

FRØYA KOMMUNE

HOVEDUTVALG FOR ALLMENNE- OG Sakliste TEKNISKE TJENESTER

Møtested: Kommunestyresalen	Møtedato: 03.11.2022	Kl. 09:00
---------------------------------------	--------------------------------	---------------------

Møteinnkalling

Medlemmene innkalles herved til overnevnte møte. Forfall må straks meldes til informasjonen, Tlf 72 46 32 00 eller til postmottak@froya.kommune.no
Varamedlemmer møter etter nærmere beskjed.

HOOK, HOAT, FEB og FUR møter i kommunestyresalen 03.11.22 klokka 09.00.
Kommunedirektøren m.fl. gir da en felles gjennomgang av budsjettforslaget. Utvalgene går så hver til sitt møterom for egen saksbehandling.

Sakliste:

Saksnr.	Arkivsaksnr.
	Innhold
99/22	22/2027 HOAT - BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN 2023 - 2026

Sistranda, 28.10.22

Aleksander Søreng
Leder

Siv-Tove Skarshaug
Sekretær

Saksdokumentene er lagt ut til offentlig ettersyn på følgende sted:

www.froya.kommune.no.

FRØYA KOMMUNE

Hovedutvalg for allmenne- og tekniske tjenester		Møtebok
Møtedato: 03.11.2022	Arkivsaksnr: 22/2027	Sak nr: 99/22
Saksbehandler: Renate Loktu Sandvik	Arkivkode: 150	Gradering:

Saken skal behandles i følgende utvalg:		
99/22	Hovedutvalg for allmenne- og tekniske tjenester	03.11.2022

HOAT - BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN 2023 - 2026

Forslag til vedtak:

Hovedutvalg for allmenne- og tekniske tjenester gir følgende innspill til formannskapetets behandling av budsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026:

Vedlegg:

Vedlegg ikke vedlagt, les i link:

Digitale utgaven av budsjettet finner dere på kommunens hjemmeside under fanen POLITIKK (og på iPad) DOKUMENTER FOR POLITIKERE og flisa BUDSJETT 2023 (Framsikt).

Følgende vedlegg ligger inne i linken under fanen BUDSJETTVEDTAK:

- Budsjettskjema: Bevilgningsoversikt – drift (1A) §5-4 i KL)
- Budsjettskjema: Sum bevilgning drift, netto (1B) § 5-4 i KL)
- Budsjettskjema: Bevilgningsoversikt – investeringer (2A) § 5-5 i KL)
- Budsjettskjema: Bevilgningsoversikt – investeringer (2B) § 5-5 i KL)
- Økonomisk oversikt drift
- Økonomisk oversikt investering

Saksopplysninger:

1. Formannskapetets forslag til budsjett for 2023 vedtas slik det fremgår av spesifisert driftsbudsjett og investeringsbudsjett med vedlegg og handlingsplandokument. Første år i handlingsplanen vedtas som budsjett for 2023 for alle rammeområdene.
2. Kommunestyret slutter seg til formannskapetets forslag til økonomiplan med handlingsprogram 2023 – 2026.
3. Kommunestyret vedtar å ta opp lån i samsvar med formannskapetets forslag til investerings og finansieringsplan for 2023. Kommunedirektøren gis fullmakt til å avtale nærmere lånetidspunkt og lånevilkår og til å inngå nødvendige låneavtaler. Fullmakten gjelder også refinansiering av lån innenfor tidligere vedtatt nedbetalingstid.
4. Kommunestyret vedtar kommunedirektørens forslag til betalingssetser og gebyrer for 2023 slik det fremgår av vedlagte gebyrliste.
5. Kommunedirektøren gis fullmakt til å foreta tekniske opprettinger av budsjett med vedlegg der det er nødvendig.

6. Kommunestyret vedtar å låne 30 millioner kroner i startlånmidler til videre utlån i 2023.
7. Kommunedirektøren pålegges å oversende budsjett- og økonomiplan med handlingsprogram til Statsforvalteren med tilhørende pålagte vedlegg, innen tidsfristen.
8. Kommunedirektøren vil vurdere forløpende effektiviseringstiltak, med fokus på ressursstyring og kostnadskontroll i hele handlingsplanperioden.
9. Formannskapet legger budsjett- og økonomiplan 2023 – 2026 ut på høring før endelig behandling i kommunestyret.
10. Investeringsbudsjettet.
 - Investeringsbudsjettet for økonomiplan 2023 – 2026:

Tabell 1: Oppsummert oversikt over investeringer i budsjettperioden 2023 – 2026

Andre investeringer

Beløp i 1000

Investeringsprosjekter	Økonomiplan				Sum
	2023	2024	2025	2026	2023-26
Tidligere vedtatt					
Digitalisering	1 000	1 000	1 000	0	3 000
Egenkapitalinnskudd KLP	1 420	1 420	1 420	1 420	5 680
ENØK-tiltak	1 000	3 000	3 000	3 000	10 000
Heving av Sletta kirkegård	0	2 300	0	0	2 300
Krisebolig	4 000	0	0	0	4 000
Låsbareskap - kontorstoler - Sistranda barneskole	150	0	0	0	150
Musikkbinge	1 500	0	0	0	1 500
Ny hovedrouter for kommunen	340	0	0	0	340
Opprusting Frøya kommunehus	0	7 500	0	0	7 500
Oppusing Mausund skole	500	2 350	0	0	2 850
Renholdsmaskiner og moppekjøleskap	140	0	0	0	140
Skjermer og Teams på møterom	100	0	0	0	100
Svømmehall Sistranda - utbedring	2 000	20 000	0	0	22 000
Universell utforming Sula kapell	500	0	0	0	500
Sum Tidligere vedtatt	12 650	37 570	5 420	4 420	60 060

Løpende

Anleggsutstyr	0	1 500	0	0	1 500
Kommunale kaier og bruer	4 500	2 500	2 000	2 000	11 000
Kommunale veier	5 000	5 000	5 000	0	15 000
Påkostander kommunale bygg	0	2 500	2 000	2 000	6 500
Trafikksikkerhetstiltak	500	500	0	0	1 000
Sum Løpende	10 000	12 000	9 000	4 000	35 000

Ny investering

Biblioteksystem	540	0	0	0	540
Neset barnehage - Div tiltak	1 300	0	0	0	1 300
Nytt sak- og arkivsystem	3 000	0	0	0	3 000
Oppgradering av Herredshuset	3 000	15 000	0	0	18 000
Oppgradering uteområdet Nordskaget oppvekstsenter	500	0	0	0	500
Utsiftning VVS Nordskag oppvekstsenter	375	0	0	0	375
Utstyr og inventar ny aktivitetssenter BAM	150	0	0	0	150
Sum Ny investering	8 865	15 000	0	0	23 865
Sum	31 515	64 570	14 420	8 420	118 925

Tabell 2: Detaljert oppsummering av SELVKOSTOMRÅDET med nye og ønskede prosjekter som er med i økonomiplan 2023 – 2026, samt tidligere vedtatt prosjekter med bevilgning i økonomiplan.

Selvkost

Beløp i 1000

Investeringsprosjekter	Økonomiplan				Sum
	2023	2024	2025	2026	2023-26
Tidligere vedtatt					
Avløpsanlegg Flatval 1 og 2	0	500	10 000	0	10 500
Høydebasseng Flatmyra, Kverva	500	15 000	0	0	15 500
Høydebasseng, Skyberget, Bekken	0	500	15 000	0	15 500
Innkjøp vannmålere	1 000	0	0	0	1 000
Nytt høydebasseng Utdaheia, Nesset	0	0	500	16 000	16 500
Nytt høydebasseng, Sula	500	18 000	0	0	18 500
Oppgradering/utskifting - vannkummer	800	800	800	800	3 200
Overvannsproblemer-Sistranda og Hamarvika	0	1 000	0	0	1 000
Renseanlegg avløp Sistranda	50 000	0	0	0	50 000
Sanering av avløpsanlegg Nordskaget	0	10 000	4 000	0	14 000
Sanering avløpsanlegg Dyrøya	0	0	500	5 000	5 500
Sanering avløpsanlegg Sula	10 000	0	0	0	10 000
Sanering og oppgradering av avløpsanlegg, Mausund 1	0	500	6 000	0	6 500
Sanering og oppgradering av avløpsanlegg, Mausund 2	0	500	6 000	0	6 500
Sanering og utvidelse av avløpsanlegg, Dyrvik	0	0	0	5 000	5 000
Sanering og utvidelse av avløpsanlegg, Nesset	500	7 000	7 000	0	14 500
Sanering/oppgradering avløpsanlegg Dyrvik	0	0	500	8 000	8 500
Sanering/oppgradering avløpsanlegg Mausund	0	5 000	0	0	5 000
Sanering/oppgradering avløpsanlegg Nesset	0	500	8 000	8 000	16 500
Utskifting av lavtrykks PVC-ledninger	0	3 000	3 000	3 000	9 000
Sum Tidligere vedtatt	63 300	62 300	61 300	45 800	232 700

11. Frøya kommune tar opp lån inntil 63,33 mill kr til finansiering av investeringer innenfor selvkostområdet, ref tabell 2, og 30 mill kr i forhold til startlån. Totalt inntil 93,33 mill kr, jf. Kommunelovens §14-15 første ledd. Andre investeringer, ref tabell 1, med 29,595 mill kr finansieres med egne midler (disp. fond). Mva kompensasjon utgjør 5,519 mill kr – ref tabell 4.

Tabell 4: oversikt over investeringer og finansiering

Beløp i 1000

	Økonomiplan			
	2023	2024	2025	2026
Investeringer i varige driftsmidler	97 895	128 150	79 300	54 800
Tilskudd til andres investeringer	500	2 300	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 420	1 420	1 420	1 420
Sum finansierungsbehov	99 815	131 870	80 720	56 220
Kompensasjon for merverdiavgift	-5 519	-8 170	-2 600	-1 400
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Bruk av lån	-63 281	-122 280	-76 700	-53 400
Videreutlån	30 000	30 000	30 000	30 000
Bruk av lån til videreutlån	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Avdrag på lån til videreutlån	5 000	5 000	5 000	5 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Overføring fra drift	-29 595	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-1 420	-1 420	-1 420	-1 420
Sum finansiering	-99 815	-131 870	-80 720	-56 220
Sum finansierungsbehov	99 815	131 870	80 720	56 220
Sum finansiering	-99 815	-131 870	-80 720	-56 220
Udekket finansiering	0	0	0	0

12. Skattevedtak I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativ benyttes for skatteåret 2023: d) «berre på næringseiendom, kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum», samt anlegg i sjø. Eiendomsskattesatsen settes til 7 promille (esktl. § 13).
13. Skatteinngang fastsettes til høyeste sats. Skatteinngangen fastsettes for 2023 til 469 mill kr i henhold til KS sin prognosemodell.

14. Rammebudsjett for 2023 – 2026: Skjema 1 A Bevilgningsoversikt – drift (§ 5-4), Skjema 1B Bevillinger drift, netto (§5-4), samt endringer i driftsrammene for tjenesteområdene fra 2022 til 2023, ref tabell 5

Skjema 1 A Bevilgningsoversikt – drift (§ 5-4)

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Rev. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026
Rammetilskudd	14 538	-88 343	-88 343	-11 926	3 982	5 257	6 230
Inntekts- og formuesskatt	-469 674	-303 948	-350 794	-469 674	-503 481	-506 544	-510 187
Eiendomsskatt	-15 152	-15 000	-15 000	-10 835	-15 000	-15 000	-15 000
Andre generelle driftsinntekter	-33 403	-108 400	-108 400	-35 300	-97 400	-37 900	-37 900
Sum generelle driftsinntekter	-503 691	-515 691	-562 537	-527 735	-611 899	-554 187	-556 857
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	387 872	363 343	402 337	399 885	402 749	402 183	401 885
Avskrivninger	36 301	29 009	29 009	29 009	29 009	29 009	29 009
Sum netto driftsutgifter	424 173	392 352	431 346	428 894	431 758	431 192	430 894
Brutto driftsresultat	-79 518	-123 339	-131 191	-98 841	-180 141	-122 995	-125 963
Renteinntekter	-5 855	-7 030	-7 030	-6 080	-6 080	-6 080	-6 080
Utbytter	-5 438	-6 000	-6 000	-5 400	-5 400	-5 400	-5 400
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-9 227	-10 000	-10 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Renteutgifter	14 010	20 036	20 036	56 626	53 500	53 500	53 500
Avdrag på lån	33 797	40 495	70 495	74 396	44 396	44 396	44 396
Netto finansutgifter	27 288	37 502	67 502	114 543	81 417	81 417	81 417
Motpost avskrivninger	-36 301	-29 009	-29 009	-29 009	-29 009	-29 009	-29 009
Netto driftsresultat	-88 532	-114 847	-92 699	-13 307	-127 734	-70 588	-73 556
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering	1 021	15 000	23 604	29 595	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	10 034	9 573	9 197	11 573	11 573	11 573	11 573
Bruk av bundne driftsfond	-1 966	-1 164	-1 164	-5 231	-1 164	-1 164	-1 164
Avsetninger til disposisjonsfond	109 827	106 437	113 037	7 869	117 324	60 178	63 146
Bruk av disposisjonsfond	-30 384	-15 000	-51 975	-30 499	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	88 532	114 847	92 699	13 307	127 734	70 588	73 556
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0	0

Skjema 1B Bevillinger drift, netto (§5-4)

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Rev. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026
Fellestjenester	4 964	30 468	37 558	35 393	34 243	34 243	34 243
Oppvekst	121 873	125 473	133 234	133 383	134 024	134 024	134 024
Helse og mestring	181 944	158 829	161 640	177 388	181 740	181 792	181 792
Kultur og idrett	8 432	10 468	11 123	11 088	10 888	10 888	10 888
Allmenne- og tekniske tjenester	54 929	40 033	67 789	41 591	45 783	45 165	44 867
Inntekter	26	0	0	0	0	0	0
Finans	8 430	-120	-120	-120	-120	-120	-120
Sum bevilgninger drift, netto	380 598	365 152	411 225	398 723	406 558	405 992	405 694
Herav:							
Avskrivninger	12 248	0	0	0	0	0	0
Netto renteutgifter og -inntekter	0	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	9 405	2 973	9 197	4 973	4 973	4 973	4 973
Bruk av bundne driftsfond	-1 966	-1 164	-1 164	-5 231	-1 164	-1 164	-1 164
Bruk av disposisjonsfond	-26 961	0	855	-904	0	0	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	387 872	363 343	402 337	399 885	402 749	402 183	401 885

Tabell 5: Endringer i driftsrammene for tjenesteområdene fra 2022 - 2023

Endring i driftsrammene for tjenesteområdene fra 2022 til 2023 (1000 kr)										
Tjenesteområde	Oppr. budsjett 2022	Vedtatt forrige periode	Lønns- og prisjusteringer	Nye tiltak	Innsparing	Drifts-konsekvens	Bruk av fond	Budsjett 2023	Endring i KR	Endring i %
Fellestjenester	30468	280	2815	1110				35393	4925	16,2
Oppvekst	125473	558	5039	6183	-3337	25		133383	7910	6,3
Helse og mestring	158829	2030	3998	14855	-2269	30		177388	18559	11,7
Kultur og idrett	10468		349	271				11088	620	5,9
Allmenne- og tekniske tjenester	40033	1737	2099	1789		50	-4067	41591	1558	3,9
Sum netto driftsutgifter	365271	4605	14300	24208	-5606	105	-4067	398843	33572	9,2

Kommuneloven (KL) sier at alle kommuner skal utarbeide en fireårlig økonomiplan som skal gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver i planperioden. Økonomiplanen skal rulleres hvert år og er bindende for første pr i planperioden. Første året i økonomiplanen er da budsjett for kommende år.

Kommunedirektøren har i de tidligere år samlet budsjett og verbal del i et dokument som er sendt til politikerne. Kommunedirektøren legger fram Handlingsplan 2023 – 2026 med budsjett og økonomiplan digitalt gjennom FRAMSIKT.

Kommunes inntekter og utgifter

Budsjett for 2023 og økonomiplan 2023 - 2026 bygger på de forutsetningene som ligger i vedtatt økonomiplan for 2022 – 2025. De politiske vedtakene som ble gjort i forbindelse med behandlingen av budsjett for 2022 og har effekter for 2023 – 2026 er innarbeidet i dette forslaget.

Frie inntekter

Budsjettet for 2023 har en netto driftsramme, bevilgning drift, skjema 1 B 399,8 mill kr i tillegg er havbruksfondet, estimert på totalt 35,3 mill kr lagt inn. For 2023 avsettes til fond 13,3 mill kr og representerer et netto driftsresultat på 2 %. For økonomiperioden avsettes totalt 285 mill kr til ubundne fond.

For Frøya kommune er det estimert befolkningsvekt for 2023 på 1,3 prosent. I prognosen fra SSB, er det for økonomiplanperioden estimert et folketall i 2026 på 5936.

Handlingsregler

Vedtatt handlingsregler, ref KST-sak 153/21 er lagt til grunn i økonomiforvaltningen:

- Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter på 2 %.
- Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter 10 %
- Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter < 90 %
- Netto finans og avdrag i % av brutto driftsinntekter < 5 %
- Arbeidskapital i % av driftsinntekter > 15 %

Driftsresultat

Kommunedirektørens forslag til budsjett for 2022 viser en regnskapsmessig brutto driftsresultat på - 98, 8 mill kr og et netto driftsresultat på - 13,3 mill kr og tilsvarer 2 %.

Lønn

Lønnsoppjøret for 2023, sentralt og lokalt, er det lagt inn i budsjettet en lønns-pott/reserve på 13,3 mill kr.

Pensjonspremie

Pensjonspremien i % av pensjonsgrunnlaget i budsjett for 2023 settes for KLP til 14,78 % for sykepleiere i KLP, 17,14 % for SPK til 10,23 %. Arbeidstaker andel på 2 prosent er eksklusiv.

Startlån

Kommunestyret vedtar å låne 30 millioner kroner i startlånmidler til videre utlån i 2023.

Reserverte tilleggsbevilgninger

Det er avsatt kr. 400 000 i reserverte tilleggsbevilgninger for 2023.

Låneopptak og renteforutsetninger

Investering som legges til grunn i budsjettforslaget vil medføre et samlet låneopptak over fire år på ca. kr. 435,6 mill kr. Det budsjetteres med renter og avdrag på 424,6 mill kr millioner tilknyttet kommunens gjeld i økonomiplanperioden for økonomiplanperioden. Total gjeldsbelastning pr 3. tertial 2022 er på 1457,1 mill kr der 473,3 mill kr er selvfinansierende lån (startlån, selvkost og videreutlån).

Gjeldsbelastningen fratrukket (startlån, selvkost og videreutlån) er for samme periode 983,7 mill kr

Dagens lånerenter i kommunalbanken og KLP er ca. 0,9 prosent, men kommunene har mottatt melding om renteøkning på 0,4 prosent til 1,3 og effektiveste på 1,4 prosent. Gjennomsnittlig lånerente innarbeidet i budsjettet for 2023 er på 1,5429%. Forventet rentebane ved økonomiplanperiodens slutt er estimert til intervallet 2,03 – 2,29 %.

Kommunedirektøren budsjetterer rentekostnadene hvert år ut i fra kjente rentekostnader, samt renteutgifter til nye låneopptak. For 2023 er avdrag og rentekostnaden satt til henholdsvis 74,39 mill kr, inkl ekstrainnbetaling på 30 mill kr og en rentekostnad på 56,6 mill kr. Totalt 130,99 mill kr.

Kapitalfond

Frøya kommune solgte sine B-aksjer i Trønder Energi i 2004 og 90 millioner kr ble i sin helhet investert i verdipapirer. Det budsjetteres i 2023 og i økonomiplanperioden 2023 – 2026 med 5 mill kr i årlig avkastning.

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler: Renate Loktu Sandvik

Arkiv: 150

Arkivsaksnr.: 22/2027

Saken skal behandles i følgende utvalg:

Hovedutvalg for allmenne- og tekniske tjenester

HOAT - BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN 2023 - 2026

Forslag til vedtak:

Hovedutvalg for allmenne- og tekniske tjenester gir følgende innspill til formannskapet behandling av budsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026:

Vedlegg:

Vedlegg ikke vedlagt, les i link:

Digitale utgaven av budsjettet finner dere på kommunens hjemmeside under fanen POLITIKK (og på iPad) DOKUMENTER FOR POLITIKERE og flisa BUDSJETT 2023 (Framsikt).

Følgende vedlegg ligger inne i linken under fanen BUDSJETTVEDTAK:

- Budsjettskjema: Bevilgningsoversikt – drift (1A) §5-4 i KL))
- Budsjettskjema: Sum bevilgning drift, netto (1B) § 5-4 i KL))
- Budsjettskjema: Bevilgningsoversikt – investeringer (2A) § 5-5 i KL))
- Budsjettskjema: Bevilgningsoversikt – investeringer (2B) § 5-5 i KL))
- Økonomisk oversikt drift
- Økonomisk oversikt investering

Saksopplysninger:

1. Formannskapetets forslag til budsjett for 2023 vedtas slik det fremgår av spesifisert driftsbudsjett og investeringsbudsjett med vedlegg og handlingsplandokument. Første år i handlingsplanen vedtas som budsjett for 2023 for alle rammeområdene.
2. Kommunestyret slutter seg til formannskapetets forslag til økonomiplan med handlingsprogram 2023 – 2026.
3. Kommunestyret vedtar å ta opp lån i samsvar med formannskapetets forslag til investerings og finansieringsplan for 2023. Kommunedirektøren gis fullmakt til å avtale nærmere lånetidspunkt og lånevilkår og til å inngå nødvendige låneavtaler. Fullmakten gjelder også refinansiering av lån innenfor tidligere vedtatt nedbetalingstid.
4. Kommunestyret vedtar kommunedirektørens forslag til betalingssatser og gebyrer for 2023 slik det fremgår av vedlagte gebyrliste.

5. Kommunedirektøren gis fullmakt til å foreta tekniske opprettinger av budsjett med vedlegg der det er nødvendig.
6. Kommunestyret vedtar å låne 30 millioner kroner i startlånmidler til videre utlån i 2023.
7. Kommunedirektøren pålegges å oversende budsjett- og økonomiplan med handlingsprogram til Statsforvalteren med tilhørende pålagte vedlegg, innen tidsfristen.
8. Kommunedirektøren vil vurdere forløpende effektiviseringstiltak, med fokus på ressursstyring og kostnadskontroll i hele handlingsplanperioden.
9. Formannskapet legger budsjett- og økonomiplan 2023 – 2026 ut på høring før endelig behandling i kommunestyret.
10. Investeringsbudsjettet.
 - Investeringsbudsjettet for økonomiplan 2023 – 2026:

Tabell 1: Oppsummert oversikt over investeringer i budsjettperioden 2023 – 2026

Andre investeringer

Beløp i 1000

Investeringsprosjekter	Økonomiplan				Sum
	2023	2024	2025	2026	2023-26
Tidligere vedtatt					
Digitalisering	1 000	1 000	1 000	0	3 000
Egenkapitalinnskudd KLP	1 420	1 420	1 420	1 420	5 680
ENØK-tiltak	1 000	3 000	3 000	3 000	10 000
Heving av Sletta kirkegård	0	2 300	0	0	2 300
Krisebolig	4 000	0	0	0	4 000
Låsbareskap - kontorstoler - Sistranda barneskole	150	0	0	0	150
Musikkbinge	1 500	0	0	0	1 500
Ny hovedrouter for kommunen	340	0	0	0	340
Opprusting Frøya kommunehus	0	7 500	0	0	7 500
Oppusing Mausund skole	500	2 350	0	0	2 850
Renholdsmaskiner og moppekjøleskap	140	0	0	0	140
Skjermer og Teams på møterom	100	0	0	0	100
Svømmehall Sistranda - utbedring	2 000	20 000	0	0	22 000
Universell utforming Sula kapell	500	0	0	0	500
Sum Tidligere vedtatt	12 650	37 570	5 420	4 420	60 060

Løpende

Anleggsutstyr	0	1 500	0	0	1 500
Kommunale kaier og bruer	4 500	2 500	2 000	2 000	11 000
Kommunale veier	5 000	5 000	5 000	0	15 000
Påkostander kommunale bygg	0	2 500	2 000	2 000	6 500
Trafikksikkerhetstiltak	500	500	0	0	1 000
Sum Løpende	10 000	12 000	9 000	4 000	35 000

Ny investering

Biblioteksystem	540	0	0	0	540
Neset barnehage - Div tiltak	1 300	0	0	0	1 300
Nytt sak- og arkivssystem	3 000	0	0	0	3 000
Oppgradering av Herredshuset	3 000	15 000	0	0	18 000
Oppgradering uteområdet Nordskaget oppvekstsenter	500	0	0	0	500
Utskiftning VVS Nordskag oppvekstsenter	375	0	0	0	375
Utstyr og inventar ny aktivitetssenter BAM	150	0	0	0	150
Sum Ny investering	8 865	15 000	0	0	23 865
Sum	31 515	64 570	14 420	8 420	118 925

Tabell 2: Detaljert oppsummering av SELVKOSTOMRÅDET med nye og ønskede prosjekter som er med i økonomiplan 2023 – 2026, samt tidligere vedtatt prosjekter med bevilgning i økonomiplan.

Selvkost

Beløp i 1000

Investeringsprosjekter	Økonomiplan				Sum
	2023	2024	2025	2026	2023-26
Tidligere vedtatt					
Avløpsanlegg Flatval 1 og 2	0	500	10 000	0	10 500
Høydebasseng Flatmyra, Kverva	500	15 000	0	0	15 500
Høydebasseng, Skyberget, Bekken	0	500	15 000	0	15 500
Innkjøp vannmålere	1 000	0	0	0	1 000
Nytt høydebasseng Utdaheia, Nesset	0	0	500	16 000	16 500
Nytt høydebasseng, Sula	500	18 000	0	0	18 500
Oppgradering/utskifting - vannkummer	800	800	800	800	3 200
Overvannsproblemer-Sistranda og Hamarvika	0	1 000	0	0	1 000
Renseanlegg avløp Sistranda	50 000	0	0	0	50 000
Sanering av avløpsanlegg Nordskaget	0	10 000	4 000	0	14 000
Sanering avløpsanlegg Dyrøya	0	0	500	5 000	5 500
Sanering avløpsanlegg Sula	10 000	0	0	0	10 000
Sanering og oppgradering av avløpsanlegg, Mausund 1	0	500	6 000	0	6 500
Sanering og oppgradering av avløpsanlegg, Mausund 2	0	500	6 000	0	6 500
Sanering og utvidelse av avløpsanlegg, Dyrvik	0	0	0	5 000	5 000
Sanering og utvidelse av avløpsanlegg, Nesset	500	7 000	7 000	0	14 500
Sanrering/oppgradering avløpsanlegg Dyrvik	0	0	500	8 000	8 500
Sanrering/oppgradering avløpsanlegg Mausu	0	5 000	0	0	5 000
Sanrering/oppgradering avløpsanlegg Nesset	0	500	8 000	8 000	16 500
Utskifting av lavtrykks PVC-ledninger	0	3 000	3 000	3 000	9 000
Sum Tidligere vedtatt	63 300	62 300	61 300	45 800	232 700

11. Frøya kommune tar opp lån inntil 63,33 mill kr til finansiering av investeringer innenfor selvkostområdet, ref tabell 2, og 30 mill kr i forhold til startlån. Totalt inntil 93,33 mill kr, jf. Kommunelovens §14-15 første ledd. Andre investeringer, ref tabell 1, med 29,595 mill kr finansieres med egne midler (disp. fond). Mva kompensasjon utgjør 5,519 mill kr – ref tabell 4.

Tabell 4: oversikt over investeringer og finansiering

Beløp i 1000

	Økonomiplan			
	2023	2024	2025	2026
Investeringer i varige driftsmidler	97 895	128 150	79 300	54 800
Tilskudd til andres investeringer	500	2 300	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 420	1 420	1 420	1 420
Sum finansierungsbehov	99 815	131 870	80 720	56 220
Kompensasjon for merverdiavgift	-5 519	-8 170	-2 600	-1 400
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Bruk av lån	-63 281	-122 280	-76 700	-53 400
Videreutlån	30 000	30 000	30 000	30 000
Bruk av lån til videreutlån	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Avdrag på lån til videreutlån	5 000	5 000	5 000	5 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Overføring fra drift	-29 595	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-1 420	-1 420	-1 420	-1 420
Sum finansiering	-99 815	-131 870	-80 720	-56 220
Sum finansierungsbehov	99 815	131 870	80 720	56 220
Sum finansiering	-99 815	-131 870	-80 720	-56 220
Udekket finansiering	0	0	0	0

12. Skattevedtak I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativ benyttes for skatteåret 2023: d) «berre på næringseiendom, kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum», samt anlegg i sjø. Eiendomsskattesatsen settes til 7 promille (esktl. § 13).
13. Skatteinngang fastsettes til høyeste sats. Skatteinngangen fastsettes for 2023 til 469 mill kr i henhold til KS sin prognosemodell.

14. Rammebudsjett for 2023 – 2026: Skjema 1 A Bevilgningsoversikt – drift (§ 5-4), Skjema 1B Bevilgninger drift, netto (§5-4), samt endringer i driftsrammene for tjenesteområdene fra 2022 til 2023, ref tabell 5

Skjema 1 A Bevilgningsoversikt – drift (§ 5-4)

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Rev. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026
Rammetilskudd	14 538	-88 343	-88 343	-11 926	3 982	5 257	6 230
Inntekts- og formuesskatt	-469 674	-303 948	-350 794	-469 674	-503 481	-506 544	-510 187
Eiendomsskatt	-15 152	-15 000	-15 000	-10 835	-15 000	-15 000	-15 000
Andre generelle driftsinntekter	-33 403	-108 400	-108 400	-35 300	-97 400	-37 900	-37 900
Sum generelle driftsinntekter	-503 691	-515 691	-562 537	-527 735	-611 899	-554 187	-556 857
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	387 872	363 343	402 337	399 885	402 749	402 183	401 885
Avskrivninger	36 301	29 009	29 009	29 009	29 009	29 009	29 009
Sum netto driftsutgifter	424 173	392 352	431 346	428 894	431 758	431 192	430 894
Brutto driftsresultat	-79 518	-123 339	-131 191	-98 841	-180 141	-122 995	-125 963
Renteinntekter	-5 855	-7 030	-7 030	-6 080	-6 080	-6 080	-6 080
Utbytter	-5 438	-6 000	-6 000	-5 400	-5 400	-5 400	-5 400
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-9 227	-10 000	-10 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Renteutgifter	14 010	20 036	20 036	56 626	53 500	53 500	53 500
Avdrag på lån	33 797	40 495	70 495	74 396	44 396	44 396	44 396
Netto finansutgifter	27 288	37 502	67 502	114 543	81 417	81 417	81 417
Motpost avskrivninger	-36 301	-29 009	-29 009	-29 009	-29 009	-29 009	-29 009
Netto driftsresultat	-88 532	-114 847	-92 699	-13 307	-127 734	-70 588	-73 556
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering	1 021	15 000	23 604	29 595	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	10 034	9 573	9 197	11 573	11 573	11 573	11 573
Bruk av bundne driftsfond	-1 966	-1 164	-1 164	-5 231	-1 164	-1 164	-1 164
Avsetninger til disposisjonsfond	109 827	106 437	113 037	7 869	117 324	60 178	63 146
Bruk av disposisjonsfond	-30 384	-15 000	-51 975	-30 499	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	88 532	114 847	92 699	13 307	127 734	70 588	73 556
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0	0

Skjema 1B Bevillinger drift, netto (§5-4)

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Rev. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026
Fellestjenester	4 964	30 468	37 558	35 393	34 243	34 243	34 243
Oppvekst	121 873	125 473	133 234	133 383	134 024	134 024	134 024
Helse og mestring	181 944	158 829	161 640	177 388	181 740	181 792	181 792
Kultur og idrett	8 432	10 468	11 123	11 088	10 888	10 888	10 888
Allmenne- og tekniske tjenester	54 929	40 033	67 789	41 591	45 783	45 165	44 867
Inntekter	26	0	0	0	0	0	0
Finans	8 430	-120	-120	-120	-120	-120	-120
Sum bevilgninger drift, netto	380 598	365 152	411 225	398 723	406 558	405 992	405 694
Herav:							
Avskrivninger	12 248	0	0	0	0	0	0
Netto renteutgifter og -inntekter	0	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	9 405	2 973	9 197	4 973	4 973	4 973	4 973
Bruk av bundne driftsfond	-1 966	-1 164	-1 164	-5 231	-1 164	-1 164	-1 164
Bruk av disposisjonsfond	-26 961	0	855	-904	0	0	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	387 872	363 343	402 337	399 885	402 749	402 183	401 885

Tabell 5: Endringer i driftsrammene for tjenesteområdene fra 2022 - 2023

Endring i driftsrammene for tjenesteområdene fra 2022 til 2023 (1000 kr)										
Tjenesteområde	Oppr. budsjett 2022	Vedtatt forrige periode	Lønns- og prisjusteringer	Nye tiltak	Innsparing	Drifts-konsekvens	Bruk av fond	Budsjett 2023	Endring i KR	Endring i %
Fellestjenester	30468	280	2815	1110				35393	4925	16,2
Oppvekst	125473	558	5039	6183	-3337	25		133383	7910	6,3
Helse og mestring	158829	2030	3998	14855	-2269	30		177388	18559	11,7
Kultur og idrett	10468		349	271				11088	620	5,9
Allmenne- og tekniske tjenester	40033	1737	2099	1789		50	4067	41591	1558	3,9
Sum netto driftsutgifter	365271	4605	14300	24208	-5606	105	4067	398843	33572	9,2

Kommuneloven (KL) sier at alle kommuner skal utarbeide en fireårlig økonomiplan som skal gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver i planperioden. Økonomiplanen skal rulleres hvert år og er bindende for første pr i planperioden. Første året i økonomiplanen er da budsjett for kommende år.

Kommunedirektøren har i de tidligere år samlet budsjett og verbal del i et dokument som er sendt til politikerne. Kommunedirektøren legger fram Handlingsplan 2023 – 2026 med budsjett og økonomiplan digitalt gjennom FRAMSIKT.

Kommunes inntekter og utgifter

Budsjett for 2023 og økonomiplan 2023 - 2026 bygger på de forutsetningene som ligger i vedtatt økonomiplan for 2022 – 2025. De politiske vedtakene som ble gjort i forbindelse med behandlingen av budsjett for 2022 og har effekter for 2023 – 2026 er innarbeidet i dette forslaget.

Frie inntekter

Budsjettet for 2023 har en netto driftsramme, bevilgning drift, skjema 1 B 399,8 mill kr i tillegg er havbruksfondet, estimert på totalt 35,3 mill kr lagt inn. For 2023 avsettes til fond 13,3 mill kr og representerer et netto driftsresultat på 2 %. For økonomiperioden avsettes totalt 285 mill kr til ubundne fond.

For Frøya kommune er det estimert befolkningsvekt for 2023 på 1,3 prosent. I prognosen fra SSB, er det for økonomiplanperioden estimert et folketall i 2026 på 5936.

Handlingsregler

Vedtatt handlingsregler, ref KST-sak 153/21 er lagt til grunn i økonomiforvaltningen:

- Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter på 2 %.
- Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter 10 %
- Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter < 90 %
- Netto finans og avdrag i % av brutto driftsinntekter < 5 %
- Arbeidskapital i % av driftsinntekter > 15 %

Driftsresultat

Kommunedirektørens forslag til budsjett for 2022 viser en regnskapsmessig brutto driftsresultat på - 98, 8 mill kr og et netto driftsresultat på - 13,3 mill kr og tilsvarer 2 %.

Lønn

Lønnsoppgjøret for 2023, sentralt og lokalt, er det lagt inn i budsjettet en lønns-pott/reserve på 13,3 mill kr.

Pensjonspremie

Pensjonspremien i % av pensjonsgrunnlaget i budsjett for 2023 settes for KLP til 14,78 % for sykepleiere i KLP, 17,14 % for SPK til 10,23 %. Arbeidstaker andel på 2 prosent er eksklusiv.

Startlån

Kommunestyret vedtar å låne 30 millioner kroner i startlånmidler til videre utlån i 2023.

Reserverte tilleggsbevilgninger

Det er avsatt kr. 400 000 i reserverte tilleggsbevilgninger for 2023.

Låneopptak og renteforutsetninger

Investering som legges til grunn i budsjettforslaget vil medføre et samlet låneopptak over fire år på ca. kr. 435,6 mill kr. Det budsjetteres med renter og avdrag på 424,6 mill kr millioner tilknyttet kommunens gjeld i økonomiplanperioden for økonomiplanperioden. Total gjeldsbelastning pr 3. tertial 2022 er på 1457,1 mill kr der 473,3 mill kr er selvfinansierende lån (startlån, selvkost og videreutlån).

Gjeldsbelastningen fratrukket (startlån, selvkost og videreutlån) er for samme periode 983,7 mill kr

Dagens lånerenter i kommunalbanken og KLP er ca. 0,9 prosent, men kommunene har mottatt melding om renteøkning på 0,4 prosent til 1,3 og effektiveste på 1,4 prosent. Gjennomsnittlig lånerente innarbeidet i budsjettet for 2023 er på 1,5429%. Forventet rentebane ved økonomiplanperiodens slutt er estimert til intervallet 2,03 – 2,29 %.

Kommunedirektøren budsjetterer rentekostnadene hvert år ut i fra kjente rentekostnader, samt renteutgifter til nye låneopptak. For 2023 er avdrag og rentekostnaden satt til henholdsvis 74,39 mill kr, inkl ekstrainnbetaling på 30 mill kr og en rentekostnad på 56,6 mill kr. Totalt 130,99 mill kr.

Kapitalfond

Frøya kommune solgte sine B-aksjer i Trønder Energi i 2004 og 90 millioner kr ble i sin helhet investert i verdipapirer. Det budsjetteres i 2023 og i økonomiplanperioden 2023 – 2026 med 5 mill kr i årlig avkastning.