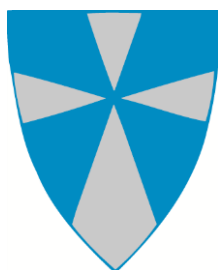


UTSIRA KOMMUNE



KOMMUNEBUDSJETT 2021



Kommunestyrets vedtak 17.12.20

Det vises til økonomiplan 2021-2024 for nærmere beskrivelser av tiltak og endringer i forhold til 2020. 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
Investeringsbudsjettet

Tabeller:

- **Bevilgningsoversikt drift**
- **1A Budsjettskjema 1 A -drift**
- **1b Budsjettskjema 1 B- drift**
- **Budsjett etter art – drift**

- **Budsjettoversikt investeringer**
- **Budsjett etter art - investeringer**
- **Oversikt over innlån**

- **Anvendelse og anskaffelse av midler**

- **Stillingsbudsjett**

Se vedtatt økonomiplan 2021-2024

Kommunestyrets vedtak:

Kommunestyret vedtok 17.12.20 økonomiplan for 2021-2024 og budsjett for 2021. Budsjettet vedtas som vist i dokumenter her.

Utgangspunktet for kommunestyrets vedtak, er rådmannens fremlagte budsjettforslag. Justeringer til dette fremgår nedenfor. Alle tabeller i dette heftet er oppdatert til kommunestyrets vedtak.

Dokumentet økonomiplan 2021-2024 gir nærmere beskrivelser av de enkelte tiltakene.

Kommunebudsjett 2021		
Kommunestyrets endringer i forhold til rådmann		
		2021
Følgende endringer foreslås:		
Tiltak nr		
RA 8 og RA 9	Kontrollutvalg: feil i særutskrift. Rett fra 400 til 373'	-27 000
I8	Vanngebyr kun +2,7%. Feil ift selvkost rådm forsla	130 000
RD122	Styrking drift vannverket	67 000
I4.2	Økt rammetilskudd 2021 jfr prognose KS desember	-621 000
	Rådveldesum Kovid 2021	621 000
A1.1	Redusert avsetning valgopplæring	-5 000
RA20	Økt avsetning tilskudd Utsira menighet gartnerstill	50 000
Ra21	Ytterligere red. stilling driftsavdeling - jfr RA20	-50 000
RO3	Bepantning barnehagen	5 000
H7	Dagtilbud hjemmeboende helsetjenesten	33 000
H13	Tilskudd boligetablering og bolig vanskelighetsst.	10 000
RD7	Inngangsdør gamleskolen	25 000
D120	Smart vannstyring	
RK2	Digitalisering fotoarkiv bibliotek utgår	-20 000
RK4	Kulturmidler/Siradagane	35 000
FD1	Nytt tiltak: Teleslynger	50 000
FD2	Utredning hurtigladestasjon	
RI12	Økt inntektsanslag Sirahallen	
RI31	Formuesskatt - skal ikke innføres	
FH1	Skjenkekontroll - kommunesamarbeid	50 000
FH2	Bekjempelse av skadedyr (rotter/snegler/skjeggkre	50 000
FO1	Utbedring ballbinge og lekeapparater Sirakompass	100 000
	Sum endringer	503 000
	Rådmannens netto driftsresultat var	-643 101
	Nytt driftsresultat	-140 101

Kommunebudsjett 2021		
Kommunestyrets endringer i forhold til rådmannens budsjettforslag		
		2021
Tiltak nr		
I14	Ungdomsboliger framskyndes	50 000
I5	Turnbasseng - egenandel strykes	
I16	Utegriller	
Sum endringer		50 000
Forslag til finansiering		
	Fra driften (overført fra disposisjonsfond)	-50 000
	Låneopptak	
Sum finansiering		-50 000
All bruk av disposisjonsfond, er rettet i forhold til rådmannens forslag ved at midler fra fond tas til inntekt i driften, for så bli overført til investeringsregnskapet. Dette i tråd med nye kommunelov. (Bruk av disposisjonsfond skal gjøres i driften med tilhørende overføring til investeringsregnskapet)		

Møtebehandling

Det ble lagt fram **to høringsinnspill**:

- Danielle de Vreeze** – Anbefalinger rundt mattilbud til SFO. Dette ble tatt til orientering.
- Utsira Eldreråd** – De ønsker å beholde budsjettet for 2020 også i 2021. Ellers ønsker de å overføre restmidler 2020 til 2021, Overføringen må behandles i kommunestyret den 17.12.20. Det har vært liten aktivitet i rådet i 2020 på grunn av Koronasituasjonen.
Ellers kom det fram følgende endringer/forslag:
- Det tas inn en liten tekst om at kommunen kan være villig til å avsette midler til utredning i 2021 vedrørende ny konsesjon og ny rutebåt. Ordfører lager tekst. Det var Geir-Helge Rasmussen som fremmet forslaget.
- Geir-Helge Rasmussen foreslo at man i forbindelse med kommuneplanen laget arbeidsgrupper bestående av et tverrfaglig nettverk. Næring/politikere ol. Ideen tas med videre inn i 2021.
- Økonomisjefen orienterte om at man i forbindelse med Statsbudsjettet lå inne kr 621 000 i Covid midler for 2021. Disse avsettes rådveldesum Covid 2021.
- Geir-Helge Rasmussen foreslo å øke tømmeavgiften for septiktank til kr 2 000 eks mva. Dette var formannskapet enige i.
- Formannskapet var enige i at straffegebyr bibliotek ble satt til kr 0 i 2021. Ønsker en tilbakemelding på purreutiner og ny vurdering ønskes i 2022..
- Geir-Helge Rasmussen ba om at det vart utredet om man kunne ta bort tilknytningsavgift vann og avløp for gamle bygg. Dette blir vurdert i forbindelse med sak om vann og avløpsplan.
- Eiendomsskatt settes til alternativ D (ikke C som foreslått). Dette betyr at næringseiendommer skattlegges.
- Se på ordningen med Folkevalgt godtgjøring i andre kommuner. Det kan føles urettferdig dersom et varamedlem deltar på 2/3 av møtene i formannskapet, men ikke mottar den faste godtgjørelsen. I samme runde ses det på om det også er fast godtgjørelse for kommunestyremedlemmer
- Punktet om endringer i formueskatten tas bort fra 2024-Prosjekt R131.
- Matbetaling i SFO strykes.

Votering

Vedtaket var enstemmig.

Vedtaket

Utsira formannskap vedtar vedlagte forslag til kommunale avgifter 2021, Økonomiplan 2021 – 2024 og kommunebudsjett 2021, med de endringsforslag som kommer fram under møtebehandling.

Møtebehandling i kommunestyret den 17. desember 2020

Ingen fremmet alternative forslag til vedtak i saken.

Høringsuttalelsen fra Utdanningsforbundet og Fagforbundet om arbeidstøy behandles ikke av kommunestyre, men tas med rådmannen da det er en særavtale.

Votering

Formannskapets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Utsira kommunestyre vedtar forslag til kommunale avgifter for 2021, Økonomiplan for 2021 -2024 og kommunebudsjettet for 2021.

Kommunale betalingssatser

Utleie av bygg skal være inklusiv renhold. Alle satser økes med kr 1.000 for å ta hensyn til dette.

Sirahallen: Enkeltbilletter prises til hele 5-kroninger. Kr 115/ kr 65 for enkeltbilletter

Vanngebyrer justeres til ny selvkost.

Byggegebyrer øker til å være mer på linje med gebyrene i andre kommuner. Gebyr øker til kr 10.000.

Samlet forslag fremgår av egen brosjyre: Gebyrer og betalingssatser 2021.

Annet – siden rådmannens forslag ble framlagt.:

Administrasjonsutvalget vedtok ny seniorpolitikk 30.11. De økonomiske konsekvensene er om lag som skissert i rådmannens forslag. Men ordningen er nå slik at det gis bonus på kr 30.000 for aldersgruppen 62-64 år og 10 ekstra fridager for de som er 65-67 år.

Formannskapet innstiller til budsjettreguleringer 2020 for kommunestyret 17.12. Budsjett rapport pr novemberlønn og ellers regnskap pr 31.10., viser en rekke positive budsjettavvik.

Dette gir rom for å avsette penger til tiltak som er relevante for økonomiplan og budsjett 2021:

Kommunestyret avsetter 17.12. fondsmidler slik at vi får et fond til boligetableringstilskudd på kr 500.000. Det avsettes også fond til næringsformål (egenandeler) på inntil kr 322.000.

I tillegg frigjøres midler nok til at istandsetting av taket på Sirakompasset må kunne la seg finansiere innenfor forventet ramme etter anbudsinnhenting. Endelige kostnadstill forelegges kommunestyret primo 2021.

I tillegg vedtok kommunestyre å kjøpe ei tomt i Nordvik for kr 360.000.

Alle disse tiltakene har latt seg finansiere innenfor budsjett 2020. (unntak tak Sirakompasset som har usikker sluttkostnad).

De her nevnte tiltak fremgår ikke i bokført i økonomiplan og budsjett.

Ny vurdering av driftsresultat og handlefrihet

Kommunestyrets vedtak reduserer driftsresultatene med kr 503.000 i 2021 Handlefriheten er svekket tilsvarende.

På den annen side løses fremtidige uavklarte utfordringer ved budsjettoverskudd pr 2020. Kommunestyret kunne da vedta å sette av midler til fond for næringsutvikling og boligetableringstilskudd og ytterligere kr 1,256 millioner til styrking av disposisjonsfond tiltenkt overskridelser prosjekt «tak Sirakompasset».

Samlet sett er vi dermed i en bedre posisjon, enn hva som var tilfelle ved fremleggelsen av rådmannens budsjettforslag i oktober. Selv om driftsresultatene er marginale.

KOMMUNESTYRETS VEDTAK FOR 2021:

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 2021.
3. Utskriving av Eiendomsskatt:

I medhold av eiendomsskatteloven §§2 og 3 skal følgende utskrivningsalternativ benyttes for skatteåret 2021:

d) Eiendomsskatt skrives ut på *berre på næringseiendom, kraftanlegg, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum*

- Den alminnelige eiendomskattesatsen fastsettes til maksimal sats i forhold til Stortingets vedtak (7 promille) jfr eiendomsskatteloven §§10, 11 og 13.
 - I medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav b fritas bygning som har historisk verdi for eiendomsskatt.
 - Det gjennomføres ny Alminnelig taksering etter eiendomsskattelovens §6 -A-3. Takster settes av takstnemda for eiendomsskatt etter forslag fra «tilsette synfaringsmenn».
 - Eiendomsskatten skal betales i to terminer.
 - Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter (esktl § 10).
4. Stillingshjerner vedtas jfr egen oppstilling for budsjett for faste stillinger.
 5. Låneopptak: Det tas ikke opp lån i 2021.
 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 35.008.913,-** fordeles til driftsformål. Ved behov for endring i denne rammen innstiller formannskapet i egen budsjettsak.

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

Samlet vurdering av budsjettet og likviditet

Budsjettet er lagt fram med netto driftsresultat på kr 140.087, og med en fri råvdelsesum på kr 150.000+ kr 180.000 øremerket næringsformål. Dette er med 1,2 % svakere enn måltallet vi har satt oss på 1,75 %. (Note: Vi bruker dog avsatte midler fra tidligere år (kr 24.000 renovasjon og kr 208.000 integreringstilskudd). Kommunestyret fikk sent i desember anledning til å øke inntektsrammene med kr 621.000 etter endelig vedtatte rammer i Stortinget. Disse midlene ble avsatt råvdelsesum Kovid-tiltak, ettersom merinntektene i hovedsak kan forklares med dette som årsak. Når det tas hensyn til disse «kovid-midlene» er måltallet hele 2,7 %!

Budsjettet forutsetter at vi klarer å redusere driften i skole og barnehage i forhold til objektivt reduserte behov grunnet lavt barnetall. Det er også en forutsetning at ledige ressurser i oppvekst kan omdisponeres til nye tiltak innen helse om sannsynlige enkeltvedtak tilsier dette.

De enkelte prioriteringer ellers, er redegjort for i økonomiplanen for 2021-2024.

Gitt disse forutsetningene har budsjettet bra handlefrihet. Det satses på næring og redusert skattetrykk igjennom å ta bort eiendomsskatt på næring, boliger og fritidsboliger.

Det foretas ikke nye låneopptak. Gebyrer og avgifter følger selvkost. Samlet reduseres VAR-gebyrene med 0,3 %. Husholdningene kommer samlet sett svært godt ut.

Likviditet og arbeidskapital

Arbeidskapitalen reduseres med kr 1 826.113 i 2021.

I oversikten «*arbeidskapital – beholdning hvis følgende bruk forutsettes:*» gis en oversikt over avsatt arbeidskapital og sannsynlige tidspunkter for når den blir brukt.

Arbeidskapitalens reelle størrelse i 2021 vil etter nevnte oversikt være på kr 4,3 millioner, men trolig være større enn dette ved slakkere fremdrift i prosjekter. Når arbeidskapitalen er større enn kr 4 millioner som er 10 % av våre driftsinntekter må vi være fornøyde. Vårt måltall er 15 % (kr 6 millioner). Vi regner likevel med å være likvide i 2021 med bra margin.

Måltallene tilsier at vi bør ha kr 2 millioner på ikke øremerket disposisjonsfond. Etter nevnte oversikt med forutsetninger om god fremdrift i alle prosjekter, vil arbeidskapitalen 2021 være på ca kr 1,8 millioner. Utfall for tiltak som tak Sirakompasset og premieavvik vil ha betydning.

Konklusjon

Samlet sett presenteres et budsjett som er realistisk, i balanse og akseptabelt i forhold til fastsatte måltall. Lavere gjeldsgrad og mer penger på disposisjonsfond, er et mål i forhold til måltallene. Budsjett 2021 øker i alle fall ikke gjeldsgraden og nivået på disposisjonsfond er noenlunde greit. Utsettelse av investeringer fram i tid muliggjør dette.

Anskaffelse og anvendelse av midler			
	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	41 767 296	39 856 000	40 029 000
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	3 832 104	0	0
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	2 111 637	2 782 000	681 800
Sum anskaffelse av midler	47 711 037	42 638 000	40 710 800
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	38 323 768	38 699 872	39 054 913
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	11 184 724	2 450 000	1 800 000
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	2 086 009	1 913 854	1 682 000
Sum anvendelse av midler	51 594 500	43 063 726	42 536 913
Anskaffelse - anvendelse av midler			
	-3 883 464	-425 726	-1 826 113
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	-3 883 464	-425 726	-1 826 113
Avsetninger og bruk av avsetninger			
Avsetninger	5 763 170	414 109	372 872
Bruk av avsetninger	9 646 634	839 835	2 198 985
Til avsetning senere år	0	0	0
Netto avsetninger	-3 883 464	-425 726	-1 826 113
Int. overføringer og fordelinger			
Interne inntekter mv	1 497 810	0	1 966 200
Interne utgifter mv	1 497 810	0	1 966 200
Netto interne overføringer	0	0	0

Arbeidskapitalen pr 1.1.20 er på kr 10,141 millioner.

Budsjettprosessen:

Kommunebudsjettet er utarbeidet på grunnlag av vedtatt økonomiplan for 2021-2024. I denne er rammer og investeringer bestemt.

Rådmannen utarbeider budsjettforslag og formannskapet fremmer innstilling til kommunestyret. Budsjettforslaget sendes til høring i arbeidsmiljøutvalget og eldrerådet. Kommunestyret vedtok etter disse prosessene budsjett 17.12.20.

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.

Hovedoversikter:

Bevilgningsoversikt Drift			
	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Driftsinntekter			
Rammetilskudd	27 478 930	28 410 000	28 916 000
Inntekts- og formuesskatt	5 708 556	5 517 000	6 077 000
Eiendomsskatt	1 315 345	1 300 000	940 000
Andre skatteinntekter	-	-	-
Andre overføringer og tilskudd fra staten	528 985	440 000	50 000
Overføringer og tilskudd fra andre	3 353 488	719 000	644 000
Brukerbetalinger	748 169	734 500	734 500
Salgs- og leieinntekter	2 633 824	2 740 500	2 672 500
Sum driftsinntekter	41 767 296	39 861 000	40 034 000
Driftsutgifter			
Lønnsutgifter	21 481 224	21 515 175	21 326 385
Sosiale utgifter	5 271 584	5 633 583	5 584 414
Kjøp av varer og tjenester	8 731 773	9 853 614	10 615 114
Overføringer og tilskudd til andre	2 839 187	1 702 500	1 534 000
Avskrivninger	1 497 810	-	-
Sum driftsutgifter	39 821 578	38 704 872	39 059 913
Brutto driftsresultat	1 945 718	1 156 128	974 087
Finansinntekter			
Renteinntekter	326 245	175 000	30 000
Utbytter	872 170	625 000	625 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-
Renteutgifter	714 018	709 000	407 000
Avdrag på lån	988 857	988 854	1 082 000
Netto finansutgifter	- 504 460 -	- 897 854 -	- 834 000
Motpost avskrivninger	1 497 810	-	-
Netto driftsresultat	2 939 068	258 274	140 087
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:			
Overføring til investering	-	- -	1 966 200
Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond	4 799	31 000	24 000
Netto avs. til eller bruk av disposisjonsfond	- 2 881 359 -	289 274	1 802 113
Bruk av tidligere års mindreforbruk	1 587 067	-	-
Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-
Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat	- 1 289 493 -	- 258 274 -	140 087
Fremført til inndeckn. i senere år (merforbruk)	- 1 649 575	-	-

Bevilgningsoversikt - drift 1 A			
	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Rammetilskudd	27 478 930	28 410 000	28 916 000
Inntekts- og formueskatt	5 708 556	5 517 000	6 077 000
Eiendomsskatt	1 315 345	1 300 000	940 000
Andre generelle driftsinntekter	528 985	440 000	50 000
Sum generelle driftsinntekter	35 031 816	35 667 000	35 983 000
Sum bevilgninger drift, netto	31 588 288	34 510 872	35 008 913
Avskrivninger	1 497 810	-	-
Sum netto driftsutgifter	33 086 098	34 510 872	35 008 913
Brutto driftsresultat	1 945 718	1 156 128	974 087
Renteinntekter	326 245	175 000	30 000
Utbytter	872 170	625 000	625 000
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-
Renteutgifter	714 018	709 000	407 000
Avdrag på lån	988 857	988 854	1 082 000
Netto finansutgifter	- 504 460 -	897 854 -	834 000
Motpost avskrivninger	1 497 810	-	-
Netto driftsresultat	2 939 068	258 274	140 087
Disp. eller dekning av netto driftsresultat			
Overføring til investering	-	- -	1 966 200
Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond	4 799	31 000	24 000
Netto avs. til eller bruk av disposisjonsfond	- 2 881 359 -	289 274	1 802 113
Bruk av tidligere års mindreforbruk	1 587 067	-	-
Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-
Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat	- 1 289 493 -	258 274 -	140 087
Fremført til inndeckn. i senere år (merforbruk)	- 1 649 575,3	0,00	0,00

Budsjettskjema 1 B - Økonomiplan 2021-2024			
	Regnskap	Budsjett	
	2019	2020	2021
Grp. Ansvar: 10 ADMINISTRASJON, NÆRINGS- OG MILJØFORMÅL			
110 RÅDMANNSKONTOR	2 840 345	3 147 521	3 122 006
111 RÅDMANNSKONTOR ASS	445 433	227 362	218 362
113 RÅDMANNSKONTOR-POLITISKE ORGAN	1 651 806	1 402 959	1 556 109
114 Ordfører	762 945	826 552	836 728
130 ØKONOMIKONTOR	1 057 012	1 052 268	1 010 539
131 FORSIKRINGSANSVARLIG	172 060	172 000	172 000
140 PLAN & MILJØAVDELING	-69 052	56 500	56 500
150 NÆRINGS & UTVIKLINGS-AVDELING	244 267	559 649	989 279
170 EDB-AVDELING	991 294	1 034 000	1 044 000
180 Flyktninger	138 986	358 000	0
Sum grp. Ansvar: 10 ADMINISTRASJON, NÆRINGS- C	8 235 095	8 836 811	9 005 523
Grp. Ansvar: 15 RÅDVELDESUMMER			
199 RÅDVELDESUMMER	0	892 000	1 303 000
Sum grp. Ansvar: 15 RÅDVELDESUMMER	0	892 000	1 303 000
Grp. Ansvar: 20 OPPVEKSTETATEN			
210 OPPVEKSTADMINISTRASJON	4 344	31 000	31 000
220 UTSIRA SKOLE	6 158 210	6 853 554	6 737 490
225 Utsira Scene & Amfi	3 331	0	0
230 UTSIRA BARNEHAGE	2 025 250	2 607 774	2 214 182
240 UTSIRA kulturskole	120 164	153 374	181 481
250 BIBLIOTEKSJEF	474 243	502 913	502 913
260 VOKSENOPLÆRING	182 638	415 896	240 088
270 KULTURAVDELING	53 513	81 000	68 000
271 Arrangementer	131 027	131 000	133 000
Sum grp. Ansvar: 20 OPPVEKSTETATEN	9 152 722	10 776 511	10 108 154
Grp. Ansvar: 30 HELSE & SOSIALETATEN			
310 SOSIALKONTOR	743 234	972 012	1 040 012
350 HELSEAVDELING	1 476 551	1 091 824	1 243 576
351 HELSESTASJON	289 887	374 510	375 782
352 AVDELINGSSYKEPLEIER	6 887 009	6 798 196	6 976 459
357 PSYKIATRI SYKEPLEIER	145 762	285 483	300 838
380 LEGEKONTOR	296 089	335 855	335 855
390 FYSIOTERAPI	223 080	200 000	232 000
Sum grp. Ansvar: 30 HELSE & SOSIALETATEN	10 061 612	10 057 880	10 504 522
Grp. Ansvar: 50 TEKNISK ETAT			
510 TEKNISK AVDELING	3 552 996	3 561 815	3 653 956
520 RENHOLDS-AVDELING	888 096	814 196	823 099
530 BRANNAVDELING	471 041	429 624	429 624
550 VAR-tjenester	-825 153	-890 000	-851 000
Sum grp. Ansvar: 50 TEKNISK ETAT	4 086 979	3 915 635	4 055 679
Grp. Ansvar: 60 UTSIRA HAVN			
600 UTSIRA HAVN	51 880	32 035	32 035
Sum grp. Ansvar: 60 UTSIRA HAVN	51 880	32 035	32 035
Grp. Ansvar: 80 FRIE INNTEKTER			
800 FRIE INNTEKTER	-31 588 288	-34 510 872	-35 008 913
Sum grp. Ansvar: 80 FRIE INNTEKTER	-31 588 288	-34 510 872	-35 008 913

Hovedoversikt - Budsjett etter art - drift			
	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
10100 FAST LØNN	13 048 642	13 145 997	13 510 307
10101 FAST LØNN LERERE	3 819 917	4 253 978	3 907 178
10102 FUNKSJONSTILLEGG	79 186	81 000	81 000
10103 Lønnstillegg dekn telefon	34 956	35 400	35 400
10105 LØRDAGS- OG SØNDAGSTILLEGG	166 947	196 600	196 600
10106 KVELDS OG NATTILLEGG	233 372	361 000	361 000
10107 HELLDAGSTILLEGG	219 683	136 100	136 100
10200 VIKARER	63 496	47 900	47 900
10202 SYKEVIKARER	439 927	10 000	10 000
10203 FERIEVIKARER	330 881	610 800	571 500
10204 KURS OG PERMISJONSVIKARER	63 454	10 000	10 000
10206 KVELDS OG NATTILLEGG VIKARER	181 406	69 300	69 300
10300 EKSTRAHJELP	736 026	776 800	564 800
10305 LØRDAGS OG SØNDAGSTILLEGG	105 545	30 500	30 500
10400 OVERTID	271 068	134 500	134 500
10500 ANNEN LØNN OG TR PL GODTGJØRELSER	14 688	5 500	5 500
10501 TREKKPLIKTIG UTDANNINGSSTIPEND	55 000	-	-
10502 Skattepliktig km godtgjørelse	8 045	-	-
10503 Skattepliktig diett	24 159	-	-
10750 Renhold egne ansatte	557 088	605 000	612 000
10800 GODTGJØRELSER FOLKEVALGTE	720 918	852 800	885 800
10890 INTRODUKSJONSTØNAD	181 586	-	-
10900 PENSJONSINNSK OG TR PL FORSIKRINGSORDN	187 171	-	-
10901 KLP - ORDINÆR	2 090 889	2 494 604	2 513 807
10905 SPK	507 748	563 547	518 464
10990 ARBEIDSGIVERAVGIFT	2 485 777	2 575 432	2 552 143
11000 KONTORMATERIELL	44 326	71 500	71 500
11001 ABONNEMENT OG FAGLITTERATUR	108 552	37 500	37 500
11050 UNDERVISNINGSMATERIELL	74 151	117 900	117 900
11100 MEDISINSK FORBRUKSMATERIELL	69 152	101 000	101 000
11140 MEDIKAMENTER	55 710	47 500	47 500
11150 MATVARER	339 656	259 600	259 600
11151 REPRESENTASJON	17 226	35 000	35 000
11152 BEVERTNING, KURS, MØTER	21 962	18 000	18 000
11200 ANNET FORBRUKSMATERIELL/RÅVARER OG TJEN	512 343	1 481 700	1 475 700
11201 VELFERDSTILTAK	19 236	41 000	41 000
11202 ARBEIDSTØY	4 073	5 000	10 000
11210 reservert bevilgning	-	150 000	150 000
11211 rådveldesum lønn	-	532 000	352 000
11212 rådveldesum næringsformål	-	210 000	180 000
11213 Rådveldesum Kovid	-	-	621 000
11300 POSTTJENESTER	28 586	43 900	43 900
11301 BANKTJENESTER	8 776	20 000	20 000
11302 TELEFON OG DATATJENESTER	73 689	98 500	98 500
11305 Internett og fiberoptikk	43 036	95 000	95 000
11309 ANDRE TJENESTER	-	15 000	15 000
11400 ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	37 387	42 500	42 500
11401 GAVER	45 181	10 000	10 000
11500 OPPLÆRING, KURS	343 921	247 500	247 500
11600 OPPGAVEPL REISEUTGIFTER	105 243	134 000	139 000
11650 ANDRE OPPG PL GODTGJ-AVIS,TLF,FLYTT OL	-	2 000	2 000
11651 KLESGODTGJØRELSE	19 992	14 000	14 000
11653 FRITIDSFORSIKRING ANSATTE	-	2 000	2 000
11700 TRANSPORT/DRIFT AV EGNE TRSP MIDLER	59 215	91 000	91 000
11800 STRØM, OLJE, PARAFIN - ENERGI	485 621	365 335	365 335
11850 SKADEFORSIKRINGER	106 239	97 000	97 000
11851 PERSONAL OG ELEVFORSIKRINGER	46 233	54 000	54 000
11900 HUSLEIE, LEIE AV LOKALER OG GRUNN MV	31 935	2 000	2 000
11950 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER MV	460 671	392 000	362 000
11951 FASTE DRIFTSAVTALER	225 958	235 355	244 355
12000 INVENTAR OG UTSTYR	1 062 618	409 824	569 824
12090 MEDISINSK UTSTYR	1 283	11 000	11 000
12100 LEIE/LEASING KJØP AV TRANSPORTMIDLER	4 742	-	60 000
12200 LEIE LEASING KJØP AV MASKINER	140 350	151 000	111 000
12300 VEDLIKEHOLD BYGGETJENESTER	432 012	260 500	205 500
12400 SERVICEAVTALER OG REPARASJONER	435 807	269 000	344 000
12500 MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD	48	171 000	171 000
12700 KONSULENTTJENESTER	399 950	376 200	380 200
13000 TIL STATEN/STATLIGE INSTITUSJONER	67 068	5 500	5 500
13300 TIL ANDRE FYLKESKOMMUNER	8 965	4 000	4 000
13500 TIL ANDRE KOMMUNER	922 609	1 086 500	838 000
13700 TIL ANDRE/DRIFTSAVTALER MED PRIVATE	1 901 212	2 192 300	2 464 300
13750 KJØP FRA IKS HVOR DELTAKER	92 278	-	145 000
14000 OVERFØRINGER TIL STATEN	-	1 000	1 000
14290 MOMS GENERELL KOMPENSASJONSORDNING	1 109 210	-	-
14700 OVERFØRINGER TIL ANDRE (PRIVATE)	1 338 057	1 237 500	1 013 000
14701 TILSKUDD TIL LAG OG ORGANISASJONER	26 000	35 000	35 000
14750 OVERF TIL IKS, HVOR DELTAR	365 920	424 000	480 000
15000 RENTEUTGIFTER OG LÅNEOMKOSTNINGER	714 018	709 000	407 000
15100 AVDRAGSUTGIFTER	988 857	988 854	1 082 000
15200 UTLÅN	-	5 000	5 000
15400 AVSETNINGER TIL DISPONIBL FOND	3 754 369	414 109	372 872
15500 AVSETNING TIL BUNDENE FOND	359 227	-	-
15700 OVERFØRING TIL KAPITALREGNSKAPET	-	-	1 966 200
15800 IKKE DISPONERT NETTO DRIFTSRESULTAT	1 649 575	-	-
15900 AVSKRIVNINGER	1 497 810	-	-
Sum utgifter	47 287 623	40 816 835	42 887 985

	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
16000 BRUKERBETALING FOR ORDINÆRE KOMM TJENEST	-628 389	-608 500	-608 500
16010 Mat Barnehagen	-26 780	-38 000	-38 000
16020 Vederlag for opphold Siratun - utleie av plasser	-93 000	-88 000	-88 000
16200 ANNET AVG FRITT SALG, GEBYRER MV	-46 002	-12 000	-12 000
16290 BILLETTINNTEKTER	-101 305	-150 000	-58 000
16300 HUSLEIE, FESTEAVGIFT, UMLEIE LOKALER	-381 381	-532 500	-576 500
16400 AVG PL GEBYRER	-2 070 719	-1 976 000	-1 936 000
16500 AVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER OG TJE	-29 416	-70 000	-90 000
16600 SALG AV DRIFTSMIDLER	-5 000	0	0
17000 FRA STATEN	-1 263 067	-501 000	-446 000
17100 SYKELØNNSREFUSJON	-551 440	0	0
17101 Påløpte refusjoner sykepenger NAV	28 288	0	0
17290 REFUSJON MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	-1 109 210	0	0
17300 FRA FYLKESKOMMUNER	-266 816	-38 000	-38 000
17700 FRA ANDRE (PRIVATE)	-172 093	-175 000	-155 000
18000 RAMMEOVERFØRING	-27 478 930	-28 410 000	-28 916 000
18100 ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	-83 585	-82 000	-50 000
18101 Integreringstilskudd flyktinger	-445 400	-358 000	0
18700 SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	-5 708 556	-5 517 000	-6 077 000
18740 EIENDOMSSKATT	-852 832	-940 000	-940 000
18750 Eiendomsskatt annen fast eiendom	-462 513	-360 000	0
18900 OVERFØRINGER FRA ANDRE	-19 150	0	0
19000 RENTEINNTEKTER	-326 245	-175 000	-30 000
19050 UTBYTTE FRA SELSKAPER	-872 170	-625 000	-625 000
19200 MOTTATTE AVDR PÅ UTLÅN SALG AKSJER	0	-5 000	-5 000
19300 BRUK AV TIDLIGERE ÅRS OVERSKUDD	-1 587 067	0	0
19400 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-873 010	-124 835	-2 174 985
19500 BRUKE AV BUNDE FOND	-364 025	-31 000	-24 000
19900 MOTPOST AVSKRIVNINGER	-1 497 810	0	0
Sum inntekter	-47 287 623	-40 816 835	-42 887 985

Noter til de ulike budsjettskjema:

Budsjettskjema 1 A:

1) Grunnlag for skatteanslag og anslått beløp for inntektsutjevning

Rammetilskudd er beregnet med utgangspunkt i tallene i «grønt hefte» Statsbudsjettet. Og pr desember justert med siste prognose fra KS, etter budsjettforlik i Stortinget.

2) Andre forventede fiskale inntekter, for eksempel konsesjonsavgifter Eiendomsskatt

Budsjettet for eiendomsskatt er fastsatt etter takst fra 2010. Kontorjustert med +10 % i 2020.

Ny taksering forutsettes i 2021. Skatt på boliger og fritidseiendommer faller bort fra 2021 etter kommunestyrets vedtak.

3) Forventede generelle statstilskudd

Det er kalkulert med rentekompensasjonen for byggeprosjektene *Sirakompasset* og *Siratun sykestue*.

4) Forventet utbytte fra kommunalt eide selskaper

Det er kalkulert med kr 625.000 i utbytte fra Haugaland kraft as. Utbytte utbetalt i 2020 er kr 767.641. 2019 kr 872.000, 2018 kr 405.000.

5) Annet

Renter og avdrag

Forutsatt 0,5 % avkastning på en kapital på ca kr 6 millioner i 2021. Renter på ansvarlig lån Haugaland kraft AS utgjør ca kr 52.000.

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

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

Saldering av driften

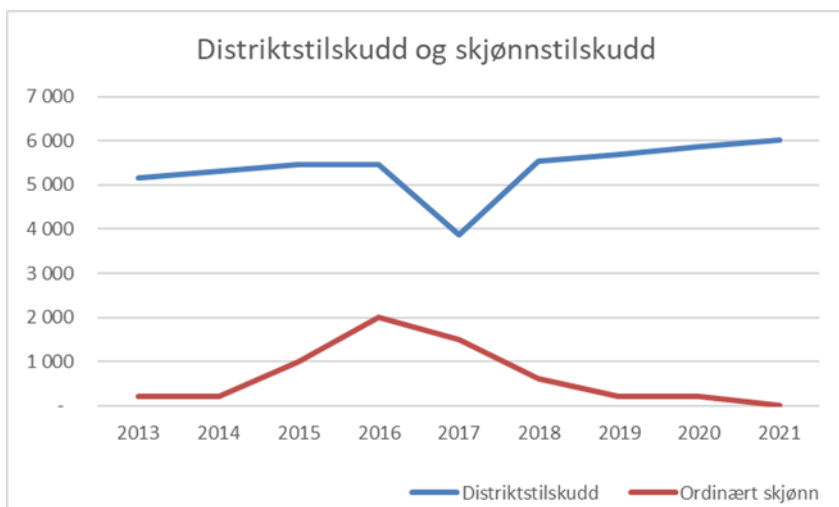
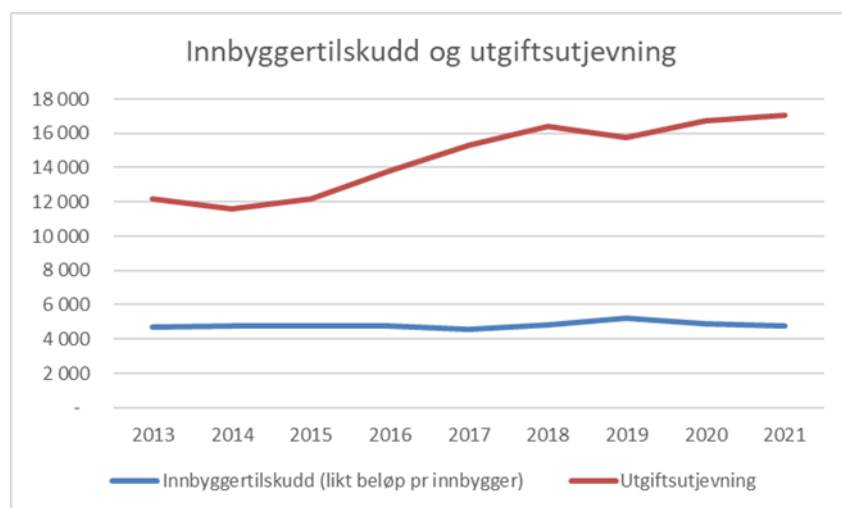
Driftsbudsjettets resultat er saldert ved bruk av avsetninger.

Overføring til investeringsregnskapet

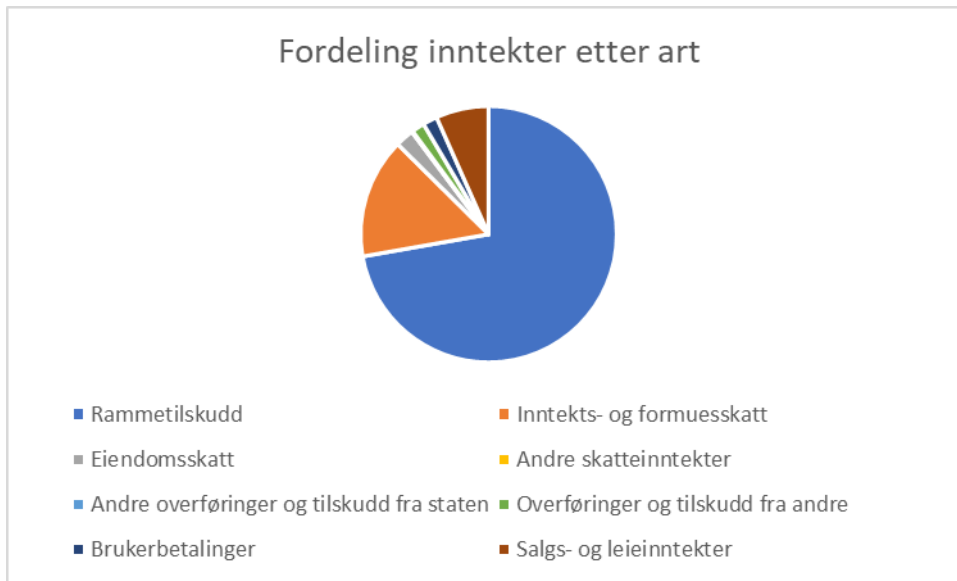
Kr 1966.200 overføres til dekning av investeringer. Ny kommunelov tilsier nå at bruk av disposisjonsfond skal skje i driften med tilhørende overføring til investeringsbudsjettet.

UTVIKLING I FRIE INNTEKTER SISTE 9 ÅR										Endring
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2020-2021
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innbygger)	4 684	4 746	4 776	4 783	4 569	4 816	5 214	4 916	4 779	-137
Utgiftsutjevning	12 163	11 585	12 144	13 793	15 308	16 434	15 753	16 730	17 073	343
Overgangsordning - INGAR	-13	585	-14	-12	534	-15	275	-11	-7	4
Saker særskilt fordelt		145	148	147	150	100	100	167	141	-26
Distriktstilskudd	5 161	5 316	5 475	5 475	3 881	5 543	5 698	5 875	6 034	159
Ordinært skjønn	200	200	1 000	2 000	1 500	600	200	200	-	-200
Kovid									658	658
Andre endringer RNB	2	-6	42	187	-10	15	-14		11	11
Netto inntektsutjevning	-91	24	110	833	890	627	797	533	619	86
Sum rammetilskudd	22 106	22 595	23 681	27 206	26 822	28 120	28 023	28 410	29 308	898
Skatt	5 271	5 164	5 153	4 581	4 747	5 323	5 059	5 467	5 655	188
Sum skatt og rammetilskudd	27 377	27 759	28 834	31 787	31 569	33 443	33 082	33 877	34 963	1 086
Innbyggertall 1.1.	209	211	206	200	201	208	196	198		
Innbyggertall 1.7. året før budsjettåret	215	208	213	211	196	203	211	196	193	-3
Skattenivå i % av landsgjennomsnitt	101 %	97 %	95 %	80 %	79 %	86 %	91 %			
Andel skatt og netto inntektsutjevning	99 %	98 %	97 %	94 %	94 %	95 %	95 %			

*Tall fra KS.

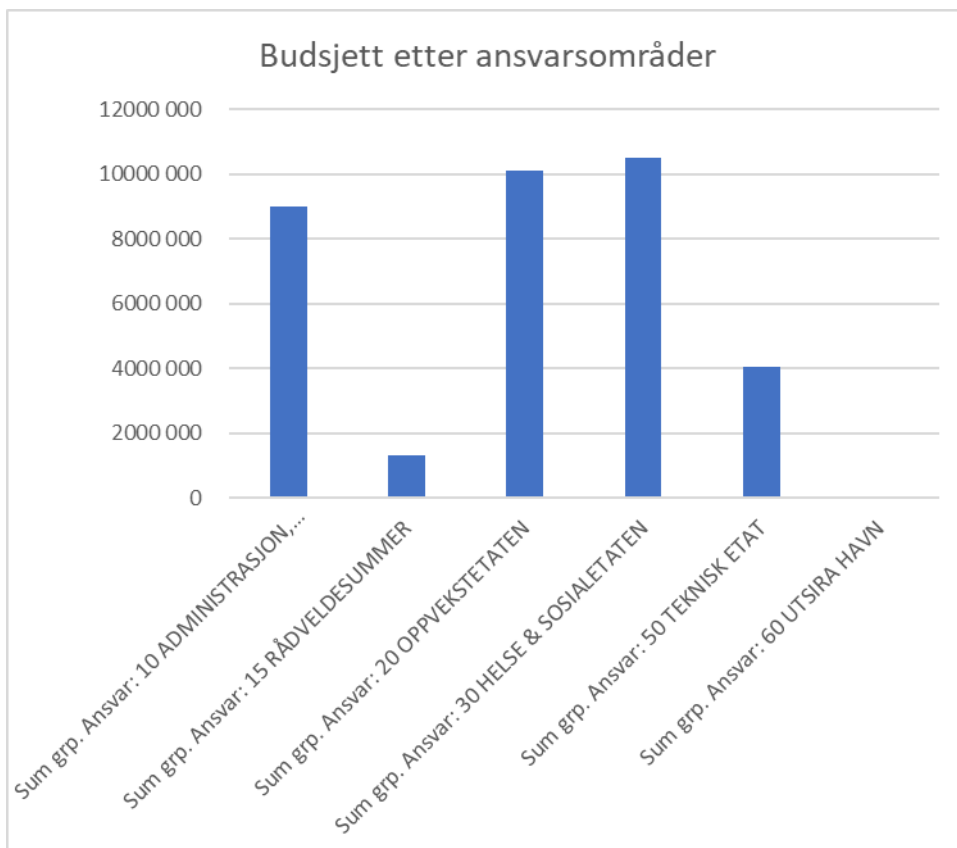


Nærmere om inntekter etter art:



Figuren illustrerer at skatt og rammetilskudd utgjør 79 % av våre samlede inntekter.

Budsjettet fordelt etter hovedansvarsområder:



Figuren illustrer at vi har 3 store ansvarsområder. Administrasjon, oppvekst/kultur og helse utgjør henholdsvis 26 %, 28 % og 30 % av det som fordeles til avdelingene.

Rammeområdene - budsjettforutsetninger:

Lønnsbudsjett:

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

Pensjonsinnskudd:

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

Arbeidsgiveravgift:

Arbeidsgiveravgift er beregnet til 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 2021.

Endringer fra 2020-2021

Alle endringer er spesifisert i økonomiplan 2021-2024.

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

Investeringer

Investeringer

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

Budsjettet er saldert ved bruk av disposisjonsfond. (Se også avsetning til disposisjonsfond i driften).

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

Bevilgningsoversikt - invest. (budsjett)			
	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Investeringer i varige driftsmidler	11 184 724	2 450 000	1 550 000
Tilskudd til andres investeringer	0	0	200 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	96 198	115 000	115 000
Utlån av egne midler	0	0	0
Avdrag på lån	286 936	0	0
Sum investeringsutgifter	11 567 858	2 565 000	1 865 000
Kompensasjon for merverdiavgift	1 397 104	0	0
Tilskudd fra andre	2 435 000	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	240 222	0	0
Bruk av lån	673 000	1 900 000	0
Sum investeringsinntekter	4 745 326	1 900 000	0
Videreutlån	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	0	96 000	73 000
Mottatte avdrag på videreutlån	0	77 000	21 800
Netto utgifter videreutlån	0	19 000	51 200
Overføring fra drift	0	0	0
Netto avs. til eller bruk av bundne inv.fond	27 874	0	0
Netto avs. til eller bruk av ubundet inv.fond	6 422 466	684 000	1 916 200
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetn.	6 450 340	684 000	1 916 200
Fremført til inndekn. i senere år(udekket bel	0	0	0

Hovedoversikt - Budsjett etter art - investeringer				
		Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
31950	Gebyrer	31 678	-	-
32000	INVENTAR OG UTSTYR	530 265	150 000	1 400 000
32300	VEDLIKEHOLD, BYGGETJ, NYBYGG	9 138 806	2 200 000	150 000
32700	KONSULENTTJENESTER	86 161	100 000	-
32800	GRUNNERVERV	711	-	-
34290	MOMS GENERELL KOMENSASJONSORD INVESTERIN	1 397 104	-	-
34700	TIL ANDRE	-	-	200 000
35100	AVDRAG	286 936	-	-
35120	avdrag på lån til videreutlån	-	96 000	73 000
35290	KJØP AV AKSJER	96 198	115 000	115 000
	Sum utgifter	11 567 858	2 661 000	1 938 000
37000	REFUSJONER FRA STATEN	-	2 285 000	-
37290	Refusjon mva påløpt i invest regnskapet	-	1 397 104	-
37300	Refusjon fra fylket	-	75 000	-
37700	Refusjoner fra private	-	75 000	-
39100	BRUK AV LÅN	-	673 000	-
39200	MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN, AKSJESALG MV	-	240 222	-
39220	Mottatte avdrag på videreutlån	-	-	77 000
39400	BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-	6 422 466	-
39480	BRUK AV UBUNDE INVESTERINGSFOND	-	372 192	-
39500	BRUK AV BUNDE DRIFTSFOND	-	27 874	-
	Sum inntekter	-	11 567 858	-

INVESTERINGER		
		2021
I3	Utredning kirkemur + liste renovering kirke	200 000
I6	Prosjektframdrift:	400 000
I9	Asfaltering f eks Kvalvikvegen/Tednevik	1 000 000
I14	Ungdomsboliger	50 000
I17	Oppfølging pålegg daminspeksjon Laugarvatnet	150 000
I100	Egenkapitalinnskudd KLP	115 000
I101	Avdrag formidlingslån	73 000
	Sum finansieringsbehov	1 988 000
Finansiering		
X	Fra driften	-1 966 200
Y	Bruk/avsetning fond	-
Æ	Mottatte avdrag formidlingslån	-21 800
	Sum finansiering	-1 988 000

OVERSIKT OVER KOMMUNENS INNLÅN OG UTLÅN									
	Innlån: - ordinære lån			Innlån: - formidlingslån			Utlån - formidlingslån		
År	Restgjeld 31.12.	Pr år: Renter	Avdrag	Restgjeld 31.12.	Pr år: Renter	Avdrag	Restgjeld 31.12.	Pr år: Renter	Avdrag
2021	28 568 733	392 428	1 082 170	871 065	15 002	73 334	78 350	1 083	21 880
2022	27 486 563	372 068	1 082 170	797 731	13 814	73 334	56 470	826	21 880
2023	26 404 393	358 322	1 082 170	724 397	12 626	73 334	34 590	568	21 880
2024	25 322 223	344 577	1 082 170	651 063	11 438	73 334	12 750	311	21 840
2025	24 240 053	330 831	1 082 170	577 729	10 250	73 334	9 750	137	3 000
2026	23 157 883	317 086	1 082 170	504 395	9 062	73 334	6 750	102	3 000
2027	22 075 713	303 340	1 082 170	431 061	7 874	73 334	3 750	66	3 000
2028	20 993 543	289 594	1 082 170	357 727	6 686	73 334	750	31	3 000
2029	19 911 373	275 849	1 082 170	284 393	5 498	73 334	-	3	750
2030	18 829 203	262 103	1 082 170	225 000	4 329	59 393	-	-	-
2031	17 747 033	248 358		175 000	3 443	50 000			

Ajour 10.10.20

Pensjonsforpliktelser:	2018	2019
Kommunal landpensjonskasse	4 128 235	5 770 342
Statens pensjonskasse	1 900 373	1 244 607
	<u>6 028 608</u>	<u>7 014 949</u>
Netto pensjonsforpliktelser er oppgitt.		