



SULA KOMMUNE

Budsjett 2025, økonomiplan 2025-2028

Møte i Kommunestyret 31.10.24



Agenda

- Framdriftsplan budsjett
- Overordna føringar i budsjettforslag
- Lavt inntektsnivå i Sula kommune
- Utvikling frie inntekter 2021-2024
- Utvikling utgiftsnivå 2021-2024
- Excelmodell for budsjettendringer
- Planoppgåver i 2025
- Gruppearbeid
- Håvard Moe, KS konsulenter



Framdriftsplan

Framdriftsplan for politisk behandling		
Dato	Ansvar/område	Kommentar
24.okt	Kommunestyre	Presentasjon av budsjett 2025, økonomiplan 2025-2028
29.okt	Kommunedirektør	Excelfil/mal for endringsforslag sendes til politikerane
31.okt	Kommunestyre	Samling knytt til budsjettarbeid
Okt/nov	Politiske gruppemøter	Behandling av budsjett i gruppemøter (politiske parti)
12.nov	Kommunedirektør	Sak om budsjett og øk.plan blir oversendt til Formanskapet
13.nov	Politikerar	Frist for spørsmål og forslag til budsjettendringar
15.nov	Kommunedirektør	Svar på spørsmål, samt endringsforslag, sendes ut samla
19.nov	Formannskap	Budsjett 2025 og øk.plan 2025-2028 handsamast og innstillast
05.des	Kommunestyre	Budsjett 2025 og øk.plan 2025-2028 handsamast og vedtas

Spørsmål og endringsforslag kan sendast til: sula.budsjett@sula.kommune.no



Usikre moment i tida framover

- Kommunane mobiliserer. Vert vi hørt?
- Kommunalminister i krisemøte med KS
- Skatteinngang i 2024 og 2025?
- Kva skjer i nysaldering i desember?
- Kva skjer i revidert nasjonalbudsjett i mai?
- Kva skjer med renteutvikling?
- Kva skjer med utvikling i våre fondsplasseringar?
- Auka kostnader pensjon i åra framover. Er lovt kompensert
- MVA reduksjon på vatn- og avløpsgebyr. Foreslått å redusere frå 25% til 15% frå 1. mai 2025
- Aukande forventningar - blir nye oppgaver finansiert i tida framover? Vil behovet for individuelle rettighetsbaserte tenester stagnere?
- Usikkerhet om realistiske budsjett på einingane



Overordna føringar i kommunedirektøren sitt budsjettforslag

- Auken i frie inntekter knytt til nye oppgåver i Statsbudsjettet foreslått fordelt ut i budsjetttramman til dei tenestene som har fått tildelt meiroppgåver i statsbudsjettet
- Frie inntekter (skatteinntekter, inntektsutjavnning, rammetilskot) er i 2025 budsjettet iht prognose i statsbudsjettet (tabell 3-K) og KS sin prognosemodell.
- Rammene i driftseiningane vert auka samanlikna med budsjett 2024. Formålet er å ha eit realistisk budsjett ut frå dagens driftsnivå. Samtidig er det behov for omstilling/innsparing. Det lagt inn innsparing på 10 mill samanlikna med driftsnivå 2024.
- Estimert lønns- og prisvekst på 4,1% er avsatt og vert kompensert i driftsbudsjetta (forventa kommunal deflator 2025).
- Eigedomsskatt vert foreslått auka frå 1 promille til 2 promille i 2025, og vidare til 3 promille i 2026 og 4 promille i 2027. 1 promille gir inntekt på ca 12 mill.
- **Bruk av omlag 36 mill. kr frå disposisjonsfond ligg til grunn for økonomiplanperioden, og 30,6 mill. kr. for 2025**
- I kommunedirektøren sitt forslag til økonomiplan vil lånegjelda til investeringar auke frå 1,2 til 1,6 milliard kroner i siste del av økonomiplanperioden. I hovudsak er dette knytt til investeringar i nytt avløpsrenseanlegg.



Lavt inntektsnivå i Sula kommune

Tabellen nedanfor er henta frå kommuneproposisjonen 2025. Tabellen viser nivået på frie inntekter i 2023 korrigert for variasjonar i utgiftsbehov. Tabellen viser prosent av landsgjennomsnittet av inntekt per innbyggjar. Landsgjennomsnittet = 100.

Kommune	Alt 1	Alt 2	Alt 3	Alt 4
Sula kommune	95	91	91	90
Giske kommune	95	94	94	93
Ålesund kommune	98	96	96	95
Sykkylven kommune	94	92	93	94
Stranda kommune	96	96	97	98
Rauma	96	100	101	102

Alt. 1: Korrigerede frie inntekter eksklusiv eigedomsskatt, produksjonsavgift på vindkraft, netto inntekt frå konsesjonskraft, kraftrettar og annan kraft for vidaresal

Alt. 2: Korrigerede frie inntekter inklusiv eigedomsskatt, produksjonsavgift på vindkraft, netto inntekt frå konsesjonskraft, kraftrettar og annan kraft for vidaresal

Alt. 3: Som i alternativ 2, pluss havbruksinntekter

Alt. 4: Som i alternativ 3, pluss fordel av differensiert arbeidsgivaravgift

Rangert etter alternativ 4 er Sula den kommuna i Møre og Romsdal med lavast inntektsnivå.

Det er 10 andre kommunar i landet som har eit inntektsnivå på 90 eller mindre.

Sula kommune skal levere dei same kommunale tenestene som andre kommunar. Dette må vi gjere for 90% av gjennomsnittleg inntekt. Dette er utfordrande for økonomien.

Lavt inntektsnivå i Sula kommune

Skatteinntektene i 2024 er forventet å bli på 78,3% av landsgjennomsnittet. Inkludert inntektsutjamning er inntektsnivå på 94,1% av landsgjennomsnittet.

Inntektsnivå. Prognose 2024	Prosent av landsg.snitt	Beløp
Skatteinntekter	78,3 %	294 628 000
Inntektsutjevning	15,8 %	59 498 230
Skatt inkludert inntektsutjevning	94,1 %	354 126 230
Skatteinntekt ved landsgjennomsnitt		376 351 640
Differanse		22 225 409

I tillegg ligg Sula kommune ca 5% under landsgjennomsnittet på andre frie inntekter (eiendomsskatt, inntekt vindkraft/konsesjonskraft/anna kraft, havbruksinntekter, fordel av differensiert arbeidsgiveravgift). Dette utgjør ca 19 mill.

Inntektsnivå	Beløp
Samla frie inntekter under landsgjennomsnittet	41 200 000

Frie inntekter Sula kommune

Budsjett:

Prognose for kvar enkelt kommune framgår av vedlegg til statsbudsjettet. KS har sin eigen prognosemodell. Den viser ca det same som prognosen i statsbudsjettet.

Regnskap:

Faktiske frie inntekter kan avvike stort frå budsjett. Prognoser i løpet av året er usikre. For inntektene til Sula kommune betyr det meir korleis landsgjennomsnittet av skatteinntektene blir, enn korleis skatteinntektene i Sula blir. Dette pga at Sula er ei lavinntektskommune, og at inntektsutjamninga derfor får stor betydning.

Eksempel:

- Dersom skatteinntektene i Sula blir **5%** høgare enn forventa i 2024 vil skatteinntektene våre bli 14,7 mill høgare enn forventa. Dersom landsgjennomsnittet blir som forventa så vil inntektsutjamninga vår bli redusert med 14 mill. Effekten av 5% høgare skatteinntekt enn forventa blir altså **0,7 mill**
- Dersom skatteinntektene for heile landet (alle kommuner) blir **5%** høgare enn forventa i 2024 (og Sula blir som forventa), vil dette medføre ei stor auke i inntektsutjamninga. Effekten av dette ville ha blitt auka inntekt for Sula kommune på **17,2 mill.**

Frie inntekter Sula kommune

Budsjettavvik frie inntekter

Tabellen nedafor viser budsjettavvik for frie inntekter i perioden 2021-2024. 2024 er prognose basert på informasjon i statsbudsjett 2025.

Frie inntekter blei 37 mill betre enn budsjettet i 2021 og 2022, og 4 mill betre enn budsjettet i 2023. Prognosen for 2024 er 11 mill dårlegare enn budsjettet.

November er ein avregningsmånad knytt til f.eks korreksjonsoppgjør frå foregåande år. Inntektene i denne månaden er usikker.

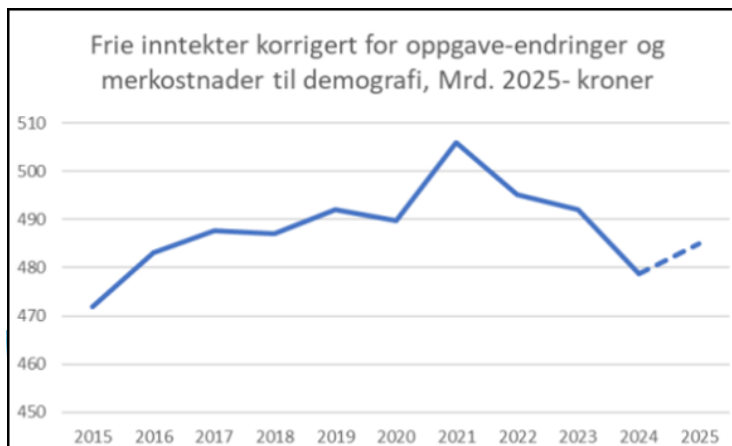
Frie inntekter	2021	2022	2023	Progn. 2024
Rammetilskot	11 161 000	-3 501 522	557 000	-28 000
Inntektsutjamning	7 381 698	15 766 035	11 740 931	9 949 000
Skatteinntekter	18 085 275	24 836 204	-7 955 880	-20 870 000
SUM frie inntekter	36 627 973	37 100 717	4 342 051	-10 949 000



Utvikling i oppgavekorrigerte frie inntekter

Tabellen nedafor viser utvikling i oppgavekorrigerte frie inntekter for Sula kommune (basert på egne beregningar). Dei frie inntektene er også justert for lønns- og prisvekst (kommunal deflator) slik at alle beløpa er i «prisnivå» 2024. Tabellen viser ein nedgang i frie inntekter i denne 4-årsperioden:

Korr. frie inntekter	2021	2022	2023	2024
Rammetilskot	347 279 449	313 129 695	340 135 708	335 955 000
Inntektsutjamning	56 847 698	66 859 096	66 963 132	66 249 000
Skatteinntekter	317 900 457	331 062 590	295 759 061	293 240 000
SUM frie inntekter	722 027 605	711 051 381	702 857 901	695 444 000
Endring frå 2021		-10 976 224	-19 169 703	-26 583 605
% endring frå 2021		-1,5 %	-2,7 %	-3,7 %



Grafen til venstre er henta frå KS sin presentasjon i møte med kommunane 15.10.2024. Den viser utvikling i oppgavekorrigerte frie inntekter samla for alle kommuner frå 2016 til 2024. Utviklinga for Sula kommune frå 2021 til 2024 er tilnærma lik som utvikling på landsbasis.

Utvikling i utgiftsnivå 2021-2024

Tabellen nedfor viser utvikling i netto driftsutgifter for perioden 2021 til 2024.

Det er gjort følgende justeringar i tala for å gjere dei samanliknbare mellom år:

- Netto driftsutgifter på kommunalområda er justert for premieavvik og amortisering av premieavvik knytt til pensjon (blir ført sentralt, men «tilhører» pensjonskostnaden)
- Netto driftsutgifter er korrigert for lønns- og prisvekst (kommunal deflator), slik at alle tala er i «prisnivå» 2024.

Kommunalområde	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Regnskap 2024
Organisasjon og utvikling	55 353 178	54 501 405	57 485 841	60 837 743
Kultur og oppvekst	305 678 682	307 290 350	315 816 699	332 956 362
Helse og mestring	306 119 192	310 420 197	338 842 662	342 967 166
Samfunn (ekslusiv VAR)	37 262 148	36 732 679	34 729 193	38 658 011
VAR (sjølvkost)	-17 048 382	-24 281 413	-23 411 254	-26 953 368
Politisk styring	6 129 336	5 260 186	6 885 834	6 116 004
SUM	693 494 155	689 923 404	730 348 974	754 581 918

Dei neste arka inneheld forklaring på endringane frå år til år per kommunalområde



Kultur og oppvekst. Forklaring på endring i utgiftsnivå

Kultur og oppvekst

Endring frå 2021 til 2022: Driftsnivå i 2022 auka med 1,6 mill samanlikna med 2021. Ei forklaring på auke i netto driftsutgifter er redusert foreldrebetaling i SFO pga gratis SFO (12 t) for 1. trinn frå august 2022. Sula kommune fekk 1,4 mill i auka rammetilskot som kompensasjon for dette. Tilsvarende beløp blei tilført budsjettet til oppvekst.

Endring frå 2022 til 2023: Driftsnivå i 2023 auka med 8,5 mill samanlikna med 2022. Dette forklaras i stor grad av statlig bestemte oppgaveendringar (ca 5,7 mill), samt auke i kostnader knytt til leasing av Ipadar (ca 1,2 mill) .

Oppgaveendringane medfører både auke i utgifter og auke i rammetilskot. I 2023 utgjorde denne type oppgaveendringar totalt 5,7 mill i auka rammetilskot (og auka budsjett for oppvekst). Dette gjaldt:

- * 3,1 mill i kompensasjon for redusert foreldrebetaling i SFO knytt til gratis deltids plass i 1 klasse (heilårseffekt av vedtak i 2022), samt kompensasjon for redusert foreldrebetaling i SFO knytt til gratis deltids plass for 2. klasse frå haust 2023.
- * 1 mill i kompensasjon knytt til aukte kostnader i forbindelse med barnevernsreforma
- * 1,5 mill i kompensasjon for redusert foreldrebetaling i barnehagen som følge av reduksjon i makspris

Endring frå 2023 til 2024: Driftsnivå i 2024 auka med 17 mill samanlikna med 2023. Dette kan i stor grad forklaras med statlig bestemte oppgaveendringar (ca 7 mill), samt auke i utgiftsnivå på skule (ca 5 mill) og barnevern (ca 5 mill). Utgiftsauke i skulane er i stor grad knytt til lovpålagte og kostbare tiltak mot enkeltelevar som treng ekstra oppfølging. Utgiftsauke i barnevern er knytt til konstnadskrevjande tiltak, samt tilrettelegging i barnehage (barnehagelova 37, barn med nedsett funksjonsevne). Når det gjeld oppgaveendringar på totalt 7 mill så er det knytt til dette:

- * 3,6 mill i kompensasjon knytt til gratis deltids plass 2. klasse (heilårseffekt av endring i 2023), samt kompensasjon knytt til gratis deltids plass 3. klasse frå hausten 2024.
- * 3,1 mill i kompensasjon knytt til reduksjon i makspris i barnehage
- * 0,4 mill: Sum av andre mindre oppgaveendringar.

Helse og mestring. Forklaring på endring i utgiftsnivå

Helse og mestring

Endring frå 2021 til 2022: Driftsnivå i 2022 auka med 4,3 mill samanlikna med 2021. Dette kan i stor grad forklarast med auke i utgifter knytt til ressurskrevjande brukerar. Refusjon frå staten knytt til ressurskrevjande brukerar auka med ca tilsvarande beløp (5 mill). Refusjonen blei bokført sentralt i 2022 medan utgiftene blei bokført på helse og mestring.

Endring frå 2022 til 2023: Driftsnivå i 2023 auka med ca 28 mill samanlikna med 2022. Forhold som i hovedsak forklarar auka er:

- * Utgifter til integreringstenesta for flyktningar auka med 7,2 mill frå 2022 til 2023. Dette må sjåast i samanheng med at integreringstilskot for flyktningar auka med nesten tilsvarande beløp (6,8 mill) frå 2022 til 2023. Utgiftene til integreringstenesta for flyktningar bokføres på helse og mestring, medan integreringstilskot bokføres sentralt.
- * Utgifter til ressurskrevjande brukerar auka samanlikna med 2022. Dette må sjåast i samanheng med auke i refusjon ressurskrevjande brukerar (bokført sentralt). Auka i refusjon var på 6,8 mill. Berre 80% av utgiftene (etter innslagspunkt) blir refudert. Det betyr at utgiftene har økt meir enn refusjonen. Estimert auke i utgifter (basert på auke i refusjon) er ca 8,5 mill
- * NAV: Utgifter til utbetaling av sosialhjelp auka med ca 1 mill samanlikna med 2022
- * Helseplattformen: Det påløypte ein del ekstrautgifter (kurs, overtid, vikarinnleige osv) i 2023 knytt til innføring av helseplattformen. Desse ekstrautgiftene blei utgiftsført på prosjektkode og utgjorde ca 3,5 mill i 2023
- * Auke i utgifter som følge av vedtatte tiltak i budsjett 2023: I budsjett 2023 blei det vedtatt ei budsjettauke på ca 4 mill knytt til nye tiltak. Dette gjaldt blandt anna styrking i basistilskot for fastlegar (finansiert med auke i rammetilskot), barnekorrdinator (finansiert med auke i rammetilskot), ny kommunal fysioterapistilling, auke knytt til psykisk helse m.m.
- * Punkta ovanfor forklarar ca 24 mill i auka frå 2022 til 2023. Resterande auke på 4 mill kan forklarast med auke i etterspørel etter tenester, både i omfang og kompleksitet.

Endring frå 2023 til 2024: Driftsnivå i 2024 er auka med ca 4 mill samanlikna med 2023. Korrigert for ekstrautgiftene i 2023 knytt til innføring av helseplattformen på 3,5 mill så har driftsnivået auka med ca 7,5 mill. Dette forklarast i stor grad av vedtatt budsjettauke knytt til nye tiltak i budsjett 2024 på totalt 6,4 mill. Dette gjaldt blandt anna etablering av miljøterapeutesk teneste i heimetenesta, driftstilskott fysioterapi, kulturkarusell for eldre, styrking basistilskot fastlegar (finansiert av auke i rammetilskot), auka innsats demensteam mm.

Forklaring på endring i utgiftsnivå

Organisasjon og utvikling

Auke frå 2022 til 2023 på ca 3 mill følger i stor av vedtatte tiltak/endringar i budsjett 2023 på til saman 2,7 mill (IKT støtte og support, IKT felles endepunktssikring, maling av Indre sula kyrkje, eigedomsutvikling, organisasjonsutvikling)

Auke frå 2023 til 2024 på ca 3 mill skuldast i stor grad at antal årsverk er 3 høgare enn i 2023. Ny IKT medarbeider (iht budsjett), samfunnsplanegger (budsjettmidler flytta frå samfunn), og medarbeider knytt til teknisk hjelpemidler (budsjettmidler flytta frå helse og eigedom). Utgifter til lisensar til dataprogram (bokført på IKT) har også auka.

Samfunn

Driftsnivå blir blant anna påverka av endring i årlege bevilgningar knytt til spesifikke tiltak. Dette kan f.eks vere arbeid/kjøp av tenester i forbindelse med reguleringsplan, og det kan vere ekstrabevilgningar knytt til spesifikke reperasjoner og vedlikehald (slik som f.eks. reperasjon av fasade på gymbygget i 2024, estimert til ca 2 mill).

I perioden 2021-2024 ser vi likevel at driftsnivået samla sett er ganske stabilt. Driftsnivå for 2024 er ca på nivå med driftsnivå i 2021.

Politisk styring

Driftsnivå for politisk styring er forholdsvis stabilt frå år til år. Svingningar i utgiftsnivå heng til ein viss grad saman med kva for år det er valg. Utgifter til gjennomføring av eit val er på rundt 500.000kr. I tillegg vil det kome ytterlegare utgifter i år der det er kommunestyreval. Då kjem det f.eks utgifter til politikeropplæring.



Utvikling i netto driftsresultat 2021-2024

Netto driftsresultat	2021	2022	2023	2024
Netto driftsresultat	32 100 000	18 800 000	-13 600 000	-45 400 000
Endring frå 2021		-13 300 000	-45 700 000	-77 500 000

Dei to postane som utgjer hovudsforklaringa på endring i driftsresultat er redusksjon i frie inntekter samtidig som netto finansutgifter (renteutgifter, avdragsutgifter, renteinntekter, avkastning) har auka. Tabellen nedanfor forklarar endring på 77,5 mill i driftsresultat frå 2021 til 2024 (prognose):

Forklaring på endring i netto driftsresultat frå 2021 til 2024	Beløp
Reduksjon i oppgavekorrigere frie inntekter	-26 600 000
Auke i netto finansutgifter	-21 000 000
Auke knytt til vedtatte nye driftstiltak utan statleg finansiering *	-16 400 000
Andre endringar (f.eks knytt til auke i tenestebehov)	-13 500 000
Sum endring frå 2021 til 2024	-77 500 000

* Nye driftstiltak som er vedtatt i perioden 2022-2024 er f.eks kulturkarusell på skulen, kulturkarusell for eldre, auke i utgifter til leasing Ipad i oppvekst, årleg tilskot til kultur og idrettsformål, Helseplattformen, etablering av miljøterapeutisk teneste, kommunal fysioterapistilling m.m

Rekneark som verktøy til forslag om budsjettendringar

FORSLAG TIL ENDRING I ØKONOMIPLAN 2025-2028

Excelfila inneheld to ark, "Økonomiplan drift" og "Økonomiplan investering".

Forslag til endringar leggst inn i dei gule felta. I kolonne A legges det inn tekst. I kolonne B til E legges det inn beløp. I kolonne F legges kommentar.

Auke i kostnader legges inn med positivt forteikn, medan auke i inntekter eller innsparing legges inn med negativt forteikn.

Rad 54: Forslag til endring i promille for eingedomsskatt legges inn i i dei gule felta på rad 54.

Rad 56: Forslag til endringar i investering legges inn i arket "Investering". Resultateffekten av endringane (renter og avdrag) kjem inn på rad 56.

Rad 63: I øk.plan er det forutsatt at bruk av disp.fond vil medføre sal av fondsinvesteringar. Auke i bruk av fond vil derfor medføre redusert avkastning.

Rad 67: Bruk av disposisjonsfond i budsjettforslag frå kommunedirektør

Rad 68: Bruk av disposisjonsfond i endringsforslag

Rad 71: Saldo på disposisjonsfond i budsjettforslag frå kommunedirektør

Rad 72: Saldo på disposisjonsfond i endringsforslag.

Endringsforslag frå:

Dato:

BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN	BUDSJETT 2025	ØK.PLAN 2026	ØK.PLAN 2027	ØK.PLAN 2028	KOMMENTAR
FRIE INNTEKTER (SKATT OG RAMMETILSKOT)	-742 590 000	-764 500 000	-767 500 000	-770 500 000	
FRIE INNTEKTER ETTER ENDRING	-742 590 000	-764 500 000	-767 500 000	-770 500 000	
ANDRE STATSTILSKOT, PREMIEAVVIK PENSJON, FINANSPOSTER	39 432 682	57 640 594	68 065 952	75 251 090	
ORGANISASJON OG UTVIKLING. FORSLAG KOMMUNEDIREKTØR	111 926 724	111 626 724	111 626 724	111 626 724	
ORGANISASJON OG UTVIKLING ETTER ENDRING	111 926 724	111 626 724	111 626 724	111 626 724	
KULTUR OG OPPVEKST. FORSLAG KOMMUNEDIREKTØR	342 372 703	342 372 703	342 372 703	342 372 703	
KULTUR OG OPPVEKST ETTER ENDRING	342 372 703	342 372 703	342 372 703	342 372 703	

BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN	BUDSJETT 2025	ØK.PLAN 2026	ØK.PLAN 2027	ØK.PLAN 2028	KOMMENTAR
HELSE OG MESTRING. FORSLAG KOMMUNEDIREKTØR	288 903 888	291 903 888	294 903 888	297 903 888	
HELSE OG MESTRING ETTER ENDRING	288 903 888	291 903 888	294 903 888	297 903 888	

SAMFUNN (TEKNISK SEKTOR). FORSLAG KOMMUNEDIREKTØR	34 810 422	34 310 422	34 310 422	34 310 422	
SAMFUNN ETTER ENDRING	34 810 422	34 310 422	34 310 422	34 310 422	

EIGEDOMSSKATT	-24 000 000	-36 000 000	-48 000 000	-48 000 000	Legg inn promille i tabell
ENDRING RENTER/AVDRAG ETTER ENDRING INVESTERING	0	0	0	0	Fra ark "investering"

ENDRING AVKASTNING FRA FONDSPLASSERINGER		0	0	0	Påvirkes av endring disp.fond
---	--	----------	----------	----------	--------------------------------------

DISPOSISJONSFOND	BUDSJETT 2025	ØK.PLAN 2026	ØK.PLAN 2027	ØK.PLAN 2028	AKKUMULERT
BRUK AV DISP.FOND I FORSLAG KOMMUNEDIREKTØR	30 636 844	8 602 921	-1 669 264	-1 423 902	36 146 599
BRUK AV DISP.FOND ETTER ENDRINGSFORSLAG	30 636 844	8 602 921	-1 669 264	-1 423 902	36 146 599
DIFFERANSE	0	0	0	0	0

DISPOSISJONSFOND (estimat 2024: 86.443.610kr)	55 806 766	47 203 845	48 873 109	50 297 011	
DISPOSISJONSFOND ETTER ENDRINGSFORSLAG	55 806 766	47 203 845	48 873 109	50 297 011	
DIFFERANSE	0	0	0	0	

Promille for eidegdomsskatt

2025	2026	2027	2028
2,0	3,0	4,0	4,0
Satsen kan maks. aukast med 1 promille kvart år.			

Eksempel på bruk av excelmodell

- 1) Auke i budsjettrammer med 10 mill
- 2) Eigedomsskatt på 2 promille i heile perioden
- 3) Investering i bygg på 100 mill i 2026



1) Auke i budsjettrammer med 10 mill

BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN	BUDSJETT 2025	ØK.PLAN 2026	ØK.PLAN 2027	ØK.PLAN 2028	KOMMENTAR
KULTUR OG OPPVEKST. FORSLAG KOMMUNEDIREKTØR	342 372 703	342 372 703	342 372 703	342 372 703	
Auke i budsjettramme	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	
KULTUR OG OPPVEKST ETTER ENDRING	352 372 703	352 372 703	352 372 703	352 372 703	

ENDRING AVKASTNING FRA FONDSPLASSERINGER		1 000 000	2 100 000	3 310 000	Påvirkes av disp.fond
--	--	-----------	-----------	-----------	-----------------------

DISPOSISJONSFOND	BUDSJETT 2025	ØK.PLAN 2026	ØK.PLAN 2027	ØK.PLAN 2028	AKKUMULERT
BRUK AV DISP.FOND I FORSLAG KOMMUNEDIREKTØR	30 636 844	8 602 921	-1 669 264	-1 423 902	36 146 599
BRUK AV DISP.FOND ETTER ENDRINGSFORSLAG	40 636 844	19 602 921	10 430 736	11 886 098	82 556 599
DIFFERANSE	10 000 000	11 000 000	12 100 000	13 310 000	46 410 000

DISPOSISJONSFOND (estimat 2024: 86.443.610kr)	55 806 766	47 203 845	48 873 109	50 297 011	
DISPOSISJONSFOND ETTER ENDRINGSFORSLAG	45 806 766	26 203 845	15 773 109	3 887 011	
DIFFERANSE	-10 000 000	-21 000 000	-33 100 000	-46 410 000	



2) Eigedomsskatt på 2 promille i heile perioden

Endre sats for eigedomsskatt. Oppdater gule celler:			
2025	2026	2027	2028
2,0	2,0	2,0	2,0
Satsen kan maks. aukast med 1 promille kvart år.			

BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN	BUDSJETT 2025	ØK.PLAN 2026	ØK.PLAN 2027	ØK.PLAN 2028	KOMMENTAR
EIGEDOMSSKATT	-24 000 000	-24 000 000	-24 000 000	-24 000 000	Legg inn promille
ENDRING AVKASTNING FRA FONDSPLASSERINGER		0	1 200 000	3 720 000	Påvirkes av disp.fond

DISPOSISJONSFOND	BUDSJETT 2025	ØK.PLAN 2026	ØK.PLAN 2027	ØK.PLAN 2028	AKKUMULERT
BRUK AV DISP.FOND I FORSLAG KOMMUNEDIREKTØR	30 636 844	8 602 921	-1 669 264	-1 423 902	36 146 599
BRUK AV DISP.FOND ETTER ENDRINGSFORSLAG	30 636 844	20 602 921	23 530 736	26 296 098	101 066 599
DIFFERANSE	0	12 000 000	25 200 000	27 720 000	64 920 000

DISPOSISJONSFOND (estimat 2024: 86.443.610kr)	55 806 766	47 203 845	48 873 109	50 297 011	
DISPOSISJONSFOND ETTER ENDRINGSFORSLAG	55 806 766	35 203 845	11 673 109	-14 622 989	
DIFFERANSE	0	-12 000 000	-37 200 000	-64 920 000	

Kommunelova § 28-1 lister opp kriterier for å komme på ROBEK. Eit av kriteria (bokstav b) er at driftsdelen i økonomiplanen er vedtatt med eit meirforbruk

3) Investering i bygg på 100 mill i 2026

Legg inn i arket «Økonomiplan investering»:

	Investeringer				Drift			
Bygninger, vegar ol. Inkl MVA (40 år)	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028
Bygg		100 000 000			0	1 492 000	4 656 000	4 589 600

Resultateffekten av investeringa påvirker «Økonomiplan drift»:

BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN	BUDSJETT 2025	ØK.PLAN 2026	ØK.PLAN 2027	ØK.PLAN 2028	KOMMENTAR
ENDRING RENTER/AVDRAG ETTER ENDRING INVESTERING	0	1 492 000	4 656 000	4 589 600	Fra ark "investering"

DISPOSISJONSFOND	BUDSJETT 2025	ØK.PLAN 2026	ØK.PLAN 2027	ØK.PLAN 2028	AKKUMULERT
BRUK AV DISP.FOND I FORSLAG KOMMUNEDIREKTØR	30 636 844	8 602 921	-1 669 264	-1 423 902	36 146 599
BRUK AV DISP.FOND ETTER ENDRINGSFORSLAG	30 636 844	10 094 921	3 135 936	3 795 418	47 663 119
DIFFERANSE	0	1 492 000	4 805 200	5 219 320	11 516 520

DISPOSISJONSFOND (estimat 2024: 86.443.610kr)	55 806 766	47 203 845	48 873 109	50 297 011	
DISPOSISJONSFOND ETTER ENDRINGSFORSLAG	55 806 766	45 711 845	42 575 909	38 780 491	
DIFFERANSE	0	-1 492 000	-6 297 200	-11 516 520	



Prosjekter som i stor grad er sjølffinansierende

Tabellen nedanfor er henta frå kapittel 4.2 i Langsiktig drifts- og investeringsstrategi. Den viser planlagte prosjekter som i stor grad vil vere sjølffinansierende.

Ref.	Investeringstiltak som i stor grad er sjølffinansierende	2025	2026	2027	2028	2029	2030
4.2.1	Bukonsept i samarbeid med private (Nausthaugen)						
4.2.1	Bukonsept i samarbeid med private (neste byggetrinn)						
4.2.2	Bustader til mennesker med nedsatt funksjonsevne. Vasset borettslag (byggetrinn 2 i bu- og aktiv.tenesta)						
4.2.2	Bustader til mennesker med nedsatt funksjonsevne. Byggetrinn 3 og 4 i bu- og aktivitetstenesta			Byggetrinn 3		Byggetrinn 4	



Planoppgåver i 2025

Nummer	Namn på plan	Type endring	Startår	Sluttår
1	Samfunnsplan inkl. arealstrategiar	Rullere	2024	2025
2	Arealplan	Rullere	2025	2026
3	Kommunedelplan for vatn og avløp	Rullere	2025	2026
4	Temaplan for veg	Ny	2025	2025
5	Temaplan for naturmangfald	Ny	2024	2025
6	Temaplan for friluftslivets ferdselsårer	Ny	2025	2025
7	Næringsstrategi	Rullere	2025	2025
8	Overordna beredskapsplan i Sula kommune	Rullere	2025	2025
9	Heilskapleg risiko- og sårbarheit-analyse (ROS)	Rullere	2025	2025



Gruppearbeid

Kommunen har ansvar for å forvalte kommuneøkonomien slik at vi opprettheld økonomiske handleevne over tid.

Gruppearbeid:

- 1) Korleis ta val knytt til kommuneøkonomien i ei tid prega av stor usikkerheit?
- 2) Korleis løyser vi utfordringane med budsjett for 2025 og økonomiplan 2025 – 2028 utan å hamne på ROBEEK-lista (under statleg styring)?
- 3) Korleis kan dei nye vedtatte strategiane våre hjelpe oss på vegen? (eigedomstrategi, langsiktig drifts- og investeringsstrategi, strategi for heilskapelig innsats)

