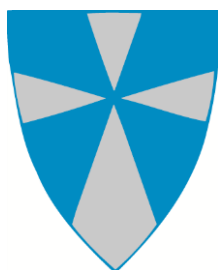


UTSIRA KOMMUNE



KOMMUNEBUDSJETT 2019



Kommunestyrets vedtak 20.12.18

Det vises til økonomiplan 2019-2022 for nærmere beskrivelser av tiltak og endringer i forhold til 2018. Dokumentet er utarbeidet i samsvar med fremlagt økonomiplan.

INNHold

Kommunestyrets vedtak
Samlet vurdering av budsjettet
Budsjettprosessen
Forskrifter for budsjettvedtak Innstilling og vedtak

Noter til de ulike budsjettskjema

Rammeområder - budsjettforutsetninger
Budsjettskjema 2A og B – investeringsbudsjettet

Arbeidskapital

Tabeller:

Vedlegg 1 A	Budsjettskjema 1 A- drift
Figur	Frie inntekter etter type
Vedlegg 1B	Budsjettskjema 1 B
Vedlegg 2	Budsjettskjema 2 A-investeringer
Vedlegg 2	Budsjettskjema 2 B
Vedlegg 3	Økonomisk oversikt - drift
Vedlegg 4	Økonomisk oversikt – investeringer

Oversikt over innlån

Anvendelse og anskaffelse av midler

Stillingsbudsjett

Stillingsbudsjettet er oppdatert pr 31.12.18

Kommunestyrets vedtak:

Kommunestyret vedtok 20.12.18 økonomiplan 2019-2022 og budsjett for 2019. Budsjettet ble enstemmig vedtatt som vist i dokumentet her.

Nærmere bakgrunn for budsjettallene finnes i økonomiplan 2019-2022, der år 2019 danner grunnlaget for kommunebudsjettet for 2019.

KOMMUNESTYRETS VEDTAK FOR 2019:

Kommunestyrets vedtak:

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 2019.
3. Utskriving av Eiendomsskatt:

I medhold av eiendomsskatteloven §§2 og 3 skal følgende utskrivningsalternativ benyttes for skatteåret 2018:

a) Faste eiendomar i heile kommunen

- Den alminnelige eiendomskattesatsen fastsettes til maksimal sats i forhold til Stortingets vedtak (7 promille) jfr eiendomsskatteloven §§10, 11 og 13.
- Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med 1/7-del i 2019 (overgangsregel ti §§3 og 4 første ledd første pkt). Skattesatsen på det særskilte grunnlaget er likt alminnelig eiendomskattesats (7 promille).
- Kommunen skriver ut skatt på næringsdelen (bygning og grunn) i tidligere skattlagte verk/bruk (annet ledd i overgangsregel til eskt. §§3 og 4).
- Takst på boligeiendom som har formuesgrunnlag fra skatteetaten fastsettes med hjemmel i eiendomsskatteloven § 8-C. Takst på øvrige eiendommer fastsettes etter bestemmelsen i eiendomsskatteloven § 8-A.
- For bolig- og fritidseiendom settes eiendomskattesatsen til 2 promille, jfr eiendomsskatteloven § 12.
- For boligdelen av eiendommer (herunder fritidseiendommer) som ikke benyttes til næringsvirksomhet gjelder et bunnfradrag på 100.000 kroner av takstverdi jfr §11
- Skatteetatens formuesgrunnlag for boliger skal benyttes som metode for verdifastsettelse for boligeiendommer.
- I medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav b fritas bygning som har historisk verdi for eiendomsskatt. Nyoppført bygning som helt eller delvis

brukes som bolig fritas etter eiendomsskatteloven § 7 bokstav c i 2 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket.

- Alminnelig taksering ble sist gjennomført i 2010.
 - Eiendomsskatten skal betales i to terminer.
 - Følgende verker og bruk innvilges fritak for eiendomsskatt i budsjettåret:
Ingen.
 - Følgende øvrige eiendommer innvilges fritak etter §7: Haugesund turistforenings sin hytte (stifting-jfr sak om fritak i 2015: k 28/15)
 - Ved taskering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter (esktl § 10).
4. Stillingshjemler vedtas jfr egen oppstilling for budsjett for faste stillinger.
 5. Det foretas ikke låneopptak.
 6. Et eventuelt budsjettoverskudd for posten premieavvik pensjonsposter avsettes disposisjonsfond for regulering av pensjon. Tilsvarende brukes det av samme fondet ved underskudd.
 7. Eventuelt budsjettoverskudd *ansvar 180 flyktninger*, sammenholdt med mottatt integreringstilskudd flyktninger avsettes disposisjonsfond flyktningmottak. Periodisering av inntekter og utgifter er ikke nødvendigvis samsvarende. Ved avsetning og bruk av fond ønsker vi å se prosjektet over tid med mål om netto kostnader kr 0 over tid.

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

KOMMUNESTYRETS VEDTAK OM DELEGASJON AV BUDSJETTET:

1. Kommunestyret vedtar at **kr 32.340.645,-** fordeles til driftsformål. Ved behov for endring i denne rammen innstiller formannskapet i egen budsjettsak.
2. Rådmannen gis fullmakt til å disponere budsjettet innenfor driftsrammen. Delegasjonen forutsetter at det fremlegges budsjett rapporter fordelt på det enkelte ansvar minst 2 ganger i løpet av budsjettåret, og at omdisponeringer mellom avdelinger rapporteres som referatsak i nærmeste møte.
3. Formannskapet gis myndighet til å justere budsjettet mellom ulike investeringsprosjekter, og innstiller i sak til kommunestyret ved behov for å endre den totale investeringsrammen.

Unntak:

- Faste stillingshjemler vedtas som hovedregel av kommunestyret.
- De mål, retningslinjer og premisser kommunestyret legger for sin bevilgning skal følges.
- Formannskapet disponerer ansvar 113 politiske organ og ansvar 199 rådveldesummer. Dog slik at rådmannen disponerer rådveldesum-lønn til dekning av nødvendige justeringer som følge av lønnsoppgjøret for 2019.
- Ordfører disponerer ansvar 114 ordfører.

Samlet vurdering av budsjettet og likviditet

Budsjettet er lagt fram med netto driftsresultat på kr 883.889, og med en fri rådveldesum på kr 150.000+ kr 275.000 øremerket næringsformål. Dette er innenfor de måltall vi har satt oss.

Budsjettet forutsetter at driften i helseavdelingen går noenlunde normalt. Det er tatt høyde for noe svikt i frie inntekter som følge av redusert folketall pr 1.1.19. Når det kommer til investeringer, er det forutsatt at eiendom avhendes for kr 3 millioner. Markedet kan gi andre svar!

De enkelte prioriteringer ellers, er redegjort for i økonomiplanen for 2019-2022,

Det er foretatt ikke låneopptak. Gebyrer og avgifter følger i utgangspunktet prisstigningen. Effekten av tunge investeringer i vann- og avløp gjør likevel at VAR-gebyrene øker med ca 5,2 %.

Likviditet og arbeidskapital

Samlet brukes det kr 2.208.889 mindre enn det kommer inn i form av inntekter og finanstransaksjoner. Arbeidskapitalen øker altså med dette beløpet. Forutsatt at vi selger eiendom for kr 3 millioner.

I oversikten «*arbeidskapital – beholdning hvis følgende bruk forutsettes:*» i økonomiplanen, er arbeidskapitalen beregnet til kr 4,7 millioner pr 31.12.18. Arbeidskapitalens reelle størrelse i 2019 vil avhenge av fremdrift i nye og tidligere vedtatte investeringsprosjekter og bruk av bundne fond. Arbeidskapitalen vil derfor i alle fall være større enn kr 3,5 millioner 2019. Vi regner derfor med å være likvide med god margin.

Men Nb! -tallene forutsetter salg av eiendom/boliger for kr 3 millioner.

Konklusjon

Samlet sett presenteres et budsjett som er realistisk, i balanse og innenfor fastsatte måltall.

Budsjettprosessen:

Kommunebudsjettet er utarbeidet på grunnlag av vedtatt økonomiplan for 2019-2022. I denne er rammer og investeringer bestemt.

Rådmannen utarbeider budsjettforslag og formannskapet fremmer innstilling til kommunestyret. Budsjettforslaget sendes til høring i arbeidsmiljøutvalget og eldrerådet.

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 rådmannen 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.

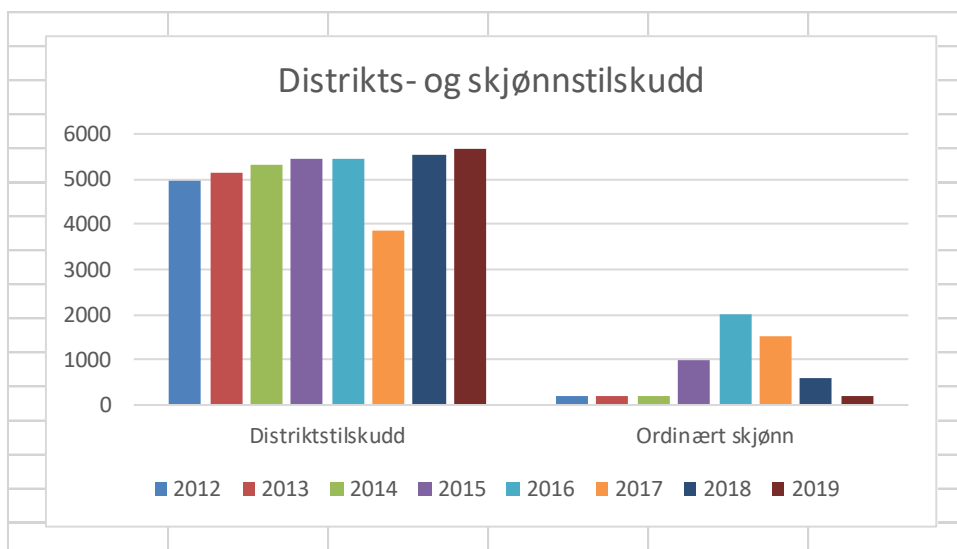
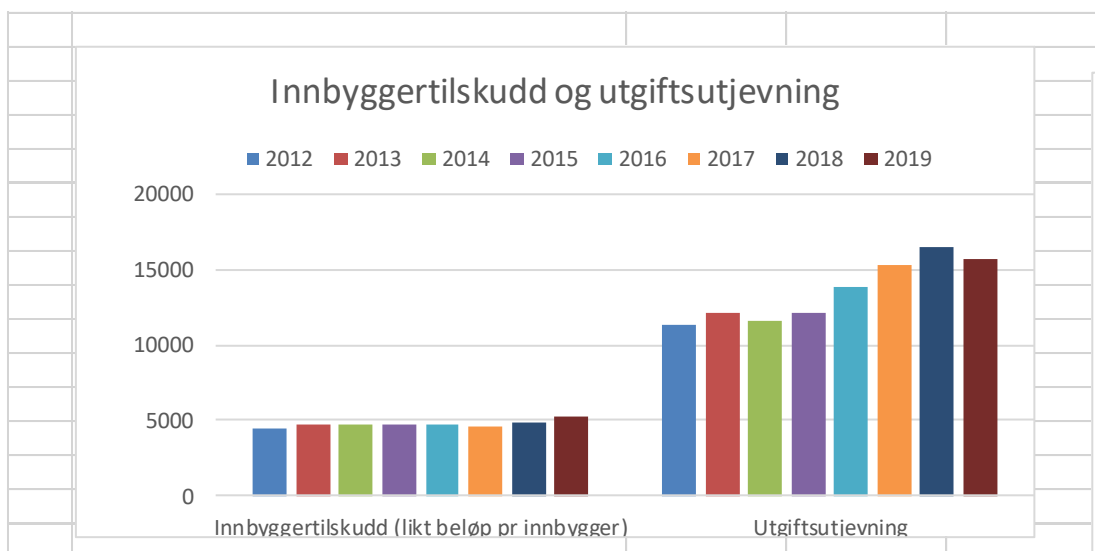
Endringer i budsjettet skjer etter innstilling i formannskapet.

God regnskapsskikk:

Kommunens budsjettvedtak baseres på at kommunen følger anbefalt GodKommunalRegnskapsSkikk GKRS.

UTVIKLING I FRIE INNTEKTER SISTE 8 ÅR									Endring
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2018-2019
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innbygger)	4 470	4 684	4 746	4 776	4 783	4 569	4 816	5 214	398
Utgiftsutjevning	11 297	12 163	11 585	12 144	13 793	15 308	16 434	15 753	-681
Overgangsordning - INGAR	-15	-13	585	-14	-12	534	-15	275	290
Saker særskilt fordelt	33		145	148	147	150	100	100	0
Distriktstilskudd	4 996	5 161	5 316	5 475	5 475	3 881	5 543	5 698	155
Ordinært skjønn	200	200	200	1 000	2 000	1 500	600	200	-400
Andre endringer RNB	3	2	-6	42	187	-10	15		-15
Netto inntektsutjevning	- 144	- 91	24	110	833	890	627	640	13
Sum rammetilskudd	20 840	22 106	22 595	23 681	27 206	26 822	28 120	27 880	-240
Skatt	5 349	5 271	5 164	5 153	4 581	4 747	5 323	5 431	108
Sum skatt og rammetilskudd	26 189	27 377	27 759	28 834	31 787	31 569	33 443	33 311	-132
Innbyggertall 1.1.	218	209	211	206	200	201	211		
Innbyggertall 1.7. året før budsjettåret	214	215	208	213	211	196	203	210	7
Skattenivå i % av landsgjennomsnitt	102 %	101 %	97 %	95 %	80 %	79 %	85 %		
Andel skatt og netto inntektsutjevning	100 %	99 %	98 %	97 %	94 %	94 %	95 %	95 %	

***Tall fra KS. Røde tall er estimater.



Vedlegg 1 - Budsjettskjema 1A - driftsbudsjettet				
	Budsjett	Budsjett		Regnskap
	2019	2018	Økning	2017
Frie inntekter:				
Herav Skatt på inntekter og formue	-4 881 000	-4 830 000	-51 000	-4 746 615
Ordinært rammetilskudd	-28 093 000	-28 357 000	264 000	-26 821 647
Mva refusjon	-	-	-	-
Skatt på eiendom	-830 000	-840 000	10 000	-881 387
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-
Andre generelle statsilskudd	-673 200	-1 150 000	476 800	-1 581 256
SUM FRIE DISPONIBLE INNTEKTER (A)	-34 477 200	-35 177 000	699 800	-34 030 906
FINANSUTGIFTER NETTO (B)				
Renteinntekter og utbytte	-506 000	-498 000	-8 000	-781 338
Renteutgifter, provisjoner, og andre finansutg	687 000	730 000	-43 000	517 459
Avdrag på innlån til egne formål	1 071 666	1 070 000	1 666	755 520
FINANSUTGIFTER NETTO (B)	1 252 666	1 302 000	-49 334	491 641
AVSETNINGER NETTO (C)				
Til fri disponibel avsetning	983 889	2 308 276	-1 324 387	4 584 246
Herav til dekning av tidligere års underskudd	-	-	-	-
Til bundne avsetninger (2018: saldering drift)	-	-	-	150 422
Bruk av ubundne avsetninger	-	-499 172	499 172	-1 057 999
Bruk av tidl regnsk messige overskudd	-	-	-	-2 178 103
Bruk av bundne avsetninger	-100 000	-100 000	-	-208 720
AVSETNINGER NETTO (C)	883 889	1 709 104	-825 215	1 289 847
TIL FORDELING DRIFT (A+B+C-D)				
Til finansiering av utgifter ført opp i	-	-	-	-
Investeringsbudsjettet (D)	-	-	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	-	-	1 347 943
TIL FORDELING DRIFT (A+B+C-D)	-32 340 645	-32 165 896	-174 749	-30 901 474

Budsjettskjema 1B - driftsbudsjettet				
	2019	2018	Økning	Regnskap
				2017
Til fordeling fra skjema 1	-32 340 645	-32 165 896	-174 749	-30 901 474
Rammeområde Administrasjon og fellesdrift	8 315 452	9 030 245	-714 793	8 294 992
Avsatte rådveldesummer inkl til lønnsoppgj	895 000	989 564	-94 564	-
Rammeområde oppvekst og kultur	9 696 159	9 136 447	559 712	8 705 914
Rammeområde Helse og sosialomsorg	9 108 522	9 044 462	64 060	9 967 317
Rammeområde teknisk etat og brannvern	4 325 512	3 965 178	360 334	3 933 250
FORDELTE TIL DRIFT	32 340 645	32 165 896	174 749	30 901 473

Budsjettskjema 1B - driftsbudsjettet - detaljer pr ansvar							
		2019		2018		Økning	Regnskap 2017
Til fordeling fra skjema 1		-32 340 645		-32 165 896		-174 749	-30 901 474
	Ansvar	Sum område		Sum område			
Rådmannskontor	110	2 850 343		2 929 376		-79 033	2 471 048
Ass. Rådmann	111	311 862		196 862		115 000	93 686
Politiske organ	113	1 348 610		1 205 518		143 092	1 193 134
Ordførerkontor	114	748 967		711 353		37 614	663 098
Økonomikontor	130	1 078 470		1 023 313		55 157	987 835
Forsikringsansvarlig	131	172 000		172 000		-	139 024
Plan & miljøavdeling	140	45 000		37 000		8 000	34 006
Nærings & utviklingsarbeid	150	153 000		195 000		-42 000	300 391
IKT-avdeling	170	1 039 000		1 189 000		-150 000	1 292 784
Flyktninger	180	568 200	8 315 452	1 370 823	9 030 245	-802 623	1 119 986
Rådveldesummer	199	895 000	895 000	989 564	989 564	-94 564	-
Oppvekstkontor	210	31 000		31 000		-	4 743
Utsira skole	220	6 297 224		5 877 340		419 884	5 655 122
Utsira scene & amfi	225						-1 181
Barnehage	230	2 528 010		2 269 814		258 196	2 271 817
Kulturskole	240	138 837		136 280		2 557	119 083
Biblioteksjef	250	513 088		492 738		20 350	446 662
Voksenopplæring	260	20 000		164 275		-144 275	87 732
Kulturavdeling	270	40 000		40 000		-	67 111
Kulturarrangementer	271	128 000	9 696 159	125 000	9 136 447	3 000	54 825
Sosialkontor	310	503 012		488 012		15 000	990 187
Helseavdeling inkl bakvakt	350	1 032 642		877 654		154 988	1 588 390
Helsestasjon	351	274 661		269 573		5 088	243 392
Pleie og omsorgssjef	352	6 637 130		6 725 329		-88 199	6 536 448
Psykatri	357	182 222		180 039		2 183	177 591
Legekontor	380	333 855		333 855		-	260 714
Fysioterapi	390	145 000	9 108 522	170 000	9 044 462	-25 000	170 595
Teknisk avdeling	510	3 861 463		3 438 233		423 230	3 277 722
Renholdsavdeling	520	796 390		787 486		8 904	845 872
Brannvesen	530	399 624		369 624		30 000	322 137
Vann, renovasjon, kloakk	550	-764 000	4 293 477	-762 200	3 833 143	-1 800	-668 834
Utsira havn	600	32 035	32 035	132 035	132 035	-100 000	156 353
Mva refusjon		-	-	-	-	-	-
FORDELT TIL DRIFT		32 340 645		32 165 896		174 749	30 901 473

Brutto og Netto Driftsresultat				
	2019	2018	Endring	Regnskap 2017
Frie disponible inntekter	-34 477 200	-35 177 000	-699 800	-34 030 906
Fordelt til etatene	32 340 645	32 165 896	-174 749	30 901 474
Brutto driftsresultat eks avskrivninger	-2 136 555	-3 011 104	-874 549	-3 129 431
Netto finansutgifter	1 252 666	1 302 000	49 334	491 641
Netto Driftsresultat	-883 889	-1 709 104	-825 215	-2 637 790

VEDLEGG 3 - Økonomisk oversikt - drift				
	Budsjett	Budsjett	Økning	Regnskap
	2019	2018		2017
Brukerbetalinger	-909 500	-909 500	-	-912 020
Andre salgs og leieinntekter	-2 309 500	-2 123 600	-185 900	-2 279 277
Overføringer med krav til motytelse	-574 000	-651 350	77 350	-2 528 498
Rammetilskudd	-28 093 000	-28 357 000	264 000	-26 821 647
Andre statlige overføringer	-673 200	-1 150 000	476 800	-1 581 256
Andre overføringer	-	-	-	-3 391
Interne overføringer	-	-	-	-
Inntekts og formuesskatt	-4 881 000	-4 830 000	-51 000	-4 746 615
Eiendomsskatt	-830 000	-840 000	10 000	-881 387
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-	-
Sum driftsinntekter	-38 270 200	-38 861 450	591 250	-39 754 092
Lønnsutgifter	19 861 032	20 408 417	-547 385	20 865 082
Sosiale utgifter	5 217 513	5 192 065	25 448	4 704 979
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens egenprod	5 455 300	5 180 800	274 500	5 398 916
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	3 535 800	3 232 500	303 300	3 743 951
Overføringer	2 064 000	1 836 564	227 436	1 911 732
Avskrivninger	-	-	-	1 461 863
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum driftsutgifter	36 133 645	35 850 346	283 299	38 086 524
Brutto driftsresultat	-2 136 555	-3 011 104	874 549	-1 667 568
Renteinntekter og utbytte	-506 000	-498 000	-8 000	-781 338
Mottatte avdrag på utlån	-5 000	-5 000	-	-
Sum eksterne finansinntekter	-511 000	-503 000	-8 000	-781 338
Renteutgifter og låneomkostninger	687 000	730 000	-43 000	517 459
Avdrag på lån	1 071 666	1 070 000	1 666	755 520
Utlån	5 000	5 000	-	-
Sum eksterne finansutgifter	1 763 666	1 805 000	-41 334	1 272 979
Motpost avskrivninger	-	-	-	-1 461 863
Netto driftsresultat	-883 889	-1 709 104	825 215	-2 637 790
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbru	-	-	-	-2 178 103
Bruk av disposisjonsfond	-	-499 172	499 172	-1 057 999
Bruk av bundne fond	-100 000	-100 000	-	-208 720
Bruk av likviditetsreserve	-	-	-	-
Sum bruk av avsetninger	-100 000	-599 172	499 172	-3 444 822
Overført til investeringsbudsjettet	-	-	-	-
Avsatt til dekning av tidl års regnsk merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	983 889	2 308 276	-1 324 387	4 584 246
Avsatt til bundne fond	-	-	-	150 422
Avsatt til likviditetsreserven	-	-	-	-
Sum avsetninger	983 889	2 308 276	-1 324 387	4 734 668
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-	-	-	-1 347 943

Noter til de ulike budsjettskjema:

Budsjettskjema 1 A:

1) Grunnlag for skatteanslag og anslått beløp for inntektsutjevning

Rammetilskudd er beregnet med utgangspunkt i estimat fra KS pr oktober 18 etter fremleggelse av statsbudsjettet. Tallene er justert noe ned i forhold til at vi sannsynligvis vil være rundt 198 innbyggere pr november og januar 2019. Prognosene tar utgangspunkt i 210 (juli 2018).

2) Andre forventede fiskale inntekter, for eksempel konsesjonsavgifter

Eiendomsskatt

Eiendomsskatt på verker og bruk er fastsatt etter takst fra 2010. Budsjettet er satt opp i forhold til denne taksten og de objekter som foreligger pr dato.

Øvrig eiendomsskatt er ført opp med beløp tilsvarende innkommet i 2017. Takster basert på formuesgrunnlag vil trolig øke noe. Forutsatt 2 promille og bunnfradrag på kr 100.000. 7 promiller for verker og bruk og næringseiendom.

3) Forventede generelle statstilskudd

Det er kalkulert med rentekompensasjonen for byggeprosjekter «gammel/rød» skole kr 18.000, Sirakompasset kr 70.000 og Siratun kr 70.000 som i fjor. Den store endringen gjelder integreringstilskudd for mottak av flykninger. Dette reduseres betydelig i år 3-4 og 5. Vi regner tilskudd for 3 familier. Tilskudd til voksenopplæring opphører. Vi har ingen kvalifiserte mottagere. Tilbudet i avdelingen nedskaleres tilsvarende. Budsjettet forutsetter at netto kostnad ved flykninger er kr 0 isolert sett.

4) Forventet utbytte fra kommunalt eide selskaper

Det er kalkulert med utbytte fra Haugaland kraft as.

5) Annet

Renter og avdrag

Renter på bankkonti avhenger av framdriften i investeringsprosjekter. Det er beregnet 1,5 % avkastning på en gjennomsnittlig kapital på kr 6 millioner.

Renter på ansvarlig lån til Haugaland kraft A/S (utlånt 2,250 mill. kroner) er ført opp med kr 60.000. Renteinntekter fra formidlingslån føres over driften og er innkalkulert med ca kr 14.000. Renteutgifter er ført opp i forhold til låneportefølje.

Avdrag er ført opp i forhold til låneportefølje.

Avdrag for formidlingslån føres over investeringsbudsjettet.

Saldering av driften

Driftsbudsjettet er forutsatt å gå med kr 883.889 i overskudd. Bruk av bundne fond renovasjon, gjør at til sammen kr 983.889 kan tilbakeføres disposisjonsfond.

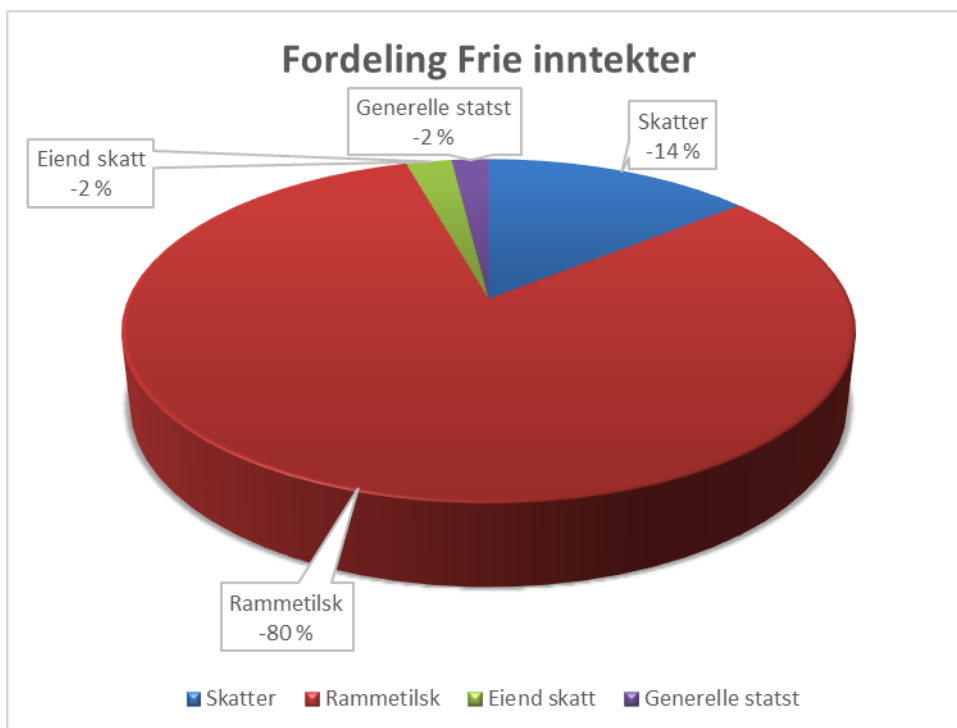
Overføring til investeringsregnskapet

Ingen midler overføres til dekning av investeringer. Overføringen gjøres indirekte via avsetning og bruk av disposisjonsfond.

Figur fordeling av utgifter på ansvarsområder og fordeling av frie inntekter

Vi får 80 % av våre inntekter fra rammeoverføringer.

Vi er slik svært avhengige av politiske beslutninger i forhold til størrelsen på basistilskudd og småkommunetilskudd!



Rammeområdene - budsjettforutsetninger:

Lønnsbudsjett:

Det vises til oversikt over budsjett for faste stillinger.
Det er avsatt egen rådveldesum øremerket lønnsoppgjør.

Pensjonsinnskudd:

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

Arbeidsgiveravgift:

Arbeidsgiveravgift er beregnet til 10,6 % på alle lønnsposter.

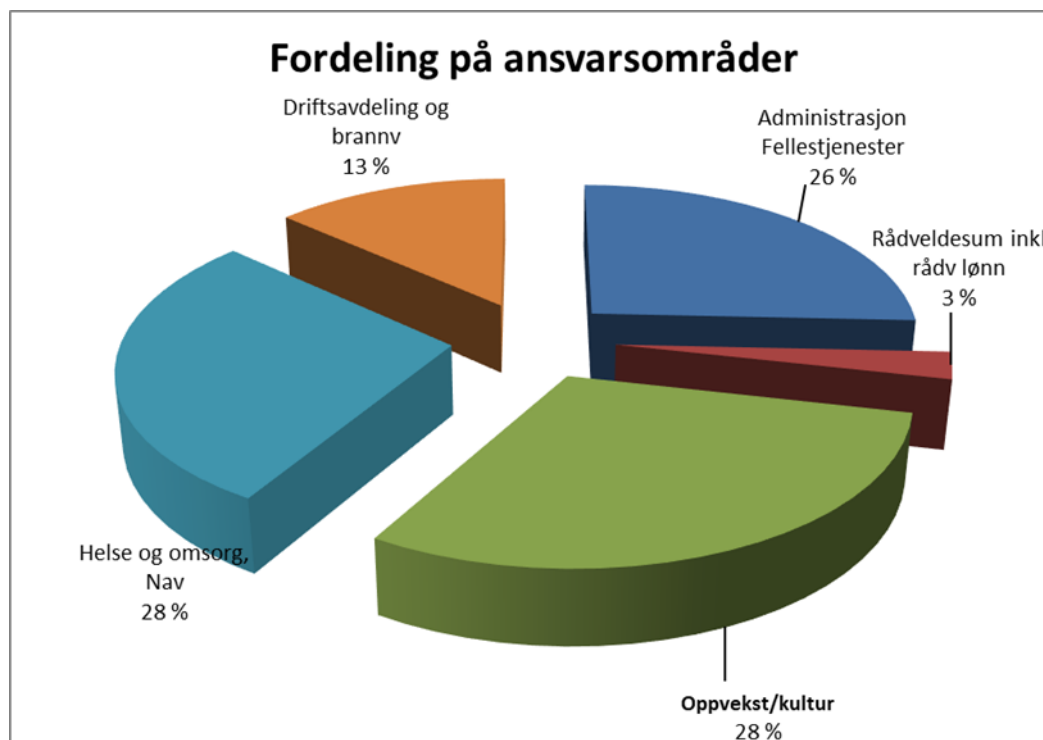
Rådveldesummer

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

Det er avsatt en egen sum til dekning av neste års lønnsoppgjør. Rådmannen administrerer denne. Summen skal dekke alle lønnsendringer inkl avgift for perioden mai-des 2019.

Endringer fra 2018-2019

Alle endringer er spesifisert i økonomiplan 2019-2022.



VEDLEGG 2 - BUDSJETTSKJEMA 2A -investeringsbudsjettet				
		Budsjett	Budsjett	<i>Regnskap</i>
		2019	2018	2017
1	Investeringer i anleggsmidler	1 500 000	8 100 000	6 041 417
2	Utlån og forskutteringer	-	-	-
	Kjøp av aksjer og andeler (KLP)	115 000	70 000	118 243
3	Avdrag på utlån	100 000	100 000	198 356
4	Avsetninger	1 325 000	-	778 969
5	Årets finansieringsbehov	3 040 000	8 270 000	7 136 985
6	Finansiert slik:			
7	Bruk av lånemidler	-	-5 000 000	-4 000 000
8	Inntekter fra salg av anleggsmidler	-3 000 000	-	-
9	Tilskudd til investeringer			-
	Kompensasjon merverdiavgift			-1 048 735
10	Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-40 000	-48 000	-158 380
11	Andre inntekter	-	-	-
12	Sum ekstern finansiering	-3 040 000	-5 048 000	-5 207 115
13	Overført fra driftsbudsjettet	-	-	-
	Bruk av likviditetsreserve	-	-	
14	Bruk av avsetninger	-	-3 222 000	-1 929 870
15	Sum finansiering	-3 040 000	-8 270 000	-7 136 985
16	Udekket/udisponert=0	-	-	-

BUDSJETTSKJEMA 2B -investeringsbudsjettet		
		2019
IA3	Rehabilitering Utsira kirke	450 000
ID9	Brannkummer	200 000
IA4	Digitalisering	200 000
ID5	Siratun - oppgradering	350 000
IH9	Velferdsteknologi	200 000
IKO1	Ny trefront kai ved Sildalofte	100 000
IK1	Egenkapitalinnskudd KLP	115 000
IK2	Avdrag formidlingslån	100 000
	Sum finansieringsbehov	1 715 000
	Finansiering	
	Fra driften	-
Y	Bruk/avsetning arbeidskapital	1 325 000
Æ	Mottatte avdrag formidlingslån	-40 000
Z	Salg kommunal eiendom	-3 000 000
	Bruk av lånemidler	-
	Sum finansiering	-1 715 000

Budsjettskjema 2A og 2B

Investeringer

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

Budsjettet er saldert ved avsetning til ubundet investeringsfond.

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

Arbeidskapital og Likviditet

Utviklingen i arbeidskapital og likviditet avhenger en del av fremdriften i vedtatte prosjekter. Budsjettert økning av arbeidskapitalen i 2019 er på kr 2208.889. Se for øvrig økonomiplan for oversikt over arbeidskapital.

Arbeidskapitalens reelle størrelse i 2019 vil avhenge av fremdrift i tidligere vedtatte investeringsprosjekter og bruk av bundne fond i 2019. Arbeidskapitalen vil derfor være større enn 2,4 millioner som økonomiplanen viser, trolig opp imot 5 millioner kroner. Men igjen, tallene forutsetter salg av boliger for kr 3 millioner.

VEDLEGG 4 - Økonomisk oversikt - investering			
	Budsjett 2019	Budsjett 2018	Regnskap 2017
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-3 000 000	-	-
Andre salgsinntekter	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	-	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift			-1 048 735
Statlige overføringer			
Andre overføringer			-
Renteinntekter og utbytte			-
Sum inntekter	-3 000 000	-	-1 048 735
Lønnsutgifter			-
Sosiale utgifter			-
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens egenprod	1 500 000	8 100 000	4 992 682
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon			-
Overføringer			1 048 735
Renteutgifter og omkostninger			-
Fordelte utgifter			
Sum utgifter	1 500 000	8 100 000	6 041 417
Avdrag på lån	100 000	100 000	198 356
Utlån			-
Kjøp av aksjer og andeler	115 000	70 000	118 243
Avsatt til ubunde investeringsfond	1 325 000	-	778 969
Avsatt til bundne fond			
Avsatt til likviditetsreserven			-
Sum finansieringstransaksjoner	1 540 000	170 000	1 095 568
Finansieringsbehov	40 000	8 270 000	6 088 250
Bruk av lån	-	-5 000 000	-4 000 000
Salg av aksjer og andeler			-
Mottatte avdrag på utlån	-40 000	-48 000	-158 380
Overført fra driftsbudsjettet	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-3 222 000	-
Bruk av ubunde investeringsfond	-	-	-1 929 870
Bruk av bundne fond			-
Bruk av likviditetsreserven	-	-	-
Sum finansiering	-40 000	-8 270 000	-6 088 250

Oversikt over stillinger og hjemler framgår av økonomiplan.

Anskaffelse og anvendelse av midler			
	Budsjett 2019	Budsjett 2018	Regnskap 2017
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel	-38 270 200	-39 177 600	-39 754 092
Inntekter investeringsdel	-3 000 000	-	-1 048 735
Innbetalinger ved ekstern finanstransaksjon	-551 000	-5 551 000	-4 939 718
Sum anskaffelse av midler	-41 821 200	-44 728 600	-45 742 545
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel	36 133 645	35 707 324	36 624 661
Utgifter investeringsdel	1 500 000	9 000 000	6 041 417
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	1 978 666	1 975 000	1 589 578
Sum anvendelse av midler	39 612 311	46 682 324	44 255 656
Anskaffelse - anvendelse av midler	-2 208 889	1 953 724	-1 486 889
Endring i ubrukte lånemidler			-
Endring arbeidskapital	-2 208 889	1 953 724	-1 486 889
Avsetninger og bruk av avsetninger			
Avsetninger	2 308 889	2 268 276	6 861 581
Bruk av avsetninger	-100 000	-4 222 000	-5 374 692
Til avsetning senere år			
Netto avsetninger.	2 208 889	-1 953 724	1 486 889