



Årsbudsjett 2022
Økonomiplan 2022 – 2025
Fellesdel

Innhold

1. Innleiing	3
2. Samandrag	3
3. Kommunen sine rammevilkår	4
3.1 Folketalsutvikling	4
3.1.1 Utvikling i folketallet i Askvoll siste 10 år	4
3.1.2 Prognose folketal for økonomiplanperioden	5
3.2 Frie inntekter frå staten	5
3.2.1 Kommuneproposisjonen 2022	6
3.2.2 Skatt og rammetilskot - Utdrag frå statsbudsjettet for 2022	6
3.2.3 Andre punkt i kommuneøkonomien frå statsbudsjettet 2022	8
3.2.4 Nærmare om rammetilskot, skatteinntekter og skjønnsmidlar i økonomiplanperioden 2022 til 2024.	9
3.2.5 Momskompensasjon	11
3.2.6 Rente- og avdragskompensasjon for investeringar	11
3.3 Andre tilskot	12
3.3.1 Flyktningar	12
3.4 Andre finansielle føremål	13
3.5 Gjeld og finansutgifter	13
3.6 Premieavvik pensjon	15
3.7 Andre budsjettføresetnader	15
3.7.1 Finansielle måletal	16
4. Innmeldte behov drift	17
5. Balansert driftsbudsjett	18
5.1 Rammer og saldering av driftsbudsjett 2022 og økonomiplan	18
5.2 Tabell 1 balansert driftsbudsjett	22
6.1 Investeringar – innmeldte behov	23
6.2 Kommenterar til investeringsbudsjett for 2022-2025	24
6.3 Tabell - balansert investeringsbudsjett	31
7. Budsjettskjema	33

1. Innleiing

Lovgrunnlaget for kommunen sitt budsjett og økonomiplanarbeid finn vi i kommunelova kap 14, gjeldande frå 01.01.2020. Lovteksten står i fagdelen til årsbudsjett 2022 og økonomiplan for 2022 til 2025.

Kommunen sitt budsjettarbeid byggjer på det som står i kommunen sitt økonomireglement. Økonomireglementet er heimla i gjeldande lovverk. Økonomireglementet vart revidert 18.02.21 jmf ny kommunelov gjeldande frå 2020.

For å få oversikt over den økonomiske handlefridomen i økonomiplanperioden, utarbeidar rådmannen ei konsekvensjustert budsjettoversikt. Med utgangspunkt i inneverande års budsjett, vert konsekvensane av å oppretthalde dei driftsaktivitetar ein har i dag, gjennom heile perioden, synt. I tillegg er krav til tenesteyting etter lovverket og dei investeringar som kommunestyret har vedteke ved siste rullering av økonomiplanen, lagd inn.

2. Samandrag

Budsjettet for 2022 byggjer på økonomiplanen for 2021-2024. Økonomiplan for 2022 til 2025 vert utarbeidd parallelt.

Askvoll kommune ynskjer å produsere gode teneste til innbyggjarane. Det krev gode politiske vedtak, administrativ oppfølging og innsats frå dei tilsette for å lykkast med dette.

Om lag 70 % av kommunen sine faste utgifter er lønnsutgifter. Det er dei sentrale partane i arbeidslivet som gjennom sentrale forhandlingar i hovudsak set rammene for lønsveksten i kommunane. I budsjettet er det rekna med 3,1 % lønnsauke.

For auke i tenesteproduksjonen som følge av fleire brukarar av lovpålagte teneste gjeld det same.

Rådmannen er pliktig til å finne tiltak som i sum skal føre fram til eit budsjett i balanse. Det er formannskap og kommunestyre som tek endeleg avgjerd og vedtek budsjettet og gjer ulike prioriteringar innafor ressursrammene.

3. Kommunen sine rammevilkår

3.1 Folketalsutvikling

Ut frå tabellane som er lista opp nedanfor, ser ein at Askvoll har hatt ein reduksjon i folketalet på 20 personar frå 2020 til 2021 – dette tilsvara ein reduksjon på 0,66 % . Landet totalt har hatt ein auke på 0,44%.

3.1.1 Utvikling i folketalet i Askvoll siste 10 år

Pr. 01.01	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Menn	1513	1508	1520	1519	1518	1527	1538	1528	1528	1526	1516
Kvinner	1487	1502	1498	1492	1490	1496	1527	1524	1510	1485	1475
0 år	16	30	31	22	26	36	26	25	27	27	21
1-5 år	150	141	147	158	161	156	177	171	152	150	148
6-12 år	255	259	257	243	230	229	228	240	260	256	247
13-15 år	123	126	107	110	116	128	120	111	107	105	105
16-19 år	180	168	179	161	159	150	154	160	161	161	153
20-44 år	731	726	705	726	724	726	744	746	742	726	724
45-66 år	943	932	943	939	927	938	933	905	896	878	872
67-79 år	387	408	423	421	435	443	446	450	459	470	477
80-89 år	173	174	170	174	169	160	177	193	191	198	190
90 år eller eldre	42	46	56	57	61	57	60	51	43	40	54
Sum folketal	3000	3010	3018	3011	3008	3023	3065	3052	3038	3011	2991
Samla befolkning:											
Årleg endring Askvoll	1	10	8	-7	-3	15	42	-13	-14	-27	-20
% endring Askvoll	0,03	0,33	0,27	-0,23	-0,10	0,5	1,38	-0,42	-0,45	-0,88	-0,66
% endring landet	1,23	1,33	1,31	1,10	1,10	0,9	0,9	0,7	0,6	0,7	0,44
Barn og unge (0-15 år)	544	556	542	533	533	549	551	547	546	538	521
Vgs/arbeidsliv (16-66)	1854	1826	1827	1826	1810	1814	1831	1811	1799	1765	1749
Eldre (67 år og over)	602	628	649	652	665	660	683	694	693	708	721
Endring frå året før:											
Barn og unge (0-15 år)	2	12	-2	-23	-9	16	2	-4	-1	-8	-17
Vgs/arbeidsliv (16-66)	-1	-28	-27	0	-17	4	17	-20	-12	-34	-16
Eldre (67 år og over)	0	26	47	24	16	-5	23	11	-1	15	13

Ut frå tabellen ser ein at folketalet i Askvoll har svinga litt opp og ned dei siste 10 åra. Fra 2011 til 2013 auka folketalet, deretter var det ein nedgang i 2014 og 2015. I 2016 og 2017 steig folketalet igjen , for deretter å svinge nedover igjen fra 2018. Pr. 01.01.2021 var det 2991 personar busett i Askvoll kommune.

3.1.2 Prognose folketal for økonomiplanperioden

Pr. 01.01	2020	2021	2022	2023	2024	2025	%-vis endring 2020-2025
0 år	27	24	23	23	23	23	-14,8 %
1-5 år	150	146	139	133	137	133	-11,3 %
6-12 år	256	253	255	246	246	233	-9 %
13-15 år	105	105	101	112	103	113	7,6 %
16-19 år	161	145	139	128	132	133	-17,4 %
20-44 år	726	723	725	731	717	704	-3 %
45-66 år	878	862	844	826	803	797	-9,2 %
67-79 år	470	484	497	496	518	509	8,3 %
80-89 år	198	190	185	191	187	206	4 %
90 år eller eldre	40	50	47	46	48	48	20,0 %
Sum folketal	3 011	2 982	2 955	2 932	2 914	2 899	-3,7 %
Talvis endring		-29	-27	-23	-18	-15	
% - endring Askvoll		-0,96 %	-0,90 %	-0,77 %	-0,61 %	-0,51	

Tabellen overfor er henta frå SSB sin statistikkbank , og byggjer på middels nasjonal vekst. Som ein ser av tabellen vil Askvoll kommune få ein vekst i den eldste aldersgruppa, frå 67 år og oppover. I den yngste aldersgruppa går folketallet ned når ein ser bort frå 13-15 år. Totalt sett vil Askvoll iflg SSB vil ha ei negativ %-vis folketalsendring i økonomiplanperioden. Også viktig å ta med seg at SSB sin prognose ikkje alltid stemmer. Iflg SSB sin statistikk i 2021 skulle Askvoll kommune har 2982 innbyggjarar pr. 01.01.2021. Det er 9 personar mindre enn endeleg befolkningstall pr. 01.01.2021

3.2 Frie inntekter frå staten

Frie inntekter består i hovudsak av rammetilskot, inntektsutjamning og skatteinntekter. Saman med momskompensasjonen utgjer desse inntektene vel 80 pst. av dei samla inntektene i kommunen. Dette er inntekter som kommunane kan rå fritt over, utan andre føringar frå staten enn gjeldande lovar og regelverk.

Rammetilskot, inntektsutjamning og skatt tidlegare år

Tabellen nedanfor syner utviklinga i rammetilskot og skatt frå 2015 til 2021. I 2020 og 2021 fekk ein kompensert for utgifter i forbindelse med Koronapandemien. Dette utgjorde 5,5 mill. kr. i 2020 og 5,2 mill. kr. i 2021. Vel 2 mill. kr. vart utbetalt som skjønnsmidlar frå statsforvaltaren.

(1000 kr)	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Prognose
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Rammetilskot	-106 205	-108 102	-111 398	-113 090	-117 683	-128 353	-128 493
Inntektsutjamning	-10 999	-10 889	-13 833	-14 752	-12 463	-9 245	-13 427
Skatteinntekter	-64 014	-71 027	-72 106	-73 539	-79 054	-80 393	-85 280
Sum frie inntekter	-181 218	-190 018	-197 337	-201 381	-209 200	-217 991	-227 200
Auke kr.		-8 800	-7 319	-4 044	-7 819	-8 791	-9 209
Auke i %		4,86	3,85	2,05	3,88	4,20	4,22

3.2.1 Kommuneproposisjonen 2022

Hovudtrekka i det økonomiske opplegget for kommunesektoren i 2022 er følgjande:

- Realvekst i dei frie inntektene til kommunesektoren på mellom 2 og 2,4 mrd. kroner
- Kommunane får mellom 1,6 og 2 mrd. kroner av veksten i dei frie inntektene.
- Fylkeskommunane får 400 mill. kroner i vekst i frie inntekter i 2022.
- Realvekst i dei samla inntektene på om lag 1,7 til 2,6 mrd. kroner
- Stortinget vedtok ei samla skjønnsramme på 1 372 mill. kroner i tråd med framlegget i Kommuneproposisjonen 2022.

Inntektsveksten som er varsla i kommuneproposisjonen er rekna frå anslått inntektsnivå i 2021 i revidert nasjonalbudsjett 2021. Mellombelse tiltak, slik som koronatiltaka, er korrigert ut av veksten.

Regjeringa gjer endeleg framlegg til inntektsrammer for kommunesektoren i statsbudsjettet for 2022.

3.2.2 Skatt og rammetilskot - Utdrag frå statsbudsjettet for 2022

Solberg-regjeringa sitt framlegg for budsjettåret 2021 (lagt fram 12 oktober 2021)

Samla vekst i frie inntekter:

Det er lagt opp til ein realvekst i dei frie inntektene til kommunane frå 2021 til 2022 med 1,6 mrd. Denne veksten er rekna frå inntektsnivået i år som var lagt til grunn i revidert nasjonalbudsjett.

Veksten i dei frie inntektene er realauke slik at priskompensasjonen frå 2021 til 2022 vil kome som eit tillegg i inntektene.

Veksten i frie inntekter må blant anna dekke auka kostnader som følgje av befolkningsutviklinga. Pårekna meirkostnader i 2022 knytt til den demografiske utviklinga er knapt kr 0,6 mrd. for primær-kommunane. Dette er den delen av meirkostnadene som følgje av befolkningsutviklinga som må bli finansierte av dei frie inntektene.

Veksten i dei frie inntektene må også finansiere vekst i pensjonskostnadene. Det er rekna med ein vekst i kommunesektoren sine samla pensjonskostnader på om lag kr 400 mill. i 2022, ut over pårekna lønsvekst. Det er stor uvisse knytt til overslaget. Det kan bli fordelt med om lag 90 prosent på primærkommunane og 10 prosent på fylkeskommunane.

Askvoll kommune
Årsbudsjett 2022 – Økonomiplan 2022 - 2025

Av veksten i dei frie inntektene for primærkommunane er det lagt til grunn at kr 100 mill. skal leggje til rette for fleire barnehagelærarar i grunnbemanninga.

Av veksten er kr 75 mill. grunngitt med tiltak for barn og unge sin psykiske helse. Tiltak vil bli retta mot lågterskeltilbod i kommunane

Veksten i frie inntekter vil variera mellom kommunane. Årsaken er følgjande punkt som påverkar kommunane ulikt frå år til år:

- endringar i inntektssystemet
- endringar i folketalet og alderssamansetjinga
- endra i andre kriteriedata
- endring i fordelinga av skjønstilskot
- endring i veksttilskot
- endring i distriktstilskot eller småkommunetillegg
- endringar på skattegrunnlaget

Det er rekna med ein nominell vekst i kommunane sine samla frie inntekter på landsbasis frå 2021 til 2022 med 1,5 prosent. Denne veksten er rekna i høve til pårekna inntektsnivå i år (rekneskap 2021), medrekna oppjusteringa av skatteinntektene. Den pårekna veksten for kommunane samla i Vestland er 1,4 prosent. Askvoll kommune sin vekst er rekna til 0,8%

Pris- og kostnadsvekst

Den samla pris- og kostnadsveksten i kommunane – kommunal deflator – er i framlegget 2,5 prosent. Deflatoren blir nytta til prisjustering av statlege rammetilskot og øyremerkte tilskot i stats-budsjettet. Kostnadsdeflatoren består av :

Lønsvekst	3,2%
Varer og tenester	1,6%
Samla prisvekst	2,5%

Skatt - skatteøre

Det er rekna med ein nominell skattereduksjon for kommunane frå 2021 til 2022 med – 0,1 prosent. Pårekna skatteinntekter i 2022 byggjer blant anna på pårekna sysselsetjingsvekst (1,4 prosent), lønsvekst (3,0 prosent) og reduksjon i det kommunale skatteøyret.

Den store pårekna skatteveksten i år (kr 5,0 mrd.) samanlikna med nivået lagt til grunn i revidert nasjonalbudsjett bidreg til at veksten i dei frie inntektene frå 2021 til 2022 blir låg. For å halde skattedelen av dei samla inntektene på eit stabilt nivå, blir skatteøyret redusert frå 2021 til 2022.

Det er i statsbudsjettet lagt opp til at det kommunale skatteøyret blir justert frå 12,15 prosent i 2021 til 10,95 prosent i 2022.

Det er lagt opp til at skattedelen av kommunane sine samla inntekter skal vere om lag 40 prosent også for 2022.

3.2.3 Andre punkt i kommuneøkonomien frå statsbudsjettet 2022

Barnevernreforma

Barnevernreforma trer i kraft 1. januar 2022. Kommunane vil som ein del av reforma få auka finansieringsansvar for ordinære fosterheimar og skal betale auka eigendelar for tiltak gitt av Bufetat. Kommunane vil få eit meir heilskapleg ansvar for oppfølging av fosterheimar. Kommunane skal bli kompenserte for auka ansvar gjennom auke i dei frie inntektene.

Departementet legg opp til å overføre om lag kr 1,31 mrd. til kommunane i 2022 som kompensasjon gjennom auke i rammetilskotet. Kompensasjonen over rammetilskotet vil over tid bli fordelt etter kostnadsnøkkelen for barnevern og vil kunne avvike noko frå dei noverande faktiske utgiftene for den einskilde kommunen. For å dempe overgangen for kommunar som har høge utgifter, vil halv-parten av kompensasjonen bli fordelt særskilt i 2022 og 2023 basert på faktisk bruk av tiltak i rekneskapsåret 2020.

Denne særskilde fordelinga går fram av tabell C-k i «Grønt hefte», kolonne 8 med kr 655,0 mill. Den andre halvdel, kr 655,0 mill., vil bli fordelt etter delkostnadsnøkkelen for barnevern.

Innlemming av øyremerkte tilskot barnevern

For 2021 er det løyvd kr 820 mill., øyremerkte på kapittel 854, post 60, til kommunalt barnevern. Det er lagt opp til at øyremerkte midlar til stillingar i det kommunale barnevernet blir innlemma i rammetilskotet frå det same året som barnevernreforma trer i kraft. Det er difor framlegg om å inn-lemma midlane i rammetilskotet til kommunane for 2022. Kr 841 mill. (2022 – kroner) blir difor for-delt gjennom rammetilskotet for 2022. Fordelinga skjer etter delkostnadsnøkkel for barnevern.

Endringar i fordelinga til den einskilde kommune av innlemminga i rammetilskotet vil inngå i grunnlaget for overgangsordninga INGAR.

Helsestasjon og skulehelseteneste

Den delen av rammetilskotet som er grunngitt med satsinga på helsestasjon og skulehelsetenesta blir vidareført frå 2021 til 2022, med priskompensasjon 2,5 prosent. For 2022 er rammetilskotet knytt til føremålet kr 952,2 mill. Midlane blir fordelte mellom kommunane på grunnlag av talet på innbyggjarar i alderen 0–19 år, med eit minstenivå på kr 100.000,- per kommune.

Ressurskrevjande tenester

Ordninga med øyremerkte tilskot for ressurskrevjande tenester gjeld for tenestemottakarar til og med det året dei blir 67 år. Utbetaling av tilskot til kommunane i 2022 vil vere basert på direkte løns- utgifter i 2021 knytte til tenestemottakarar.

Det er lagt opp til følgjande for 2022:

- Kompensasjonsgraden blir vidareført med 80 prosent av netto utgifter ut over innslags-nivået.
- Innslagsnivået for å få kompensasjon blir auka per tenestemottakar frå kr 1,430 mill. til kr 1,520 mill. for netto utgifter i 2021. Det inneber ein auke på kr 50.000,- utover justering for pårekna lønsvekst i 2021 (2,8 prosent).

- Kompensasjonen som blir utbetalt frå staten til kommunane i 2022 skal kommunane , inntektsføre i sine rekneskap for 2021. Kommunane skal inntektsføre den pårekna kompensasjonen i rekneskapen for det same året som utgiftene har vore.
- Tilskot for personar med psykisk utviklingshemming (16 år og eldre) i rammetilskotet blir trekt frå nettoutgiftene i berekningsgrunnlaget. Eventuelle statlege øyremerkte tilskot blir også trekt frå berekningsgrunnlaget.

Ressurskrevjande tenester - tilleggskompensasjon

Det vart løyvd kr 55 mill. for 2021, som skjønsmidlar frå departementet, til små kommunar med særleg høge utgifter knytte til ressurskrevjande tenester per innbyggjar. Den øvre grensa for å få tilleggskompensasjon er 3200 innbyggjarar. I 2021 er det gitt slik kompensasjon til kommunane Masfjorden, Gulen, Vik og Fjaler i Vestland.

Det er for 2022 framlegg om i staden å leggje til grunn ei øyremerkt fordeling som tek utgangspunkt i det ordinære øyremerkte toppfinansieringstilskotet. For å få denne tilleggskompensasjonen, må kommunane ha mindre enn 3200 innbyggjarar og ha hatt gjennomsnittlege skatteinntekter dei siste tre åra lågare enn 120 prosent av landsgjennomsnittet.

Det er framlegg om ei samla ramme på kr 55 mill. som tilleggskompensasjon for 2022. Kommunane vil bli kompenserte med 80 prosent av netto utgiftene over ein terskelverdi per innbyggjar. Terskel-verdien i 2022 er førebels pårekna til kr 6200,- per innbyggjar. Verdien vil bli fastsett endeleg ved utbetalinga i juni 2022, tilpassa den totale ramma for ordninga

Heildøgns omsorgsplassar

Det er framlegg om statleg investeringstilskot som vil leggje til rette for 500 heildøgns omsorgs-plassar. I dette talet inngår både nye bygg og rehabilitering.

3.2.4 Nærmare om rammetilskot, skatteinntekter og skjønsmidlar i økonomiplanperioden 2022 til 2024.

Rammetilskot

Kommunen får ei fast inntekt frå staten i rammetilskotet. Ein del av beløpet kjem som eit likt beløp pr. innbyggjar for alle kommunane (innbyggartilskot), medan ein del kjem frå ei utrekning ut frå kriterium som skal synleggjere om ein kommune er ”billeg” eller ”dyr” å drive (utgiftsutjevning). Disse kriteria går på folkesamansetning, sosiale forhold, avstandar i kommunen, osv.

Utgiftsutjamning:

Kostnadsnøklar blir brukt saman med kriteriedata til å lage indeksar for å berekne utgiftsbehovet for kvar kommune. I indeksen for berekna utgiftsbehov er landsgjennomsnittet 1,00. Kommunar med ein indeks som er større enn 1,00 har eit utgiftsbehov per innbyggjar som er større enn landsgjennomsnittet, medan kommunar med ein indeks som er mindre enn 1,00 har eit utgiftsbehov som er mindre enn landsgjennomsnittet. For eksempel har ein kommune med indeks 0,99 eit berekna utgiftsbehov som er ein pst. lågare enn

landsgjennomsnittet, medan ein kommune med ein indeks på 1,07 har eit berekna utgiftsbehov som er sju pst. høgare enn landsgjennomsnittet.

Utgiftsbehovsindeksen for 2022 syner at Askvoll får trekk i ramma på dei mellom 0-66 år. Det største trekket får vi for dei som er 23-66 år, der trekket er på om lag 2,4 mill. kroner. For dei som er 2-5 år er trekket på 2 mill. kr.

Fra 67 år og oppover ligg vi over landsgjennomsnittet, og får samla vel 22 mill. i utgiftsutjamninga.

Inntektsutjamninga

Inntektsutjamninga er ei omfordeling av skatteinntektene mellom kommunane.

Skatteutjamninga jamnar delvis ut skilnader i skatteinntekter mellom kommunane.

Kommunar med skatteinntekter under landsgjennomsnittet blir kompenserte for 60 pst. av differansen mellom eigen skatteinngang og landsgjennomsnittet. Kommunar med skatteinngang over landsgjennomsnittet blir trekte for 60 pst. av differansen mellom eigen skatteinngang og landsgjennomsnittet.

Kommunar som har skatteinntekt under 90 % av landsgjennomsnittet blir i tillegg kompensert for 35 % av forskjellen mellom egne skatteinntekter og 90 % av landsgjennomsnittet.

Finansieringa av tilleggskompensasjonen skjer ved at kvar kommune blir trekt med eit likt beløp per innbyggjar.

Skatteutjamninga for kvar kommune blir berekna fortløpande ti gonger i året, etter kvart som skatteinngangen ligg føre og trekk eller tillegg i skatteutjamninga blir avrekna mot kommunen sin utbetaling av rammetilskot. Endeleg fordeling av rammetilskotet til kommunane for 2022 er ikkje klart før i februar 2023, når endelege skattetal for 2022 ligg føre.

Gjennom denne utjamninga får Askvoll auka skatteinntektene sine.

Skatteinntekter

Kommunen får hovuddelen av sine skatteinntekter frå det som vert betalt inn av forskotspliktige, dvs. vanlege lønsmottakarar og sjølvstendige næringsdrivande. Om lag 35 % av denne skattearten går til kommunane, medan resten fordelar seg på stat, fylkeskommune og folketrygda. Om lag 40 % av dei frie inntektene frå staten skal komme som skatteinntekt i 2022. Dersom skatteinntektene vert mindre enn føreset, får kommunane normalt ikkje kompensert for tapet. Likeeins beheld kommunane skatteinntekter utover det som ligg til grunn i budsjettet.

Skjønsmidlar

Fylkesramma for skjønsmidlar er 145 mill. kroner i 2022. Statsforvaltaren gjer fordelinga av midlane og har gjennom statsbudsjettet fordelt 115 mill. kroner av disse midlane til kommunane. Det er avsett 30 mill. kroner til seinare fordeling i budsjettåret, av dette 15 mill. kroner til fornyings- og innovasjonsprosjekt og 15 mill. kr til seinare fordeling i budsjettåret. Askvoll kommune får 1,1 mill i skjønsmidlar for 2022.

Hovudføremål med skjønsmidlane er:

- å fange opp lokale tilhøve som ikkje er tekne i vare godt nok i inntektssystemet eller andre tilskotsordningar
- gjere ei heilskapleg vurdering av kommunanes økonomi og behov
- skjønsmidlane bør bli gitt på grunnlag av den overordna økonomiske situasjonen til kommunane, og ikkje på grunnlag av tilhøve i einskildståande sektorar

Oppsummering frie inntekter

Tabellen under viser totalsum for frie inntekter for 2019-2025 ut frå det som ligg i regjeringa sitt statsbudsjettet presentert 8. november 2021.

Det er lagt inn ei vidareføring av nivået for skatteinngangen i 2021.

(1000 kr)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rammetilskot	-117 683	-128 353	-128 493	-128 189	-128 189	-128 189	-128 189
Inntektsutjamning	-12 463	-9 245	-13 427	-13 438	-13 438	-13 438	-13 438
Skatteinntekter	-79 054	-80 393	-85 280	-86 692	-86 692	-86 692	-86 692
Sum frie inntekter	-209 200	-217 991	-227 200	-228 319	-228 319	-228 319	-228 319

3.2.5 Momskompensasjon

Frå og med 2004 har kommunane fått kompensert om lag all moms som vert betalt ved kjøp av varer og teneste frå andre. Formålet med ordninga er å nøytralisere dei konkurransevridingar som kan oppstå som følgje av meirverdiavgiftssystemet, ved at kommunen sine kjøp av varer og tenester frå private gjennom ordninga blir likestilt med kommunal eigenproduksjon. Kommunane vart frå same år trekt i rammetilskotet om lag tilsvarende den kompensasjonen som er blitt utbetalt. Kompensasjonen skjer ved innsending av krav annankvar månad ut frå betalt moms i rekneskapen, og har blitt nytta som ei inntekt i driftsrekneskapen. Om lag 2/3 av momskompensasjonen kjem frå drift, og denne vert frå 2011 ført tilbake til den avdelinga der momsen er ført som kostnad. Slik sett er dette eit nullspel for kommunen.

Resterande 1/3 av momskompensasjonen kjem frå investeringsrekneskapet og blir brukt til å finansiere investeringsprosjekt.

Tabellen under syner kva beløp som er venta i momskompensasjon frå investeringsprosjekt i økonomiplanperioden, ut frå pågåande prosjekt og det som er tilråd av investeringar i økonomiplan 2022-2025

(1000)	2022	2023	2024	2025
Momskompensasjon frå investering	-14 066	-8 110	-4 260	-6 702

3.2.6 Rente- og avdragskompensasjon for investeringar

Rentekompensasjon for investeringar – skule

Frå 2002 vart det vedteke at kommunar som fornya gamle skular eller bygde nye skular skulle kunne søke om å få dekt rentekostnaden ved ei slik investering. Det vart vedteke ei maksimal investeringsramme for kvar kommune. Askvoll kommune mottar rentekompensasjon for Bulandet skule / barnehage, rehabilitering av symjehall og nybygget på Askvoll skule.

Berekningsgrunnlaget for utbetalinga i 2022 er 15 mill. kroner, kompensasjonen blir utbetalt i desember.

Kompensasjonen utgjør renter berekna på grunnlag av eit serielån i Husbanken med 20 års løpetid inklusiv 5 års avdragsfri periode og med den til ein kvar tid gjeldande flytande rente.

Rentekompensasjon for investeringar – Askvoll sokn

Askvoll kommune får rentekompensasjon for investeringsprosjekta rehabilitering Askvoll kyrkje, nytt el-anlegg og omnar Holmedal kyrkje, utbetring Stongfjorden bedehuskapell, utbedring Kvammen kapell og brannsikring Vilnes kyrkje. Berekningsgrunnlag for 2022 er totalt 12,4 mill. kr. Kompensasjonen tilsvarar rente for eit serielån i Husbanken med 20 års løpetid, inkl 5 års avdragsfri periode, og med den til ein kvar tid gjeldande flytande rente.

Kompensasjonstilskot til omsorgsbustadar – Askvollheimen

Tilskotet skal tilsvare rente- og avdragsutgifter for den delen av kostnadane som overstig oppstartstilskotet, inntil ei fast øvre grense. Berekningsgrunnlaget for 2022 er kr. 9,3 mill. kr. Tilskotet vil tilsvare utgiftene knytte til eit serielån i Husbanken og med 30 års løpetid, ingen avdragsfri periode og med den til ein kvar tid flytande husbankrenta.

Total investeringskompensasjon

	R-2020	B-2021	B-2022	B-2023	B-2024	B-2025
Askvollheimen	-1 068 117	-978 387	-969 108	-967 018	-964 935	-962 844
Skule	-193 944	-48 245	-33 133	-29 672	-26 213	-22 958
Askvoll sokn	-143 563	-37 610	-27 365	-26 206	-24 490	-22 635
Totalt	-1 405 624	-1 064 242	-1 029 606	-1 022 896	-1 015 638	-1 008 437

3.3 Andre tilskot

Ressurskrevjande teneste til enkeltpersonar

Kommunen får refusjon frå staten for kostnads-krevjande teneste som er ytt til enkeltpersonar. Ressurskrevjande tenestemottakarar er personar under 67 år med store hjelpebehov og som mottar omfattande helse- og omsorgstenester frå kommunen. For 2022 vil kostnader til tiltak utover kr 1 470 000,- til ein tenestemottakar, bli refundert til kommunen med 80 % av kostnadane iflg. regjeringa sitt framlegg til budsjett 08.11.21. Inntekta vert ført under det enkelte rammeområde der utgifta oppstår.

3.3.1 Flyktningar

Per 03.11.21 er det 55 flyktningar og barn av flyktningar i Askvoll kommune. Av desse er 22 vaksne og resten born/ungdommar. 7 av dei vaksne går på grunnskule for vaksne i Askvoll og to går i integreringsprogrammet i Dale. I tillegg går 6 vaksne og to ungdommar på vidaregåande og ein vaksen går på universitet. I barnehagen er det 9 barn av flyktningar og på Askvoll skule er det 15 elevar frå 01-10 klasse. Dei resterande flyktningane er i jobb eller andre ordningar. Askvoll kommune fekk spørsmål om å busette 10 personar i 2021, og av desse har kommunen busett 8. Desse har alle kome i gang med barnehage, skule og integreringsprogram. Det er usikkert om kommunen får tildelt dei siste 2 personane, på grunn av utfordringar med utreise frå flyktningleirar. Askvoll kommune håpar å få anmodning om å busette minst 10 personar i 2022.

3.4 Andre finansielle føremål

Renteinntekter bankinnskott og utbytte

Kommunen har til ei kvar tid midlar ståande på bankkonto for betaling av løpande utgifter og ubrukte lånemidlar i påvente av framdrift på prosjekta som låna er tekne opp til. Med ein gjennomsnittleg saldo på 40 mill. kroner og ei rente på 1,5 % vil dette utgjere om lag 600 000 kroner i 2021. Deretter vil renta stige i takt med markedsrenta.

	R-2021	B-2022	B-2023	B-2024	B-2025
Utbytte SFE og Sogn og Fj.holding	-1 879 271	-1 900 000	-1 900 000	-1 900 000	-1 900 000
Renteinntekter bankinnskott	-400 000	-700 000	-800 000	-900 000	-1 000 000

3.5 Gjeld og finansutgifter

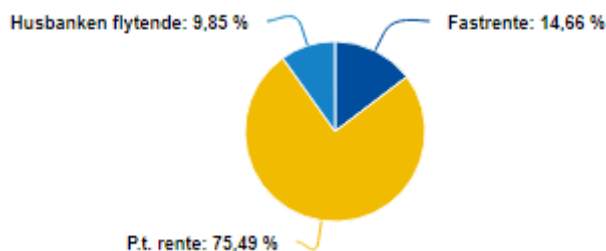
Gjeld

Total lånegjeld for Askvoll kommune utgjer ca 352,3 mill. pr. 31.12.21. Av dette utgjer lån til vidare utlån ca. 26 mill. kr.

Lån fordelt på lånegivar pr. 03.11.21 :



Lån fordelt på flytande og fast rente pr. 03.11.21:



Låneopptak for 2021 på kr. 54 mill. kr. blir tatt opp i desember.

Askvoll kommune
Årsbudsjett 2022 – Økonomiplan 2022 - 2025

Askvoll kommune får kompensasjon for avdrag og rente for lån til omsorgsboligar/ sjukeheim. Ein får og rentekompensasjon for Bulandet skule/barnehage, rehabilitering av symjehall på Askvoll skule og byggetrinn 1 rehabilitering av Askvoll skule. Totalt grunnlag for rentekompensasjon er kr. 24,3 mill. kroner.

Kommunen får og rentekompensasjon for rehabilitering/investeringar som gjeld Askvoll sokn, berekningsgrunnlag 12,4 mill. kr.

For fullstendig oversikt over rente og avdragskompensasjon for investeringar sjå 3.2.6

Rente

Kommunalbanken har dei siste åra laga eit forslag til budsjettrente på flytande rente til bruk i budsjett og økonomiplan. Denne er laga med bakgrunn i Noregs bank sin presentasjon av forventa rentebane dei nærmaste åra, og ut frå fastrenta i marknaden for åra framover.

Deira forslag til budsjettrente i økonomiplanperioden var 23.09.21 :

Norges Bank-anslag hentet fra Pengepolitisk rapport 3/21					Oppdatert 23.09.2021			
ÅR	NB anslag styringsrente	NB anslag påslag i pengemarkedet	NB anslag 3 mnd Nibor	Bank margin- påslag på Nibor	Budsjettert lånerente ved bruk av NB anslag	FRA Markedet, (NBOR 3 MND)	Bank margin- påslag på Nibor	Budsjettert lånerente ved bruk av markedsrenter
2022	0,86	0,35	1,21	0,60	1,81	1,10	0,6	1,70
2023	1,40	0,35	1,75	0,60	2,35	1,58	0,6	2,18
2024	1,65	0,35	2,00	0,60	2,60	1,78	0,6	2,38
2025	1,70	0,35	2,05	0,60	2,65	1,81	0,6	2,41

Oversikt lånegjeld og budsjettert rente på flytande lån pr. 31.12

(1000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025
Rente på innlån	1,3	1,7	2,2	2,4	2,4
Lånegjeld pr. 31.12	352 309	402 350	435 410	462 470	486 090

Tabellen over syner kva lånegjeld kommunen vil ha ved utgangen av kvart år ved låneopptak som ligg til grunn i økonomiplanen. Tabellen viser og kva lånerente rådmannen har lagt til grunn i økonomiplanperioden.

Avdrag

Askvoll kommune vil ha ei lånegjeld 352,3 mill. kroner pr. 31.12.21.

(1000 kr)	2021	2022	2023	2024	2025
Renteutgifter lån	3 500	5 800	8 900	10 300	10 700
Avdrag lån	12 700	13 000	13 500	14 000	14 500
Sum rente og avdrag	16 200	18 800	22 400	24 300	25 200

Etter kommunelova § 14-18 kan gjenstående løpetid for kommunen sine samla gjeldsbyrde ikkje overstige den vekta levetida for kommunen sine anleggsmidlar ved siste årsskiftet. Ut frå dette viser berekningar at minste lovlege avdrag er ca. 13 mill. kroner i 2022. I økonomiplanperioden har ein auka avdraga med 0,5 mill. pr. år.

3.6 Premieavvik pensjon

Kommunen får årleg faktura frå KLP og Statens pensjonskasse (lærarane) på pensjonspremie ut frå tariffesta avtale. Denne vert ført i kommunen sin driftsrekneskap. Vidare skal det gjerast ei gjennomsnittsberekning på kva den årlege langsiktige pensjonskostnaden for kommunen vil vere, såkalla aktuarberekning. Dette vert gjort av forsikringsselskapa gjennom eit fastsett sentralt reglement og ligg ikkje til grunn for lokal påverknad. Vi får då fram eit årleg premieavvik (avvik mellom betalt premie og berekna pensjonskostnad), som også skal førast i rekneskapen kvart år i tillegg til forfalle premie. Denne posten er berekna av forsikringsselskapa. Premieavviket skal vidare førast tilbake i (ut av) rekneskapen det neste året, eller i løpet av dei neste 15 åra med 1/15 kvart år. Kommunane vel sjølv kva alternativ som skal nyttast. Askvoll kommune har valt å nytte 15 år på tilbakeføring av premieavviket. Dette for å få minst muleg variasjonar på det årlege beløpet. Dette var også hensikta då dette regelverket vart innført.

Sidan det dei siste åra har akkumulert seg opp vesentlege beløp som premieavvik i kommunane sin balanserekneskap, har departementet vedteke at frå 2012 skal premieavviket førast tilbake i løpet av 10 år, og frå og med 2015 i løpet av 7 år.

Askvoll kommune bruker etter råd frå KLP netto budsjettering på alle pensjonskostnader inkl. premieavvik og amortisering. I budsjettet blir det derfor budsjettert med 0 i premieavvik.

Arbeidsgjevaren sin del av pensjonsutgiftene

Dei ulike selskapa sender ut anslag på betalt premie som påverkar likviditetsbudsjettet, men det er pensjonskostnadane, som er uavhengig av kva pensjonsselskap vi er medlem i, som skal utgiftsførast i rekneskapen.

Anslag på betalt premie medfører følgjande satsar for 2022:

KLP - Pensjonsordning for sjukepleiarar	13,2 %
KLP - Felles pensjonsordning	13,2 %
SPK – Pensjonsordning for lærarane	8,47 %

3.7 Andre budsjettføresetnader

Løns- og prisvekst

I statsbudsjettet vert prisveksten for kommunale varer og tenester (kommunal deflator) for 2022 berekna til 2,5 %. Kommunen sin løns- og prisvekst vert kompensert ved å auke rammetilskotet med den kommunale deflatoren.

Kommunal deflator er samansett av lønsveksten og prisveksten på varer og tenester.

I budsjetttrundskrivet frå økonomisjefen har etatane fått rammer å halde seg til ut frå vedteken økonomiplan. Lønsveksten på 3,1 % er budsjettert på ansvar 900 og er rekna til 4 mill. kroner for 2022.

Arbeidsgjevaravgift

Frå 01.01.2007 vart det gjennomført delvis differensiert arbeidsgjevaravgift. For Askvoll kommune vart arbeidsgjevaravgifta redusert frå 14,1 % til 10,6%.

Satsen på 10,6 % er vidareført i budsjettet for 2022.

Eigenbetaling, salsinntekter og overføringer m.v

For eigenbetalingar, gebyr, avgifter og andre inntekter er det rekna ei auke på 2 %. Husleige inntekta er indeksregulert. Avgiftene for VA sektoren blir sett lik forslaget frå EnviDan AS. Barnehagesatsar skal vere i samsvar med statleg pålegg.

3.7.1 Finansielle måletal

Måltal for økonomiplanperioden:

Netto driftsresultat

Askvoll kommune har eit langsiktig mål om å ha eit netto driftsresultat lik 0 så lenge ein har disposisjonsfond i tråd med målsettingane som skal vere mellom 8% og 12% av driftsinntektene.

Netto driftsresultat vil variere frå år til år på grunn av varierende storleik på utbetalingane frå Havbruksfondet. Framlegg til økonomiplan for 2022-2025 legg opp til å klare dette målet.

Disposisjonsfond

Disposisjonsfond var ved utgangen av 2020 kr. 43 260 354 noko som var 12,6 % av driftsinntektene. Dette er vurdert som ein tilstrekkeleg buffer for uforutsette endringar i drifta. Det er eit mål at fondet skal ha ein størrelse på mellom 8 og 12 % av driftsinntektene. Ved utgangen av 2021 vil disposisjonsfondet vere omlag 36 mill. kr og vere på 11,4 % av driftsinntektene.

Årlege avsetningar og uttak frå disposisjonsfondet, skal vere av ein slik storleik at fondet er innanfor intervallet 8 – 12 % av driftsinntektene, ved utgangen av økonomiplanperioden. Investeringsane vert i hovudsak finansiert ved låneopptak. Mindre tiltak kan finansierast av disposisjonsfondet, så langt det kan foreinast med målalet for fondet.

Gjeldsgraden

Netto renteeksponering

Brutto rentebelastning

- Sjølvkost
- -utlån
- Rentekompensasjon
- Ubrukte lånemidlar
- Rentebærande likviditet

= netto renteeksponering i % av dei samla inntektene

Netto renteberande gjeld var pr. 31.12.20 ca. 49,3. Netto renteberande gjeld vil vere ca. 77 % i høve samla driftsinntekter i 2025.

Når dei store investeringane i ny barnehage i sentrum og nye omsorgsbustadar i 2025 er ferdig, vil veksten i renteberande gjeld flate ut. Det bør vere eit mål å få nettorentebærande gjeld under 70% av samla driftsinntekter etter 2025.

4. Innmeldte behov drift

Tabellen under viser revidert budsjett 2021, første tildelte ramme i 2022 og innmeldte behov fra etatene.

Ein ser her at det er ein differanse på vel 16 mill. kr mellom 1. ramme og innmeldte behov.

Ansvar	Revidert budsjett	1. ramme	Innmeldte behov	Diff. tildelt/innmeldt
(alle tal i tusen)	2021	2022	2022	2022
Rådmann	16 474	15 776	16 453	-677
Askvoll Sokn	3 808	3 912	3 912	0
Oppvekst	81 234	76 987	86 687	-9 700
NAV	5 839	5 796	5 706	90
Barnevern	6 017	5 965	7 583	-1 618
Helse og omsorg	106 776	102 013	103 994	-1 981
Landbruk	1 984	2 004	2 004	0
Teknisk drift	9 330	8 339	9 779	-1 440
Brann og redning	3 441	3 419	3 419	0
Bygge og eigendomsavd	6 528	4 119	5 263	-1 144
Driftssentralen	5 062	5 303	5 646	-343
Inntekter Var-området	-9 000	-9 000	-9 662	662
Lønsvekst 2022	0	4 115	4 115	0
Statstilskot flyktningar	-3 000	-2 352	-2 352	0
Sum fordeling	234 493	226 396	242 547	-16 151

5. Balansert driftsbudsjett

5.1 Rammer og saldering av driftsbudsjett 2022 og økonomiplan

Inntektene

Rammetilskot og skatt

I rådmannen sitt framlegg til budsjett er det lagt til grunn ein prognose på bakgrunn av eit folketal på 2 961 ved utgangen av året. Det er lagt inn ein auke i skatteinntektene i høve prognosen på 1,6 mill. som er ei vidareføring av nivået for skatteinngangen i 2021.

Dette gjev ei samla inntekt på rammetilskot og skatt på kr.228.319.000,-

Det er budsjettert med inntekter frå Havbruksfondet med 15,1 mill. i 2022, 5,3 mill. i 2023, 15,1 mill. i 2024 og 5,3 mill. i 2025.

Eigedomsskatt

I 2022 er det budsjettert med skattesats på 3 promille på hus og hytter og 6 promille på næring, verk og bruk, ein auke på 1 promille frå 2021 på næringseigedomar. Dette gjev ei årleg inntekt på om lag 8,2 mill. kroner. I økonomiplanen vert skatten trappa opp med 1 promille til 7 promille i 2023.

Avgiftene for Var-området er kalkulert ved bruk av sjølvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Utgiftene

Økonomiplanen 2022 – 2025

Fleire av etatane sine innmelde framlegg til budsjett for 2022 – 2025 var høgre enn ramma i gjeldande økonomiplan 2021 – 2024.

I sum er innspela til budsjett 16,1 mill. høgre enn økonomiplanramma for 2022.

I tillegg veks rente og avdrag i økonomiplanperioden frå 18,8 mill. i 2022 til 25,2 mill. i 2025.

Både oppvekstetaten og Helse og omsorgsetaten skulle i følgje gjeldande økonomiplan ha redusert nettoramme i 2022 med vel 2 mill. kroner kvar i høve til 2021.

Telemarksforsking har på oppdrag frå kommunen laga ein rapport med forslag til tiltak for å redusere utgiftene.

Ein spesielt ressurskrevjande situasjon på to skular utgjer ein kostnad på 4 mill. i 2022 og 7 mill. i økonomiplanperioden. Det er lagt opp til at tiltaka vert trappa ned og avslutta i løpet av 2024. Rådmannen har valt å skjerme desse tiltaka, men at etaten må redusere utgiftene til den ordinære drifta i tråd med rapporten frå Telemarksforsking.

Kommentarar til innhald og dei viktigaste konsekvensane av salderinga for den enkelte eining.

Rådmann ansvar 100.

Innmeldt behov på kr. 677 000,- over økonomiplanramma.

Stor auke i datalisensar for heile kommunen som er budsjettert på ansvar 100. Oppatt budsjettering av stilling som arkiv og sekretariatsleiar

Det må gjennomførast ein gjennomgang av felleskostnader med tanke på innsparing i 2022.

Ny ramme 20 365 000,- inkl. Askvoll sokn kr. 3 912 000,-

Askvoll kommune
Årsbudsjett 2022 – Økonomiplan 2022 - 2025

Oppvekstetaten ansvar 200-280

Innmeldt behov på kr. 9.700 000,- over økonomiplanramma.

Av dette er 4 mill. kroner knytt til ressurskrevjande tiltak ved Atløy og Askvoll skular.

Tiltaka er sett i verk i løpet av 2021 og etaten fått auka budsjettet i 2021 med 2 mill. kroner. Heilårsverknad av tiltaka vert 4 mill. i 2022.

Rådmannen har skjerna desse tiltaka i salderinga av budsjettet, då det vert vurdert som heilt naudsynt å vidareføre dei i 2022. Det er lagt inn ei nedtrapping av tiltaka med 2 mill. i 2023 og deretter nedtrapping med 1 mill. i 2024 og i 2025.

I høve til det innmelde behovet er ramma til oppvekstetaten saldert slik:

Redusert tal undervisningspersonale med 3,4 årsverk	2,2 mill.
Redusere tal tilsette i PPT	0,3 mill.
Ikkje utvide opningstida i Nipa barnehage til 10 t per dag	0,2 mill.
Ingen kompensasjon for planleggingstid i barnehagane	1,1 mill.
Ikkje ta inn nye barn i barnehage gjennom b.hageår utan ved ledig kapasitet	0,5 mill.
Redusere kommunale midlar til utgifter i samband med vidareutdanning	0,1 mill.
Ny ramme	kr.82.200.000,-

Økonomiplanen 2023 - 2025

2023 kr.79.450.000,-

Kostnadskrevjande tiltak ned i 2023 til 2 mill. + reduksjon 1 årsverk 0,75 mill.

2024 kr.77.700.000,-

Kostnadskrevjande tiltak trappa ned til 1 mill. + reduksjon 1 årsverk 0,75 mill.

2025 kr.76.700.000,-

Kostnadskrevjande tiltak er avvikla redusert ramme med 1 mill.

NAV

Reduksjon i høve innmelde behov med 106 000,- som fylgje av overført rus-teneste til helse og omsorg. I tillegg

Ny ramme for 2022 kr. 5 600 000,- og vidareført i økonomiplanperioden.

Barnevern

Innmeldt behov kr.1.116.000,- over økonomiplanramma.

Bakgrunnen for dette er barnvernreforma og bortfall av øyremarka tilskot til stillingar. I tillegg vert det auke i betaling for statlege tiltak. Tiltak som er inngått før 01.01.2022 får dagens satsar ut 2022.

Ramme for 2022 kr.7.081.000,-

Ny ramme for økonomiplanperioden 2023 – 2025 kr.7.300.000,-

Helse og omsorg

Innmeldt behov på kr.1.981. 000,- over økonomiplanramma.

I høve det det innmelde behovet er etaten si økonomiske ramme saldert slik:

Ambulansebåt reduksjon	0,2 mill.
Redusere kjøkken får 7 til 5 dagar	0,6 mill.
Demenskoordinator	0,15 mill.
Generell innsparing	0,5 mill.

Auka grunnbemanning ved Solstova/Rask vert «veksla inn» mot reduksjon i bruk av vikar og andre utgifter knytt til sjukefråvær på etaten.

Helse og omsorg får auka inntekt med 0,4 mill. på refusjon ressurskrevjande brukarar, som følgje av at regjeringa har trekt tilbake auken i innslagspunktet med kr.50.000,- pr. brukar

Askvoll kommune
Årsbudsjett 2022 – Økonomiplan 2022 - 2025

Ny ramme kr.102.144.000,-
Ramma vert vidareført i økonomiplanperioden.
Interkommunalt landbrukskontor LAF
Framlegg i tråd med økonomiplanramma.
Ramme kr.2.004.000,-
Ramma er vidareført i økonomiplanperioden.

Teknisk drift

Innmeldt behov kr.1.440.000,- over økonomiplanramma.
I høve det innmelde behovet er budsjettet saldert slik:
Reduksjon i vegvedlikehald/veglys /rekreasjon i tettstad - samla 0,7 mill.
Inntekter frå gebyr auka kr.300.000
Nettoreduksjon 1 mill. til ny ramme 8.7 mill.

Økonomiplanen 2023 - 2025

Nedtrapping med 0,1 mill. i 2023 og 2025 - forventet effekt av auka asfaltering/utskifting av veglys mm. og driftssentralen har fått tilgang på eigen lastebil.

Brann og redning

Budsjett i tråd med økonomiplanramma
Ramme kr. 3 419 000,-
Ramma vert vidareført i økonomiplanperioden

Bygg og eigedom

Innmeldt behov kr.1.144.000,- over økonomiplanramma
Ramma til bygg- og eigedomsavdelinga vart etter 1. budsjetttrunde auka som følgje av budsjett teknisk justering fordi statstilskot til flyktingar no skal først på ansvar 900.
Kjøp av plankompetanse i samband med planarbeid og auka vedlikehaldsutgifter utgjer ein stor del av veksten i høve økonomiplanramma.
Ny ramme kr. 5.270.000,-

Økonomiplanen:

2023 – 2025 ny ramme 5.000.000,-
Bygg- og eigedom vil frå 2022 få auka husleigeinntekter frå dei nye omsorgsbustadane. Frå 2023 med fullt belegg vil dette verte om lag kr.770.000,-
Driftsutgiftene knytt til bustadane er rekna til om lag kr.280.000,- noko som gjev netto inntekt på nær 0,5 mill. kroner og ein tilsvarende styrking av etaten slik at nivået frå 2022 vert vidareført med ein liten auke.

Driftssentralen

Innmeldt behov kr. 343.000,- over økonomiplanramma.
Grunnen er noko auka stillingsressurs.
Ramme kr. 5 646 000,-
Ramma vert vidareført i økonomiplanperioden.

Oppsummering

Etter vedtak om økonomiplanen for 2021 – 2024 vart det sett i gang eit arbeid for å bremse utgiftsauken i dei to store etatane.
Rapporten frå Telemarksforsking peika på aktuelle tiltak for å redusere utgiftsbehovet.

Askvoll kommune
Årsbudsjett 2022 – Økonomiplan 2022 - 2025

For Oppvekstetaten var det særleg peika på reduksjon i undervisningsstillingar, og på Helse og omsorgsetaten peika rapporten på mellom anna å redusere tal institusjonsplassar.

I gjeldane økonomiplan for 2021 – 2025 er det lagt opp til at vi skal ha eit netto driftsresultat som vil svinge mellom positive og negative tal i høve til varierende inntekter frå Havbruksfondet.

I rådmannen sitt framlegg til økonomiplan for perioden 2022 – 2025 er denne målsettinga vidareført, med vekselvis uttak og avsetting til disposisjonsfondet kvart andre år.

I planperioden vil det om lag balanse mellom avsetting og uttak frå disposisjonsfondet.

Det burde har vore eit betre resultat for 2022, men sett i lys den store ekstraordinære kostnaden med tiltaka på oppvekstetaten dette året, er resultatet akseptabelt og resultatet betrar seg utover i økonomiplanperioden.

5.2 Tabell 1 balansert driftsbudsjett

J.f vedtak KOM-080/21 den 15.12.21

Alle tal i tusen	2021	2022	2023	2024	2025
	Revidert				
Frie inntekter					
Rammetilskot	-141 448	-141 627	-141 627	-141 627	-141 627
Skatt	-85 472	-86 692	-86 692	-86 692	-86 692
Eigedomsskatt	-7 779	-8 242	-8 688	-8 688	-8 688
Havbruksfond	-7 109	-15 086	-5 353	-15 086	-5 353
Sum ramme, skatt og hav.b.fond	-241 808	-251 647	-242 360	-252 093	-242 360
Investeringskompensasjon	-1 068	-1 030	-1 023	-1 016	-1 009
Sum frie inntekter	-242 876	-252 677	-243 383	-253 109	-243 369
Rente inntekter	-400	-700	-800	-900	-1 000
Renteutgifter	3 500	5 800	8 900	10 300	10 700
Disposisjonsfond (bruk=negativt tall)	-7 417	2 408	-5 734	6 297	-2 393
Avdragsutgifter	12 700	13 000	13 500	14 000	14 500
Sum finanspostar	8 383	20 508	15 866	29 697	21 807
Til fordeling drift	-234 493	-232 169	-227 517	-223 412	-221 562
Ar (tal i tusen)	2021	2022	2023	2024	2025
Rådmann	16 474	16 383	16 453	16 453	16 453
Askvoll Sokn	3 808	3 892	3 912	3 912	3 912
Oppvekst	81 234	82 650	79 450	77 700	76 700
NAV	5 839	5 600	5 600	5 600	5 600
Barnevern	6 017	7 081	7 300	7 300	7 300
Helse og omsorg	106 776	102 494	102 144	102 144	102 144
Landbruk	1 984	2 004	2 004	2 004	2 004
Teknisk drift	9 330	8 400	8 600	8 500	8 400
Brann og redning	3 441	3 384	3 419	3 419	3 419
Bygge og eigendomsavd	6 528	4 970	5 000	5 000	5 000
Driftssentralen	5 062	5 571	5 646	5 646	5 646
Inntekter Va-området	-9 000	-9 662	-10 331	-11 086	-11 836
Lønsvekst	0	4 115	4 115	4 115	4 115
Statstilskot flyktningar	-3 000	-4 713	-5 795	-7 295	-7 295
Sum fordeling	234 493	232 169	227 517	223 412	221 562
	0	0	0	0	0

Disposisjonsfond viser i tabellen over bruk av disposisjonsfond som eit negativt tall og avsetning til disposisjonsfond som eit positivt tall. Det vil sei at ein i 2022 set av 2,4 mill. kr , i 2023 brukar ein 5,7 mill. kr, i 2024 avsetning på 6,3 mill. kr og bruk med 2,4 mill. kr i 2025. Reglane for avslutning av drifts- og investeringsrekneskap er endra i ny kommunelov og rekneskapsforskrift. Rekneskapet skal ikkje vise meir eller mindreforbruk. Mindreforbruk skal ved årsavslutninga avsettast til disposisjonsfond og meirforbruk skal førast som bruk av disposisjonsfond.

6.1 Investeringar – innmeldte behov

Innmeldte behov	2022	2023	2024	2025
Barnehage i Askvoll sentrum	10 000	27 000		
Uteområde i barnehagane	500	500		
Møblar Askvoll skule (vestilbyle)	130			
Askvoll skule - garderobar symjebasseng	4 280			
Askvoll skule/bibliotek -nye ventilasjonsanlegg	4 700			
Ombygging ikt-senter og formingssal	800			
Sikring av idrettsbana ved Askvoll skule	950			
IKT - elevar ny læreplan	500	500	500	500
IKT-barnehage infrastruktur og digitale verktøy	100	100	100	100
Oppgradering av Bakketun	850			
Ombygging av Askvollheimen	5 000	2 000		
Kjøkken Askvollheimen	13 000			
Utstyr Helse- og omsorg	2 070			
Kjøp av nytt husvære til utleige	4 000	3 000	3 000	3 000
Ombygging sentrumsgarden	4 900			
8 stk nye omsorgsbustadar		1 000	29 000	
Internatet, utvendig og innvendig ombygging		3 000		
Landøy - bru	1 000			
Trafikksikring Askvoll skule+ planlegging GS	2 000			
Fornyng veglys	250	250	250	250
Nordnessundet		4 100		
Asfaltering	2 000	2 000	2 000	2 000
Grønt område (klippar/utstyr) Robot	150		150	
Vatn, sjå detaljert investeringsplan i tekstdok	11 940	7 850	6 680	6 500
Avløp	7 460	8 650	10 370	7 040
Nytt næringsområde i Bulandet	2 000			
Brannvesen - beredskapstank til Askvollheimen		1 000		
Lagerhall i Olsetvikane	3 500			
Brannstasjon - driftssentral	26 000			
Branndepo Kvammen, røykdukkarutstyr	200	150		
Olsetvikane - tilrettelegging	2 000	2 000	2 000	
Byggefelt på Høgda i Kvammen	1 600			
Kommunale kaier- oppgradering	250	250	250	250
Investeringar Soknet				
Holmedal kyrkje	1 500	1 500	1 500	1 500
Tak Askvoll kyrkje	1 500	1 400	1 100	2 300
Nytt servicebygg Askvoll kyrkjegard	1 700			
Ferdigstilling brannsløkking Vilnes kyrkje	2 200			
Ovner og belysning Vilnes kyrkje	170			
Rullestollift/heis Askvoll kyrkje	100			
Startlån	3 000	3 000	3 000	3 000
IKT	1 200	1 200	1 200	1 200
Eigenkapital innskudd KLP	750	750	750	750
Sum investeringstiltak:	124 250	71 200	61 850	28 390

6.2 Kommentarer til investeringsbudsjett for 2022-2025

Rådmannen sin tilråding til investeringar 2022 – 2025

Det er ein omfattande investeringsplan med små og store naudsynnte tiltak. Investeringsplanen aukar gjelda og renteutgiftene i økonomiplanperioden. Rådmannen tilrår at det vert gjort ein kritisk gjennomgang av investeringsplanen, og nokre prosjekt som ligg inne i gjeldande økonomiplan er førebels teke ut, og andre er flytta utover i økonomiplanperioden.

For 2022, som er det året som det vert gjort bindande vedtak i økonomiplanen, ligg det inne prosjekt med ei samla bruttoinvestering på 103 mill kroner.

Dette skal finansierast slik:

Bruk av ubunde fond	0,75 mill. kr
Fylkeskommunen	0,15 mill. kr
Overføring frå private	0,5 mill. kr
Spelemlidar	0,3 mill. kr
Sal av hus	3,20 mill. kr
Sal tomtar	0,50 mill. kr
Mva-refusjon	14 mill.kr
Lån vatn/avløp	19,4 mill. kr
Startlån	3.0 mill. kr
Nye lån der rente/avdrag må dekkast av drifta	60.9 mill.kr

Kommentarar til investeringsbudsjettet:

Barnehage i Askvoll sentrum

Det er sett av 2 mill. i 2021 til planlegging og prosjektering av ny barnehage i sentrum, lagt til Prestemarka. Reguleringsplanarbeidet er starta opp og det er parallelt sett i gang ein moglegheitsstudie som eit forløp til prosjektering av sjølve barnehageområdet. Det er planlagt byggestart hausten 2022.

2022	10 mill. kr
2023	27 mill. kr

Uteområda i barnehagane

Det vert sett av 0,5 mill pr. år i åra 2022 – 2023 til oppgradering av uteområda i barnehagane. Det var i økonomiplanen for 2018-2021 sett av årlege midlar i 3 år til eit fellesprosjekt. Det er fleire tiltak som bør gjerast for å blir ferdig med oppgradering av uteområde i barnehagane.

2022	0,5 mill. kr
2023	0,5 mill. kr

Askvoll kommune
Årsbudsjett 2022 – Økonomiplan 2022 - 2025

Utvikling av skulane sine uteområder – nærmiljøanlegg til fysisk aktivitet

Desse prosjekta er ein del av idrett- og friluftspanen, og Atløy skule og Gjelsvik skule var ferdig i 2020. Askvoll skule held på med dei i 2021.

INVESTERINGPLAN 2021-2024 - NÆRMILJØANLEGG ved Askvoll skule																	
	Anlegg	Tot inv.	Finansiering														
			Totalt			2021			2022			2023			2024		
			KM	SM	PM	KM	SM	PM	KM	SM	PM	KM	SM	PM	KM	SM	PM
NÆRMILJØANLEGG																	
1	Klatrepark ved Askvoll skule	786	424	325	37	424	325	37									
2	Trampolinepark Askvoll skule	447	203	223	21	203	223	21									
3	Akebakke	1250	450	300	500				450	300	500						
4	Multisportbane og ballfangenet, pumptrack	1500	600	600	300							600	600	300			
5	Trampoline x2, rampline, balanseballar, Amfi, Benkar	1500	300	200	1000										300	200	1000
Sum nærmiljøanlegg		5483	1977	1648	1858	627	548	58	450	300	500	600	600	300	300	200	1000
ALLE TALL I HEILE TUSEN og inkl. mva																	
KM = kommunale midlar		SM= spelemidlar			PM = private midlar												

Askvoll skule

2022 1.25 mill. kr
2023 1.5 mill. kr
2024 1.5 mill. kr

Finansiering er spelemidlar, private midlar, kommunale midlar og dugnad.

Møblar Askvoll skule (vestibyle)

Prosjektet låg inne i økonomiplanen for 2021-2024 i år 2022.

2022 0,13 mill. kr

Askvoll skule – garderobar symjebasseng

Det vart i 2021 oppdaga sopp i biblioteket noko som har samanheng med garderobar til symjebassenget som litt vegg i vegg. Garderobane har berre vore overflatebehandla sidan byggeåret (1966/67) og treng oppgradering og skifte av dysjarmatur. Gamle vassrør av kopar som ligg i golvet bør omleggast og bytast med nye vassrør, avløpsrør bør og skiftast.

2022 4,28 mill. kr

Askvoll skule/bibliotek – nye ventilasjonsanlegg

Ventilasjonsanlegga er gamle og det er vanskeleg å få tak i reservedeler. Ventilasjonen ved bassenget bør takast i 2024.

2024 2,25. mill. kr

2025 1,8 mill. kr

Ombygging ikt-senter og formingssal ved Askvoll skule.

Elevane har eigen pc-ar og IKT- blir derfor ikkje brukt. Skulen treng fleire klasserom og ein føresler å bygge ikt-senteret om til klasserom. Der er og behov for større formingssal, skulen ynskjer å flytte ein vegg slik at ein kan ta i bruk ein overbygd uteplass.

2023 0,8 mill.kr

Sikring av idrettsbana ved Askvoll skule

Det er rasfarleg området bak idrettsbana, Sunnfjord Geosenter tilrår at det blir reinska for lause blokker og vurdere ekstra sikring. Det må og gjerast tiltak for oppsamling av granulat frå kunstgrasbana.

2022 0,95 mill. kr

KT i skulen

IKT til elevane i samband med ny læreplan

2022 0,5 mill. kr

2023 0,5 mill. kr

2024 0,5 mill. kr

2025 0,5 mill. kr

IKT i barnehagane

Infrastruktur og pc/nettbrett

2022 0,1 mill. kr

2023 0,1 mill. kr

2024 0,1 mill. kr

2025 0,1 mill. kr

Oppgradering av Bakketun

2-mannsbustaden vart bygd i 1970 og er nytta som utleigebustad. Huset bør isolerast og skifte kledning m.m

2022 0,85 mill. kr

Ombygging av Askvollheimen

Det har vore gjort ein del oppgradering av Askvollheimen dei siste åra , men det står att ein del. Det opphavelge delen vart bygd i 76/77. Det må skiftast vindauge, dører og tak. . Manglande solavskjerming er eit problem for bebuarar og ansatte. Ubrukte midlar frå 2021 blir overført til 2022.

2022 5 mill. kr

2023 2 mill. kr

Kjøkkenet og lokale til vaskeri – Askvollheimen

Kjøkkenet er 42 år gammalt, arbeidsstasjonane har for liten plass og det er mangel på boder/lager og garderobar. Oppgradering ligg inne i 2022 i gjeldane økonomiplan.

Det er administrasjonen si vurdering at det er vanskeleg å finne gode løysingar med ombygging av eksisterande kjøkken. Det kan og skape utfordringar i høve til resten av bygningskroppen.

Kjøkkenet vil og måtte stengast over ein lenger periode ved ei slik ombygging.

Det bør difor vurderast om det er ei betre løysing å lage eit tilbygg inn i bakken på baksida av sjukeheimen. Dette bør i så fall sjåast i samanheng med ny lokale for vaskeri og behovet for nye omsorgsbustader som er meldt inn .

2023 1 mill. kr

2025 12 mill. kr

Utstyr helse og omsorg

Det er behov for dørlåsar på pasientdører ved demensgruppa på Kårstova. Det er og behov for innkjøp/utskifting av utstyr og møblar.

2022 2 mill. kr

Kjøp av nytt husvære til utleige

Det er lite husvære til utleige på privatmarkedet, noko som er eit stort problem ved rekruttering av arbeidstakarar. Ein del av kommunen sine hus er det mykje vedlikehald på og det kan vere ei god løysing å selje nokre av desse og fornye bygningsmassen. At kommunen kjøper husvære kan og vere utløysande for at private utbyggjarar kjem i gang med utbygging.

2022 3,7 mill. kr

2023 3 mill. kr

2024 3 mill. kr

2025 3 mill. kr

Når det gjeld aktivitetssenter og Sentrumsgarden vert det vist til notat til formannskapet sitt møte 1. november, som ligg ved saka.

Aktivitetssenter

Aktivitetssenter blir no planlagt inn i Røverompa barnehage når ny sentrumsbarnehage kjem opp i Prestemarka. Skal ein fram til da bruke Austli som aktivitetssenter må det gjerast noko med inneklima og det må settast av midlar i 2023 til tilpassing av nye lokale.

2022 0,2 mill. kr

2023 0,2 mill. kr

Ombygging av kontor i Sentrumsgarden

Gamle tannlegekontora blir ombygd til 6 kontor for kommunalt tilsett

2022 1 mill. kr

Ombygging av bibliotek i Sentrumsgarden

Biblioteket blir føreslått flytta frå Askvoll skule til Sentrumsgarden

2022 3,9 mill. kr

8 stk nye omsorgsbustadar

Det er eit aukande tal eldre i kommunen og mange står på venteliste for omsorgsbustad.

Nye omsorgsbustadar kan og vere avlastande for sjukeheimen og heimetenesta.

Det blir sett av 1 mill. til planlegging i 2024 og 29 mill. kr til bygging i 2025.

Husbanken dekker 45% av kostnaden og resten blir i hovudsak dekket av husleige.

Bygging av omsorgsbustadar skal vere eit «nullsumspel»

2024 1 mill. kr

2025 29 mill. kr

Internatet, utvendig og innvendig ombygging

Formannskapet har ynskje om ei utvendig oppgradering av bygget.

Skifte av takbelegg, etterisolere, kle opp att veggane, skifte vindauge og dører vil koste 1,7 mill. kr. Deler av internatet er tidlegare ombygd til hyblar, det er no behov for fleire hyblar til læringar og tilsette. Ombygging til 4 hyblar og ei lita leilighet er kostnadsrekna til 1,3 mill. kr.

2023 3 mill. kr

Landøy bru

Prosjektet ligg inne i budsjett for 2021 og blir flytta til 2022

2022 1 mill. kr

Trafikksikring Askvoll skule + planlegging GS

Prosjektet ligg inne i budsjett for 2021 og blir flytta til 2022

2022 2 mill. kr

Fornyng veglys

Utskifting av armatur til ledlys sett opp med kr. 250 000,- kvart år i 2022-2025

Asfaltering

Det er avsett midlar til asfaltering i heile økonomiplanperioden med 2 mill. kvart år.

Grønt området (klippar/utstyr)

Samla har kommunen i overkant av 10.000 m2 med grøntområde. Det vert lagt opp til å utvide bruken av robotklipparar.

2022 0,15 mill. kr

2024 0,15 mill. kr

Investeringar i vatn og avlaup.

Sjå detaljert investeringsplan i fagdelen til budsjettet.

	2022	2023	2024	2025
Avlaup	7,46	8,65	10,37	7,04
Vatn:	11,94	7,85	6,68	6,50

Næringsområdet

Vidareutvikling av området i Bulandet

2022 2 mill. kr

Tilrettelegging i Olsetvikane

2022 2 mill. kr

2023 2 mill. kr

2024 2 mill. kr

Beredskapstank til Askvollheimen

2025 0,3 mill. kr

Lagerhall i Olsetvikane

Det er starta planlegging av lagerhall i Olsetvikane og grunnarbeidet er ferdig.

2022 3,5 mill. kr

Brannstasjon – driftssentral

Ombygging av industribygget på kaia til felles brannstasjon og driftssentral ligg i budsjettet for 2021. Arbeidet er starta, men mesteparten av utgifta kjem i 2022.

Prognosen er at ein brukar 4 mill. kr i 2021 og 26 mill. kr. i 2022.

2022 26 mill. kr

Branndepot Kvammen, røykdykkarutstyr

Branndepotet i Kvammen har lite funksjonelt lokale og gammalt materiell. Dersom depotet skal bestå må depotet oppgraderast.

2022 0,2 mill. kr

2023 0,15 mill. kr

Byggefelt på Høgda i Kvammen

Det var avsett 1 mill. kr i budsjettet for 2021, der vel 700 000,- er brukt til kjøp av areal.

Arbeidet blir vidareført i 2022 med utbygging av veg.

2022 1,6 mill. kr

Kommunale kaier-oppgradering

Kommunen må oppgradere kommunale kaier og almenningskaier (Stongfjorden, sentrumkai, tidlegare ferjekai mm). Kai i sentrum må ha nytt dekke og frontdekke. Kostnad for sentrumskai (tredekke må skiftast i 2022) kjem på mellom 300-400.000,-.

Fylkeskommunen dekker 150 000 pr. år

2022 0,35 mill. kr

2023 0,15 mill. kr

2024 0,15 mill. kr

2025 0,15 mill. kr

Investeringar Soknet:

Soknet har kome med innspel om midlar til naudsynt restaureringsarbeid på taket ved Askvoll kyrkje.

I tillegg har dei søkt om tilleggsfinansiering på ferdigstilling av brannsløkking på Vilnes kyrkje.

Rådmannen har lagt desse tiltaka inn i økonomiplanen, men har teke ut midlar til nytt servicebygg ved Askvoll kyrkje. Det er kjent at det er moglege å leige lokale til dette føremålet.

Rehabilitering av Holmedal kyrkje

Soknet har fått utført ein tilstandsanalyse av Holmedal kyrkje. Rapporten viser at kyrkjebygget er i langt dårlegare stand enn rekna med. Tilstandsrapporten låg som vedlegg til budsjettet i 2020 viste at det måtte utførast store utbetringar i løpet av 5 -10 år. I gjeldande økonomiplan startar løyvingane til prosjektet i 2021 og vidareføre det dei neste åra. Denne planen er vidareført i rådmannen sitt framlegg til investeringsplan

2022 1,5 mill. kr

2023 1,5 mill. kr

2024 1,5 mill. kr

2025 1,5 mill. kr

Askvoll kyrkje - kyrkjetak

Under rehabiliteringsarbeida på kyrkja i 2013/2014 vart det avdekka skadar og slitasje på det hellelagte kyrkjetaket. Taket er undersøkt av byggfagleg kompetanse, og det er tilrådd at ein innanfor ein tiårsperiode føretek restaureringsarbeid med sikring, evt. utskifting av takstein.

2024 1,5 mill. kr

2025 1,4 mill. kr

Ferdigstilling brannsløkking Vilnes kyrkje

2022 2 mill. kr

Askvoll sokn har søkt om tilleggsføring på brannsikring av Vilnes kyrkje med 2,375 mill kroner. Askvoll formannskap har i sak 104/21 meldt tilbake at det må vurderast alternative løysingar for å få ned kostnaden.

Ovner og belysning Vilnes kyrkje

Meldt inn som eit behov frå soknet i 2021, er i økonomiplanen lagt inn i 2022

2022 0,17 mill.kr

Rullestollift/heis Askvoll kyrkje

Meldt inn som eit behov frå soknet i 2021, er i økonomiplanen lagt inn i 2022.

2022 0,1 mill. kr

Startlån er vidareført i tråd med gjeldande økonomiplan med 3 mill. pr. år

IKT

Ikt-investeringar til elevar og barnehagar er kommentert under oppvekst.

Utgifter til nye fagprogram og IKT-utstyr til tilsette er budsjettert i ein samla sum som vert administrert frå rådmannskontoret. Det er lagt inn ein rund sum kvart år i økonomiplanperioden.

2021	2022	2023	2024
1,3 mill. kr	1,2 mill. kr	1,2 mill. kr	1,2 mill. kr

Eigenkapital innskot KLP

Avsett kr. 750 000,- kvart år i økonomiplanen

Sal av eigedom

Rådmannen har lagt inn sal av Heradsheimen og Austlid i økonomiplanperioden.

6.3 Tabell - balansert investeringsbudsjett

J.f vedtak KOM-080/21 den 15.12.21

Investeringer/År (tal i tusen)	2022	2023	2024	2025
Barnehage i Askvoll sentrum	7 000	13 000	0	0
Uteområde i barnehagane	500	500	0	0
Uteområdet Askvoll skule	0	1 250	1 500	1 500
Møblar Askvoll skule (vestilbyle)	130	0	0	0
Askvoll skule - garderobar symjebasseng	4 280	0	0	0
Askvoll skule/bibliotek -nye ventilasjonsanlegg	0	0	2 250	1 812
Ombygging ikt-senter og formingssal	0	800	0	0
Sikring av idrettsbana ved Askvoll skule	950	0	0	0
IKT - elevar ny læreplan	500	500	500	500
IKT-barnehage infrastruktur og digitale verktøy	100	100	100	100
Oppgradering av Bakketun	0	850	0	0
Ombygging av Askvollheimen	5 000	2 000	0	0
Kjøkken og lokale til vaskeri - Askvollheimen	0	1 000	12 000	0
Utstyr Helse- og omsorg	2 070	0	0	0
Kjøp av nytt husvære til utleige	3 700	3 000	3 000	3 000
Aktivitetssenter	200	200	0	0
Ombygging kontor i Sentrumsgarden	1 000	0	0	0
Ombygging i Sentrumsgarden/bibliotek	0	0	0	0
8 stk nye omsorgsbustadar	0	0	1 000	29 000
Internatet, utvendig og innvendig ombygging	0	3 000	0	0
Landøy - bru	1 000	0	0	0
Trafikksikring Askvoll skule+ planlegging GS	1 000	0	0	0
Fornyng veglys	250	250	250	250
Asfaltering	1 650	1 650	1 650	1 650
Grønt område (klippar/utstyr) Robot	150	0	150	0
Vatn, sjå detaljert investeringsplan i tekstdok.	11 940	7 850	6 680	6 500
Avløp, sjå detaljert investeringsplan i tekstdok.	7 460	8 650	10 370	7 040
Nytt næringsområde i Bulandet	2 000	0	0	0
Brannvesen - beredskapstank til Askvollheimen	0	0	0	300
Lagerhall i Olsetvikane	3 500	0	0	0
Brannstasjon - driftssentral	26 000	0	0	0
Branndepo Kvammen, utstyr	200	150	0	0
Olsetvikane - tilrettelegging	2 000	2 000	2 000	0
Byggefelt på Høgda i Kvammen	1 600	0	0	0
Kommunale kaier- oppgradering	350	150	150	150
Investeringar Soknet	0	0	0	0
Holmedal kyrkje	1 500	1 500	1 500	1 500
Tak Askvoll kyrkje	0	0	1 500	1 400
Ferdigstilling brannslækking Vilnes kyrkje	2 000	0	0	0
Ovner og belysning Vilnes kyrkje	170	0	0	0
Rullestollift/heis Askvoll kyrkje	100	0	0	0
Startlån	3 000	3 000	3 000	3 000
IKT	1 200	1 200	1 200	1 200
Eigenkapital innskudd KLP	750	750	750	750
Sum investeringstiltak:	93 250	53 350	49 550	59 652

Askvoll kommune
Årsbudsjett 2022 – Økonomiplan 2022 - 2025

Finansiering	2022	2023	2024	2025
Bruk av ubunde fond	750	750	750	750
Fylkeskommunen	150	150	150	150
Spelemidlar/private midlar	0	800	900	1 200
Sal av hus (Heradsheimen og Austli	3 200	0	2 000	0
Sal av tomtar	1 000	500	500	500
Mva. kompensasjon	12 166	4 590	4 190	6 932
Investeringsstilskot omsorgsbustadar	0	0	0	12 000
Låneopptak startlån	3 000	3 000	3 000	3 000
Lån vatn/avløp	19 400	16 500	17 050	13 540
Nye lån som fullt ut må dekkast av drifta	53 584	27 060	21 010	21 580
Sum finansiering	93 250	53 350	49 550	59 652

7. Budsjettskjema

	Regnskap 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Økonomisk oversikt drift §5-6						
Tal i 1000 kroner						
Driftsinntekter						
1 Rammetilskudd	137 598	141 448	141 627	141 627	141 627	141 627
2 Inntekts- og formuesskatt	80 393	85 472	86 692	86 692	86 692	86 692
3 Eiendomsskatt	7 071	7 779	8 242	8 688	8 688	8 688
4 Andre skatteinntekter	228	227	227	227	227	227
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	23 699	14 361	23 550	14 892	26 118	16 378
6 Overføringer og tilskudd fra andre	49 697	34 108	36 300	36 300	36 300	36 300
7 Brukerbetalinger	10 705	11 460	11 872	11 872	11 872	11 872
8 Salgs- og leieinntekter	27 225	20 756	22 726	23 395	24 150	24 900
9 Sum driftsinntekter	336 615	315 611	331 236	323 693	335 674	326 684
Driftsutgifter						
10 Lønnsutgifter	184 674	188 780	193 840	191 518	190 039	189 159
11 Sosiale utgifter	38 479	42 753	44 691	44 111	43 740	43 520
12 Kjøp av varer og tjenester	73 147	64 430	62 689	62 689	62 689	62 689
13 Overføringer og tilskudd til andre	18 011	14 138	13 613	13 613	13 613	13 613
14 Avskrivninger	14 239	14 500	15 000	15 000	15 000	15 000
15 Sum driftsutgifter	328 549	324 601	329 832	326 931	325 081	323 981
16 Brutto driftsresultat	8 066	-8 989	1 404	-3 239	10 593	2 703
Finansinntekter						
17 Renteinntekter	797	653	1 048	1 148	1 248	1 348
18 Utbytter	2 510	1 500	1 900	1 900	1 900	1 900
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
20 Renteutgifter	4 339	3 700	6 100	9 200	10 600	11 000
21 Avdrag på lån	11 672	12 700	13 000	13 500	14 000	14 500
22 Netto finansutgifter	-12 705	-14 247	-16 152	-19 652	-21 452	-22 252
23 Motpost avskrivninger	14 239	14 500	15 000	15 000	15 000	15 000
24 Netto driftsresultat	9 601	-8 736	252	-7 890	4 141	-4 549
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:						
25 Overføring til investering	-802	0	0	0	0	0
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne drif	-2 115	1 069	2 156	2 156	2 156	2 156
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjon	-9 073	7 667	-2 408	5 734	-6 297	2 393
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	2 389	0	0	0	0	0
28 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
29 Sum disponeringer eller dekning av netto drift	-9 601	8 736	-252	7 890	-4 141	4 549
30 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

Askvoll kommune
Årsbudsjett 2022 – Økonomiplan 2022 - 2025

Bevilgningsoversikt drift §5-4,1 ledd	Rekneskap 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Tal i 1 000 kroner						
Bevilgningsoversikt - drift (budsjett)						
1 Rammetilskudd	137 598	141 448	141 627	141 627	141 627	141 627
2 Inntekts- og formueskatt	80 393	85 472	86 692	86 692	86 692	86 692
3 Eiendomsskatt	7 071	7 779	8 242	8 688	8 688	8 688
4 Andre generelle driftsinntekter	23 926	14 588	23 777	15 119	26 345	16 605
5 Sum generelle driftsinntekter	248 988	249 287	260 338	252 126	263 352	253 612
6 Sum bevilgninger drift, netto	226 683	243 776	243 934	240 364	237 759	235 909
7 Avskrivninger	14 239	14 500	15 000	15 000	15 000	15 000
8 Sum netto driftsutgifter	240 921	258 276	258 934	255 364	252 759	250 909
9 SUMMERT						
9 Brutto driftsresultat	8 067	-8 989	1 404	-3 239	10 593	2 703
10 Renteinntekter	797	653	1 048	1 148	1 248	1 348
11 Utbytter	2 510	1 500	1 900	1 900	1 900	1 900
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
13 Renteutgifter	4 339	3 700	6 100	9 200	10 600	11 000
14 Avdrag på lån	11 672	12 700	13 000	13 500	14 000	14 500
15 Netto finansutgifter	-12 705	-14 247	-16 152	-19 652	-21 452	-22 252
16 Motpost avskrivninger	14 239	14 500	15 000	15 000	15 000	15 000
17 Netto driftsresultat	9 601	-8 736	252	-7 890	4 141	-4 549
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
18 Overføring til investering	-802	0	0	0	0	0
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne drif	-2 115	1 069	2 156	2 156	2 156	2 156
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjon	-6 684	7 667	-2 408	5 734	-6 927	2 393
21 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
22 Sum disponeringer eller dekning av netto drift	-9 601	8 736	-252	7 890	-4 141	4 549
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk	0	0	0	0	0	0

Askvoll kommune
Årsbudsjett 2022 – Økonomiplan 2022 - 2025

Bevilgningsskjema §5-4, 2 ledd						
Tal i 1000 kroner		Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
100	Rådmann	20 283	20 275	20 365	20 365	20 365
200-280	Oppvekst	81 234	82 650	79 450	77 700	76 700
355	NAV	5 839	5 600	5 600	5 600	5 600
360	Barnevern	6 017	7 081	7 300	7 300	7 300
400-450	Helse og omsorg	106 775	102 494	102 144	102 144	102 144
510	Landbruk	1 984	2 004	2 004	2 004	2 004
640	Teknisk drift	9 330	8 400	8 600	8 500	8 400
650	Brann og feiing	3 441	3 384	3 419	3 419	3 419
660	Bygge og eidendomsavd	6 528	4 970	5 000	5 000	5 000
670	Vaktmestersentralen	5 062	5 571	5 646	5 646	5 646
Sum bevilgning drift, netto		246 493	242 429	239 528	237 678	236 578
Justert for:						
Generelt statstilskot ført på rammene		3 184	2 721	2 721	2 721	2 721
Bruk av/avsett til fond ført på rammene		1 319	2 156	2 156	2 156	2 156
Rente ført i rammene		25	10	10	10	10
Utbytte ført i rammene		1 500	1 900	1 900	1 900	1 900
Konsesjonsavgift ført på rammene		227	227	227	227	227
Gebyr		28	38	38	38	38
Lønsvekst		0	4 115	4 115	4 115	4 115
Inntekter VA-området		-9 000	-9 662	-10 331	-11 086	-11 836
Netto korrigert sum bevilgninger		243 776	243 934	240 364	237 759	235 909

Askvoll kommune
Årsbudsjett 2022 – Økonomiplan 2022 - 2025

Bevilgningsoversikt investering §5-5, 1 ledd	Rekneskap 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Tal i tusen kroner						
1 Investeringer i varige driftsmidler	36 489	73 324	85 730	48 100	42 800	53 002
2 Tilskudd til andres investeringer	1 380	2 100	3 770	1 500	3 000	2 900
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	802	725	750	750	750	750
4 Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	38 671	76 149	90 250	50 350	46 550	56 652
7 Kompensasjon for merverdiavgift	5 148	11 260	12 166	4 590	4 190	6 932
8 Tilskudd fra andre	2 047	12 954	150	950	1 050	13 350
9 Salg av varige driftsmidler	3 294	0	4 200	500	2 500	500
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
13 Bruk av lån	30 130	51 211	72 984	43 560	38 060	35 120
14 Sum investeringsinntekter	40 619	75 424	89 500	49 600	45 800	55 902
15 Videreutlån	1 650	5 000	3 000	3 000	3 000	3 000
16 Bruk av lån til videreutlån	2 012	5 000	3 000	3 000	3 000	3 000
17 Avdrag på lån til videreutlån	1 376	0	0	0	0	0
18 Mottatte avdrag på videreutlån	1 014	0	0	0	0	0
19 Netto utgifter videreutlån	0	0	0	0	0	0
20 Overføring fra drift	802	0	0	0	0	0
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne inve	362	0	0	0	0	0
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet inv	-3 112	725	750	750	750	750
23 Bruk av tidligere års mindreforbruk	172					
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	-173	0	0	0	0	0
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-1 948	725	750	750	750	750
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket bel	0	0	0	0	0	0

Askvoll kommune
Årsbudsjett 2022 – Økonomiplan 2022 - 2025

Bevilgningsoversikt investering §5-5, 2 ledd	Rekneskap 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
(Tal i tusen kroner)						
Fordelt på prosjekt:						
Geodataplan	224	0	0	0	0	0
Rehabilitering Askvollheimen	20	0	0	0	0	0
Aktivitetssenter	785	0	0	0	0	0
Omsorgsbustadar (8stk)	61	29 000	0	0	1 000	29 000
Rehabilitering Bulandet barnehage	14	0	0	0	0	0
Industriområdet Bulandet	976	5 500	0	0	0	0
Kjøp av g.nr 22 bnr. 194	0	9 000	0	0	0	0
Sanering VA Prestemarka	6 590	0	0	0	0	0
Skytesimulator og bygdevegger	0	400	0	0	0	0
Kummar AHV	549	0	0	0	0	0
Overvassledning-Haugane-Holmedal	68	0	0	0	0	0
Naudvatn Askvoll og Holmedal vassverk	163	0	0	0	0	0
Lagerhall Olsetvikane	0	2 500	3 500	0	0	0
Uteområdet barnehage	162	500	500	500	0	0
Uteområdet Atløy skule	644	0	0	0	0	0
Uteområdet Gjelsvik skule	494	0	0	0	0	0
Askvoll skule/bibliotek-nye ventilasjonsanlegg	0	0	0	0	2 250	1 812
Ombygging IKT-senter og formingssal	0	0	0	800	0	0
Restaurering naust og løe på Øyra	47	0	0	0	0	0
Rehabilitering Paulsbo	542	0	0	0	0	0
Forprosjekt lokale vaktmestersentral	134	0	0	0	0	0
Ombygging Askvollheimen	119	0	0	0	0	0
Busslomme Rivedal	2 470	0	0	0	0	0
Tank-veg-dustex	0	125	0	0	0	0
Barnehage i Askvoll sentrum	26	1 000	7 000	13 000	0	0
Ombygging vaskeri og aggregat ventilasjon	685	0	0	0	0	0
Tilrettelegging næringsareal i Olsetvikane (2020)	582	0	0	0	0	0
Ombygging brannstasjon og driftssentral	690	1 300	26 000	0	0	0
Uteområdet Askvoll skule	0	1 233	0	1 250	1 500	1 500
Oppgradering Gjelsvik skule	19	500	0	0	0	0
Ventilasjonsanlegg Bulandet skule	549	0	0	0	0	0
IKT - elever ny læreplan	566	500	500	500	500	500
IKT - barnehage infrastruktur og digitale verktøy	109	300	100	100	100	100
Kloringsanlegg m/overvåking basseng	189	0	0	0	0	0
Utstyr Helse og omsorg 2020	849	0	0	0	0	0
Internat , utvendig og innvendig ombygging	0	0	0	3 000	0	0
Landøy - bru	0	1 000	1 000	0	0	0
Trafikksikring Askvoll skule + planlegge GS	58	100	1 000	0	0	0
Fornyning veglys (2020)	257	0	0	0	0	0
Asfaltering 2020	1 311	0	0	0	0	0
Grønt området (klippar/utstyr) Robot	151	0	0	0	0	0
Brannutstyr/branndepot Atløy og Værlendet	101	0	0	0	0	0
Investeringar Askvoll sokn 2020	1 380	0	0	0	0	0
IKT 2020	1 196	0	0	0	0	0
Ombygging/oppgradering Askvollheimen	1 159	0	0	0	0	0
Varebilar 2020	303	0	0	0	0	0
UV-Gjelsvik skule	77	0	0	0	0	0
Nytt tak Askvoll skule	0	500	0	0	0	0
Utviding kjøkken Askvollheimen	8	0	0	0	0	0
Maskiner vaskeri	0	700	0	0	0	0
Utstyr helse og omsorg 2021	0	1 100	0	0	0	0
Uteområdet Askvollheimen	0	100	0	0	0	0
Gang og sykkelveg Holmedal	0	500	0	0	0	0
Mjuke trafikanta sentrum Gamlekai	0	500	0	0	0	0

Askvoll kommune
Årsbudsjett 2022 – Økonomiplan 2022 - 2025

Fornyng veglys 2021	0	150	0	0	0	0
Asfaltering 2021	0	2 480	0	0	0	0
Grønt området (klippar/utstyr) 2021	0	300	0	0	0	0
Vatn 2021	0	3 000	0	0	0	0
Avløp 2021	0	3 000	0	0	0	0
Byggefelt Høgda	0	1 000	1 600	0	0	0
Ombygging av Askvollheimen (2021-2022)	0	100	5 000	2 000	0	0
Olsetvikane- tilrettelegging 2021	0	2 000	0	0	0	0
Askvoll sokn 2021	0	2 100	0	0	0	0
IKT 2021	0	1 300	0	0	0	0
Møblar Askvoll skule (vestibyle)	0	0	130	0	0	0
Askvoll skule - garderober symjebasseng	0	0	4 280	0	0	0
Sikring av idrettsbana ved Askvoll skule	0	0	950	0	0	0
Utstyr helse og omsorg 2022	0	0	2 070	0	0	0
Kjøp av nytt husvære til utleige 2022	0	0	3 700	3 000	3 000	3 000
Aktivitetssenter-inneklima Austli	0	0	200	200	0	0
Ombygging kontor i Sentrumsgarden	0	0	1 000	0	0	0
Fornyng veglys 2022	0	0	250	250	250	250
Asfaltering 2022	0	0	1 650	1 650	1 650	1 650
Grønt området (klipper/utstyr) Robot	0	0	150	0	150	0
Vatn	0	0	11 940	7 850	6 680	6 500
Avløp	0	0	7 460	8 650	10 370	7 040
Nytt næringsområdet i Bulandet (2022)	0	0	2 000	0	0	0
Branndepo Kvamman, utstyr	0	0	200	150	0	0
Olsetvikane - tilrettelegging 2022	0	0	2 000	2 000	2 000	0
Kommunale kaier-oppgradering	0	0	350	150	150	150
Askvoll sokn 2022-2025	0	0	3 770	1 500	3 000	2 900
IKT	0	0	1 200	1 200	1 200	1 200
AHV Ledning Askhaugen	24	0	0	0	0	0
VA Blåstjerna byggefelt 2021	24	0	0	0	0	0
Tomt i Olsetvikane	676	0	0	0	0	0
Holmedal barnehage utbygging 2019-2020	7 669	1 500	0	0	0	0
Utstyr helse og omsorg 2019	93	0	0	0	0	0
Ny veg Holmedal (2019)	500	20	0	0	0	0
Ladepunkt rådhuset og Askvoll skule	380	0	0	0	0	0
Nykvatnet sikringsdam (2019)	117	0	0	0	0	0
Kvammen vassverk sikringsdam (2019)	10	0	0	0	0	0
Kaipullert eksportkai	56	0	0	0	0	0
Marine Grunnkart	248	248	0	0	0	0
Nye kontor rådhuset	70	0	0	0	0	0
Kai Bulandet - ISPS	0	138	0	0	0	0
Bøparken	2 085	430	0	0	0	0
Branntankbil	898	500	0	0	0	0
Ventilasjonsanlegg Røverompa barnehage	0	800	0	0	0	0
Salg bustader Kvammen	7	0	0	0	0	0
Sal av tomtar	184	0	0	0	0	0
Kjøp/Salg tomt Vigouroux	26	0	0	0	0	0
Sydaustre fløy/funksjonshemma Askvoll skule	13	0	0	0	0	0
Universal utforming Askvollhallen	412	0	0	0	0	0
Kloakk/vatn - Askhaugen	4	0	0	0	0	0
Gateadresse Askvoll	23	0	0	0	0	0
Brannbil-fornyng av utstyr (2017)	27	0	0	0	0	0
Oppgradering Bakketun	0	0	0	850	0	0
Brannvesen-beredskapstank Askvollheimen	0	0	0	0	0	300
Kjøkken og lokale til vaskeri-Askvollheimen	0	0	0	1 000	12 000	0
KLP	802	725	750	750	750	750
Sum investeringstiltak varige driftsmidler, aksjar og tilskudd til andre	38 671	76 149	90 250	50 350	46 550	56 652

Langsiktig gjeld j.f forskrift 5-7

Lik vedtatt økonomiplan (tal i tusen)

År	2022	2023	2024	2025
Saldo 01.01	352 350	402 350	435 410	462 470
Nye lån	63 000	46 560	41 060	38 120
Avdrag	-13 000	-13 500	-14 000	-14 500
Saldo 31.12	402 350	435 410	462 470	486 090