

Årsbudsjett 2024 og økonomiplan 2025-2027

Nesseby kommune Unjárgga gielda



Innholdsfortegnelse

1 Nesseby	4
1.1 Kommunedirektørens forord.....	4
1.2 Formannskapetets innstilling til kommunestyrets vedtak.....	6
1.3 Handlingsplan til kommunale planer	7
1.3.1 <i>Kommuneplanens samfunnsdel</i>	7
1.3.2 <i>Kommunens målsettinger og måloppnåelse</i>	8
2 Kommunens sentrale rammebetingelser	9
2.1.1 <i>Sentrale forutsetninger for økonomiplan</i>	9
2.1.2 <i>Nesseby kommunes finansielle måltall</i>	9
2.1.3 <i>Eiendomsskatt</i>	11
2.1.4 <i>Frie inntekter 2024, anslag</i>	11
2.1.5 <i>Skatteinntekter</i>	11
2.1.6 <i>Elementer fra beregning av rammetilskuddet</i>	11
2.1.7 <i>Innbyggertilskudd før omfordeling</i>	11
2.1.8 <i>Distriktstilskudd Nord-Norge</i>	12
2.1.9 <i>Skjønnstilskudd</i>	12
2.1.10 <i>Utgifts utjevning</i>	12
2.1.11 <i>Lønns- og prisvekst</i>	12
2.1.12 <i>Netto driftsresultat</i>	13
2.1.13 <i>Premieavvik</i>	13
2.1.14 <i>Startlån</i>	13
2.1.15 <i>Lånegjeld, renter og avdrag</i>	14
2.1.16 <i>Arbeidskapital</i>	15
3 Vekst og utvikling	15
3.1 <i>Befolkningsutvikling</i>	15
4 Drift og investeringstiltak 2024-2027	17
4.1 <i>Driftstiltak</i>	17
4.2 <i>Investeringstiltak</i>	18
5 De enkelte virksomheter	19
5.1 <i>Netto utgift virksomhetsnivå</i>	20
6 Kommunale gebyrer - Budsjett 2023	21
6.1 <i>Selvkostområde vann</i>	21
6.2 <i>Selvkostområde avløp</i>	21
6.3 <i>Selvkostområde Renovasjon</i>	21
6.4 <i>Selvkostområde slamtømming</i>	21

6.5	Selvkostområde feiing.....	22
7	Obligatoriske oversikter.....	23
7.1	Bevilgningsoversikt - drift, jf. kl. § 5-4, 1. ledd.....	23
7.2	Bevilgningsoversikt - drift, jf. kl. § 5-4, 2. ledd.....	24
7.3	Bevilgningsoversikt investering, jf. § 5.5, 1. ledd.....	26
7.4	Økonomisk oversikt - drift, jf. kl § 5-6	27
7.5	Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser, jf. kl § 5-7	28

1 Nesseby

1.1 Kommunedirektørens forord

Budsjettet for 2024 vil være svært krevende for Nesseby kommune. Vi ser at økte renter, inflasjon, pensjonskostnader og høyst kostnadsnivå gjør at det må kuttes i drift. For 2024 budsjettet betyr dette at vi må kutte 7,1 millioner av driftsbudsjettet. I hele økonomiplanperioden 2024-27 må vi kutte driftsbudsjettet med 10 millioner kroner. Dette utgjør nesten 10 % av budsjettet til kommunen.

KOSTRA-analyser viser at vi har for høye driftskostnader på spesielt to områder, dvs. virksomhetene skole og bo- og omsorg. Per i dag bruker Nesseby kommune 9 millioner mer på pleie- og omsorgssektoren enn hva vi skulle ha brukt hvis vi hadde hatt samme kostnadsnivået som gjennomsnittet i Norge. På skolesektoren bruker vi i dag 6,8 millioner mer enn det vi skulle ha brukt hvis vi skulle hatt samme kostnadsnivået som gjennomsnittet i Norge.

Vi er derfor nødt til å gjennomføre omstillinger på virksomheten skole og virksomheten bo- og omsorg for å redusere de totale driftskostnadene i kommunen. Dette er også de to største virksomhetene i kommunen.

Reduksjon i barnekull gir oss utfordringer på skole

Demografien er en viktig premissgiver for det kommunale tjenestetilbudet. Befolkningsprognosene viser at vi fremover får en nedgang i antall barn og unge. Vi har i dag ca 95 elever i skolen, mens vi i 2027 vil ha ca. 65 elever.

KOSTRA analyser viser at Nesseby kommune i dag bruker ca. 50 % enn gjennomsnittet på skoler. Dette til tross for at vi kun har et oppvekstsenter. Noe av kostnadsnivået kan forklares med tospråklighet, men dette er ikke noe vi får kompensert for i rammeoverføringene. Det betyr at vi per i dag har et høyt kostnadsnivå i skolesektoren, samtidig som elevtallet skal synke med 30 %. Det betyr at hvis vi ikke reduserer kostnadsnivået i skolen, så vil vi 2027 ha en skole hvor kostnadsnivået er 80% høyere enn gjennomsnittet i Norge.

Det er i økonomiplanperioden lagt inn en omstilling på skole som innebærer et kutt på 3,5 millioner. Kommunedirektørens vurdering er at denne omstillingen sannsynligvis ikke vil være tilstrekkelig hvis elevtallet synker slik prognosene viser. Per i dag er det 28 ansatte i skolen, og dette vil ikke være bærekraftig med en elevmasse på ca. 65 elever.

Høyt kostnadsnivå på bo- og omsorgstjeneste i kommunen

KOSTRA-analyser viser også at Nesseby kommune har et høyt kostnadsnivå på bo- og omsorgstjenestene i kommunen. Det er kun to andre kommuner i Norge som har flere årsverk per innbygger innen pleie- og omsorg enn Nesseby kommune. Kommunen bruker med andre ord i dag mer ressurser på pleie- og omsorgssektoren enn det 99 % av de andre kommunene i Norge gjør. Nesseby kommune har i dag også 50 % høyere lønnsutgifter enn

landsgjennomsnittet for pleie- og omsorg, og vi har også 50 % flere årsverk innenfor denne sektoren enn gjennomsnittet i Norge.

Oppsummert så betyr dette at kommunen i dag bruker 9 millioner mer enn det andre kommuner i Norge i gjennomsnitt bruker på pleie- og omsorgstjenester. Vi er derfor i økonomiplanperioden nødt til å gjennomføre en omstilling av bo- og omsorgstjenesten.

Kommuneøkonomien fremover

Norge og resten av verden opplever at lønns- og prisstigningen har vært høy i 2023, og den forventes også å bli høy i 2024. Prognosene viser at renteutgiftene øker med 2,3 millioner i 2024. Det betyr at vi betaler 7,9 millioner i renter neste år. Dette vil gjøre det kommende året mer krevende enn tidligere år. Nesseby kommune er likevel en forholdsvis rik kommune hvis vi ser på inntektene våre pr innbygger. Dette henger sammen med Nord-Norgetilskudd, at vi ikke har arbeidsgiveravgift, kraftinntekter, havbruksfond etc. Vi har derfor hatt en økonomi som gjør at vi har kunne finansiere et driftsnivå som er ca. 25 % høyere enn tilsvarende kommuner i Sør-Norge.

Jeg mener derfor at vi i løpet av økonomiplanperioden, har gode forutsetninger for å effektivisere og utvikle en høy kvalitet på tjenestetilbudet vårt til kommunens innbyggere, til tross for at vi må kutte 10 millioner i driftsutgifter.

Med vennlig hilsen,

Kommunedirektør

Charles Petterson

1.2 Formannskapetets innstilling til kommunestyrets vedtak

1. Det vedlagte forslaget til økonomiplan 2024-2027 fastsettes som det fragår av eget dokument. Budsjett 2024 er år 1 i Økonomiplan 2024-2027, og gir rammer for drift og investeringer i årsbudsjettet for 2024
2. Budsjett og økonomiplan 2024-2027 vedtas med de mål og premisser for kommunens tjenesteproduksjon som fragår av budsjettdokumentet.
3. Administrasjonssjefen får fullmakt til å innarbeide de økonomiske konsekvensene av det vedtatte årsbudsjettet i økonomiplanen.
4. Investeringsbudsjettet vedtas med kr 28 000 000.
5. Investeringene finansieres med 80 % lån og 20 % bruk av disposisjonsfond.
6. Egen kapitaltilskudd til KLP finansieres ved bruk av disposisjonsfond.
7. Det vedtas å ta opp lån på inntil kr 22 400 000. Lånet skal tas opp i henhold til finansreglementet. Lånets løpetid settes til 30 år
8. Det kan tas opp inntil 15 mill. i lån til nye startlån
9. Det kreves inn eiendomsskatt etter eiendomsskattelovens § 2 og § 3 bokstav c og d. Eiendomsskattetaksten settes til maksimal sats.
10. Ordføregodtgjørelsen settes til 85 % av stortingsrepresentantens lønn.
11. Varaordførergodtgjørelse settes til 10 % av ordførers godtgjørelse
12. Møtegodtgjørelse settes til
 - Kr 8 000 i fast årlig møtegodtgjørelse til kommunestyrerepresentanter. Utbetales 2 ganger i året.
 - Varamedlemmer til kommunestyret får en godtgjørelse på kr 1 000 pr møte.
 - Faste representanter til kommunestyret som ikke møter, trekkes kr 1 000 fra fast møtegodtgjørelse pr. uteblitt møte.
 - Kr 15 000 i årlig møtegodtgjørelse til formannskapsmedlemmer. Utbetales 2 ganger i året.
 - Varamedlemmer til formannskapet får en godtgjørelse på kr 900 pr møte.
 - Faste medlemmer til formannskapet som ikke møter, trekkes kr 900 fra fast møtegodtgjørelse pr. uteblitt møte.
 - For øvrige råd og utvalg settes møtegodtgjørelsen til kr 900 pr møte.
 - Møtegodtgjørelse leder hovedutvalg oppvekst og omsorg settes til kr 8000 pr år.
 - Møtegodtgjørelse nestleder hovedutvalg oppvekst og omsorg settes til kr 4000 pr år.
 - Møtegodtgjørelse for leder kontrollutvalg settes til kr 8000 pr år
 - Møtegodtgjørelse for nestleder kontrollutvalget settes til kr 4000 pr år.
1. Kommunale avgifter og priser på kommunale tjenester fastsettes slik vedtatt i kommunestyret 16.11.2023

1.3 Handlingsplan til kommunale planer

1.3.1 Kommuneplanens samfunnsdel

Kommuneplanens samfunnsdel inneholder 6 satsningsområder som må innarbeides i økonomiplan. Den inneholder målsettinger og innsatsområder for perioden 2021 til 2032. De strategiske valgene i denne planen skal bidra til en bærekraftig utvikling, både for samfunnsutviklingen og for kommunen som organisasjon. Vi skal bli mer attraktive som bo- og næringskommune.

Det må lages tiltak for de satsningsområdene som har økonomiske konsekvenser. De delmål som ikke har økonomiske konsekvenser må iverksettes i organisasjonen og tas hensyn til på andre måter.

Gjennom kommuneplanens samfunnsdel har det framkommet tre hovedmål som skal være gjeldene i Nesseby kommune;

- Styrke og modernisere de kommunale tjenestene
- Øke sysselsettingen lokalt, samt bidra til kommunal og regional vekst.
- Videreutvikling av den sjøsamiske identiteten og lokalsamfunnets egenart.

Med utgangspunkt i disse hovedmålene har Nesseby kommune kommet fram til 6 satsningsområder i kommende periode.

Gjennom arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel er det lagt opp til bred involvering fra innbyggere, politikere og administrasjonen for å kunne finne delmål under hvert satsningsområde, og dermed opprette tiltak under hvert delmål som illustrert under.

Satsningsområdene i prioritert rekkefølge:

- Satsingsområde 1 – Šillju
- Satsingsområde 2 – Barn, ungdom og foreldre
- Satsingsområde 3 – Gode liv – bolyst for alle
- Satsingsområde 4 - Folkehelse
- Satsingsområde 5 - Næringsutvikling
- Satsingsområde 6 – En trygg og god bolig for alle

Hvert satsningsområdene har fått flere delmål og disse kan deles inn i tiltak som har økonomiske konsekvenser og tiltak uten noen økonomiske konsekvenser.

1.3.2 Kommunens målsettinger og måloppnåelse

Nesseby kommunes mest sentrale oppgave er å ivareta innbyggernes behov på en effektiv måte. Effektivitet handler om at vi på en effektiv måte bruker ressursene våre på tjenestetilbudet vårt, og å videreutvikle tjenestene våre.

De offentlige tjenestetilbudene skal sørge for at innbyggernes behov er ivaretatt. Disse behovene ivaretas ved å opprettholde et godt opplæringstilbud til barn og unge, god eldreomsorg, effektive helsetjenester og å sørge for at kommunen er et trygt sted å bo for alle. Selv om kommunen har som mål å levere best mulig tjenester til sine innbyggere, er det samtidig viktig å opprettholde det økonomiske handlingsrommet. Å lykkes med dette arbeidet krever en god helhetsplanlegging, nyskapende tenkning og en modernisering av tjenestene våre.

I 2011 vedtok Nesseby Kommune 6 overordnede mål som fremdeles gjelder. Samme året ble også Nesseby sin visjon vedtatt, og den lyder slik: **Nesseby kommune - en vital og livskraftig kommune**

Målområde 1 - Befolkning

Overordnet mål - *Nesseby kommunen skal ha positiv befolkningsutvikling*

Målbeskrivelse - Positiv befolkningsutvikling betyr både økning av antall innbyggere, og en endring i befolknings sammensetningen.

Målområde 2 - Oppvekstvilkår

Overordnet mål - *Nesseby kommune skal være et godt og trygt samfunn å vokse opp i.*

Målbeskrivelse - Nesseby kommune bidra til at barn og unge i alderen 0 til 20 år tilbys gode kommunale tjenester og trygge og stimulerende oppvekstvilkår.

Målområde 3 - Næringsutvikling

Overordnet mål - *Nesseby kommune skal legge til rette for næringsutvikling.*

Målbeskrivelse - Nesseby kommune skal være en pådriver for videreutvikling av etablert næringsliv og for å få etablert nye private og offentlige arbeidsplasser i kommunen.

Målområde 4 - Organisasjonen Nesseby kommune

Overordnet mål - *Nesseby kommune skal være en serviceinnstilt og effektiv kommune.*

Målbeskrivelse - Alle ansatte i Nesseby kommune skal være konstruktive og serviceinnstilt i møte med innbyggerne, interne brukere og andre som henvender seg til kommunen. Det foretas kontinuerlige effektivitetsvurderinger og legges vekt på en god og sunn økonomistyring.

Målområde 5 - Språk og kultur

Overordnet mål - *Kultur og samisk språk skal styrkes*

Målbeskrivelse - Nesseby kommune skal i samarbeid med lag og foreninger bidra til at kulturlivet i kommunen videreutvikles

Nesseby kommune skal kjennetegnes som en aktiv bidragsyter i utvikling og formidling av samisk språk og kultur.

Målområde 6 - Miljø og beredskap

Overordnet mål - *Nesseby kommune skal framstå som en trygg miljøbevisst kommune*

Målbeskrivelse - Nesseby kommune skal gjennom å iverksette konkrete tiltak bidra til et sikkert og godt miljø.

2 Kommunens sentrale rammebetingelser

2.1.1 Sentrale forutsetninger for økonomiplan

1. Faste 2023 priser i hele økonomiplanperioden
2. Kommunal deflator (generell pris- og lønnstigning for kommunene) er anslått til 4,3 % i kommuneproposisjonen for 2024.
3. Lån til investeringer tas opp i siste kvartal 2024.
4. Rentesats på lån med flytende rente er kommunalbankens anslag brukt. For nye lån i perioden er det benyttet flat rente 5%.
5. Årsverk er basert på årsverk i 2023 korrigert for vedtak i KST som måtte medføre endringer i dette.

2.1.2 Nesseby kommunes finansielle måltall

Kommunene skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid, jfr. KL § 14-1. Derfor har det kommet krav i den nye kommuneloven om at det skal være økt fokus på langsiktighet i økonomiplanleggingen. Som et ledd i dette må alle kommuner vedta finansielle måltall, jfr. KL § 14-2.

Videre skal økonomiplanen også vise utviklingen i kommunens økonomi og utviklingen i gjeld og andre vesentlige forpliktelser, jfr. KL § 14-3. I årsmeldingen skal det redegjøres for om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevne over tid, jfr. KL § 14-7. Det vil si at formålet med finansielle måltall/handlingsregler er å synliggjøre hva som skal til for å ha en sunn økonomi over tid, og benytte dette som en del av beslutningsgrunnlaget i økonomiplan- og budsjettprosessen.

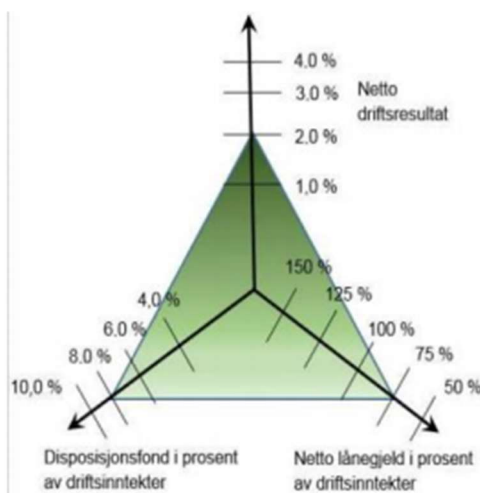
Hvilke måltall som skal brukes må vurderes lokalt for hver kommune. Det må vurderes individuelt ut fra situasjonen kommunen er i, økonomiske utsikter og lokale prioriteringer. Teknisk beregningsutvalg har anbefalt at en kommune bør ha et netto driftsresultat på 1,75 % over tid, mens riksrevisjonen gjennomførte i 2014-2015 en undersøkelse om kommunens låneopptak og gjeldsbelastning, hvor de vektla parameterne netto driftsresultat, gjeldsgrad og disposisjonsfond. Riksrevisjonen påpekte i 2015 at kommuner var spesielt utsatt hvis netto driftsresultat var under 2 %, disposisjonsfond lavere enn 5 % og gjeldsgraden var over 75 %.

KØB (kommunaløkonomisk bærekraft) modellen: KØB modellen gir økonomiske handlingsregler som skal gi langsiktig styring, bærekraft og forutsigbare kommunale tjenester. Det vil si at kommuner skal forvalte økonomien uten å påføre kommende generasjoner økte belastninger (langtidstenkning). Handlefrihet og robusthet er bærende elementer i modellen. Modellen kan gi svar på f.eks.:

- Hvor mye kan vi bruke på drift totalt (driftsramme)?
- Hvor mye kan vi bruke på investeringer (investeringsramme)?

I følge Riksrevisjonen:

« Det er sammenhengen av store lån, lavt disposisjonsfond og lavt driftsresultat som gir utfordringer»



KØB modellen har satt følgende måltall for kommunaløkonomisk bærekraft:

- Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter bør være 2 % eller høyere
- Disposisjonsfondet bør over tid være 8 % av brutto driftsinntekter
- Netto lånegjeld bør ikke overstige 75 % av driftsinntekter.

Erfaringer viser at KØB-modellen bidrag til gode beslutninger og langsiktig styring.

Netto driftsresultat viser hva kommunen har igjen etter at drift- og finansutgifter er dekket. Netto driftsresultat er ikke et overskudd, men har til formål å skape handlingsrom og egenkapital til investeringer. Kommunen vil da være i stand til å møte uforutsette hendelser og skjerme tjenesteleveransen til innbyggerne.

Disposisjonsfondet er kommunens frie oppsparte midler. En kommune trenger reserver for å møte større uforutsette hendelser. Med et disposisjonsfond har kommunen tid til å gjøre nødvendige endringer i driften og sikre en stabil tjenesteleveranse. Disposisjonsfondet kan også brukes til større planlagte tiltak.

Gjeldsgraden viser hvor mye lånegjeld kommunen har i forhold til inntekter. Dersom en kommune har høy gjeld (høy gjeldsgrad), fører dette til høye årlige utgifter til renter og avdrag i lang tid fremover. Det blir dermed mindre penger igjen til tjenesteleveranse og fremtidige investeringer. Handlingsrommet blir dermed mindre.

Kommuneloven stiller ikke nærmere krav til den enkelte kommunes måltall. Kommunen må selv vurdere hvilke måltall det er naturlig å legge til grunn. Dette må vurderes individuelt ut fra situasjonen kommunen er i, økonomiske utsikter og lokale prioriteringer. Det er en underliggende forutsetning at måltallene fastsettes slik at de gjenspeiler hva som skal til for å oppnå en forsvarlig langsiktig utvikling som også gir en økonomisk handlefrihet for kommende generasjoner.

For eksempel vil det anbefalte nivået om et netto driftsresultat på 2 % over tid ikke være egnet som styringsmål for alle kommuner. For kommunene er det ikke et mål i seg selv å oppnå et høyest mulig driftsresultat eller lavest mulig gjeldsgrad. De finansielle måltallene skal fungere som rammer for budsjettarbeidet, men måltallene er ikke bindende for budsjettet.

Nesseby kommune har vedtatt i økonomireglementet finansielle måltall slik.

- Netto driftsresultat skal over tid være 1,75 % av brutto driftsinntekter
- Disposisjonsfond skal minimum være 5 % av brutto driftsinntekter
- Avsetning til disposisjonsfond for egenkapital investering skal være 5 % av årlig investeringsbudsjett i økonomiplanen
- Netto lånegjeld skal over tid ikke overstige 130 % av brutto driftsinntekter
- Egenkapitalfinansieringsgraden på investeringer skal over tid være på 30 % av totale investeringskostnader. Mva-kompensasjon inngår som en del av egenkapitalfinansieringen.

	Mål	Regns. 22	Avvik
Netto driftsresultat	2,00 %	3,4%	1,4%
Disposisjonsfond	5,00 %	14,34%	9.34%
Avsetning til disposisjonsfond	5,00 %	1,00%	-4%
Netto lånegjeld	130,00 %	96,7%	-33,3%
Egenkapitalfinansiering	30,00 %	26,2%	-3,8%

2.1.3 Eiendomsskatt

Nesseby kommune har vedtatt å kreve inn eiendomsskatt for verk og bruk etter eiendomsskattelovens § 3 første ledd bokstav c (kraftverk, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglene for petroleum) og bokstav d (berre på næringsseigedom, kraftanlegg, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglene for petroleum, og § 4 tredje ledd (flytende oppdrettsanlegg i sjø)

2.1.4 Frie inntekter 2024, anslag

Kommunens frie inntekter består av skatteinntekter og rammetilskudd. Anslag frie inntekter i 2024 for Nesseby kommune er kr 110 913 000

Dette anslaget innebærer en nominell vekst fra 2023 til 2024 på 4,6%

Veksten i frie inntekter er regnet fra anslag på regnskap 2023 i statsbudsjettet 2024.

De endelige skatteinntektene for 2024 vet vi ikke før i januar 2025. Det er derfor et anslag på frie inntekter.

2.1.5 Skatteinntekter

Skatteinntektene for Nesseby kommune er anslått til 33,1 mill. Der 7,3 mill. utgjør anslaget for netto inntektsutjevning. Dette er anslag da vi ikke kjenner til de endelige skatteinntektene før i januar 2025.

Etter hvert som skattetallene foreligger, omfordes skatteinntektene mellom kommunen for å utjevne forskjeller i skatteinntekter mellom kommunene.

2.1.6 Elementer fra beregning av rammetilskuddet

Rammetilskuddet er summen av innbyggertilskudd, småkommunetilskudd, distriktstilskudd, skjønnstilskudd, inntektsutjevning, tilskudd med særskilt fordeling og inntektsgarantiordningen (INGAR)

2.1.7 Innbyggertilskudd før omfordeling

Innbyggertilskuddet blir først fordelt med et likt beløp per innbygger. Dette beløpet er kr 29 832 kr i 2024

For Nesseby kommune utgjør dette: $29\,832\text{kr} * 876\text{ innbyggere} = \text{kr } 26\,132\,598$.

Sammenlignet vi mot beløpet i 2023, der kommunen fikk kr 28 077. per innbygger og innbyggertall på 857. En økning på kr 1 755 per innbygger også har vi en økning i innbyggertallet på 19 nye innbyggere.

2.1.8 Distriktstilskudd Nord-Norge

Distriktstilskudd Nord-Norge er tilskudd gitt ut fra regionalpolitiske hensyn. Tilskuddene skal bidra til et bedre tjenestetilbud og høy kommunal sysselsetting i områder med et konjunkturavhengig næringsliv. Tilskuddene gis som et kronebeløp per innbygger med geografisk differensierte satser.

Distriktstilskuddet har en sats per innbygger på kr 9 427

For Nesseby kommune utgjør dette: $9\,427 * 876 \text{ innbygger} = 8\,258\,052$

I tillegg får Nesseby småkommunetillegg som utgjør 14 mill.

Småkommunetillegg gis til kommuner med under 3 200 innbyggere.

Totalt utgjør distriktstilskudd Nord-Norge kr 22 280 000

2.1.9 Skjønnstilskudd

Skjønnstilskuddet blir brukt til å kompensere kommuner for spesielle lokale forhold som ikke fanges opp i den faste delen av inntektssystemet.

Kommunal- og moderniseringsdepartementet fastsetter de fylkesvise rammene mens det er statsforvalteren som foretar fordelingen til den enkelt kommune gjennom fåret.

Formålet med skjønnstilskudd er å veie opp for lokale forhold som ikke hensyntas i den faste delen av inntektssystemet.

Nesseby kommune har fått kr 130 000 kr i skjønnsmidler for 2024.

2.1.10 Utgifts utjevning

Inntektssystemet inneholder to store utjevnings mekanismer. Utgifts utjevning, som skal utjevne ufrivillige kostnadsforskjeller, og inntektsutjevning der skatteinntekter delvis utjevnes.

Det er store forskjeller i hva det koster å drive en kommune. Dette forsøker utgifts utjevningen å kompensere for. Deler av rammetilskuddet overføres fra kommuner som er rimelig å drifte til kommuner som er dyrere å drifte.

Eksempler på kriterier som brukes er antall barn i skolepliktig alder, antall eldre, bosettingsmønster og reiseavstander i kommunen.

Nesseby kommune får tilført kr 26 665 893 til utgifts utjevning i 2024.

Nesseby kommune får tilført kr 7 302 000 for inntektsutjevning i 2024.

2.1.11 Lønns- og prisvekst

I vårt budsjett og økonomiplan bruker vi faste priser. Vi forsøker å justere lønnsnivå og prisene i år 1 til faktiske størrelser.

I statsbudsjettet anslås pris og lønnsveksten i kommunen (kommunal deflator) fra 2023 til 2024 til 4,3 %. Som er en nedgang fra 2023 som er anslått til 4,5%.

For budsjettåret 2024 er det hensyntatt lønnsoppgjør fra 2023.

Det budsjetteres med pensjonssats 20,32 % for sykepleiere og 19,04 % for andre kommunalt ansatte. Disse har pensjon gjennom Kommunal Landspensjonskasse. For lærer som har pensjon gjennom Statens pensjonskasse er satsen 7,93 %. Satsene er basert på prognoser fra pensjonsselskapene.

2.1.12 Netto driftsresultat

Netto driftsresultat beskriver kommunens økonomiske handlingsfrihet. Den viser hvor mye kommunen har til disposisjon til egenfinansiering av investeringer og avsetning fra årets drift til senere disposisjon.

Nesseby kommune har vedtatt i økonomireglementet at netto driftsresultat, over tid skal være 1,75% av brutto driftsinntekter.

Hvis netto driftsresultat skulle vært 1,75 % av brutto driftsinntekter, skulle netto driftsresultat vært 3,1 mill. i 2024.

Vi tar som sikte i økonomiplanperioden og nå vårt måltall på 1,75%. Dette vil vi oppnå budsjettår 2026.

	2024	2025	2026	2027
Brutto dr.innt.	178 970 800	174 970 800	177 970 800	173 970 800
Netto dr.res. skal være 1,75 % av br. Dr.innt.	3 131 989	3 061 989	3 114 489	3 044 489
Netto driftsresultat	1 090 100	1 667 467	4 664 329	2 514 390
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	0,60%	0,95%	2,62%	1,44%

2.1.13 Premieavvik

Premieavviket er differansen mellom kostnadsførte pensjonskostnader i regnskapet og betalte pensjonspremier.

Nesseby kommune benytter seg av et års amortisering av premieavviket. Det vil si at årets premieavvik inntekts-/utgiftsføres fullt inneværende år, og kostnads-/inntektsføres året etter. Da premieavvik kom, valgte Nesseby å avsette det til fond det ene året og dekke det opp året etter. På denne måten vil virkningen av premiefond ikke påvirke driften, som det har gjort tidligere.

For det som gjelder pensjon, er det budsjettetert med prognosetall fra KLP og SPK.

2.1.14 Startlån

Startlån er hjemlet i «forskrift om startlån fra Husbanken» og formål er definert i § 1 «*Startlån skal bidra til at personer med langvarige boligfinansieringsproblemer kan skaffe seg en egnet bolig og beholde den*»

Startlån og tilskudd til etablering skal være et tilbud om finansiering til boligformål som det vanligvis ikke gis lån til i ordinære kredittinstitusjoner.

Startlån kan gis til barnefamilier, eldre, personer med nedsatt funksjonsevne eller andre som bor i en uegnet bolig og enten vil kjøpe bolig eller utbedre/tilpasse boligen sin.

2.1.15 Lånegjeld, renter og avdrag

Nesseby kommune har de senere årene finansiert sine investeringer med disposisjonsfond og lån. Investeringer for 2024 er vedtatt 20 % finansiert med disposisjonsfond og 80 % finansiert med lån.

Ved inngangen til 2023 hadde kommunen en lånegjeld på 174,4 mill. I tillegg startlån på 24,7 mill. som kommunen har lånt ut videre som startlån.

Lån til investeringene er hos Kommunalbanken med kr 87,1 mill. og KLP med kr 62,5 mill.

Ved inngangen til 2024 vil lånegjelden til investeringene være på ca. 160,8 mill. Hvorav 38 mill. er startlån.

Gjennomsnittlig rente anslag på renter i perioden:

Øverste rad viser prognosene for gjennomsnittlig rente for økonomiplan 2023-2026. Nederste rad viser gjennomsnittlig rente anslag på renter i kommende økonomiplan periode. Her kan vi se at forutsetningene for renten har endret seg betydelig. Budsjettrenten er satt til 5%.

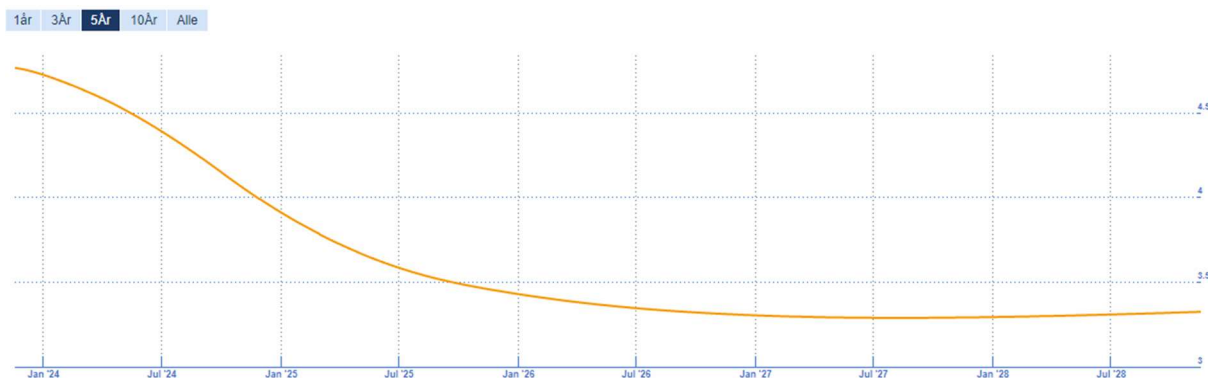
	2023	2024	2025	2026	2027
Rentesats (Gammelt)	3,45%	3,43%	3,29%	3,19%	
Rentesats		4,24%	3,69%	3,48%	3,44%

Styringsrenten er Norges Banks viktigste virkemiddel for å stabilisere prisveksten og utviklingen i norsk økonomi.

Styringsrenten i Norge er renten som bankene får på sine innskudd i Norges Bank opp til et fastsatt beløp – en kvote.

Styringsrenten og forventningene om den framtidige utviklingen i styringsrenten påvirker i første rekke rentene mellom banker og hvilket rentenivå bankene tilbyr på innskudd og utlån til sine kunder. Markedsrentene påvirker i sin tur kronekursen, prisene på verdipapirer, boligprisene og etterspørselen etter lån, forbruk og investeringer.

Styringsrenten fra Norges Bank kan også påvirke forventningene til fremtidig inflasjon og økonomisk utvikling. Endringer i styringsrenten virker med andre ord styrende på mange viktige størrelser i økonomien, derav navnet styringsrente.



Her ser vi va markedet forventer skal skje fem år frem i tid. Markedet forventer at vi i 2024 vil se en nedgang i renten.

I tabellen under, vises utslaget renteøkningen har for renteutgiftene til kommunen. Fra budsjettåret 2023 til 2024 er det en økning på 2,3 mill.

Oversikt renter og avdrag

(1000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027
Renter Inkl. startlån	5,6	7,9	8	8,3	7,8
Avdrag ekskl. Startlån	9	10	10,6	10,7	10
Sum	14,6	17,9	18,6	19	17,8

Startlån er utelatt fra avdrag da disse belastes investeringsregnskapet.

2.1.16 Arbeidskapital

Det kommunale regnskapet er et finansielt orientert regnskap og man har søkelys på tilgang og bruk av midler. Arbeidskapitalen er den andelen av omløpsmidler som er finansiert med langsiktig kapital og sier noe om kommunens evne til å betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller. Hvis kommunen ikke har tilstrekkelig med arbeidskapital, kan den komme i en likviditetskrise. Derfor er arbeidskapitalen en størrelse man har fokus på.

3 Vekst og utvikling

3.1 Befolkningsutvikling

Befolkningsutvikling og alderssammensetning er helt avgjørende for hvilke inntekter Nesseby kommune får i rammeoverføringer. Det er avgjørende å bruke befolkningsutviklingen i den langsiktige planleggingen slik at man dimensjonere tjenesten utfra hvem som bor i kommunen. Det er også viktig å gjøre tiltak for å få en økning i befolkningen. Noe som er et av hovedmålene i kommuneplanens samfunnsdel. Når vi lager økonomiplan, kan vi vanskelig ta hensyn til annet enn prognoser som foreligger. Innbyggertallet er den viktigste faktoren i beregningen av rammeoverføringen.

Befolkning i Nesseby kommune ved inngangen av andre kvartal: 876

Dette er en økning fra samme tid i 2022 på 31 innbyggere. Da var innbyggertallet 845.

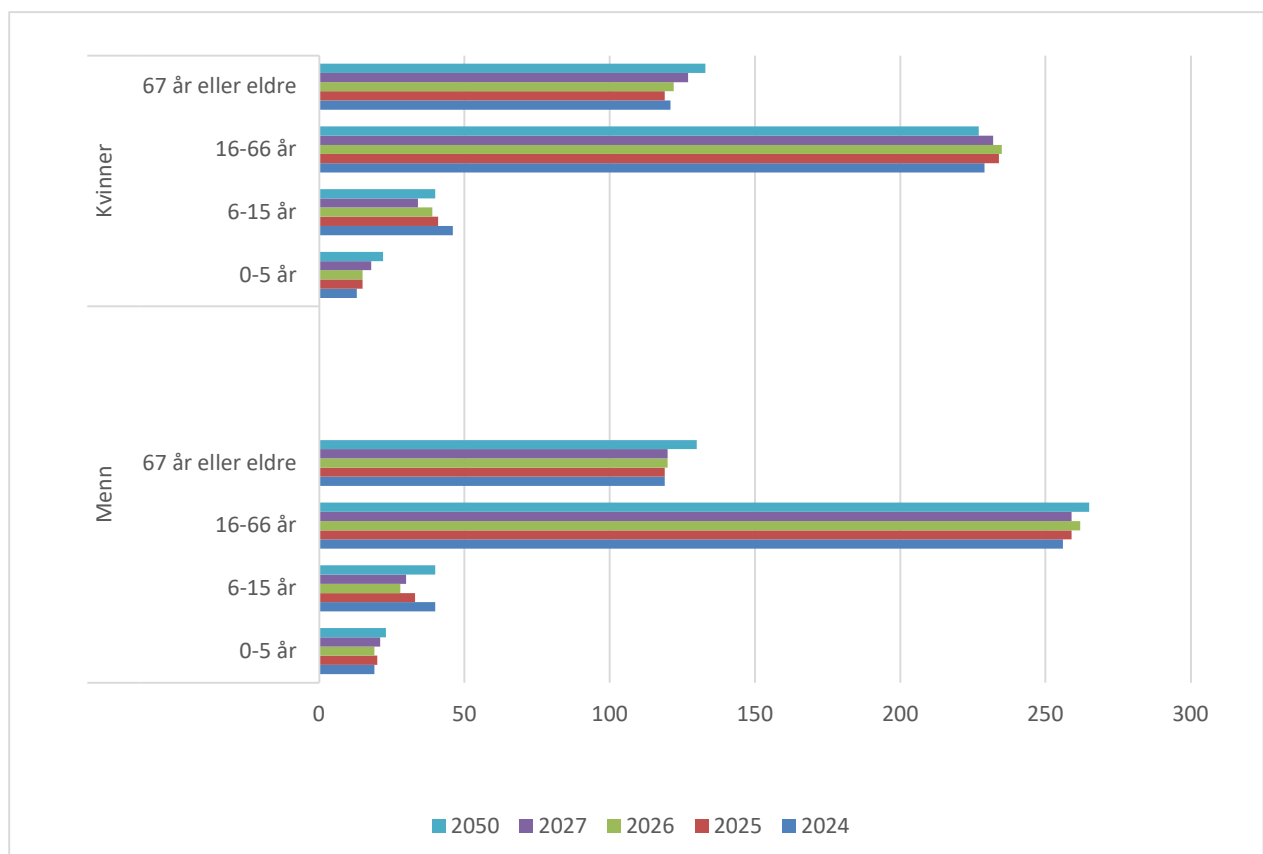
Vi ligger allerede i 2023, over innbyggertallet som er framskrevet i 2024.

Befolkningsutvikling fordeler seg slik de kommende årene:
 13600: Framskrevet folkemengde 1. Januar, etter region, kjønn, alder, statistikk variabel og år.

		2024	2025	2026	2027	2050
Menn	0-5 år	19	20	19	21	23
	6-15 år	40	33	28	30	40
	16-66 år	256	259	262	259	265
	67 år eller eldre	119	119	120	120	130
	SUM	434	431	429	430	458
Kvinner	0-5 år	13	15	15	18	22
	6-15 år	46	41	39	34	40
	16-66 år	229	234	235	232	227
	67 år eller eldre	121	119	122	127	133
	SUM	409	409	411	411	422
	Totalt	843	840	840	841	880

Kilde: SSB.

Dette er SSB sine framskrivninger og er høyest usikker.



4 Drift og investeringstiltak 2024-2027

4.1 Driftstiltak

Valgte tiltak	2024	2025	2026	2027
Totale driftskostnader fra investeringsbudsjett - (Renter og avdrag)	0	1 857 333	2 495 471	2 573 910
Tiltak som reduserer driften	-5 605 000	-10 230 000	-11 230 000	-11 230 000
Omstilling skole	-1 000 000	-2 500 000	-3 500 000	-3 500 000
Omstilling bo- og omsorg	-3 500 000	-7 000 000	-7 000 000	-7 000 000
Vakant jordmorstilling	-375 000			
Overføring av deler av stilling til investeringsprosjekter	-730 000	-730 000	-730 000	-730 000
Tiltak som øker driften	1 911 300	2 091 300	2 141 300	1 391 300
Økning i bevilgning til kirke	200 000	250 000	300 000	350 000
Rekrutterings bonus 1. år sykepleier	200 000	200 000	200 000	200 000
Feiring av samisk uke - kulturadm.	10 000	10 000	10 000	10 000
Økning av stilling - Kulturskole	278 300	278 300	278 300	278 300
Økning av stilling på fritidsklubben	460 000	460 000	460 000	460 000
Psykososialt kriseteam	93 000	93 000	93 000	93 000
Prosjektstilling 3 år	600 000	800 000	800 000	
Gjennomføring av kommune kompass	70 000			

4.2 Investeringstiltak

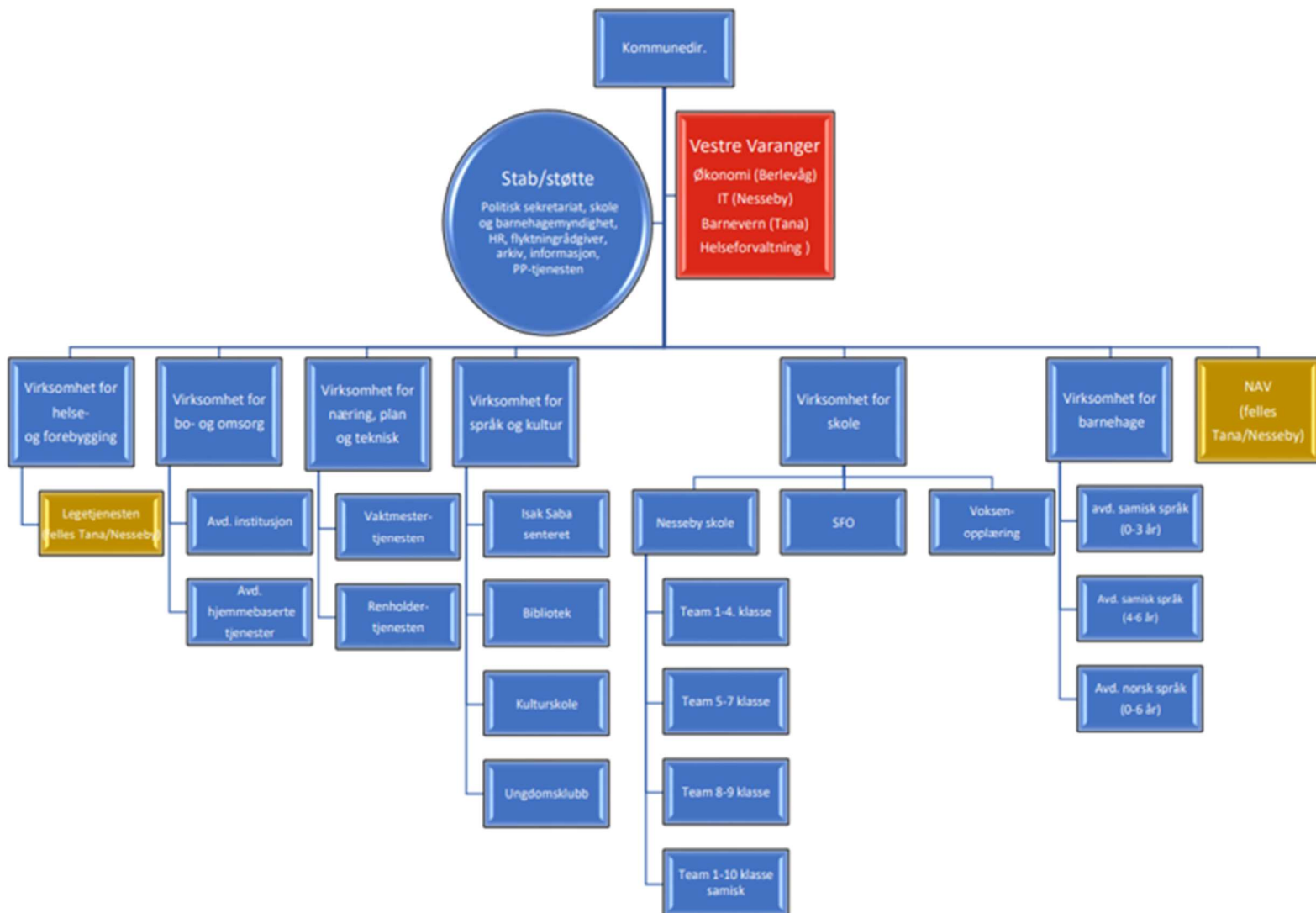
Investeringene foreslås finansiert med 80% lån og 20% disposisjonsfond.

2024: 80 % lån: 22 400 000 og 20% disposisjonsfond: 5 600 000

Valgte tiltak	2024	2025	2026	2027
Asfaltering kommunale veier	2 000 000	1 000 000	0	0
Fornyning av vannrør	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
Male oppvekstsenter	2 000 000	0	0	0
Reguleringsplan Varangerbotn	1 000 000	0	0	0
Utbygging boligfelt mot Nyborg	14 000 000	2 500 000		
Forprosjekt oppgradering av rådhuset	100 000			
Forprosjekt kunstgressbane/hall i Varangerbotn	150 000	50 000		
Ny brannmurløsning - IT Vestre Varanger	1 500 000			
Oppgradering av helsesenter		1 100 000	500 000	500 000
Oppgradering fasade og ringmur Rødkvisten	0	1 600 000		
Oppussing av kontorer	200 000	150 000	100 000	
Reguleringsplan industriområd Varangerbotn	800 000			
Tilstandsvurdering og mulighetsstudie for Nesseby Grensehus	100 000			
Utskiftning av tjenestebil teknisk	600 000			
Varebil til brannvesenet	250 000			
Utbedring av pilarer Vestereiv bru	1 200 000			
Utbedring Nyelv kai	250 000			
Utstyr til vask og tørk av brann bekledning		100 000		
Konsolidering av datasenter - IT Vestre Varanger	500 000			
Forprosjekt utbedring uteområde oppvekssenter	150 000			
Innkjøp av ipad og pc - Skole	150 000	150 000	150 000	150 000
Møblement - Barnehage		353 000		
Forprosjekt utredning flytting av omsorgsboliger fra Nyborg	150 000			
Istandsetting av Nesseby kirke	1 000 000	480 000		
Mulighetsstudie flytting av ungdomsklubben	100 000			
Sum finansieringsbehov: Nye tiltak 2024-2027	28 000 000	10 183 000	1 950 000	1 850 000
Sum renter og avdrag beregnet drift - Netto driftskonsekvenser		1 857 333	2 495 471	2 573 910

5 De enkelte virksomheter

Organisering av Nesseby kommune fra 1.11.2023. Vestre Varanger etableres på 4 tjenesteområder i løpet av 2023



5.1 Netto utgift virksomhetsnivå

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
POLITISKE ORGANER	2 874 325	2 792 181	3 092 600	3 092 600	3 092 600	3 092 600
STAB	458 250	4 169 321	1 890 300	2 020 300	2 020 300	1 220 300
ØKONOMI – Vestre Varanger	3 369 592	3 468 388	3 211 900	3 211 900	3 211 900	3 211 900
SPRÅK OG KULTUR	2 675 490	2 459 947	4 220 700	4 270 700	4 320 700	4 370 700
SKOLE	17 479 502	17 002 649	18 663 600	17 163 600	16 163 600	16 163 600
BARNEHAGE	5 467 255	5 993 147	7 251 800	7 251 800	7 251 800	7 251 800
NAV NESSEBY	1 410 779	2 067 619	2 147 000	2 147 000	2 147 000	2 147 000
BARNEVERN - Vestre Varanger	2 255 508	928 932	2 361 000	2 471 300	2 586 300	2 707 800
IT- Vestre Varanger	2 574 409	3 188 383	2 192 200	2 192 200	2 192 200	2 192 200
BO- OG OMSORG	43 111 842	37 331 189	36 128 400	32 628 400	32 628 400	32 628 400
HELSE OG FOREBYGGING	6 870 490	7 366 979	8 792 400	8 167 400	8 167 400	8 167 400
VARANGER SAMISKE MUSEUM	898 171	950 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
NÆRING, PLAN OG TEKNISK	4 993 924	4 564 085	3 983 700	7 983 700	4 483 700	7 983 700
TILLEGSBEV OG LØNNSPOTT	-2 872 212	-2 930 000	1 543 300	1 543 300	2 043 300	2 043 300
SKATT, RAMMETILSK OG FELLEFSFINANS	-91 565 774	-89 352 820	-96 478 900	-95 144 200	-91 309 200	-94 180 700

6 Kommunale gebyrer - Budsjett 2023

6.1 Selvkostområde vann

Med de foreslåtte endringene blir avgiftene for normalbolig (0-149 m²) med forbruk 120m³ bli følgende.

Avgifter inkludert mva	Vann	Avløp	Renovasjon (120l)	Slam	Feiing	Totalt (vann og avløp)	Totalt (Vann og slam)
2023	10527	3038	4716	3638	1010	19291	19891
2024	11322	4252	5059	3856	1060	21693	21297
Endring	7,6 %	40 %	7,2%	6 %	5 %	12,5 %	7 %

Årsgebyret for vann i Nesseby kommune er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. Abonnementsgebyret i 2024 settes til 4 979 kroner og forbruksgebyret bør settes til 52,89 kroner/m³ for å dekke kommunens forventede kostnader.

Dette betyr en økning på kr 795 for en bolig under 150m².

Gebyret vil gi en beregnet selvkost dekning på 55%.

6.2 Selvkostområde avløp

Årsgebyret for avløp i Nesseby kommune er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. Abonnementsgebyret i 2024 er 2593 kroner og forbruksgebyret settes til 13,83 kroner/m³.

Dette betyr en økning på kr. 1214 for en bolig under 150 m².

Dette gebyret gir en beregnet selvkost dekning på 25%.

6.3 Selvkostområde Renovasjon

ØFAS har foreslått en økning på 6 % for neste år som følge av investeringer og høyere driftskostnader. Nesseby kommune hadde i 2022 opparbeidet seg et positivt selvkostfond som det var nødvendig å bygge ned i 2023 ved å senke renovasjonsgebyret. Noe større utgifter i 2023 enn beregnet gjør at gebyret må økes noe mer enn ØFAS sin prisøkning.

Renovasjonskostandene for en 120 l dunk øker med kr. 343 fra kr.4716 i 2023 til kr. 5059 i 2023.

6.4 Selvkostområde slamtømming

Det foreslås å øke normalgebyret (tømming hvert år) med kr. 218 fra kr. 3638 i 2023 til kr 3856 i 2024. Det har over år bygd seg opp et betydelig underskudd på selvkostfondet for slam og slamgebyret de neste årene kan måtte økes betraktelig. På grunn av en feil har det over flere år vært ført utgifter fra selvkost avløp på selvkost slam, noe som har resultert i et negativt selvkostfond. Slamavgiften kan ikke subsidieres av kommunen og hvor mye feilføring som er gjort må dokumenteres noe som vil bli gjort i 2024. Det foreslås derfor en moderat økning som tar høyde for økte kostnader på kjøp av tjenesten samt kommunenes egne kostnader.

6.5 Selvkostområde feiing

Kommunen har ikke kommunalt ansatt feier og har vært i dialog med både Sør-Varanger kommune og Vadsø kommune om kjøp av tjenester. Det har dessverre ikke lyktes å komme til en avtale tidsnok til å få feid alle bygg i 2023 og det er derfor inngått en midlertidig avtale med et privat firma fra Lakselv om feiing og tilsyn. På grunn av sen oppstart vil det ikke bli tatt full feieavgift i 2023. Feietjenesten vil trolig bli lagt ut på anbud i 2024 slik at det kan inngås en langsiktig avtale. Feieavgiften foreslås økt med 50 kr fra kr 1010,- i 2023 til kr 1060,- i 2024 for å dekke inn økte administrative kostnader

7 Obligatoriske oversikter

7.1 Bevilgningsoversikt - drift, jf. kl. § 5-4, 1. ledd

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Rammetilskudd	-75 244 936	-80 191 000	-85 032 000	-85 532 000	-86 032 000	-86 532 000
Inntekts- og formuesskatt	-26 436 108	-21 797 000	-25 881 000	-25 381 000	-24 381 000	-23 381 000
Eiendomsskatt	-2 575 168	-2 200 000	-2 200 000	-2 200 000	-2 200 000	-2 200 000
Andre generelle driftsinntekter	-14 598 547	-10 913 673	-15 495 900	-11 495 900	-14 995 900	-11 495 900
SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	-118 854 759	-115 101 673	-128 608 900	-124 608 900	-127 608 900	-123 608 900
Sum bevilgninger drift, netto	105 779 355	99 750 809	111 528 800	106 194 100	105 859 100	105 230 600
Avskrivninger	10 333 975	5 552 688	5 552 500	5 552 500	5 552 500	5 552 500
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	116 113 330	105 303 497	117 081 300	111 746 600	111 411 600	110 783 100
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-2 741 429	-9 798 176	-11 527 600	-12 862 300	-16 197 300	-12 825 800
Renteinntekter	-931 812	-740 000	-1 020 000	-1 020 000	-1 020 000	-1 020 000
Utbytter	-2 343 750	0	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	2 449	0	0	0	0	0
Renteutgifter	2 349 352	5 960 000	7 960 000	8 070 667	8 337 559	7 863 698
Avdrag på lån	7 916 732	9 100 000	10 050 000	10 696 666	10 768 212	10 020 212
NETTO FINANSUTGIFTER	6 992 971	14 320 000	15 990 000	16 747 333	17 085 471	15 863 910
Motpost avskrivninger	-10 333 975	-5 552 688	-5 552 500	-5 552 500	-5 552 500	-5 552 500
NETTO DRIFTSRESULTAT	-6 082 433	-1 030 864	-1 090 100	-1 667 467	-4 664 329	-2 514 390
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	4 082 400	3 992 000	5 600 000	2 036 600	390 000	370 000
Avsetninger til bundne driftsfond	1 863 236	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-1 945 410	-135 000	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	2 082 222	1 165 864	1 090 100	1 667 467	4 664 329	2 514 390
Bruk av disposisjonsfond	0	-3 992 000	-5 600 000	-2 036 600	-390 000	-370 000
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
SUM DISPONERINGERELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	6 082 448	1 030 864	1 090 100	1 667 467	4 664 329	2 514 390
FREMFORT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	15	0	0	0	0	0

7.2 Bevilgningsoversikt - drift, jf. kl. § 5-4, 2. ledd

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
POLITISKE ORGANER						
Driftsinntekter	-48 199	0	0	0	0	0
Driftsutgifter	2 962 524	2 792 181	3 092 600	3 092 600	3 092 600	3 092 600
Netto	2 914 325	2 792 181	3 092 600	3 092 600	3 092 600	3 092 600
STAB						
Driftsinntekter	-8 438 578	-2 851 000	-6 851 000	-6 851 000	-6 851 000	-6 851 000
Driftsutgifter	9 529 315	7 593 521	9 374 500	9 504 500	9 504 500	8 704 500
Netto	1 090 737	4 742 521	2 523 500	2 653 500	2 653 500	1 853 500
ØKONOMITJENESTER						
Driftsinntekter	-796 116	-330 788	0	0	0	0
Driftsutgifter	4 249 033	3 869 176	3 211 900	3 211 900	3 211 900	3 211 900
Netto	3 452 917	3 538 388	3 211 900	3 211 900	3 211 900	3 211 900
SPRÅK OG KULTUR						
Driftsinntekter	-1 766 047	-1 545 500	-1 545 500	-1 545 500	-1 545 500	-1 545 500
Driftsutgifter	8 122 911	7 652 940	9 913 700	9 963 700	10 013 700	10 063 700
Netto	6 356 864	6 107 440	8 368 200	8 418 200	8 468 200	8 518 200
SKOLE						
Driftsinntekter	-5 066 780	-5 024 956	-3 781 800	-3 781 800	-3 781 800	-3 781 800
Driftsutgifter	23 829 482	23 156 742	23 539 500	22 039 500	21 039 500	21 039 500
Netto	18 762 702	18 131 786	19 757 700	18 257 700	17 257 700	17 257 700
BARNEHAGE						
Driftsinntekter	-2 734 397	-920 000	-925 000	-925 000	-925 000	-925 000
Driftsutgifter	8 201 652	7 353 147	8 616 800	8 616 800	8 616 800	8 616 800
Netto	5 467 255	6 433 147	7 691 800	7 691 800	7 691 800	7 691 800
NAV NESSEBY						
Driftsinntekter	-260 340	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Driftsutgifter	1 671 119	2 072 619	2 152 000	2 152 000	2 152 000	2 152 000
Netto	1 410 779	2 067 619	2 147 000	2 147 000	2 147 000	2 147 000
BARNEVERN						
Driftsinntekter	-10 254 922	-6 471 778	0	0	0	0
Driftsutgifter	12 522 545	7 500 710	2 361 000	2 471 300	2 586 300	2 707 800
Netto	2 267 623	1 028 932	2 361 000	2 471 300	2 586 300	2 707 800
IT						
Driftsinntekter	-661 002	0	-10 291 300	-10 291 300	-10 291 300	-10 291 300
Driftsutgifter	3 234 567	3 188 383	12 483 500	12 483 500	12 483 500	12 483 500
Netto	2 573 565	3 188 383	2 192 200	2 192 200	2 192 200	2 192 200
BO- OG OMSORG						

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Driftsinntekter	-11 011 389	-8 469 176	-9 178 400	-9 178 400	-9 178 400	-9 178 400
Driftsutgifter	54 122 755	45 800 365	45 306 800	41 806 800	41 806 800	41 806 800
Netto	43 111 366	37 331 189	36 128 400	32 628 400	32 628 400	32 628 400
HELSE OG FOREBYGGING						
Driftsinntekter	-3 152 162	-886 165	-1 397 100	-1 397 100	-1 397 100	-1 397 100
Driftsutgifter	9 834 820	8 691 303	10 424 600	9 799 600	9 799 600	9 799 600
Netto	6 682 658	7 805 138	9 027 500	8 402 500	8 402 500	8 402 500
VARANGER SAMISKE MUSEUM						
Driftsinntekter	-1 829	0	0	0	0	0
Driftsutgifter	900 000	950 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Netto	898 171	950 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
NÆRING, PLAN OG TEKNISK						
Driftsinntekter	-17 292 063	-16 706 837	-16 386 800	-16 386 800	-16 386 800	-16 386 800
Driftsutgifter	31 613 527	25 270 922	28 870 500	28 870 500	28 870 500	28 870 500
Netto	14 321 464	8 564 085	12 483 700	12 483 700	12 483 700	12 483 700
TILLEGSBEV OG LØNNSPOTT						
Driftsinntekter	0	0	0	0	0	0
Driftsutgifter	-2 872 212	-2 930 000	1 543 300	1 543 300	2 043 300	2 043 300
Netto	-2 872 212	-2 930 000	1 543 300	1 543 300	2 043 300	2 043 300
SKATT, RAMMETILSK OG FELLESEFINANS						
Driftsinntekter	-672	0	0	0	0	0
Driftsutgifter	-656 651	0	0	0	0	0
Netto	-657 323	0	0	0	0	0

7.3 Bevilgningsoversikt investering, jf. § 5.5, 1. ledd

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Investeringer i varige driftsmidler	29 525 423	25 475 000	28 000 000	10 183 000	1 950 000	1 850 000
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	401 848	0	0	0	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	29 927 271	25 475 000	28 000 000	10 183 000	1 950 000	1 850 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-1 892 769	0	0	0	0	0
Tilskudd fra andre	-141 960	0	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	-140 148	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-21 769 600	-15 968 000	-22 400 000	-8 146 400	-1 560 000	-1 480 000
SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-23 944 477	-15 968 000	-22 400 000	-8 146 400	-1 560 000	-1 480 000
Videreutlån	4 256 000	0	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000
Bruk av lån til videreutlån	-4 256 000	5 000 000	-15 000 000	-15 000 000	-15 000 000	-15 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	1 032 460	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-984 084	0	0	0	0	0
NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN	48 376	5 000 000	0	0	0	0
Overføring fra drift	-4 082 400	-3 992 000	-5 600 000	-2 036 600	-390 000	-370 000
Avsetninger til bundne investeringsfond	984 084	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-1 032 460	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-4 130 776	-3 992 000	-5 600 000	-2 036 600	-390 000	-370 000
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	6	10 515 000	0	0	0	0

7.4 Økonomisk oversikt - drift, jf. kl § 5-6

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Rammetilskudd	-75 244 936	-80 191 000	-85 032 000	-85 532 000	-86 032 000	-86 532 000
Inntekts- og formuesskatt	-26 436 108	-21 797 000	-25 881 000	-25 381 000	-24 381 000	-23 381 000
Eiendomsskatt	-2 575 168	-2 200 000	-2 200 000	-2 200 000	-2 200 000	-2 200 000
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-14 598 547	-10 913 673	-15 495 900	-11 495 900	-14 995 900	-11 495 900
Overføringer og tilskudd fra andre	-44 058 613	-24 834 577	-31 934 200	-31 934 200	-31 934 200	-31 934 200
Brukerbetalinger	-3 388 000	-3 006 786	-3 006 800	-3 006 800	-3 006 800	-3 006 800
Salgs- og leieinntekter	-14 037 883	-15 369 837	-15 420 900	-15 420 900	-15 420 900	-15 420 900
SUM DRIFTSINNTEKTER	-180 339 255	-158 312 873	-178 970 800	-174 970 800	-177 970 800	-173 970 800
Lønnsutgifter	95 591 271	91 283 859	93 390 700	88 905 700	88 405 700	87 605 700
Sosiale utgifter	13 947 513	6 989 330	14 820 800	14 880 800	14 880 800	14 880 800
Kjøp av varer og tjenester	47 969 037	37 971 186	47 066 500	46 106 800	46 221 800	46 343 300
Overføringer og tilskudd til andre	9 756 030	6 717 634	6 612 700	6 662 700	6 712 700	6 762 700
Avskrivninger	10 333 975	5 552 688	5 552 500	5 552 500	5 552 500	5 552 500
SUM DRIFTSUTGIFTER	177 597 826	148 514 697	167 443 200	162 108 500	161 773 500	161 145 000
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-2 741 429	-9 798 176	-11 527 600	-12 862 300	-16 197 300	-12 825 800
Renteinntekter	-931 812	-740 000	-1 020 000	-1 020 000	-1 020 000	-1 020 000
Utbytter	-2 343 750	0	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	2 449	0	0	0	0	0
Renteutgifter	2 349 352	5 960 000	7 960 000	8 070 667	8 337 259	7 863 698
Avdrag på lån	7 916 732	9 100 000	10 050 000	10 696 666	10 768 212	10 020 212
NETTO FINANSUTGIFTER	6 992 971	14 320 000	15 990 000	16 747 333	17 085 471	15 863 910
Motpost avskrivninger	-10 333 975	-5 552 688	-5 552 500	-5 552 500	-5 552 500	-5 552 500
NETTO DRIFTSRESULTAT	-6 082 433	-1 030 864	-1 090 100	-1 667 467	-4 664 329	-2 514 390
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	4 082 400	3 992 000	5 600 000	2 036 600	390 000	370 000
Avsetninger til bundne driftsfond	1 863 236	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-1 945 410	-135 000	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	2 082 222	1 165 864	1 090 100	1 667 467	4 664 329	2 514 390
Bruk av disposisjonsfond	0	-3 992 000	-5 600 000	-2 036 600	-390 000	-370 000
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	6 082 448	1 030 864	1 090 100	1 667 467	4 664 329	2 514 390

Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	15	0	0	0	0	0

7.5 Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser, jf. kl § 5-7

Nesseby kommune sin gjeld og planlagt gjelds opptak i økonomiplanperioden:

	2023	2024	2025	2026	2027
Kommunalbanken	87 151 590	103 520 270	98 004 630	92 901 490	87 798 350
KLP	61 487 497	56 329 000	51 637 595	46 946 190	42 254 785
Sum gjeld til investeringer	148 639 087	159 849 270	149 642 225	139 847 680	130 053 135
Husbank	24 750 514	38 540 232	37 145 520	35 760 889	34 504 588
Sum gjeld	173 389 601	198 389 502	186 787 745	175 608 569	164 557 723
Nye låneopptak til investeringer, akk.	20 380 000	22 400 000	8 146 400	1 560 000	1 480 000
Lån til videre utlån, akk.	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000