

Budsjett og økonomiplan 2024 - 2027



Modalen Kommune

Budsjett og økonomiplan

- *Budsjettåret = det komande året*
- *Økonomiplan = komande 4 års periode*
- *Budsjettåret er det fyrste året i økonomiplanen*



Lov og forskrift

- *Kommunelova (Kap. 14) med forskrifter*
 - *Krav til økonomiforvaltningen*
- *Langsiktig fokus: § 14-1: Kommunene skal forvalte sin økonomi slik at den økonomiske handleevnen blir ivare tatt over tid.*



Budsjett og økonomiplan

- Balansert, realistisk, fullstendig og oversiktlig
- Driftsdel og investeringsdel
- Vise kommunestyret sine prioriteringar, løyvingar, mål og føresetnader
- Vise utviklingen i kommunen sin økonomi
- *Vise utviklinga i gjeld og andre langsiktige forpliktelsar*



Finansielle måltal – lokale handlingsreglar

- Langsiktig økonomiforvaltning
- *Måltal for nivå på driftsresultat, gjeldsgrad og disp.fond for å sikre det økonomiske handlingsrommet over tid*
- *Måltala er ikkje bindande for årsbudsjettet*



Budsjett og økonomiplan

- *Økonomiske oversikter*
- *Tekstdel*
- *Finansielle måltal (§ 14-2)*
 - *Nto driftsresultat, gjeldsgrad, disp.fond*



Budsjett og økonomiplan

- ***Hugs: Driftsinntektene finansierer alt***
 - *Drift – Fond - Investeringar*
 - *Tenesteyting – løpande drift*
 - *Tilrettelegging og utvikling*
 - *Renter og avdrag*
 - *Avsetjingar til fond/buffer*



Budsjett 2024

Statsbudsjettet

- *Frie inntekter 60,3 mill*
 - *Skatt og rammetilskot*
- *Auke for Modalen 6,5 %*
- *Pris- og lønsvekst 4,3 %*



Eigedomsskatt

- *2015: kr 22,8 mill*
- *2018: kr 16,25 mill*
- *2020: kr 22,37 mill*
- *2021: kr 22,57 mill*
- *2022: kr 21,61 mill*
- *2023: kr 29,96 mill*
- *2024: stipulert kr 26,7 mill.*



Finanspostar

- *Renteinntekt*
- *Renteutgift*
- *Avdragsutgift*
- *Rentetoppen er truleg (snart) nådd*



Avsetjing til fond

- *Buffer for uføresette hendingar*
- *Finansiere endringar i budsjettåret*
- *Finansiere investeringar*
- *Disp.fond pr 31.12.22: kr 5 mill inkl næringsfond*
- *Stipulert nivå pr 31.12.23: kr 3,3 mill*



Budsjett 2024

- *Framskrivning av drift inkl auka behov*
- *Salderingsbehov*
 - *x,x millionar ? (3,4 – 7 mill)*
 - *Må synleggjere tiltak og konsekvensar for å balansere budsjettet*
 - *Prioritering*
 - *Skjerming*



Løyvingsoversyn

Løyving pr budsjettområde:	Rekneskap	Just budsj	Framskr
	2022	2023	2024
Rådmannen/sentraladm	5 926 017	17 440 000	18 277 741
Kultur	1 962 577	2 875 000	2 929 798
Næring	2 238 484	4 299 701	3 000 730
Sosial og barnevern	2 746 600	5 800 000	5 916 451
Skule	11 906 598	13 500 000	14 433 737
Barnehage	5 287 882	6 200 000	7 037 767
Pleie og omsorg	19 660 595	21 700 000	20 887 420
Kommunelege	8 161 165	9 600 000	10 100 758
Teknisk	16 796 344	17 200 000	16 959 160
Sentrale postar	-5 749 203	-10 703 730	-4 445 100
Småinvesteringar	645 083	1 447 000	1 070 000
Førebels uspesifiserte tiltak			
	69 582 142	89 357 971	96 168 462

Framskriving

	2022	2023	2024
	Rekneskap	Justert budsjett	Framskriving
Generelle driftsinntekter	81 618 655	96 642 000	97 956 000
Løyvingar, netto	69 582 142	89 357 971	96 168 462
Finanspostar	-3 283 219	-4 620 000	-5 258 700
Netto dr.resultat	8 753 294	2 664 029	-3 471 162

Investeringar

- Investeringsoversyn 2024: 16,3 millionar
 - Førebels uprioritert
- Småinvesteringar i drift: 4,55 mill
 - Førebels uprioritert

Økonomiplan

- *Prioritering i åra framover 2025 - 2027*
- *Eigedomsskatteinntekta aukar neppe*
- *Midlar til renter og avdrag*
- *Nivå for årleg driftsresultat ? (Mål 3 %)*
- *Prioritere ynskt utvikling*
- *Prioritere utvalde område*
- *Nivå på investeringane ? Finansiering ?*
- *Vurdere å utnytte meir av inntektpotensialet*



Saldering

- Redusere driftsutgifter
 - Konkretisere og spesifisere
- Auke driftsinntektene
- Utnytte unyttta inntektpotensiale
 - Eigedomsskatt
 - Konesjonskraft

Eigedomsskatt ?

- Skattlegge næringseigedomar, bustader og fritidsbustader?
- Samla rundt 300 bustad- og fritidseigedomar
- Lage og fastsetje retningsliner for eigedomsskattetaksering
- Gjennomføre takseringsarbeid
- Potensiale ?
 - Fyrste året låg inntekt (maks 1 promille på bustad/fritidsbustad)
- Tids- og ressurskrevjande arbeid
 - Truleg ikkje gjennomførbart før 2025

Sal av konsesjonskraft ?

- Bindande avtale med Modalen kraftlag ut 2024
- Kan gjennomføres fra og med 2025
- 9,6 GWh = 9,6 millioner kWh
- Inntekt ved pris 1 kr/kWh = 8,4 millioner
 - Etter fradrag for konsesjonskraftpris på om lag 12 øre/kWh
 - Vanskeleg å forutsjå prisnivået fram i tid

Oppsummering

- Vidareføring av dagens drift gjev underskot
- I tillegg store behov knytt til investeringar og småinvesteringar
 - Behov for streng prioritering
 - Velge vekk prosjekt og tiltak
 - Utsetje prosjekt og tiltak
 - Neddimensjonere prosjekt og tiltak

Oppsummering

- Behov for saldering og kutt på tenesteområda
 - Viktig å konkretisere og spesifisere tiltak
- Behov for å vurdere å utnytte unytta inntekspotensiale
 - Kan gje effekt frå 2025
- Auka fokus på heile økonomiplanperioden
- 2024 vert ekstra utfordrande