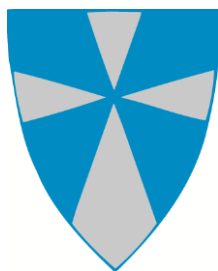


# UTSIRA KOMMUNE



## KOMMUNEBUDSJETT 2026



*Bilde fra kommunestyret i bedehuset 29.10.25. Møtet ble holdt samme sted og dato som valget i 1925 ble avviklet. Med det fikk vi markert at det er 100-år siden 10 kvinner og 1 mann ble valgt til kommunestyre og at Utsira etter hvert fikk Norges første kvinnelige ordfører i 1925.*

### **Kommunedirektørens forslag 10.11.2025**

*Det vises til økonomiplan 2026-2029 for nærmere beskrivelser av tiltak og endringer i forhold til 2025. 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.....	5
<b>Budsjettprosessen</b> .....	6
God regnskapsskikk .....	6
<b>Hovedoversikter</b> .....	7
<b>Noter til de ulike hovedoversiktene</b> .....	11
<b>Nærmere om frie inntekter</b> .....	12
<b>Fordeling av budsjettet etter rammeområder</b> .....	15
<b>Endringer fra 2025 til 2026</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> .....	8
<b>§ 5-4 Bevilgningsoversikt – Drift 1 A</b> .....	9
<b>§ 5-4 Sum bevilgninger Drift, netto 1 B</b> .....	10
<b>§ 5-5 Bevilgningsoversikt – Investeringer 2A</b> .....	18
<b>§ 5-7 Oversikt over innlån og garantier</b> .....	19

*Se økonomiplan 2026-2029 for ytterligere informasjon.*

# 1. Kommunestyrets vedtak:

## Forslag til vedtak 18. desember 2025:

Kommunestyret vedtok 18.12.2025 i sak xx/25 kommunebudsjett for 2026. Vedtaket var enstemmig/delt: Budsjettet er vedtatt som vist i dokumenter her.

Dokumentet *økonomiplan 2026-2029* som ble vedtatt samtidig gir nærmere beskrivelser av de enkelte tiltak og premisser.

### 1.1 Kommunestyrets budsjettvedtak for 2026:

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 2026.

3. Utskriving av Eiendomsskatt:

I medhold av eiendomsskatteloven (Esktl.) §§2 og 3 skal følgende utskrivningsalternativ benyttes for skatteåret 2026:

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 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 budsjetteres ikke med låneopptak.

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 integreringstilskudd 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 56.058 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 og delegeringsreglement av 16.12.24.



*Bilde fra Utsira fyr inklusiv Utsira radiofyr (1958) med mast og hus til høyre i bildet. Radiofyret ble nedlagt av «Amy» og fjernet i oktober 25. Kystverket har besluttet å avvike DGPS (Differensial GPS) i Norge fra 1.1.26. Uværet «Amy» framskyndet beslutningen for Utsiras del...*

## 2. Samlet vurdering av budsjettet og likviditet

Budsjettet er lagt fram med netto driftsresultat på kr 1.236.000, og med en fri rådveldesum på kr 150.000+ kr 210.000 øremerket næringsformål. Dette er med 1,9 % bedre enn måltallet vi har satt oss på 1,75 %. Men: Det er forutsatt tildeling fra havbruksfondet på kr 5 millioner.

### **To perspektiver på om resultatet er godt nok**

Vi har hatt høye regnskapsmessige driftsresultater siste årene. Mye på grunn av mottatte integreringstilskudd og skjønnsmidler Utsira Nord. I 2026 vil vi bruke overskytende midler til disse formålene. Driftsresultatene blir tilsvarende svekket. Justert for bruk av disse fondene og bevilgning til stillinger (kr 250.000) som overføres fra 2025, er justert driftsresultat på kr 2.942.065. Det er solid!

Men tallet må måles opp mot «ekstrainntektene» vi budsjetterer med fra havbruksfond. For det første er det ikke sikkert at vi får tilskudd (enda ikke aktiv konsesjon) og størrelsen på tilskuddet er uvisst. Dernest bør vi helst bruke havbruksmidler til investeringer, ikke gjøre driften avhengig av slike tilskudd. Måler vi justert driftsresultat mot budsjettet havbruksfond, så er netto driftsresultat kr 2 millioner for lavt.

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

En reserve i bakhånd er 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 2026 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 2026 og nye mottak utsetter «senere år-effekten» litt. Det er uansett viktig at vi er aktsomme på utgiftssiden, slik at vi ikke får vesentlige utfordringer senere år.

Vi har fått gjennomslag for behov for penger til «å gripe muligheter knyttet til Utsira Nord». Tilskudd på kr 3 millioner fra energidepartementet direkte, er innarbeidet i budsjettet og kan disponeres til nye tiltak i en god prosess. Det er fin handlefrihet!

Driften videreføres ellers på noenlunde stabile nivå som i 2025 med moderat økning.

Det investeres forsiktig og alle tiltak dekkes av egne midler.

### **2.1 Likviditet og arbeidskapital**

Arbeidskapitalen reduseres med kr 1.227.000. Det er lite og vi har en god buffer å ta av.

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 trolig være på rundt kr 26 millioner ved inngangen til 2026.(avhengig av bla tildeling fra havbruksfondet 2025).

Likviditeten vil være god også i 2026. 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 2026 rikelig margin (forventer kr 8,4 millioner).

## **2.2 Konklusjon**

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

Innvendingen er 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 vi forberede oss slik at vi «får noe ut av Utsira Nord», for ikke si planlagte lakseprosjekter og ringvirkninger økt aktivitet vil gi.

## **3. Budsjettprosessen:**

Kommunebudsjettet er utarbeidet i tråd med økonomiplan for 2026-2029. 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 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

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap	Budsjett	
	2024	2025	2026
<b>Anskaffelse av midler</b>			
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	69 866	63 148	<b>71 126</b>
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	536	0	<b>0</b>
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	4 923	17 804	<b>2 202</b>
Sum anskaffelse av midler	75 325	80 952	<b>73 327</b>
<b>Anvendelse av midler</b>			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	61 760	59 324	<b>67 362</b>
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	2 969	16 900	<b>2 300</b>
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	4 269	5 080	<b>4 892</b>
Sum anvendelse av midler	68 998	81 304	<b>74 554</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>			
	6 326	-352	<b>-1 227</b>
Endring i ubrukte lånemidler	0	0	<b>0</b>
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	0	0	<b>0</b>
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	0	0	<b>0</b>
Endring i arbeidskapital	6 326	-352	<b>-1 227</b>
<b>Avsetninger og bruk av avsetninger</b>			
Avsetninger	14 379	0	<b>480</b>
Bruk av avsetninger	8 052	352	<b>1 707</b>
Til avsetning senere år	0	0	<b>0</b>
Netto avsetninger	6 326	-352	<b>-1 227</b>
<b>Int. overføringer og fordelinger</b>			
Interne inntekter mv	5 286	2 050	<b>2 463</b>
Interne utgifter mv	5 286	2 050	<b>2 463</b>
Netto interne overføringer	0	0	<b>0</b>

*Kolonnen budsjett 2025 er opprinnelig budsjett.*

Arbeidskapitalen pr 1.1.26 antas å være på ca kr 26 millioner. Se også *oversikt kapittel 13 i økonomiplan som gir fin oversikt over forventet bruk av fond i løpet av 2026 og ved regnskapsavslutningen 25.*

## § 5-6 Økonomisk oversikt etter art

Hele 1000 kroner

	Regnskap		Budsjett	
	2024	2025	2026	
<b>Driftsinntekter</b>				
1 Rammetilskudd	36 884	37 697	<b>40 305</b>	
2 Inntekts- og formuesskatt	7 675	9 661	<b>10 261</b>	
3 Eiendomsskatt	857	852	<b>852</b>	
4 Andre skatteinntekter	68	70	<b>70</b>	
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	13 102	8 370	<b>8 337</b>	
6 Overføringer og tilskudd fra andre	4 679	1 283	<b>4 040</b>	
7 Brukerbetalinger	1 180	748	<b>934</b>	
8 Salgs- og leieinntekter	5 421	4 472	<b>6 334</b>	
9 Sum driftsinntekter	69 866	63 153	<b>71 134</b>	
<b>Driftsutgifter</b>				
10 Lønnsutgifter	33 077	30 986	<b>34 509</b>	
11 Sosiale utgifter	9 720	9 014	<b>10 056</b>	
12 Kjøp av varer og tjenester	14 412	15 837	<b>19 887</b>	
13 Overføringer og tilskudd til andre	4 551	3 492	<b>2 914</b>	
14 Avskrivninger	2 716	0	<b>0</b>	
15 Sum driftsutgifter	64 476	59 329	<b>67 367</b>	
<b>16 Brutto driftsresultat</b>	5 390	3 824	<b>3 767</b>	
<b>Finansinntekter</b>				
17 Renteinntekter	1 949	1 191	<b>1 035</b>	
18 Utbytter	2 806	1 457	<b>1 010</b>	
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmid	0	0	<b>0</b>	
20 Renteutgifter	2 284	3 094	<b>2 696</b>	
21 Avdrag på lån	1 680	1 680	<b>1 880</b>	
22 Netto finansutgifter	791	-2 126	<b>-2 532</b>	
23 Motpost avskrivninger	2 716	0	<b>0</b>	
<b>24 Netto driftsresultat</b>	8 897	1 698	<b>1 236</b>	
<b>Disp. eller dekning av netto driftsresultat:</b>				
25 Overføring til investering	2 571	2 050	<b>2 463</b>	
26 Avsetninger til bundne driftsfond	24	0	<b>0</b>	
27 Bruk av bundne driftsfond	-725	0	<b>0</b>	
28 Avsetninger til disposisjonsfond	14 355	0	<b>480</b>	
29 Bruk av disposisjonsfond	-7 328	-352	<b>-1 707</b>	
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	<b>0</b>	
31 Sum disponeringer eller dekning av netto c	8 897	1 698	<b>1 236</b>	
32 Fremført til inndeckning i senere år (merfor	0	0	<b>0</b>	

<b>§ 5-4 Bevilgningsoversikt – Drift (1A) Regnskap Budsjett</b>			
Hele 1000 kroner	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
1 Rammetilskudd	36 884	37 697	<b>40 305</b>
2 Inntekts- og formueskatt	7 675	9 661	<b>10 261</b>
3 Eiendomsskatt	857	852	<b>852</b>
4 Andre generelle driftsinntekter	13 170	8 440	<b>8 407</b>
5 Sum generelle driftsinntekter	58 586	56 650	<b>59 825</b>
6 Sum bevilgninger drift, netto	50 481	52 825	<b>56 058</b>
7 Avskrivninger	2 716	0	<b>0</b>
8 Sum netto driftsutgifter	53 196	52 825	<b>56 058</b>
9 Brutto driftsresultat	5 390	3 824	<b>3 767</b>
10 Renteinntekter	1 949	1 191	<b>1 035</b>
11 Utbytter	2 806	1 457	<b>1 010</b>
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	<b>0</b>
13 Renteutgifter	2 284	3 094	<b>2 696</b>
14 Avdrag på lån	1 680	1 680	<b>1 880</b>
15 Netto finansutgifter	791	-2 126	<b>-2 532</b>
16 Motpost avskrivninger	2 716	0	<b>0</b>
<b>17 Netto driftsresultat</b>	<b>8 897</b>	<b>1 698</b>	<b>1 236</b>
Disponering eller dekning av netto driftsresultat			
18 Overføring til investering	2 571	2 050	<b>2 463</b>
19 Avsetninger til bundne driftsfond	24	0	<b>0</b>
20 Bruk av bundne driftsfond	-725	0	<b>0</b>
21 Avsetninger til disposisjonsfond	14 355	0	<b>480</b>
22 Bruk av disposisjonsfond	-7 328	-352	<b>-1 707</b>
23 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	<b>0</b>
24 Sum disponeringer eller dekning av netto drif	8 897	1 698	<b>1 236</b>
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbru	0	0	<b>0</b>

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

Hele 1000 kroner	Regnskap Budsjett		
	2024	2025	2026
Grp. Ansvar: 10 ADMINISTRASJON, NÆRINGS- OG MILJØFORMÅL			
110 RÅDMANNSKONTOR	2 529	3 786	4 960
111 RÅDMANNSKONTOR ASS	203	204	247
113 RÅDMANNSKONTOR-POLITISKE ORGAN	3 566	2 074	2 096
114 Ordfører	1 898	1 483	1 549
115 Ungdomsråd	24	21	27
116 Eldreråd	50	46	49
118 Planavdeling	1 114	1 055	1 194
130 ØKONOMIKONTOR	1 258	1 302	1 340
131 FORSIKRINGSANSVARLIG	312	336	346
140 PLAN & MILJØAVDELING	77	99	1 232
141 Rådgiver landbruk mv	0	0	0
150 NÆRINGS & UTVIKLINGS-AVDELING	589	1 079	1 012
157 Frivillighetssental	321	450	254
170 EDB-AVDELING	1 812	2 028	2 091
180 Flyktninger	2 756	3 125	2 893
199 RÅDVELDESUMMER	0	1 664	1 486
210 OPPVEKSTADMINISTRASJON	32	959	1 397
220 UTSIRA SKOLE	8 491	9 140	9 378
225 Utsira Scene & Amfi			
230 UTSIRA BARNEHAGE	2 730	2 486	2 545
240 UTSIRA kulturskole	272	208	218
250 BIBLIOTEKSJEF	531	639	692
260 VOKSEOPPLÆRING	498	567	579
270 KULTURAVDELING	303	152	114
271 Kulturarrangement og kulturmidler	135	251	133
305 Kommunalsjef levekår -Helse og sosialadm	0	0	497
310 SOSIALKONTOR	557	686	900
350 HELSEAVDELING	466	525	564
351 HELSESTASJON	416	450	469
352 AVDELINGSSYKEPLEIER	12 152	12 035	12 549
357 PSYKIATRI SYKEPLEIER	319	148	244
380 LEGEKONTOR	409	454	474
390 FYSIOTERAPI	270	280	300
510 TEKNISK AVDELING	5 800	5 129	4 957
520 RENHOLDS-AVDELING	1 111	947	1 019
530 BRANNAVDELING	320	489	-275
550 VAR-tjenester	-896	-1 500	-1 500
600 UTSIRA HAVN	56	32	32

## 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 17.10.25

UTSIRA		PROGNOSE	
2026-prisnivå		2025	2026
1000 kr			
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)		6 892	7 606
Utgiftsutjevningen		22 588	25 218
Overgangsordning - INGAR	-	27	9
Saker særskilt ford (inkl. trekk konsesjonskraft, per grunnskole, helsestasjon s		660	540
Småkommunetillegg		6 794	7 032
Veksttilskudd		123	184
Ordinært skjønn		900	-
Stortinget saldering budsjett 2025		51	
Tilleggsnummer til statsbudsjettet (2025 og 2022), og nysaldering 2024		174	
RNB 2018 - 2025 (utenom koronapandemi) m.v.		533	
Sum rammetilskudd uten inntektsuttj og ekstra skjønn statsforvalter (se linje 47 og		<b>38 688</b>	<b>40 571</b>
Netto inntektsutjevning	-	385	266
Sum rammetilskudd før ekstra skjønn fra statsforvalteren		<b>38 303</b>	<b>40 305</b>
Rammetilskudd - endring i %		3,8	5,2
Skatt på formue og inntekt		<b>9 630</b>	<b>10 261</b>
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) ekskl. ekstra skjønn fra statsforvaltere		<b>47 900</b>	<b>50 600</b>

#### 2) Havbruksfond og eiendomsskatt

##### Eiendomsskatt

Budsjettet for eiendomsskatt er fastsatt etter nye takster fastsatt fra 2021. Ingen endringer i objekter fra 2025.

##### Havbruksfond

Se betenkning i økonomiplan. 2026 er partallsår. Da skal vi få et noe høyere beløp enn i 2025. I 2024 fikk vi 5,5 millioner.

#### 3) Forventede generelle statstilskudd

Det er kalkulert med rentekompensasjon for *Sirakompasset* og *Siratun sykestue* kr 139.000, grunnrente vindmøller kr 70.000, Integreringstilskudd kr 3.198.000 og havbruksfond kr 5.000.000

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

Anslag basert på prognose fra Haugaland kraft AS. Vår eierandel er 0,32 %. Vi har ikke budsjettert med utbytte fra Rutebåten Utsira AS. Et mindre beløp ventes fra Gjensidige forsikring.

## 5) Renter og avdrag

Det er forutsatt uendret rentenivå i forhold til august 2025.

Når det gjelder renteinntekter vil disse avhenge mer av reell kapitalbeholdning, enn rentesatsen. Forutsatt rente 4 % og gjennomsnittlig kapital ca kr 18 millioner.

## 6) Saldering av driften

Driftsbudsjettets resultat er saldert mot disposisjonsfond.

## 7) Overføring til investeringsregnskapet

Netto driftsresultat overføres investeringer. I tillegg hentes det netto kr 1.375.472 fra disposisjonsfond for å finansiere investeringer.

## 6. Nærmere om frie inntekter

UTVIKLING I FRIE INNTEKTER SISTE 5 ÅR						Prognose	Endring
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2026-2025
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innbygger)	4 779	4 861	5 643	6 235	6 892	7 606	714
Utgiftsutjevning	17 073	18 630	19 145	20 710	22 588	25 218	2 630
Overgangsordning - INGAR	-7	-9	-8	-15	-27	-9	18
Saker særskilt fordelt	141	438	911	863	660	540	-120
Distriktstilskudd	6 034	6 034	6 257	6 526	6 794	7 032	238
Ordinært skjønn	-	-	-	-	900	-	-900
Kovid	658	31	-	-7	-	-	-
Veksttilskudd	-	-	-	36	123	184	61
Andre endringer RNB	11	274	-	71	758	-	-758
							-
Netto inntektsutjevning	619	189	159	-	-	-	-
Sum rammetilskudd	29 308	30 448	32 107	34 419	38 688	40 571	1 883
							-
Netto inntektsutjevning	5 655	6 835	6 554	8 126	-385	-266	119
							-
Sum skatt og rammetilskudd	34 963	37 283	38 661	42 545	47 900	50 600	2 700
							-
Innbyggertall 1.1.	192	188	208	215	219	-	-
Inbyggertall 1.7. året før budsjettåret	186	201	209	219	222	-	-
							-
Skattenivå i % av landsgjennomsnitt	94,2 %	104,6 %	94,1 %	92,9 %	-	-	-
Andel skatt og netto inntektsutjevning	96,5 %	100,4 %	69,3 %	96,1 %	-	-	-

Sum skatt og rammetilskudd har økt fra kr 31,7 millioner i 2016 til kr 50,6 millioner i 2026. En økning på 60 % på 10 år.

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.

### *Greit å vite om utgiftsutjevningen*

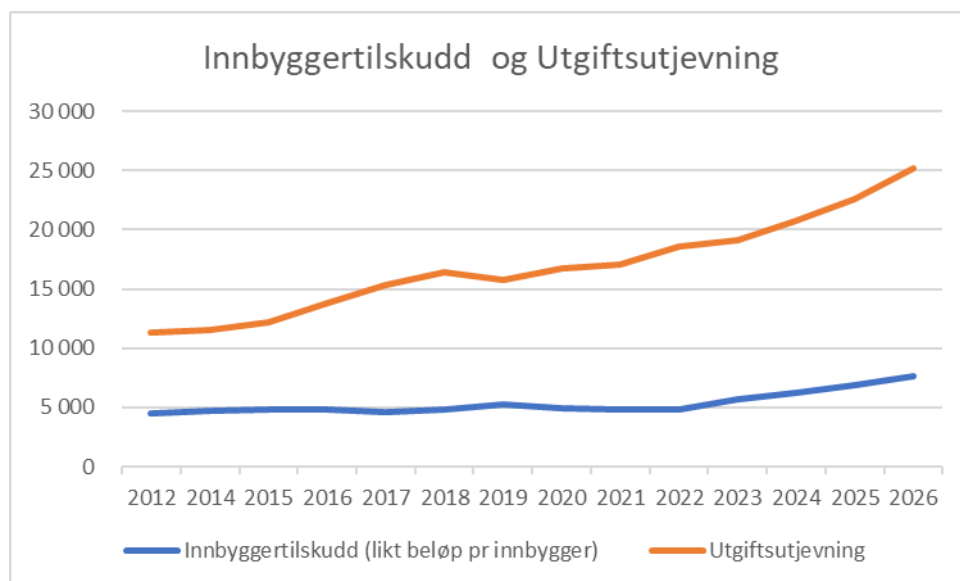
Utgiftsutjevningen er basert på

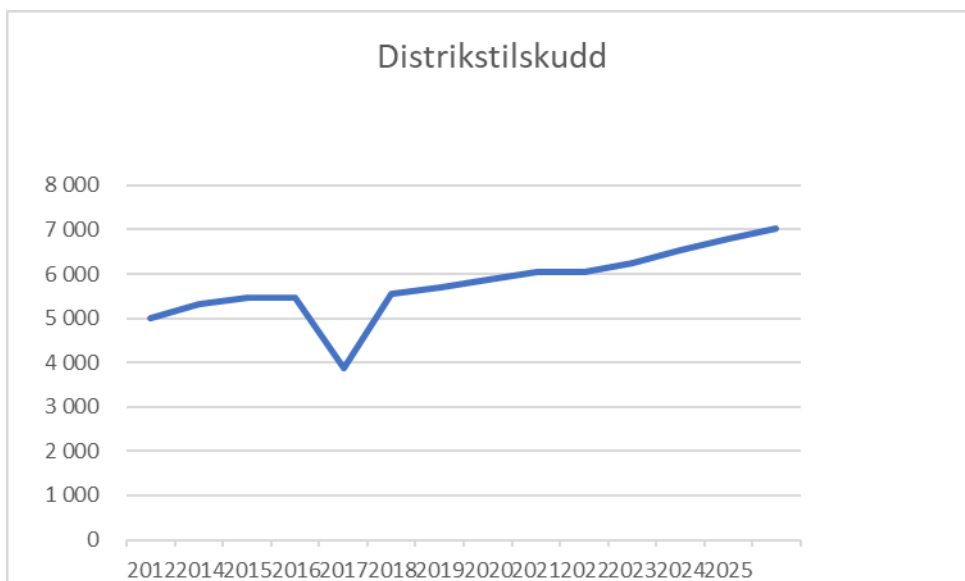
- objektive kostnadsnøkler som gir penger i forhold til antall vi har i ulike kategorier. Disse kostnadsnøkler gir småbeløp i utslag for oss.
- på et basiskriterium. = et subjektivt beløp som gis i bunnen, likt for hver kommune, basert på innbyggertall. Dette var på kr 20,9 millioner i 2024 og 23,9 millioner i 2025. Nå er det på kr 26,2 millioner. Det har økt med 25 % på to år...

Basis betyr alt for oss. Basistilskuddet er faktisk større enn utgiftsutjevningen totalt sett! Kr 26,2 millioner, mens utgiftsutjevningen totalt er på kr 25,218.

Vi taper nemlig isolert sett penger på de objektive kostnadsnøklerne. Vi har mindre behov, enn landsgjennomsnittet på de kriteriene.

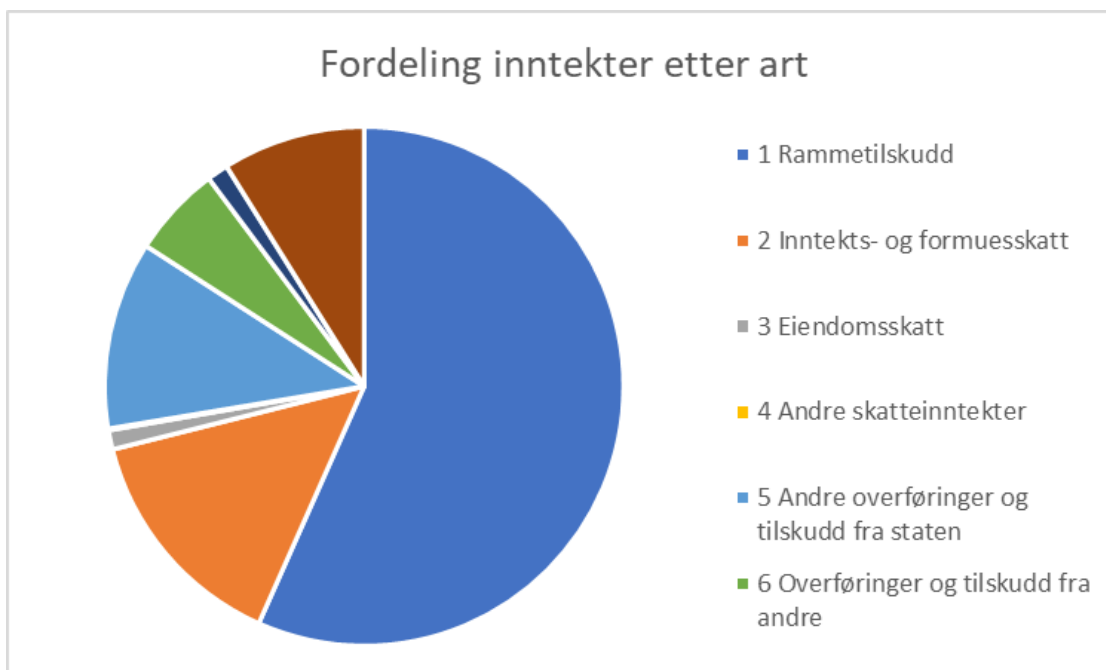
Utviklingen forteller ellers at vi har kommet gunstig ut av omleggingen til nytt inntektssystem!





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.

Fra 2025 gis det ikke distriktstilskudd til kommuner som har gjennomsnittlig skatteinntekt inkl naturressursskatter de siste 4 årene på over 150 %. Vi fikk i 2024 i stortingsvedtak unntak fra denne reglen. Uten unntaket ville vi mistet distriktstilskuddet i 2026...



*Figuren anskueliggjør at skatt og rammetilskudd nå utgjør 71 % av våre inntekter. Til forskjell fra normalsituasjon er «overføringer og tilskudd fra staten» sin andel betydelig. Dette skyldes integreringstilskudd flyktninger og tildelinger fra havbruksfond! Brukerbetalingene betyr som vi ser egentlig lite.*

## Oppsummert:

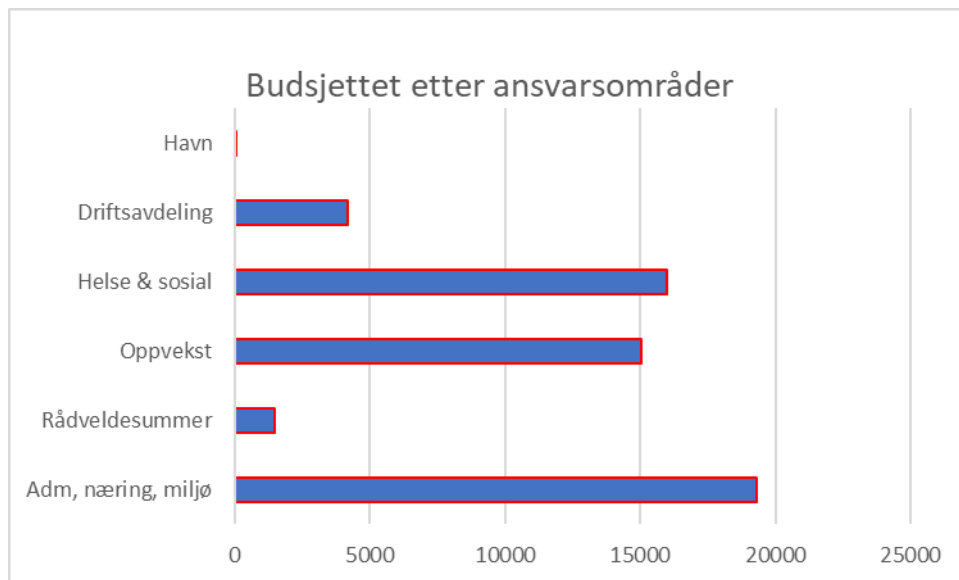
3 ganske subjektivt fastsatte variabler har avgjørende betydning for oss:

- Fastsatt kronebeløp pr innbygger i landet
- Fastsatt basisbeløp for å være kommune
- Fastsatt beløp som gis i distriktstilskudd

Spillereglene for hvem som får distriktstilskudd endres stadig. Det er risiko for å «gå på en smell».

Inntektssystemet har likevel en garanti i bunnen, kalt INGAR: *Ingen kommune skal ha en beregna vekst i rammetilskuddet fra et år til det neste som er lavere enn kr 400 under beregnet vekst for landet pr innbygger.*

## 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 29 % av det som fordeles til avdelingene. I driftsavdelingen er nettoutgiftene relativt lave grunnet mye inntekter fra VAR-områdene. For 2026 er kr 3 millioner i tilskudd fra energidepartementet bokført under ansvaret Administrasjon/næring.

### 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

### **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 %.

Kommunedirektøren administrerer denne. Summen skal dekke alle lønnsendringer inkl avgift for perioden mai-des 2026.

## **8. Endringer fra 2025-2026**

Alle endringer er spesifisert i økonomiplan 2026-2029.

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



*Bildet viser Åsa Helgesens plass foran kommunehuset Siratun. Det er tenkt utarbeidet statusrapport for teknisk tilstand til bygget og kommunestyresalen pusses opp. Den blå leasingbilen til høyre, Opel Mokka, leveres inn på nyåret. Solceller på taket inkl batteriløsning reduserer behovet for strømkjøp og gir grønn lading til kommunens el-biler.*

## 9. Investeringer

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

Netto driftsresultat på kr 1.235.528 og kr 1.375.472 fra disposisjonsfond fra driften 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.

<b>Investeringer 2026</b>		
<b>Tiltak</b>		<b>2026</b>
<b>KDI4</b>	Pasientheiser 2 rom Sykehjem	100 000
<b>KDI6</b>	Hydrogenveien - stikkrenner	300 000
<b>KDI8</b>	Inspeksjon kaier	300 000
<b>I9</b>	Kvalvikvegen. Fornyelse i Herberg.	500 000
<b>KDI14</b>	Traktoraggregat I14 priotiteres og framskyndes	100 000
<b>KDI20</b>	Fliser svømehall	1 000 000
<b>I100</b>	Egenkapitalinnskudd KLP	150 000
<b>I101</b>	Avdrag formidlingslån	161 000
<b>Sum finansieringsbehov</b>		<b>2 611 000</b>
<b>Finansiering</b>		
	Fra driften	-2 462 500
	Mottatte avdrag formidlingslån	-36 000
	Mottatte avdrag ansvarlig lån	-112 500
<b>Sum finansiering</b>		<b>-2 611 000</b>



*Bilde fra bassengbunnen i Sirahallen.  
Flisene i bunnen har i løpet av 2025  
løsnet...*

## § 5-5 Bevilgningsoversikt – investeringer (2A)

	Regnskap Budsjett		
	2024	2025	2026
1 Investeringer i varige driftsmidler	2 969	16 900	2 300
2 Tilskudd til andres investeringer	0	0	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	144	140	150
4 Utlån av egne midler	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	3 113	17 040	2 450
7 Kompensasjon for merverdiavgift	536	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	115	113
13 Bruk av lån	0	15 000	0
14 Sum investeringsinntekter	648	15 115	113
15 Videreutlån	0	0	0
16 Bruk av lån til videreutlån	0	0	0
17 Avdrag på lån til videreutlån	161	161	161
18 Mottatte avdrag på videreutlån	55	36	36
19 Netto utgifter videreutlån	106	125	125
20 Overføring fra drift	-2 571	-2 050	-2 463
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 avsetninger	-2 571	-2 050	-2 463
27 Fremført til inndekning i senere år(udekket)	0	0	0



Bildet viser litt av utsiktene fra Hydrogenvegen. Riktignok en dag med «høgt land» og litt zoom...

## 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:

<b>OVERSIKT OVER KOMMUNENS INNLÅN OG UTLÅN</b>							
		<b>Innlån: - ordinære lån</b>			<b>Innlån: - formidlingslån</b>		
År	Restgjeld	Pr år:		Restgjeld	Pr år:		
	31.12.	Renter	Avdrag		31.12.	Renter	Avdrag
<b>2026</b>	49 250 748	2 545 031	1 880 253	3 188 424	151 148	160 554	
<b>2027</b>	47 370 495	2 454 884	1 880 253	3 027 870	143 814	160 554	
<b>2028</b>	45 490 242	2 360 694	1 880 253	2 867 316	136 480	160 554	
<b>2029</b>	43 609 989	2 266 503	1 880 253	2 706 762	129 145	160 554	
<b>2030</b>	41 729 736	2 172 313	1 880 253	2 546 208	121 811	160 554	
<b>2031</b>	39 849 483	2 094 204	1 880 253	2 385 654	114 477	160 554	
<b>2032</b>	37 969 230	1 999 155	1 880 253	2 225 100	107 143	160 554	
<b>2033</b>	36 088 977	1 904 107	1 880 253	2 064 546	99 809	160 554	
<b>2034</b>	34 208 724	1 809 058	1 880 253	1 903 992	92 475	160 554	
<b>2035</b>	32 519 051	1 714 010	1 689 673	1 768 438	85 141	135 554	
<b>2036</b>	30 829 378	1 628 967	1 689 673	1 657 884	79 520	110 554	

Lån til brannstasjon som tas opp høsten 2025 er inkludert i tallene over. Det er kalkulert med rentenivå som i juli 2025 (se finansrapport for oversikt pr enkeltlån). Det er ikke lagt inn forventninger om fall i rentene framover, selv om noen rentekutt er sannsynlige i årene framover.

## Garantiansvar og Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kommunal landpensjonskasse	4 128 235	5 770 342	1 685 218	-827 391	-660 444	-1 343 156	455 624
Statens pensjonskasse	1 900 373	1 244 607	947 948	1 304 387	1 600 743	1 135 303	1 471 162
	<b>6 028 608</b>	<b>7 014 949</b>	<b>2 633 166</b>	<b>476 996</b>	<b>940 299</b>	<b>-207 853</b>	<b>1 926 786</b>
Netto pensjonsforpliktelser er oppgitt.							

**Garantier:** Kommunen har ingen løpende garantier.



*Bildet viser utsikt mot Utsira Nord-feltene pr november 2025. Fri sikt etter at radiofyr og vindmålermast er borte! Det kommer dog trolig straks ei ny mast fra Meteorologisk institutt... i anledning Utsira Nord-planlegging.*