjønnsmidler 2025 brukes til å dekke opp allerede iverksatte stillinger + kr 100.000 avsatt til reiser/møter/nettverk. (Ordførers reisekonto også økt til kr 100.000)
- Dvs: Pott fra 2024 forutsettes brukt til relevante prosjekter/ drift i kommende år.

### Driftsavdeling

- Opptatt av lagerkapasitet. Midler avsatt til leie fra 2026





## Kultur

- 100 år siden kvinnevalget! Kr 60.000 til markering og kr 60.000 til kjøp av biografi Aasa Helgesen
- Gamle bilder biblioteket katalogiseres digitalt – avsatt liten pott over 2 år

## Helse

- Plangruppe sykehjem opprettholdes
- Noe til vedlikehold rom
- Frisklivssentral utredes. Midler kr 100' i 2025 og 200' i 2026 til drift

## Gebyrer

- VAR- økes med i underkant av 10 %. Mva lettelsener vann og avløp reduserer belastningen for normalbruker til ca 5,6 %
- Vanngebyrerne subsidieres, slik at vi krever kun 90 % av selvkost. Gebyrene kan økes til 100 %. Gir merinntekter på kr 185.000
- Miljøstasjon og ny hytterrenovasjon overføres fra 2024
- Plan- og bygg. Endres og noen gebyrer øker betydelig. Økt kvalitet i kompetanse og fagprogrammer.

## Oppvekst

- Nytt utfordringsbilde adressert
- Mer ressurs for å se framover, følge opp lærere og følge opp enkeltelever. 100 % + 50 % +50 %= 1 dyktig person til i kabalen
- Miljøarbeider 100 % stilling
- Samarbeid med ekstern kompetanse
- Mindre «skjermtid»

Gjennomtenkte løsninger – ikke brannslukking som hittil i 2024.

<b>Bilde oppvekst - ny løsning 2025-2028. Tall inklusive arbeidsgiveravgift og pensjon</b>				
			<b>Lønnsutgifter</b>	<b>andre utgifter</b>
KDLo14	<b>Stilling som miljøarbeider</b>		700 000	
KDLo15	<b>Styrking ledelse: 100 % stilling</b> Kommunalsjef 100 %+ rektor 50 % +Inspektør 50%		1 148 000	
KDLo25	<b>Samarbeid Læringsmiljøsent</b>			100 000
KDLo26	<b>Trivselslederprogram</b>			25 000
KDLo27	<b>Trykte læremidler årlig i 3 år</b>			90 000
KDLo28	<b>Kursbudsjett rektorskole (2 årig prosjekt)</b>			20 000
KDLo29	<b>Drivhus-prosjekt</b>			45 000
	<b>Finansiering:</b>			
KDLo16	Omdisponering 5 rammetimer	19,80 %	-227 304	
KDLo18	Innlemming funksjonstillegg	4 stk	-64 200	
KDLo19	Anslag reduksjon vikartimer pga styrket ledelse		-20 000	
KDLo20	Innsparing fagarbeiderstilling 23,4 %		-157 000	
KDLo21	Innsparing assistentressurs 11,37 %		-72 000	
KDLo22	Innsparing skolelunch		-176 000	
KD022	Innsparing andre driftsutgifter skolemat			-143 000
	<b>Kostander perioden 2025-2028</b>		<b>1 131 496</b>	<b>137 000</b>
		<b>Netto budsjett 25-28</b>	<b>1 268 496</b>	
	<b>Note: Endring 2025</b>			
KDo15	reduksjon 8/12 av lønnskostnad ledelse Pga forventet ansettelse er 1.5.25		-380 000	
	Ny post; annonsering og rekrutteringsprosess			150 000
	<b>Netto budsjettøkning i 2025</b>		<b>751 496</b>	<b>287 000</b>
		<b>Netto økning</b>	<b>1 038 496</b>	

## Finansiering

- Ramme fra 2024 videreføres. I dette ligger allerede «*økt satsning på pedagog*» som opprinnelig var vedtatt som et toårig prosjekt for 2 år siden.
- Avdelingen prioriteres ytterligere med ca kr 1 million i 2025 og 1,268 millioner i årene framover. I 2025 er dette mulig ved å redusere ressurs til næringsarbeid, bruke av skjønnsmidler og havbruksfond.
- Avdelingen omprioriterer egne ressurser. Enkeltplasseringer omplasseres til annet arbeid (ledige stillinger ved sykehjemmet). Dette gjelder to mindre stillingsandeler som kan utnyttes bedre etter skoledagens slutt, samt stilling «skolemat».
- Skolemat legges «på is» inntil samling rundt måltidet igjen gir trivsel, energi og læringseffekt.

## Investeringer

- Ikke gryteklare prosjekter skyves ut i tid
- Arbeid vi kan gjøre selv fremskyndes
- Sirahallen – tippemidler-må påbegynnes nå. Tak lekker. Budsjettet dobles om vi får tippemidler
- Parkeringsplass – må ha reguleringsplan. Utredning og kost/nytte må vurderes på nytt.
- Driftsavdelingen tilgodeses med en del utstyr.
- Ingen nye låneopptak
- Investeringer fordeles relativt jevnt over årene.
- Nytt sykehjem realiseres etter 2028.

Økonomiplan 2025-2028 Kommunedirektørens forslag				
INVESTERINGER				
	2025	2026	2027	2028
<b>I1</b> Gravplass			1 000 000	
Gravplass er ikke utredet og utsettes ytterligere			-1 000 000	1 000 000
<b>I2</b> Grunnmur kirke (Er gitt utredningsmidler i 2024 kr 10.000)				
<b>I3</b> Kledning Siratun. Sør og Vest		500 000		
<b>I3</b> Kledning Siratun fremskyndes	500 000	-500 000		
<b>I4</b> Tak Skarvanesvågen	500 000			
<b>I6</b> Sykehjem				
<b>I7</b> Vann og avløp - Avløpsplan må foreligge før prioritering			1 000 000	
Beløp utsettes i påvente av mer info/prioritering			-1 000 000	1 000 000
<b>I8</b> Nye kaier (budsjettet i 2024). Midler forutsatt overført fra 2024				
<b>I9</b> Kvalvikvegen. Fornyelse i Herberg.		1 100 000		
<b>I9</b> Økt avsetning Kvalvikvegen		900 000		
<b>I10</b> Damsikring vannverket			1 000 000	
<b>I11</b> Parkeringsplasser Siratun		500 000		
<b>I12</b> Tilhengerlift	300 000			
<b>I13</b> Bil driftsavdeling (slepekrok og lasterom)	200 000			
<b>I14</b> Traktoraggregat - beredskap				100 000
<b>I15</b> Saltspreder		135 000	-	
<b>I16</b> Feieapparat		100 000		
<b>I17</b> Fastbrygge nord for Utsirabølgen				100 000
<b>I18</b> Bobilparkering/gjestehavn	250 000			
<b>I20</b> Rehabilitering Sirahallen Tak og generell overhaling		3 000 000		
<b>I20</b> Sirahallen utsettes 1 år - Tippemidler og rehab kalkyler revurderes		-3 000 000	2 000 000	
<b>I20</b> Nytt dekke i Sirahallen				
<b>I100</b> Egenkapitalinnskudd KLP	140 000	140 000	140 000	140 000
<b>I101</b> Avdrag formidlingslån	161 000	161 000	161 000	161 000
<b>Sum finansieringsbehov</b>	<b>2 051 000</b>	<b>3 036 000</b>	<b>3 301 000</b>	<b>2 501 000</b>
<b>Finansiering</b>				
Fra driften	-1 900 000	-2 885 000	-3 150 000	-2 350 000
Bruk/avsetning arbeidskapital*	-	-	-	-
Mottatte avdrag formidlingslån	-36 000	-36 000	-36 000	-36 000
Mottatte avdrag ansvarlig lån	-115 000	-115 000	-115 000	-115 000
Lån (VAR-tjenester)	-	-	-	-
Lån til øvrige formål	-	-	-	-

# OVERSIKT OVER KOMMUNENS INNLÅN OG UTLÅN

Ajour 28.8.24

År	Innlån: - ordinære lån			Innlån: - formidlingslån		
	Restgjeld 31.12.	Pr år: Renter	Avdrag	Restgjeld 31.12.	Pr år: 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.

Vi bygger brannstasjon og sikrer kaier i sør (sammen med fylket).

Brannstasjon er på anbud nå. Kaier går fylket i gang med i 2025.

Vi har satt av penger i 2024. Disse må overføres til 2025. Låneopptak må vedtas på nytt når anbud og regning fra fylket er kjent.

## 12. Hovedoversikter

### Hva synes vi om helheten?

- Omsetningen øker. Stillingshjemler øker. Driftskostnader øker og vil øke mer med flere oppgaver og flere ansatte.
- Utbytte båt? Inntekter Utsira Nord/skjønnsmidler i årene framover? Gode inntekter i 2024, men ingen garantier framover i tid. Ingenting budsjettet.
- Tilskudd fra havbruksfondet er budsjettet realistisk, men offensivt i perioden (høyt nivå).
- Tabellen viser opprinnelig budsjett 2024. Driftsresultatet blir bedre når vi i november kan bokføre kr 2 millioner i skjønnsmidler og kr 2,5 millioner ekstra i havbruksfond! Tidligere i år har vi avsatt kr 1,2 millioner fra utbytte fra Rutebåten Utsira AS til boligetableteringsfond.

#### Risiko:

- Stønader til livsopphold: Når tilskuddsmidler til mottak av flykninger reduseres, øker risikoen for økte nettoutgifter. Skal godt gjøres at alle kommer i arbeid.
- Ca 70 % lederstillinger er finansiert med skjønnsmidler/integreringstilskudd.

<b>§ 5-4 Bevilgningsoversikt – Drift (1A) Regnskap Budsjett</b>						
Hele 1000 kroner	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
1 Rammetilskudd	32 368	34 305	37 527	36 922	36 672	36 550
2 Inntekts- og formueskatt	7 505	8 499	9 661	9 410	9 410	9 410
3 Eiendomsskatt	861	858	852	852	852	852
4 Andre generelle driftsinntekter	12 890	8 939	8 440	7 750	5 476	5 386
5 Sum generelle driftsinntekter	53 624	52 601	56 480	54 934	52 410	52 198
6 Sum bevilgninger drift, netto	44 757	47 836	52 675	51 822	50 491	50 190
7 Avskrivninger	2 090	0	0	0	0	0
8 Sum netto driftsutgifter	46 847	47 836	52 675	51 822	50 491	50 190
9 Brutto driftsresultat	6 777	4 765	3 804	3 112	1 919	2 008
10 Renteinntekter	1 431	1 641	1 191	1 005	799	582
11 Utbytter	1 667	2 806	1 457	1 010	1 010	1 010
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
13 Renteutgifter	1 440	2 424	3 094	3 006	2 901	2 782
14 Avdrag på lån	1 129	1 680	1 680	2 180	2 180	2 180
15 Netto finansutgifter	529	342	-2 126	-3 172	-3 273	-3 371
16 Motpost avskrivninger	2 090	0	0	0	0	0
<b>17 Netto driftsresultat</b>	<b>9 396</b>	<b>5 107</b>	<b>1 678</b>	<b>-60</b>	<b>-1 354</b>	<b>-1 363</b>

<b>Oversikt Driftsresultater</b>					
	<i>2024</i>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Utgangspunkt: Brutto driftsresultat år 2024	<i>-3 566 190</i>	-3 566 190	-3 566 190	-3 566 190	-3 566 190
Netto endring det enkelte år -se oversikt		-238 259	454 910	1 647 150	1 558 634
<b>Nytt korrigert Brutto driftsresultat</b>		<b>-3 804 449</b>	<b>-3 111 280</b>	<b>-1 919 040</b>	<b>-2 007 556</b>
Rente & avdragsbelastning 2024	<i>2 691 128</i>	2 691 128	2 691 128	2 691 128	2 691 128
Endring renter/avdrag		-565 076	479 883	581 780	679 643
<b>Nytt korrigert Netto driftsresultat</b>	<i>-875 062</i>	<b>-1 678 397</b>	<b>59 731</b>	<b>1 353 868</b>	<b>1 363 215</b>
Fra disposisjonsfond flyktningemottak		-	-613 548	-1 202 465	-2 042 465
<b>Justert netto driftsresultat</b>		<b>-1 678 397</b>	<b>-553 817</b>	<b>151 403</b>	<b>-679 250</b>

Mottak av flyktninger har gitt store inntekter i år 1 og 2. Mye av disse er spart til år 3,4,5. Da er det naturlig at vi bruker av sparemidlene i år 3,4,5...og går med underskudd. Det er greit.

Driftsresultatene er oppsummert greie. Det bekymringsfulle er at vi har økt driften såpass mye at vi ikke klarer å spare. Vi er avhengige av gode tilskudd fra havbruksfondet.

Vi vet også lite om inntekter vi kan få i årene framover mot realisering av Utsira Nord. Akkurat nå er vi litt i «bingoland»: I hendene på andres beslutninger, mens vi gjør oppmerksom på «rettferdige krav» og gjør oss så attraktive vi makter for potensielle aktører. Vi vil «ha noe igjen for Utsira Nord».



Alle tall gjelder % av driftsinntekter, alle tall i hele 1000 kroner

		Økonomiplan				Budsjett	Regnskap		
	Måltall	2028	2027	2026	2025	2024	2023	2022	2021
Driftsinntekter		58 004	58 323	62 983	59 889	57 795	63 686	55 368	45 586
1) Netto driftsresultat		- 1 363	- 1 354	- 60	1 678	2 223	9 396	10 282	4 306
(Inkl evt rådveldesum)		- 1 213	- 1 204	90	1 828	2 373			
	<b>1,75 %</b>	<b>-2,1 %</b>	<b>-2,1 %</b>	<b>0,1 %</b>	<b>3,1 %</b>	<b>4,1 %</b>	<b>14,8 %</b>	<b>18,6 %</b>	<b>9,4 %</b>
2) Disposisjonsfond -ikke øreme		4 675	6 346	9 648	11 979	12 201	14 539	12 835	5 911
inkl Ikke disponert driftsresultat									
skal være på mln:	<b>2 000</b>						<b>14 539</b>	<b>12 835</b>	<b>5 911</b>
3) Sum disposisjonsfond		13 693	17 406	21 910	24 855	25 096	26 038	18 955	9 531
	<b>7,50 %</b>	<b>24 %</b>	<b>30 %</b>	<b>35 %</b>	<b>42 %</b>	<b>43 %</b>	<b>41 %</b>	<b>34 %</b>	<b>21 %</b>
4) Gjeldsgrad (netto lån)		46 628	48 082	49 556	51 031	53 122	36 306	24 361	22 282
(Innlån - utlån-V&A)	<b>55 %</b>	<b>80 %</b>	<b>82 %</b>	<b>79 %</b>	<b>85 %</b>	<b>92 %</b>	<b>57 %</b>	<b>44 %</b>	<b>49 %</b>
5) Arbeidskapital		9 750	14 832	20 510	24 705	29 147	31 060	25 536	12 870
	<b>15 %</b>	<b>17 %</b>	<b>25 %</b>	<b>33 %</b>	<b>41 %</b>	<b>50 %</b>	<b>49 %</b>	<b>46 %</b>	<b>28 %</b>

<b>Beholdning arbeidskapital:</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<i>Antatt arbeidskapital etter antatt utvikling pr 31.12.24</i>	29 147 552	24 705 383	20 510 652	14 832 984
<i>Budsjettert endring arbeidskapital 25-28</i>	-221 603	-2 944 731	-4 503 868	-3 713 215
<i>Sannsynlig bruk av fond (ikke budsjettert bruk)*</i>	-4 220 566	-1 250 000	-1 173 800	-1 368 965
<i>Ny antatt arbeidskapital for de enkelte år</i>	24 705 383	20 510 652	14 832 984	9 750 804

Det er tatt utgangspunkt i antatt arbeidskapital pr 31.12. før ekstra tildeling havbruksfond kr 2,5 millioner og ekstra skjønnsmidler kr 2 millioner nå i oktober/november 2024.

Tallene er redusert med budsjettert fondsbruk i perioden. I tillegg er det gjort fradrag for antatt bruk av ulike øremerkede midler i balansen som ikke er ført opp i budsjettet. Se oversikt i tabell i kapittel 4.

**Arbeidskapital - Antatt utvikling ut ifra hva som er bestemt pr dato:**

*Oversikten viser kommunens arbeidskapital. Midler som går med til å finansiere budsjett 2024 er vist i egen kolonne. Det samme er midler som antas å gå med ved regnskapsavslutningen for år 2024 (påbegynte/planlagte påbegynte prosjekter). Midler som er mer avtatt enn forbruksstidspunkt er ført opp til høyre. Kommunestyret kan til enhver tid endre/oppnevne ikke brukte midler. År 2024: 26.08.24*

	31.12.2023	Vedtatt Antatt forbruksstidspunkt				2025	2026	2027	2028	Rest/ Uvisst
		Bud 2024	Regsk 2024							
<b>Disponisjonsfond</b>										
Direkte fond Havnslussen	78 152									78 152
Egenandel folkehelse	32 000		-32 000							0
Fond kompetanseplan	76 000		-76 000							0
Korrupsjonsplan	100 000			-100 000						0
Fyrformål	40 000							-40 000		0
Hj-øring 2019 egenandel	64 357			-64 357						-1
Rådveilevans næringsformål	268 499			-268 499						0
Premieavvik fond jaktting	3 719 185			-2 000 000	-800 000	-919 185				0
Inngrepsrisikofond	4 467 475	1 499 000								5 966 475
Touretterv	933 000			-933 000						0
Bedriftslike ansatte	17 000									17 000
Attraktive bedrifter	500 000		-500 000							0
<b>Ikke øremerket</b>	13 463 966	-1 263 163								12 200 803
Fra saldering regnsk 2023	1 074 897	-1 070 000								4 897
Boljettberingstilstand	154 615	1 200 000	-200 000	-450 000	-450 000	-254 615	0			0
Eidretts arrangement fra 21	35 000		-35 000							0
Klientaker høye reservefond	530 000							-530 000		0
Løring fra 2021	190 000	-148 000	-42 000							0
Særtilsudd flyttinger	293 675	-293 675								0
	26 037 821	-75 838	-685 000	-3 815 856	-1 250 000	-1 173 800	-570 000			18 267 327





*Sett fra østkanten...*