Hitra kommune

Vedtatt av Hitra kommunestyre den 16.06.22, sak 41.

REVIDERT HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN 2022 – 2025

1 REVIDERING AV HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN (HØP) 2022-2025.

Rullering av budsjettet/økonomiplanen er en del av årshjulet, med hovedvekt på økonomiplanleggingen. Kommunedirektøren legger med dette fram et revidert budsjett for 2022 og økonomiplan for perioden 2023-2025.

Dokumentet Handlings og Økonomiplan (HØP) 2022-2025 som ble behandlet av kommunestyret den 16.12.21 og Økonomirapport 1. tertial 2022 er utgangspunktet for revidering av budsjett og økonomiplan. Økonomirapporten for 1. tertial blir behandlet som egen sak.

I dette dokumentet legges regjeringens forslag til revidert nasjonalbudsjett (RNB) 2022 og kommuneproposisjonen 2023 til grunn for de beregninger som er gjort.

1.1 Revidert nasjonalbudsjett 2022

Dette er hovedtrekkene i revidert nasjonalbudsjett som gjelder kommuneforvaltningens økonomi:

Endringer i det økonomiske opplegget for 2022.

- Anslaget for skatt på inntekt og formue er i RNB 2022 økt med kr 17,4 mrd. sammenlignet med skatteanslaget i vedtatt statsbudsjett. Nytt skatteanslag for 2022 er kr 209,2 mrd. Oppjusteringen har sammenheng både med oppjusterte anslag for lønns- og sysselsettingsvekst og økte restskatter som følge av store utbytteuttak i 2021. Av økningen i kommunenes skatteinntekter anslås kr 11,4 - 13 mrd. å være relatert til økte utbytteuttak fra personlige skatteytere i 2021.

  Sammenlignes skatteanslaget i RNB med skatteinngangen i 2021 er det en økning disse inntektene med kr 13,2 mrd. eller 6,2 prosent, mens det til sammenligning ble lagt til grunn en reduksjon på kr 4,2 mrd. eller - 2,1 prosent i vedtatt statsbudsjett for 2022.

- Økte skatteinntekter som følge av økt utbytte betraktes av regjeringen som ekstraordinære inntekter, som kommer i en situasjon der norsk økonomi er i en høykonjunktur og det samtidig er store ekstraordinære utgifter på statsbudsjettet. Regjeringen foreslår derfor at det vesentligste av disse merinntektene skal tilfalle staten, og kr 9,1 mrd. av merskatteveksten trekkes inn allerede i 2022 gjennom et trekk i rammetilskuddet. 25 prosent (kr 2,3 mrd.) av trekket vil fordeles mellom kommunene med et likt trekk per innbygger, mens 75 prosent (kr 6,8 mrd.) fordeles etter anslått merinntekt i 2022 som følge av økte utbytter i 2021 der det er tatt hensyn til inntektsutjevningen.

- Netto økning i frie inntekter i 2022 i RNB blir etter dette på kr 8,3 mrd. Økningen i frie inntekter må ses i sammenheng med at anslaget for den kommunale lønns- og prisveksten (deflatoren) for 2022 er økt fra 2,5 prosent i nasjonalbudsjettet til 3,7 prosent i RNB. Økningen tilsvarer en utgiftsvekst for kommunene med i størrelsesorden kr 4 - 4,5 mrd. Til grunn for deflatoranslaget ligger en forventning om at både årslønnsveksten og den kommunale prisveksten i 2022 vil være på 3,7 prosent. I tillegg kommer at prisveksten i 2021 ble 1,0 prosentpoeng høyere enn anslaget i nasjonalbudsjettet, en prisvekst som også må finansieres innenfor rammen for frie inntekter i RNB

1.2 Revidert nasjonalbudsjett 2022 og Hitra kommune

Revidert nasjonalbudsjett (RNB) innebærer en beregnet økt inntekt i rammetilskuddet på kr 3,7 mill. inneværende år i forhold til Hitra kommunes vedtatte budsjett for 2022.

Bevilgningsoversikt - Drift	2022		
	Reg. Budsjett 2022	Endring 2022	Rev. Budsjett 2022 A.
1 Rammetilskudd	-189 931 000	6 348 000	-183 583 000
2. Inntekts- og formuesskatt	-157 950 000	-10 080 000	-168 030 000

Koronapandemi:

Det er kompensert kr 868.000 via rammetilskuddet i 2022. I RNB kom det ingen friske midler for å finansiere kommunens koronautgifter i 2022. Regjeringen har satt ned en arbeidsgruppe som skal vurdere kommunens koronautgifter. De skal ha en rapport ferdig 1. september. Det betyr at kommunene først i desember, når Stortinget har vedtatt nysalderingen av statsbudsjettet for 2022, vil få vite hvilken kompensasjon som eventuelt blir gitt i år.

1.3 Kommuneproposisjon 2023

Kr 2,3 mrd. kroner av det oppjusterte skatteanslaget i 2022, knyttet til ekstraordinært høye utbytter i 2021, betraktes av regjeringen som en engangsinntekt for 2022 som ikke skal videreføres til 2023.

Utgangspunktet for de frie inntektene i 2023 er dermed kr 2,3 mrd. lavere enn de frie inntektene i RNB ekskl. covid-19 og engangsbevilgninger.

Rammene for 2023 må vurderes i lys av dette.

Samtidig legger regjeringen opp til en **realvekst i frie inntekter for 2023 med kr 1,2 - 1,5 mrd.** for kommunene. Av realveksten er kr 0,9 mrd. relatert til økte utgifter som følge av befolkningsendringer (demografikompensasjon). Det legges videre til grunn at pensjonskostnadene vil utvikle seg i takt med lønns- og prisveksten (deflator), og pensjon vil dermed kunne håndteres innenfor justeringen av budsjettrammene for lønns- og prisvekst som skjer i statsbudsjettet for 2023.

Ved fordeling av realveksten mellom skatt og rammetilskudd er forutsetningen i kommuneproposisjonen om at skattenes andel av samlede inntekter skal utgjøre 40 prosent i lagt til grunn. For å oppfylle denne betingelsen er skatteinntektene justert ned med kr 15,2 mrd. i 2023, mens rammetilskuddet er økt med kr 16,55 mrd.

1.4 Kommuneproposisjon 2023 for Hitra kommune

HITRA (FRA 1.1.2020)	Inngang!A1	2022	2023
HITRA (FRA 1.1.2020)	**5056**		
2023-prisnivå for årene 2023-2026		PROGNOSE	
1000 kr		**2022**	**2023**
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)		134 300	143 522
Utgiftsutjevningen		18 942	19 299
Overgangsordning - INGAR		-248	-
Saker særskilt ford (inkl. per grunnskole, helsestasjon skolehelse, barnevernsreform, bortfall eiendor		8 008	9 984
Overgangsordning - kommuner som skal slås sammen			
Korreksjon forsøksordninger barnevern og omsorgstjenester		-	
Inndelingstilskudd/trekk Nannestad/Ullensaker		6 381	6 541
Nord-Norge-tilskudd/Namdalstilskudd		-	-
Storbytilskudd		-	-
Småkommunetillegg		-	-
Sør-Norge tilskudd (kommuner med over 3 200 innb		2 953	3 035
Regionsentertilskudd		-	-
Veksttilskudd		-	-
Ordinært skjønn		-	-
Ekstra skjønn fra KMD - ressurskrevende tjenester			
Skjønn fra KRD - komp. bortfall veksttilskudd kommunesammenslåing			
Ekstra skjønn KMD, inkl. ufrivillig alene kommuner, infrastruktur, retaksering prod.utsyr mv, bortfall eiendomsskatt produksjonsutstyr		-	
Koronapandemi - tilleggsbevilgninger gjennom innbyggertilskuddet og tabell-C (skjønn statsforvalteren, linje 47, kommer i tillegg)		-	
Tilleggsnummer statsbudsjett - økt realvekst og oppgaveendringer		2 040	
Tilleggsnummer statsbudsjett - nytt tilskudd per kommunal grunnskole inkl. finansingstrekk		1 820	
Tilleggsnummer statsbudsjett - redusert rammetilskudd som følge av økt skatteanslag		-2 395	
Stortinget saldering budsjett 2022		-163	
Endringer etter Stortingets budsjettsaldering 2022		260	
Stortinget opprinnelig saldering budsjett 2018 - 2021			
RNB 2018 - 2022 (utenom koronapandemi)		-7 945	
Nysaldering av statsbudsjett 2018 - 2021 (utenom koronapandemi)			
Sum rammetilsk uten inntektsutj og ekstra skjønn statsforvalter (se linje 47 og 50 nedenfor)		**163 953**	**182 381**
Netto inntektsutjevning		19 630	12 318
Sum rammetilskudd før ekstra skjønn fra statsforvalteren		**183 583**	**194 699**
Rammetilskudd - endring i %		-1,0	6,1
Skatt på formue og inntekt		**168 030**	**169 710**
Skatteinntekter - endring i %		4,1	1,00
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)		-	-
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) ekskl. ekstra skjønn fra statsforvalteren		**351 600**	**364 400**
		totalsum ut fra at skatt kun er	
		Vedtatt HØP 2022-2025	
	Rammetilskudd	**172 526**	**175785**
	Inntektsutjevning	**17 405**	**17725**
	Skatt	**157 950**	**160677**
		347 881	**354 187**
	Økning fra gjeldende handlings- og øk.plan	**3 719**	**10 213**

- **Forutsetter 2,5% deflator (lønns- og prisvekst) i 2023.**
- Anslag på antall innbyggere 1.7.2022 i Hitra kommune: 5224. Dette er en økning med 68 innbyggere i forhold til 1.1.2022. Ved utgangen av første kvartal er det nå 5194 innbyggere. Forutsetter en vekst på 30 personer i 2. kvartal.

  Anslaget i handlings- og økonomiplan var 5189 innbyggere pr. 1.7.2022.

Tabellen nedenfor viser faktisk utvikling og anslag for perioden 2023-2025.

IS 2020 med folketall per 1.7.2019	IS 2021 med folketall per 1.7.2020	IS 2022 med folketall per 1.7.2021	Folketall 1.4.2022	IS 2023 med folketall per 1.7.2022	IS 2024 med folketall per 1.7.2023	IS 2025 med folketall per 1.7.2024	IS 2026 med folketall per 1.7.2025
5 048	5 102	5 139	5 194	5 224	5 254	5 284	5 314
115	91	109	118	123	127	130	132
200	210	207	198	200	210	218	220
510	510	498	502	505	510	515	520
422	420	408	390	390	395	400	407
2 866	2 921	2 956	3 020	3 030	3 035	3 041	3 048
681	691	706	705	715	715	715	720
214	220	217	216	216	217	220	222
40	39	38	45	45	45	45	45

I prognosene legges det til grunn en økning på 30 personer pr. år, selv om ambisjonene om vekst er høyere. Dette for å ha realistiske økonomiske beregninger.

Dette gir en nominell økning i 2023 fra anslag regnskap 2022 med ca. **kr 10,2 mill.**, eller **2,9%.**

Gitt en generell vekst på landsbasis gir dette grunnlaget denne beregningen for utgiftsbehovet i 2023:

HITRA (FRA 1.1.2020)
kommune

Beregning av utgiftsbehov - tillegg/trekk i kroner for år **2023**
(utgiftsutjevnede tilskudd) 2023-prisnivå for årene 2023-2026

	HELE LANDET		HITRA (FRA 1.1.2020)			Bruk av folketall 1.7.2022		Endring fra foregående år
	Vekt	Antall	Antall	Utgifts-behovs-indeks	Pst. utslag	Tillegg/ fradrag i utgiftsutj kr per innb	1000 kr	1000 kr
0-1 år	0,0056	108 843	123	1,1785	0,10%	61	319	227,4
2-5 år	0,1357	235 000	200	0,8875	-1,53%	-931	-4 864	-2 205,3
6-15 år	0,2651	639 962	505	0,8229	-4,69%	-2 864	-14 960	-415,9
16-22 år	0,0235	451 409	390	0,9010	-0,23%	-142	-742	-383,8
23-66 år	0,1047	3 150 000	3 030	1,0031	0,03%	20	104	96,0
67-79 år	0,0566	623 431	715	1,1960	1,11%	677	3 535	241,4
80-89 år	0,0769	192 104	216	1,1726	1,33%	809	4 229	-179,5
over 90 år	0,0386	47 036	45	0,9977	-0,01%	-5	-28	1 752,4
Basistillegg	0,0159	275	0,9133	3,4682	3,92%	2 394	12 506	459,1
Sone	0,0100	21 325 996	71 515	3,4971	2,50%	1 523	7 957	377,0
Nabo	0,0100	9 711 933	24 119	2,5898	1,59%	970	5 066	240,0
Landbrukskriterium	0,0021	1	0,0022	2,2999	0,27%	167	870	41,2
Innvandrere 6-15 år ekskl Skand	0,0071	49 905	56	1,1683	0,12%	73	381	23,2
Flyktninger uten integreringstils	0,0084	165 090	61	0,3853	-0,52%	-315	-1 646	-115,3
Dødlighet	0,0455	40 813	43	1,0909	0,41%	252	1 318	51,4
Barn 0-15 med enslige forsørger	0,0186	111 919	129	1,2029	0,38%	230	1 203	57,0
Lavinntekt	0,0116	289 419	240	0,8644	-0,16%	-96	-501	-19,6
Uføre 18-49 år	0,0064	120 359	121	1,0481	0,03%	19	98	6,1
Opphopningsindeks	0,0095	170	0,1209	0,7401	-0,25%	-151	-787	-53,1
Aleneboende 30 - 66 år	0,0193	506 696	542	1,1151	0,22%	136	708	47,5
PU over 16 år	0,0488	20 109	20	1,0544	0,27%	162	845	35,1
Ikke-gifte 67 år og over	0,0455	381 039	466	1,2742	1,25%	761	3 976	155,1
Barn 1 år uten kontantstøtte	0,0165	39 226	31	0,8265	-0,29%	-175	-912	-43,2
Innbyggere med høyere utdann	0,0181	1 509 128	878	0,6069	-0,71%	-434	-2 267	-107,4
1 Kostnadsindeks	1,0000			***1,05149***	***5,15%***	3 141	16 408	287

	Alle tall i 1000 kr
(Tillegg/trekk kr pr innb.)	
2 Tillegg/trekk (omfordeling) for kommunen i 1000 kr	**16 408**
3 Nto.virkn. statl/priv. skoler	2 891
4 Sum utgiftsutj. mm (2+3)	**19 299**
Gjennomsnittlig beregnet utgiftsbehov i kr pr innbygger:	61 001

2 HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN 2022-2025, HVORAV FØRSTE ÅR ER ÅRSBUDSJETT FOR 2022.

2.1 Revidert Drifts- og investeringsbudsjett 2022

Revidering av Driftsbudsjettet 2022:

Rammebudsjett - Drift - 2022 Hitra kommune	Reg. Årsbudsjett 2022	Endring Årsbudsjett - Revidert Budsjett 2022	Forslag til Revidert Budsjett 2022
Politisk virksomhet	**7 015 537**		**7 015 537**
Administrasjon			
Netto rammebudsjett	**37 170 359**		**37 170 359**
Oppvekst			
Netto rammebudsjett	**141 058 565**	-	**141 058 565**
		-	
Helse og omsorg			
Netto rammebudsjett	***136 050 188***	-	***136 050 188***
Plan, landbruk og miljø			
Netto rammebudsjett	**3 253 675**	-	**3 253 675**
Branntjeneste og feiing			
Netto rammebudsjett	**6 652 284**		**6 652 284**
Rammeområde 5 - Kultur			
Netto rammebudsjett	**18 788 885**	-	**18 788 885**
Rammeområde 6 - Eiendom og Drift			
Netto rammebudsjett	**35 335 849**	**1 223 000**	**36 558 849**
Diverse prosjekt ekstraordinært vedlikehold		*1 223 000*	
Rammeområde 11- Leieinntekter			
Netto rammebudsjett	**-11 715 000**	***465 000***	**-11 250 000**
Driftstilpasninger	-		-
Rammeområde 8 og 9 - Skatt, rammetilskudd og renter	**-355 414 078**	**-1 688 000**	**-357 102 078**
Justert rammetilskudd, jfr revidert nasjonalbudsjett og egen prognose		*8 573 000*	
Økt skatteinngang, jfr revidert nasjonalbudsjett og egen prognose		*-10 080 000*	
Økning inntektsutjevning, jfr revidert nasjonalbudsjett		*-2 225 000*	
Økt avdrag på lån, jfr krav til minsteavdrag		*1 399 020*	
Økning i renter på lån		*1 238 430*	
Renteinntekter		*-433 000*	
Andre statlige overføringer, kompensasjonsordn. Eiendomsskatt,rente/avdr.komp		*807 000*	
Bruk av dispoisjonsfond - økt vedlikehold Eiendom og drift		*-1 223 000*	
Økning av inntekter fra havbruksfond		*-29 400 000*	
Regulert med avsetning til dispoisjonsfond		*29 655 550*	
Regulert med bruk av disposisjonsfond			
Reserver og premieavvik	**-682 600**		**-682 600**
Fordeling pensjon alle kommunalområder			-
Avskrivninger og kalk.renter	**-17 513 664**		**-17 513 664**
SUM ALLE OMRÅDER	**0**	**0**	**0**

2.2 Revidert Handlings- og Økonomiplan 2022 – 2025, Bevilgningsoversikt Drift, Økonomisk oversikt Drift og Bevilgningsoversikt Investering

Bevilgningsoversikt - Drift		REVIDERT HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN 2022-2025															
		2022				2023				2024				2025			
	Opprinnelig Årsbudsjett 2022	Reg. Budsjett 2022	Endring 2022	Rev. Budsjett 2022 A.	Budsjett 2023	Endring 2023	Rev. Budsjett 2023 B.	%-endring fra rev.B 2022 (B-A)/A	Budsjett 2024	Endring 2024	Rev. Budsjett 2024 C.	%-endring fra rev.B 2023 (C-B)/B	Budsjett 2025	Endring 2025	Rev. Budsjett 2025 D.	%-endring fra rev.B 2024 (D-C)/C
1 Rammetilskudd	-189 931 000	-189 931 000	6 348 000	-183 583 000	-193 510 000	-1 189 000	-194 699 000	6,1%	-196 020 000	538 000	-195 482 000	0,4%	-199 525 000	2 394 000	-197 131 000	0,8%
2. Inntekts- og formuesskatt	-157 950 000	-157 950 000	-10 080 000	-168 030 000	-160 677 000	-9 033 000	-169 710 000	1,0%	-163 596 000	-9 819 000	-173 415 000	2,2%	-166 562 000	-11 740 000	-178 302 000	2,8%
3 Eiendomsskatt	-18 946 000	-18 946 000	-	-18 946 000	-18 000 000	-	-18 000 000	-5,0%	-17 592 000		-17 592 000	-2,3%	-14 600 000		-14 600 000	-17,0%
4. Andre generelle driftsinntekter	-30 107 000	-30 107 000	-28 593 000	-58 700 000	-28 807 000	1 300 000	-27 507 000	-53,1%	-25 107 000	-37 300 000	-62 407 000	126,9%	-27 607 000	300 000	-27 307 000	-56,2%
5. Sum generelle driftsinntekter (L1:L4)	**-396 934 000**	**-396 934 000**	**-32 325 000**	**-429 259 000**	**-400 994 000**	**-8 922 000**	**-409 916 000**	**-4,5%**	**-402 315 000**	**-46 581 000**	**-448 896 000**	**9,5%**	**-408 294 000**	**-9 046 000**	**-417 340 000**	**-7,0%**
6. Sum bevilgninger drift, netto	**357541322**	**360 594 522**	**1 688 000**	**362 282 522**	**353 322 834**	**723 600**	**354 046 434**	**-2,3%**	**356 028 754**	**423 600**	**356 452 354**	**0,7%**	**359 359 157**	**723 600**	**360 082 757**	**1,0%**
7. Avskrivninger	39 495 249	**39 495 249**	**2 404 975**	**41 900 224**	**40 876 492**	**1 500 000**	**42 376 492**	**1,1%**	**42 475 924**	**1 500 000**	**43 975 924**	**3,8%**	**42 722 683**	**1 500 000**	**44 222 683**	**0,6%**
8. Sum netto driftsutgifter	**397 036 571**	**400 089 771**	**4 092 975**	**404 182 746**	**394 199 326**	**2 223 600**	**396 422 926**	**-1,9%**	**398 504 678**	**1 923 600**	**400 428 278**	**1,0%**	**402 081 840**	**2 223 600**	**404 305 440**	**1,0%**
9. Brutto driftsresultat	**102 571**	**3 155 771**	**-28 232 025**	**-25 076 254**	**-6 794 674**	**-6 698 400**	**-13 493 074**	**-46,2%**	**-3 810 322**	**-44 657 400**	**-48 467 722**	**259,2%**	**-6 212 160**	**-6 822 400**	**-13 034 560**	**-73,1%**
10. Renteinntekter	-4 179 000	-4 179 000	-433 000	-4 612 000	-4 272 937	-700 000	-4 972 937	**7,8%**	-4 250 412	-1 000 000	-5 250 412	**5,6%**	-4 214 360	-1 200 000	-5 414 360	**3,1%**
11. Utbytter	-5 670 000	-5 670 000	-	-5 670 000	-5 670 000	-	-5 670 000	**0,0%**	-5 670 000		-5 670 000	**0,0%**	-5 670 000		-5 670 000	**0,0%**
12. Gevinster og tap finansielle omløpsmider	-	-	-	-	-		-		-		-		-		-	
13. Renteutgifter	15 432 370	15 361 770	1 238 430	16 600 200	17 622 489	2 300 000	19 922 489	**20,0%**	19 322 780	2 300 000	21 622 780	**8,5%**	19 414 970	2 300 000	21 714 970	**0,4%**
14. Avdrag på lån	33 999 280	33 787 480	1 399 020	35 186 500	37 227 824	1 400 000	38 627 824	**9,8%**	40 348 303	1 400 000	41 748 303	**8,1%**	40 442 920	1 400 000	41 842 920	**0,2%**
15. Netto finansutgifter	**39 582 650**	**39 300 250**	**2 204 450**	**41 504 700**	**44 907 376**	**3 000 000**	**47 907 376**	**15%**	**49 750 671**	**2 700 000**	**52 450 671**	**9,5%**	**49 973 530**	**2 500 000**	**52 473 530**	**0,0%**
16. Motpost avskrivninger	-39 495 249	**-39 495 249**	**-2 404 975**	**-41 900 224**	**-40 876 492**	**-1 500 000**	**-42 376 492**	**1%**	**-42 475 924**	**-1 500 000**	**-43 975 924**	**3,8%**	**-42 722 683**	**-1 500 000**	**-44 222 683**	**0,6%**
17. Netto driftsresultat	**189 972**	**2 960 772**	**-28 432 550**	**-25 471 778**	**-2 763 790**	**-5 198 400**	**-7 962 190**		**3 464 425**	**-43 457 400**	**-39 992 975**		**1 038 687**	**-5 822 400**	**-4 783 713**	**-88,0%**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat																
18. Overføring til investering		-	-	-	2 500 000		2 500 000		2 600 000		2 600 000		-		-	
19. Avsetning til bundne driftsfond		-	-	-	-		-		-		-		-		-	
20. Bruk av bundne driftsfond	-4 628 644	-4 628 644	-	-4 628 644	-7 610 800	-	-7 610 800		-9 221 098	-	-9 221 098		-8 610 959	-	-8 610 959	
21. Avsetninger til disposisjonsfond	16 735 156	16 735 156	29 655 550	46 390 706	18 079 201	5 198 400	23 277 601		13 424 246	43 457 400	56 881 646		17 894 011	5 822 400	23 716 411	
22. Bruk av disposisjonsfond	-12 296 484	-15 067 284	-1 223 000	-16 290 284	-10 204 611	-	-10 204 611		-10 267 573	-	-10 267 573		-10 321 739	-	-10 321 739	
23. Dekning av tidligere års merforbruk		-	-	-	-		-		-		-		-		-	
24. Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresult	**-189 972**	**-2 960 772**	**28 432 550**	**25 471 778**	**2 763 790**	**5 198 400**	**7 962 190**		**-3 464 425**	**43 457 400**	**39 992 975**		**-1 038 687**	**5 822 400**	**4 783 713**	
25. Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		-	-	-	

Sum bevilgninger Drift		REVIDERT HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN 2022-2025															
		2022				2023				2024				2025			
	Opprinnelig Årsbudsjett 2022	Reg. Budsjett 2022	Endring 2022	Rev. Budsjett 2022	Budsjett 2023	Endring 2023	Rev. Budsjett 2023	%-endring fra rev.B 2022	Budsjett 2024	Endring 2024	Rev. Budsjett 2024	%-endring fra rev.B 2023	Budsjett 2025	Endring 2025	Rev. Budsjett 2025	%-endring fra rev.B 2024
Politikk	**6 641 537**	**7 015 537**		**7 015 537**	**6 882 584**	**300 000**	**7 182 584**	**2,4%**	**7 006 523**		**7 006 523**	**-2,5%**	**7 094 855**	**300 000**	**7 394 855**	**5,5%**
Administrasjon	**35 500 359**	**37 170 359**	-	**37 170 359**	**37 886 837**		**37 886 837**	**1,9%**	**38 646 079**		**38 646 079**	**2,0%**	**39 226 743**		**39 226 743**	**1,5%**
Oppvekst	**140 776 165**	**141 058 565**	-	**141 058 565**	**151 728 632**	**423 600**	**152 152 232**	**7,9%**	**155 126 007**	**423 600**	**155 549 607**	**2,2%**	**157 425 288**	**423 600**	**157 848 888**	**1,5%**
Helse og omsorg	**136 050 188**	**136 050 188**	-	**136 050 188**	**149 487 753**	-	**149 487 753**	**9,9%**	**153 501 658**		**153 501 658**	**2,7%**	**156 189 367**		**156 189 367**	**1,8%**
Plan, landbruk, miljø	**3 253 675**	**3 253 675**	-	**3 253 675**	**3 449 425**		**3 449 425**	**6,0%**	**3 526 560**		**3 526 560**	**2,2%**	**3 570 943**		**3 570 943**	**1,3%**
Branntjeneste	**6 652 284**	**6 652 284**	-	**6 652 284**	**7 062 870**		**7 062 870**	**6,2%**	**7 194 589**		**7 194 589**	**1,9%**	**7 292 178**		**7 292 178**	**1,4%**
Feiing																
Driftsutgifter	3 742 000	**3 742 000**		**3 742 000**	**3 813 875**		**3 813 875**		**3 877 293**		**3 877 293**		**3 943 916**		**3 943 916**	
Driftsinntekter	-2 837 000	**-2 837 000**		**-2 837 000**	**-2 694 973**		**-2 694 973**		**-2 560 227**		**-2 560 227**		**-3 248 780**		**-3 248 780**	
Renteinntekt - selvkostfond feiing	*-74 000*	-74 000	-	-74 000	-58 754	-	-58 754		-33 275	-	-33 275		-9 162	-	-9 162	
Bruk av bundne driftsfond - sevkost feiing	*-831 000*	-831 000	-	-831 000	-1 060 148	-	-1 060 148		-1 283 791	-	-1 283 791		-685 974	-	-685 974	
Kultur	**18 638 885**	**18 788 885**	-	**18 788 885**	**19 345 113**	-	**19 345 113**	**3,0%**	**19 626 544**		**19 626 544**	**1,5%**	**19 839 602**		**19 839 602**	**1,1%**
Eiendom og Drift	**34 759 049**	**35 335 849**	**1 223 000**	**36 558 849**	**35 467 733**		**35 467 733**	**-3,0%**	**36 222 472**		**36 222 472**	**2,1%**	**36 838 953**		**36 838 953**	**1,7%**
VAR			-	-	-		-		-		-		-		-	
Driftsutgifter	16 831 647	**16 831 647**		**16 831 647**	**17 967 835**		**17 967 835**		**18 317 431**		**18 317 431**		**18 643 284**		**18 643 284**	
Driftsinntekter	-32 372 000	**-32 372 000**		**-32 372 000**	**-33 676 379**		**-33 676 379**		**-35 475 629**		**-35 475 629**		-37 139 772		-37 139 772	
Kalkulatoriske renter	5 951 000	5 951 000		5 951 000	7 652 984		7 652 984		8 828 765		8 828 765		9 791 986		9 791 986	
Avskrivninger	11 400 000	11 400 000		11 400 000	12 762 907		12 762 907		14 342 339		14 342 339		14 589 098		14 589 098	
Renteinntekter - selvkost	*-463 000*	-463 000	-	-463 000	-449 182	-	-449 182		-362 136	-	-362 136		-240 198	-	-240 198	
Avsetning til bundne driftsfond - selvkostfond			-	-			-				-				-	
Bruk av bundne driftsfond - selvkostfond	*-1 347 647*	-1 347 647	-	**-1 347 647**	-4 258 165	-	-4 258 165		-5 650 770	-	-5 650 770		-5 644 398	-	-5 644 398	
Leieinntekter	**-11 715 000**	**-11 715 000**	**465 000**	**-11 250 000**	**-11 949 300**	-	**-11 949 300**	**6,2%**	**-12 183 600**		**-12 183 600**	**2,0%**	**-12 417 900**		**-12 417 900**	**1,9%**
Driftstilpasninger	-	-	-	-	**-12 500 000**	-	**-12 500 000**		**-22 000 000**		**-22 000 000**	**76,0%**	**-25 000 000**		**-25 000 000**	**13,6%**
Avskrivninger og kalk. Renter	**-17 513 664**	**-17 513 664**	-	**-17 513 664**	**-20 599 967**		**-20 599 967**	**17,6%**	**-23 374 356**		**-23 374 356**	**13,5%**	**-24 580 628**		**-24 580 628**	**5,2%**
Reserver og premieavvik pensjon	**-682 600**	**-682 600**	-	**-682 600**	**-21 072 382**		**-21 072 382**	**2987,1%**	**-16 895 031**		**-16 895 031**	**-19,8%**	**-14 995 363**		**-14 995 363**	**-11,2%**
Sum bevilgninger Drift, netto	**352 360 878**	**355 414 078**	**1 688 000**	**357 102 078**	**345 189 298**	**723 600**	**345 912 898**	**-3,1%**	**346 397 445**	**423 600**	**346 821 045**	**0,3%**	**350 484 038**	**723 600**	**351 207 638**	**1,3%**
Herav:																
Netto renter	551 800	551 800	-	551 800	522 736	-	522 736		410 211	-	410 211		264 160	-	264 160	
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	4 628 644	4 628 644	0	4 628 644	7 610 800	0	7 610 800		9 221 098	0	9 221 098		8 610 959	0	8 610 959	
Sum bevilgning drift, netto	**357 541 322**	**360 594 522**	**1 688 000**	**362 282 522**	**353 322 834**	**723 600**	**354 046 434**	**-2,3%**	**356 028 754**	**423 600**	**356 452 354**	**0,7%**	**359 359 157**	**723 600**	**360 082 757**	**1,0%**

Økonomisk oversikt DRIFT	REVIDERING AV HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN 2022-2025												
	Oppr. Budsjett	Reg. Budsjett	Forslag til	Revidert	B-2023	Forslag til	B-2023	B-2024	Forslag til	B-2024	B-2025	Forslag til	B-2025
	2022	2022	endringer	Budsjett 2022	Opprinnelig	endringer	Revidert	Opprinnelig	endringer	Revidert	Opprinnelig	endringer	Revidert
Rammetilskudd	-189 931 000	-189 931 000	6 348 000	-183 583 000	-193 510 000	-1 189 000	-194 699 000	-196 020 000	538 000	-195 482 000	-199 525 000	2 394 000	-197 131 000
Inntekts- og formuesskatt	-157 950 000	-157 950 000	-10 080 000	-168 030 000	-160 677 000	-9 033 000	-169 710 000	-163 596 000	-9 819 000	-173 415 000	-166 562 000	-11 740 000	-178 302 000
Eiendomsskatt	-18 946 000	-18 946 000		-18 946 000	-18 000 000		-18 000 000	-17 592 000		-17 592 000	-14 600 000		-14 600 000
Andre skatteinntekter				-			-			-			-
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-32 697 000	-32 697 000	-28 593 000	-61 290 000	-31 397 000	1 300 000	-30 097 000	-27 697 000	-37 300 000	-64 997 000	-30 197 000	300 000	-29 897 000
Overføringer og tilskudd fra andre	-77 509 709	-82 083 520		-82 083 520	-74 120 702		-74 120 702	-74 644 514		-74 644 514	-74 943 357		-74 943 357
Brukerbetalinger	-14 072 869	-14 072 869		-14 072 869	-13 910 222		-13 910 222	-14 175 869		-14 175 869	-14 444 537		-14 444 537
Salgs- og leieinntekter	-53 484 601	-53 034 601	465 000	-52 569 601	-55 390 387		-55 390 387	-57 587 208		-57 587 208	-60 123 171		-60 123 171
SUM DRIFTSINNTEKTER	**-544 591 179**	**-548 714 990**	**-31 860 000**	**-580 574 990**	**-547 005 311**	**-8 922 000**	**-555 927 311**	**-551 312 591**	**-46 581 000**	**-597 893 591**	**-560 395 065**	**-9 046 000**	**-569 441 065**
Lønnsutgifter	312 604 801	315 332 167		315 332 167	307 702 123		307 702 123	305 356 869		305 356 869	306 995 667		306 995 667
Sosiale utgifter	60 984 237	61 040 482		61 040 482	58 839 276		58 839 276	64 770 721		64 770 721	67 814 391		67 814 391
Kjøp av varer og tjenester	106 378 331	114 396 821	1 223 000	115 619 821	107 475 216	723 600	108 198 816	109 327 224	423 600	109 750 824	111 091 557	723 600	111 815 157
Overføringer og tilskudd til andre	25 231 132	21 606 042		21 606 042	25 317 530		25 317 530	25 571 531		25 571 531	25 558 608		25 558 608
Avskrivninger	39 495 249	39 495 249	2 404 975	41 900 224	40 876 492	1 500 000	42 376 492	42 475 924	1 500 000	43 975 924	42 722 683	1 500 000	44 222 683
SUM DRIFTSUTGIFTER	**544 693 750**	**551 870 761**	**3 627 975**	**555 498 736**	**540 210 637**	**2 223 600**	**542 434 237**	**547 502 269**	**1 923 600**	**549 425 869**	**554 182 906**	**2 223 600**	**556 406 506**
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	**102 571**	**3 155 771**	**-28 232 025**	**-25 076 254**	**-6 794 674**	**-6 698 400**	**-13 493 074**	**-3 810 322**	**-44 657 400**	**-48 467 722**	**-6 212 159**	**-6 822 400**	**-13 034 559**
Renteinntekter	-4 179 000	-4 179 000	-433 000	-4 612 000	-4 272 936	-700 000	-4 972 936	-4 250 411	-1 000 000	-5 250 411	-4 214 360	-1 200 000	-5 414 360
Utbytter	-5 670 000	-5 670 000		-5 670 000	-5 670 000		-5 670 000	-5 670 000		-5 670 000	-5 670 000		-5 670 000
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-			-	-		-	-		-	-		-
Renteutgifter	15 432 370	15 361 770	1 238 430	16 600 200	17 622 489	2 300 000	19 922 489	19 322 780	2 300 000	21 622 780	19 414 970	2 300 000	21 714 970
Avdrag på lån	33 999 280	33 787 480	1 399 020	35 186 500	37 227 824	1 400 000	38 627 824	40 348 303	1 400 000	41 748 303	40 442 920	1 400 000	41 842 920
NETTO FINANSUTGIFTER	**39 582 650**	**39 300 250**	**2 204 450**	**41 504 700**	**44 907 377**	**3 000 000**	**47 907 377**	**49 750 672**	**2 700 000**	**52 450 672**	**49 973 530**	**2 500 000**	**52 473 530**
Motpost avskrivninger	-39 495 249	-39 495 249	-2 404 975	-41 900 224	-40 876 492	-1 500 000	-42 376 492	-42 475 924	-1 500 000	-43 975 924	-42 722 683	-1 500 000	-44 222 683
NETTO DRIFTSRESULTAT	**189 972**	**2 960 772**	**-28 432 550**	**-25 471 778**	**-2 763 789**	**-5 198 400**	**-7 962 189**	**3 464 426**	**-43 457 400**	**-39 992 974**	**1 038 688**	**-5 822 400**	**-4 783 712**
DISPONERING ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT													
Overføring til investering	-			-	2 500 000		2 500 000	2 600 000		2 600 000	-		-
Avsetning til bundne driftsfond	-			-	-		-	-		-	-		-
Bruk av bundne driftsfond	-4 628 644	-4 628 644		-4 628 644	-7 610 800		-7 610 800	-9 221 098		-9 221 098	-8 610 959		-8 610 959
Avsetning til disposisjonsfond	16 735 156	16 735 156	29 655 550	46 390 706	18 079 201	5 198 400	23 277 601	13 424 246	43 457 400	56 881 646	17 894 011	5 822 400	23 716 411
Bruk av disposisjonsfond	-12 296 484	-15 067 284	-1 223 000	-16 290 284	-10 204 612		-10 204 612	-10 267 574		-10 267 574	-10 321 740		-10 321 740
Dekning av tidligere års merforbruk				-			-			-			-
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESU	**-189 972**	**-2 960 772**	**28 432 550**	**25 471 778**	**2 763 789**	**5 198 400**	**7 962 189**	**-3 464 426**	**43 457 400**	**39 992 974**	**-1 038 688**	**5 822 400**	**4 783 712**
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR (MERFORBRUK)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bevilgningsoversikt - Investering	Prosjekt-nummer	HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN 2022-2025						
		Budsjett 2022 Opprinnelig	Budsjett 2022 Regulerert etter vedtak i 2022	Forslag til endring jfr notat	Nytt revidert Budsjett 2022	Budsjett 2023 Regulerert etter vedtak i 2022	Budsjett 2024	Budsjett 2025
1 Investeringer i anleggsmidler eks VAR		168 903 500	164 872 500	14 300 000	179 172 500	72 340 000	32 431 500	130 892 500
Investeringer i anleggsmidler VAR		46 000 000	46 000 000		46 000 000	50 875 000	18 500 000	43 100 000
2 Tilskudd til andres investeringer		950 000	950 000		950 000	1 050 000	750 000	500 000
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		1 900 000	1 900 000		1 900 000	2 027 000	2 100 000	2 100 000
4 Utlån av egne midler		-			-	-		-
5 Avdrag på lån		14 186 000	16 783 951		16 783 951	11 536 000	1 536 000	5 286 000
6 Sum investeringsutgifter		231 939 500	230 506 451	14 300 000	244 806 451	137 828 000	55 317 500	181 878 500
7 Kompensasjon for merverdiavgift		-31 424 900	-30 618 700		-30 618 700	-9 834 200	-5 612 500	-25 912 500
8 Tilskudd fra andre		-23 200 000	-24 058 899		-24 058 899	-	-	-
9 Salg av varige driftsmidler		-5 000 000	-7 394 149		-7 394 149	-5 000 000	-5 000 000	-3 000 000
10 Salg av finansielle anleggsmidler		-			-	-		-
11 Utdeling fra selskaper		-			-	-		-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		-534 000	-534 000		-534 000	-534 000	-557 500	-
13 Bruk av lån		-170 798 600	-167 573 800	-8 300 000	-175 873 800	-120 877 800	-42 489 000	-151 250 000
14 Sum investeringsinntekter		-230 957 500	-230 179 548	-8 300 000	-238 479 548	-136 246 000	-53 659 000	-180 162 500
15 Videreutlån		20 000 000	20 000 000		20 000 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000
16 Bruk av lån til videreutlån		-20 000 000	-20 000 000		-20 000 000	-14 000 000	-14 000 000	-14 000 000
17 Avdrag på lån til videreutlån		4 100 000	4 100 000		4 100 000	4 600 000	5 100 000	5 600 000
18 Mottatte avdrag på videreutlån		-4 200 000	-4 200 000		-4 200 000	-4 700 000	-5 200 000	-5 700 000
19 Netto utgifter videreutlån		-100 000	-100 000	-	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
20 Overføring fra drift		-				-2 500 000	-2 600 000	
21 Avsetninger til bundne investeringsfond		100 000	100 000		100 000	100 000	100 000	100 000
22 Bruk av bundne investeringsfond		-			-	-	-	-
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond		918 000	1 573 097		1 573 097	918 000	941 500	384 000
24 Bruk av ubundet investeringsfond		-1 900 000	-1 900 000	-6 000 000	-7 900 000	-	-	-2 100 000
25 Dekning av tildigere års udekket beløp					-			
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-882 000	-226 903	-6 000 000	-6 226 903	-1 482 000	-1 558 500	-1 616 000
27 Fremført til inndekking i senere år (udekket beløp)		-	-	-	-	-	-	-
Bevilgninger til varige driftsmidler Investeringer	Prosjekt-	Budsjett 2022 Opprinnelig	Budsjett 2022 Regulert			Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Til investeringer i anleggsmidler - 2022-2025		171 753 500	167 722 500	14 300 000	182 022 500	75 417 000	35 281 500	133 492 500
Til investeringer i anleggsmidler VAR- investeringer 2022-2026		46 000 000	46 000 000	-	46 000 000	50 875 000	18 500 000	43 100 000
Sum investeringer		217 753 500	213 722 500	14 300 000	228 022 500	126 292 000	53 781 500	176 592 500
FORDELT SLIK:								
Detaljer ikke medtatt, skal presenteres brutto.								
Sum RO0 og 1- Politikk og Administrasjon								
Sum RO2 - Oppvekst								
Sum RO3 - Helse og Omsorg								
Sum RO4 - Plan, Landbruk og Miljø								
Sum RO5 - Kultur								
Sum RO6 - Eiendom og Drift								
Sum VAR-området								
Totale investeringer								

3. HANDLINGSREGLER 2022-2025

Finansielle måltall og økonomiske handlingsregler	Regnskap 2021	Lands-snitt 2021	Rev B2022	Rev B2023	Rev B2024	Rev B2025	Gjennomsnitt 2022-2025	Handlings-regler ØK.REGLEMENT K-sak7/21
Frie inntekter	378 638		429 259	409 916	448 896	417 340	426 353	
Renter og avdrag ekskl. VAR	32 259		34 435	38 134	40 199	39 176	37 986	
Renter og avdrag ekskl. VAR i % av frie inntekter	8,5%		8,0%	9,3%	9,0%	9,4%	8,9%	<=10%
Sum driftsinntekter i kr.	571 909		580 575	555 927	597 894	569 441	575 959	
Sum driftsinntekter i kr. ekskl. VAR	533 910		518 832	522 651	524 256	531 702	524 360	
Netto driftsresultat i kr. ekskl. VAR	-3 393		26 819	12 220	45 644	10 428	23 778	
Netto Driftsresultat i % av driftsinntekter, ekskl. VAR	-0,6%		5,2%	2,3%	8,7%	2,0%	4,5%	>=1%
Frie disposisjonsfond i kr	59919		91 900	97 098	140 555	146 412	31.12.2025	
Totalt Disposisjonsfond i kr.	100 682		129 200	134 398	177 855	183 712	183 712	
Totalt Disposisjonsfond i % av driftsinntekter	17,6%	13,7%	22,3%	24,2%	29,7%	32,3%	32,3%	>=15%
Frie disposisjonsfond i % av driftsinntekter	10,4 %		15,8 %	17,5%	23,5%	25,7%	25,7%	>=8%
Langsiktig gjeld	918 762		1 006 034	1 102 071	1 110 157	1 227 828	1 074 515	
av dette: "gjeld som belaster driftsregnskapet"	366 593		403 232	440 712	410 012	496 074	437 508	
Gjeld som belaster drift i % av driftsinntekter	64,1%	49,8%	69,5%	79,3%	68,6%	87,1%	76,0%	<=75%

55,1% av låneporteføljen er på fastrente. Gjennomsnittsrente på fast er nå 1,85%. Ett lån med fastrente utløper nå i juni og har fastrente 2,3%. Tilbud om ny binding på f.eks. 5 år er nå på 3,24%. Lånebetingelsene på flytende rente er også økende. Nivået på gjeld som belaster drift er over målet på <=75% i perioden.

Nye beregninger viser en økning i rammetilskudd og skatt i forhold til opprinnelig vedtatt handlings- og økonomiplan for 2022-2025.
Denne merinntekten er avsatt til fond i forslaget til revidert plan. Dette etter justeringer for renter og avdrag osv.
Det kan være når prosessen med handlings- og økonomiplan 2023-2026 starter, statsbudsjettet blir lagt frem, at en må gjøre nye beregninger og justere for lønns- og prisvekst og ikke minst foreta nye anslag på pensjonskostnader. Det kan medføre at ikke alt av inntektsøkning fører til fondsavsetning. Nedtrekket som vedrører organisasjonsgjennomgangen er derfor på samme nivå som opprinnelig vedtatt.

Oppsummering

Rammene for 2022 er beregnet ut fra RNB og beregninger i prognose i økonomirapport for 1. tertial.

Den økonomiske utviklingen avhenger av mange ulike faktorer både statlige styringssignaler og generell samfunnsutvikling og ikke minst utviklingen i egen kommune.

Når det gjelder 2023 og fremover er kommuneproposisjon lagt til grunn, med egne anslag for rammeøkning og folketallsutvikling.

Effektiv drift og god økonomistyring, reelle og gode styringsindikatorer basert på fakta blir viktig for å kunne levere gode tjenester til innbyggerne. Systematisk arbeid med innovasjon og ny teknologi blir også viktig i fremtiden for å bidra til bedre tjenesteyting.

Hitra kommunestyres behandling av sak 41/2022 i møte den 16.06.2022:

Behandling

Innstillingen fra formannskapet ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Hitra kommunestyre vedtar Revidert Handlings- og økonomiplan 2022-2025 slik den er fremlagt og at det blir foretatt budsjettendringer i tråd med punkt 2.1 og 2.2 i dokumentet, samt punktene nedenfor:

- Det vedtas en bevilgning på kr 14,3 millioner kr, inkludert mva. i forbindelse med utvidelse av næringsarealer i Hitra Industripark Vest.

  Finansieres med:
  Kr 6 mill. bruk av ubundne investeringsfond
  Kr 8,3 mill. i låneopptak

- Inntekter fra havbruksfond/produksjonsavgift endres med +29,4 millioner kr i 2022, -4,4 millioner kr i 2023, +34,2 millioner kr i 2024 og -3,4 millioner kr i 2025.

- Inntekter produksjonsavgift vindkraft: +4,0 millioner kr årlig fra og med 2023.

- Hitra kommune vedtar en reduksjon i vannavgiften gjennom kommunalt abonnementsgebyr på vann, med 25 % i 2022. Dette er på grunn av retningslinjene for beregning av selvkost og størrelsen på selvkostfondet for vann.

  Tiltaket gjennomføres ved at abonnementsgebyret på vann settes til kr 0,- for termin 4 inneværende år.
  Tiltaket dekkes ved bruk av midler fra selvkostfond for vann.