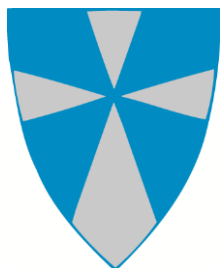


UTSIRA KOMMUNE



KOMMUNEBUDSJETT 2021



Rådmannens utkast pr 5.11.20

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

Forslag Kommunestyrets vedtak:

Nb! Det er formannskapet som innstiller!

Kommunestyret vedtar xx.12.20 økonomiplan for 2021-2024 og budsjett for 2021. Budsjettet vedtas som vist i dokumenter her.

Nærmere bakgrunn for budsjettallene finnes i økonomiplan 2021-2024, der år 2021 danner grunnlaget for kommunebudsjettet 2021.

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:

c) Eiendomsskatt skrives ut *berre på 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. Stillingshjemler vedtas jfr egen oppstilling for budsjett for faste stillinger.
 5. Låneopptak: Det tas ikke opp lån i 2020.
 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.

Vedlegg

– nærmere informasjon om endringer vedrørende eiendomsskatt:

Dette betyr at følgende endringer er gjort i forhold til eiendomsskatt:

Vi endrer vedtaket fra bokstav a) «Eiendomsskatt på faste eiendommer i hele kommunen.

Vi omtakserer i 2021. Gjelder få objekter. Dersom andre utskrivningsalternativer velges, bør vi heller foreta 10 % kontorjustering.

Utskrivningsalternativene er slik:

- § 3. Kommunestyret kan skrive ut eiendomsskatt på anten
- faste eiendomar i heile kommunen, eller
 - faste eiendomar i klårt avgrensa område som heilt eller delvis er utbygde på byvis eller der slik utbygging er i gang, eller
 - berre på kraftanlegg, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, eller
 - berre på næringsseigedom, kraftanlegg, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, eller
 - eigedom både under bokstav b og c, eller
 - eigedom både under bokstav b og d, eller
 - faste eiendomar i heile kommunen, unntatte næringsseigedom, kraftanlegg, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum.

Til kommunen vert rekna sjøområde ut til grunnlinjene.

Alternativ d) er også en mulighet. Da fanger vi ca kr 33.000 fra næringsseidommer som industrilokaler, kontor, butikk og restaurantlokaler. Samt overgangsordning for tidligere «verker og bruk» som utgjør kr 13.000.

Alternativ a) kan gi ca kr 380.000 i merinntekter (vi beholder 2020-nivå+ verdi av økte formuesgrunnlag.)

Rød tekst = punkter som utgår fra vedtaket dersom pkt c) vedtas:

- Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med 3/7-del i 2021 (overgangsregel §§3 og 4 første ledd første pkt). Skattesatsen på det særskilte grunnlaget er likt alminnelig eiendomsskattesats (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).

Følgende fra fjorårets vedtak utgår:

- 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 eiendomsskattesatsen til 2,0 promille, jfr eiendomsskatteloven § 12.
- 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.
- 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.

Følgende alternative vedtak utgår:

- Alminnelig taksering ble sist gjennomført i 2010. Alminnelig taksering utsettes. Gjeldende takster kontorjusteres i 2021 med 10 %. (§8 A-4)
- Følgende øvrige eiendommer innvilges fritak etter §7: Haugesund turistforenings sin hytte (stifting-jfr sak om fritak i 2015: k 28/15)

Informasjon om taksering:

§ 8 A-3. Verdsettning

(1) Eigedomen skal verdsettast ved takst.

(2) Det skal vere ei allmenn taksering i kommunen kvart tiande år. Dersom det ligg føre særlege tilhøve, kan kommunestyret avgjere at ny taksering skal skje tidlegare eller seinare enn dette, men ikkje seinare enn tre år etter at siste allmenne taksering skulle ha skjedd. Kommunen dekkjer kostnadene ved taksering, og kommunestyret utnemner dei personane som skal stå for takseringa.

(3) Formannskapet eller skattytar kan krevje overtakst.

(4) Kommunestyret kan i staden for løysinga i andre ledd, utnemne ei sakkunnig nemnd som skal setje taksten på grunnlag av forslag frå tilsette synfaringsmenn.

(5) Omtaksering av ein eigedom skal skje dersom det i tida mellom dei allmenne takseringane, ligg føre ein av dei følgjande grunnane:
a) eigedomen er delt,
b) bygningar på eigedomen er rive eller øydelagt av brann eller liknande, eller
d) det er ført opp nye bygningar eller gjort monalege forandringar på eigedomen.

(6) Dersom verdet til ein eigedom er vesentleg forandra i høve til andre eigedomar, kan formannskapet så vel som skattytar krevje særskild taksering i tida mellom dei allmenne takseringane. Skattytar som krev omtaksering etter dette og førre ledd, må sjølv dekkje kostnadene med takseringa. Krav om omtaksering må være stillt innan 1. november i året før skatteåret.

KOMMUNESTYRETS VEDTAK OM DELEGASJON AV BUDSJETTET:

1. Kommunestyret vedtar at **kr 33.884.899,-** 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 2021.
- Ordfører disponerer ansvar 114 ordfører.

Samlet vurdering av budsjettet og likviditet

Budsjettet er lagt fram med netto driftsresultat på kr 643.101, og med en fri råvdelsesum på kr 150.000+ kr 180.000 øremerket næringsformål. Dette er med 2,5 % bedre 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).

Budsjettet forutsetter at lønnsoppjøret i 2020 ender innenfor 1.7 % rammen som er satt og at boligtilskudd, ansettelse og evt utgifter til lærlinger dekkes via råvdelsesum. Videre 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. Det legges opp til å dekke inn deler av de siste årenes underskudd for vannproduksjon. Samlet øker VAR-gebyrene med 4,8 %. Det vil si at vi benytter sjansen til å ta inn noen ekstra kroner som går med til å finansiere bortfallet av eiendomsskatt. Husholdningene kommer derfor samlet sett godt ut.

Likviditet og arbeidskapital

Arbeidskapitalen reduseres med kr 1 273.099 i 2021.

I oversikten «*arbeidskapital – beholdning hvis følgende bruk forutsettes:*» pkt 10 i økonomiplanen, er arbeidskapitalen beregnet til kr 3,8 millioner pr 20.10.20. Forutsetningene her er «streng». Reelt vil nye og tidligere vedtatte investeringsprosjekter og bruk av bundne fond skje på senere tidspunkter.

Arbeidskapitalens reelle størrelse i 2021 vil derfor være større enn kr 3,5 millioner i 2021 som utgjør 10 % av driftsinntektene. Vårt måltall er 15 % (kr 5,3 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. Det har vi pr oktober 20 med kr 2,3 millioner, men trolig ikke når budsjett 2021 regnes inn.

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 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	39 538 000
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	40 219 800
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	38 323 768	38 699 872	38 060 899
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	11 184 724	2 450 000	1 750 000
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	2 086 009	1 913 854	1 682 000
Sum anvendelse av midler	51 594 500	43 063 726	41 492 899
Anskaffelse - anvendelse av midler			
	-3 883 464	-425 726	-1 273 099
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	-1 273 099
Avsetninger og bruk av avsetninger			
Avsetninger	5 763 170	414 109	875 886
Bruk av avsetninger	9 646 634	839 835	2 148 985
Til avsetning senere år	0	0	0
Netto avsetninger	-3 883 464	-425 726	-1 273 099
Int. overføringer og fordelinger			
Interne inntekter mv	1 497 810	0	0
Interne utgifter mv	1 497 810	0	0
Netto interne overføringer	0	0	0

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.

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	28 295 000
Inntekts- og formuesskatt	5 708 556	5 517 000	6 077 000
Eiendomsskatt	1 315 345	1 300 000	940 000
Andre skatteinntekter	0	0	0
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	2 802 500
Sum driftsinntekter	41 767 296	39 861 000	39 543 000
Driftsutgifter			
Lønnsutgifter	21 481 224	21 515 175	21 365 685
Sosiale utgifter	5 271 584	5 633 583	5 595 100
Kjøp av varer og tjenester	8 731 773	9 853 614	9 666 114
Overføringer og tilskudd til andre	2 839 187	1 702 500	1 439 000
Avskrivninger	1 497 810	0	0
Sum driftsutgifter	39 821 578	38 704 872	38 065 899
Brutto driftsresultat	1 945 718	1 156 128	1 477 101
Finansinntekter			
Renteinntekter	326 245	175 000	30 000
Utbytter	872 170	625 000	625 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
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	0	0
Netto driftsresultat	2 939 068	258 274	643 101
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:			
Overføring til investering	0	0	0
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	-667 101
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat	-2 876 560	-258 274	-643 101
Fremført til inndeckn. i senere år (merforbruk)	0	0	0

Bevilgningsoversikt - drift 1 A			
	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Rammetilskudd	27 478 930	28 410 000	28 295 000
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	35 362 000
Sum bevilgninger drift, netto	31 588 288	34 510 872	33 884 899
Avskrivninger	1 497 810	-	-
Sum netto driftsutgifter	33 086 098	34 510 872	33 884 899
Brutto driftsresultat	1 945 718	1 156 128	1 477 101
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	643 101
Disp. eller dekning av netto driftsresultat			
Overføring til investering	-	-	-
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 -	667 101
Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-
Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat	- 2 876 560 -	258 274 -	643 101
Fremført til inndeckn. i senere år (merforbruk)	-	-	-

Budsjettskjema 1 B - Rådmannens forslag			
	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	1 538 109
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	8 987 523
Grp. Ansvar: 15 RÅDVELDESUMMER			
199 RÅDVELDESUMMER	0	892 000	682 000
Sum grp. Ansvar: 15 RÅDVELDESUMMER	0	892 000	682 000
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	2 209 182
240 UTSIRA kulturskole	120 164	153 374	181 481
250 BIBLIOTEKSJEF	474 243	502 913	522 913
260 VOKSENOPLÆRING	182 638	415 896	240 088
270 KULTURAVDELING	53 513	81 000	68 000
271 Arrangementer	131 027	131 000	98 000
Sum grp. Ansvar: 20 OPPVEKSTETATEN	9 152 722	10 776 511	10 088 154
Grp. Ansvar: 30 HELSE & SOSIALETATEN			
310 SOSIALKONTOR	743 234	972 012	980 012
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	6 943 459
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	10 411 522
Grp. Ansvar: 50 TEKNISK ETAT			
510 TEKNISK AVDELING	3 552 996	3 561 815	3 478 942
520 RENHOLDS-AVDELING	888 096	814 196	823 099
530 BRANNAVDELING	471 041	429 624	429 624
550 VAR-tjenester	-825 153	-890 000	-1 048 000
Sum grp. Ansvar: 50 TEKNISK ETAT	4 086 979	3 915 635	3 683 665
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	-33 884 899
Sum grp. Ansvar: 80 FRIE INNTEKTER	-31 588 288	-34 510 872	-33 884 899

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 LÆRERE	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 HELLIGDAGSTILLEGG	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	610 800
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 INTRODUKSJONSSTØNAD	181 586	-	-
10900 PENSJONSINNSK OG TR PL FORSIKRINGSORDN	187 171	-	-
10901 KLP - ORDINÆR	2 090 889	2 494 604	2 519 702
10905 SPK	507 748	563 547	518 464
10990 ARBEIDSGIVERAVGIFT	2 485 777	2 575 432	2 556 934
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	1 484 700
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
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	252 500
11600 OPPGAVEPL REISEUTGIFTER	105 243	134 000	139 000
11650 ANDRE OPPG PL GODTGJ-AVIS,TLF,FLYTT OL	-	2 000	2 000
11651 KLESODTGJØRELSE	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	427 824
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	244 000
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	788 000
13700 TIL ANDRE/DRIFTSAVTALER MED PRIVATE	1 901 212	2 192 300	2 414 300
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	953 000
14701 TILSKUDD TIL LAG OG ORGANISASJONER	26 000	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 DISPONIBLE FOND	3 754 369	414 109	875 886
15500 AVSETNING TIL BUNDNE FOND	359 227	-	-
15800 IKKE DISPONERT NETTO DRIFTSRESULTAT	1 649 575	-	-
15900 AVSKRIVNINGER	1 497 810	-	-
Sum utgifter	47 287 623	40 816 835	40 430 785

	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	- 2 066 000
16500 AVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER OG TJE	- 29 416	- 70 000	- 90 000
16600 SALG AV DRIFTSMIDLER	- 5 000	-	-
17000 FRA STATEN	- 1 263 067	- 501 000	- 446 000
17100 SYKELØNNSREFUSJON	- 551 440	-	-
17101 Påløpte refusjoner sykepenger NAV	28 288	-	-
17290 REFUSJON MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	- 1 109 210	-	-
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	- 28 295 000
18100 ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	- 83 585	- 82 000	- 50 000
18101 Integreringstilskudd flyktinger	- 445 400	- 358 000	-
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	-
18900 OVERFØRINGER FRA ANDRE	- 19 150	-	-
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	-	- 5 000	- 5 000
19300 BRUK AV TIDLIGERE ÅRS OVERSKUDD	- 1 587 067	-	-
19400 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	- 873 010	- 124 835	- 208 785
19500 BRUKE AV BUNDE FOND	- 364 025	- 31 000	- 24 000
19900 MOTPOST AVSKRIVNINGER	- 1 497 810	-	-
Sum inntekter	- 47 287 623	- 40 816 835	- 40 430 785

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.

2) Andre forventede fiskale inntekter, for eksempel konsesjonsavgifter Eiendomsskatt

Eiendomsskatt på verker og bruk er fastsatt etter takst fra 2010. Kontorjustert med +10 % i 2020.

Ny taksering forutsettes i 2021. Skatt på næringseiendom, boliger og fritidseiendommer forutsettes å falle 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.

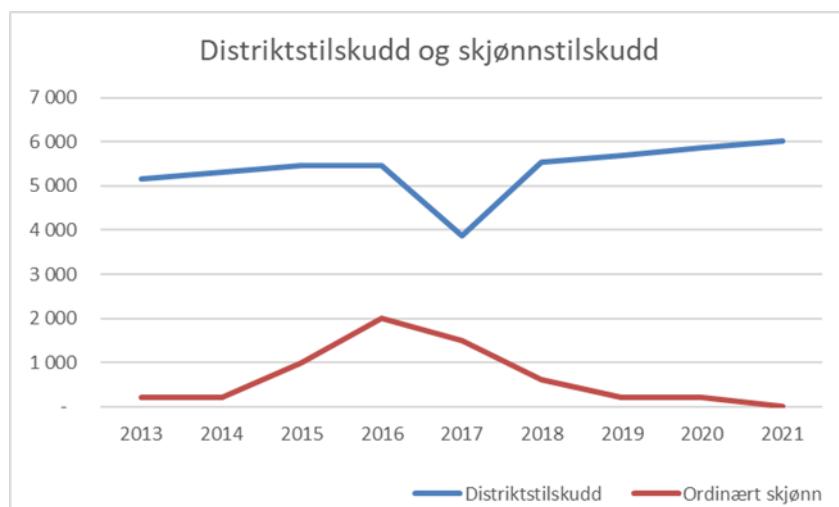
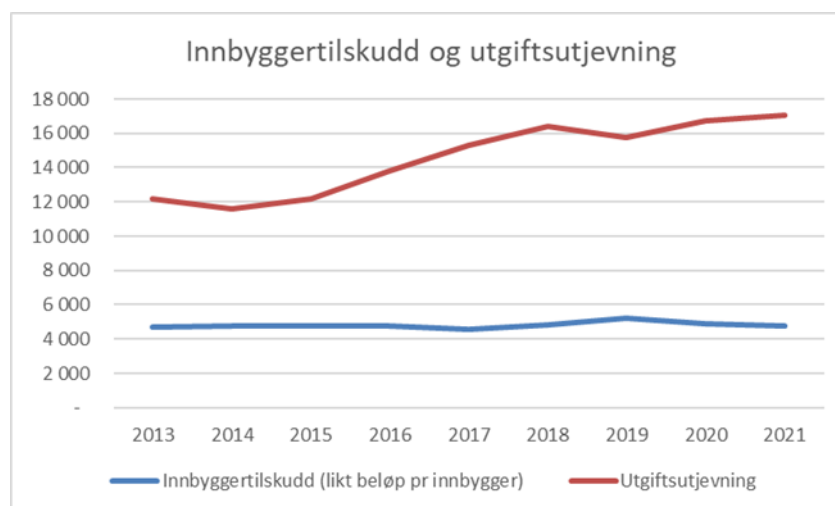
Saldering av driften

Driftsbudsjettets resultat er kr 258.274. Bruk av bundne fond renovasjon og flyktninger gjør at til sammen kr 289.274 kan tilbakeføres disposisjonsfond.

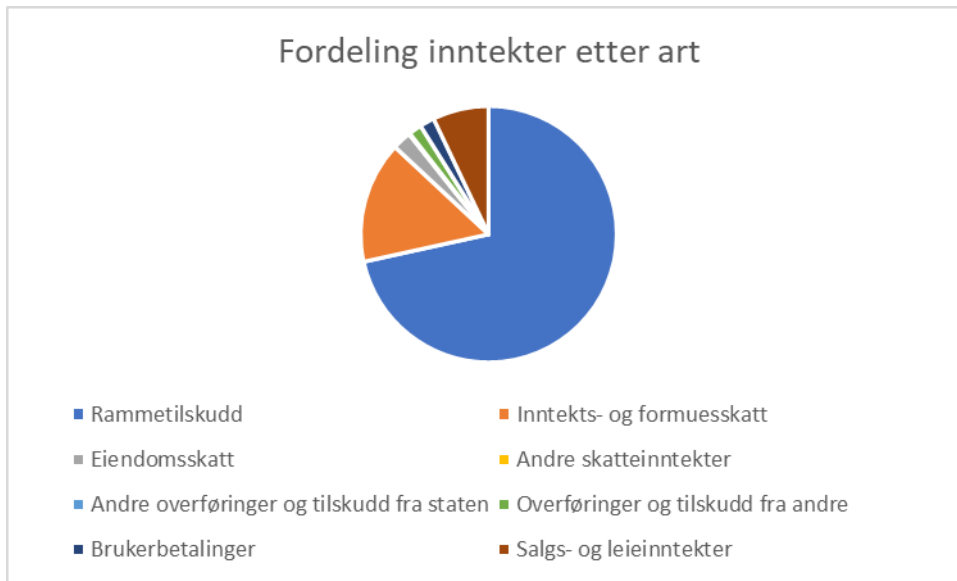
Overføring til investeringsregnskapet

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

UTVIKLING I FRIE INNTEKTER SISTE 9 ÅR										
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Endring 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
Andre endringer RNB	2	-6	42	187	-10	15	-14			-
Netto inntektsutjevning	-91	24	110	833	890	627	797	533	621	88
Sum rammetilskudd	22 106	22 595	23 681	27 206	26 822	28 120	28 023	28 410	28 641	231
Skatt	5 271	5 164	5 153	4 581	4 747	5 323	5 059	5 467	5 657	190
Sum skatt og rammetilskudd	27 377	27 759	28 834	31 787	31 569	33 443	33 082	33 877	34 298	421
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 %			

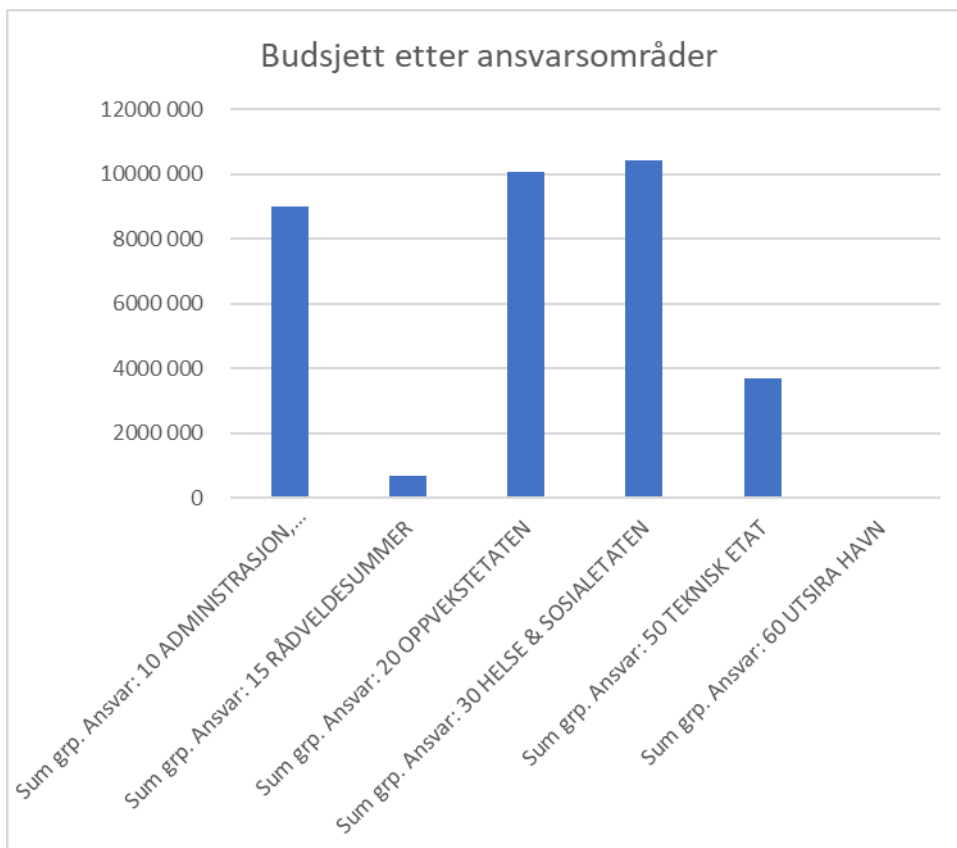


Nærmere om inntekter etter art:



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 27 %, 30 % og 31 % 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 inndeckn. 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 komp 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	-
			2 661 000	1 938 000

INVESTERINGER		
		2021
I3	Utredning kirkemur + liste renovering kirke	200 000
I6	Prosjektframdrift:	400 000
I9	Asfaltering f eks Kvalvikvegen/Tednevik	1 000 000
I17	Oppfølging pålegg daminspeksjon Laugarvatnet	150 000
I100	Egenkapitalinnskudd KLP	115 000
I101	Avdrag formidlingslån	73 000
	Sum finansieringsbehov	1 938 000
	Finansiering	
X	Fra driften	
Y	Bruk/avsetning fond	-1 916 200
Æ	Mottatte avdrag formidlingslån	-21 800
	Sum finansiering	-1 938 000

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.		