



Arkivsak-dok. 20/00384-9
Saksbehandler Ted F. Okstad

Saksgang
Formannskap 2019-2023
Kommunestyret 2019-2023

Møtedato
24.11.2020
15.12.2020

BUDSJETT/HP 2021 - 2024

Innstilling:

1. Fremlagte forslag til budsjett 2021 og økonomiplan 2021 – 2024 vedtas.
2. Fremlagte forslag til betalingsregulativ 2021 vedtas.
3. Budsjett 2021 for kontrollarbeidet i Gratangen kommune fastsettes med en ramme på kr.
4. Det avsettes kr. 500.000 til næringsarbeid/næringsfond i 2021.
5. Budsjett 2021 for K4-samarbeidene fastsettes slik:
Gratangens andel i K4 Barnevern - kr. 1 297.872
Gratangens andel i K4 Lønn og regnskap – kr. 1 617.900
Gratangens andel i K4 IKT – kr. 1 446.500
6. Lån KBN-20040488 innløses i sin helhet i 2021 med kr. 2,152 millioner.
7. I henhold til kommunelovens § 14-15 første ledd opptas det i 2021 lån til finansiering av investeringer i varige driftsmidler på inntil 6 millioner slik det framgår av post 1 i «bevilgningsoversikt investering».
8. I henhold til kommunelovens § 14-17 opptas det lån på kr. 3 millioner til videre utlån (startlån), slik det framgår av post 15 i «bevilgningsoversikt investering».
9. For budsjettåret 2021 fastsettes følgende finansielle måltall:

Måltall	Mål
Disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter	> 11 %
Gjeld i prosent av driftsinntekter	< 74 %

10. For økonomiplanperioden 2022 – 2024 fastsette følgende finansielle måltall:

Måltall	Mål
Disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter	> 9 %
Gjeld i prosent av driftsinntekter	< 81 %

11. Administrasjonssjefen gis fullmakt til å fordele avsatte midler på ansvar 1990 i henhold til resultat etter lønnsoppgjør for 2021.

Vedlegg:

Budsjett 2021 og økonomiplan 2021 – 2024

Budsjett 2021 – detaljbudsjett

Betalingsregulativ 2021

Saksfremlegg kommunestyret – budsjett for kontrollarbeidet 2021

Særutskrift sak 29/2020 - kontrollutvalget

Saksframstilling:

Administrasjonssjefen legger med dette frem sitt forslag til økonomiplan for perioden 2021 - 2024. Planforslaget bygger på en gjennomgang av sentrale føringer og av forventede endringer som i dag er kjent innenfor de ulike tjenesteområdene.

En grunnleggende forutsetning for god økonomistyring er at det er balanse mellom inntekter og utgifter. I tillegg bør det være et handlingsrom for å kunne møte uforutsette hendelser som man erfaringsmessig vet kan oppstå. Etter en periode med gode økonomiske rammevilkår opplevde man i 2018 og 2019 en situasjon hvor driftsinntekter og ordinære statlige overføringer ikke lengre var tilstrekkelig til å dekke kommunens driftsutgifter. Begge disse årene var det store ekstraordinære utbetalinger fra Havbruksfondet som likevel klarte å skape balanse i kommuneregnskapet.

Det har siden begynnelsen av 2019 og frem til i dag vært arbeidet med nødvendige omstillinger som på sikt skal bidra til balanse mellom inntekter og utgifter. Dette arbeidet vil fortsette.

Sentrale utfordringer i perioden 2021 – 2024

Gratangen kommune står ovenfor flere krevende oppgaver i økonomiplanperioden. Samtidig som kommunen arbeider mot å komme seg ut av ROBEK, er det flere tunge investeringer som skal gjennomføres i planperioden. Tunge investeringer krever finansiering. Økt lånebelastning over tid svekker handleevnen ved at driftsbudsjettet blir belastet med renter og avdrag.

Positive faktorer er blant annet at Gratangen kommune ser ut til å få svært bra driftsresultat i 2020. Dette skyldes både utbetaling fra Havbruksfondet og driftsnivået har vært lavere enn forutsatt i budsjettet. Sistnevnte kan tilskrives at Gratangen kommune i det store og hele har kommet greit ut av koronautbruddet, så langt. Hvordan koronautbruddet vil utvikle seg i 2021 og tiden fremover er for tidlig å si. Stortinget har forhandlet ennå om en økning i rammetilskuddet for 2021 med bakgrunn i koronautbruddet. Denne økningen er av ukjent størrelse og er derfor ikke lagt inn i budsjettforslaget. Denne bevilgningen vil derfor være Gratangen kommunes buffer dersom kommunen skulle bli hardt rammet.

Ved utgangen av 2020 legger man til grunn at disposisjonsfondet kan tilføres minimum 8 millioner. I tillegg legges det opp til at det innløses et lån på 2 millioner. Dette er momenter som skape handlingsrom i planperioden for årene 2022 – 2024. Uansett så må det i disse årene overføres midler fra disposisjonsfondet til driften, samtidig som det arbeides med tiltak som skal redusere driftsnivået ytterligere. Dersom denne planen følges i sin helhet er det grunn til å anta kommunens lånebelastning i årene fra 2025 vil være på samme lave nivå som i 2015/2016.

Budsjett 2021 - ØP 2021 - 2024

Økonomisk oversikt, drift - administrasjonssjefens forslag

	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
1 Rammetilskudd	-62 899 003	-64 764 000	-64 764 000	-64 764 000	-64 764 000	-64 764 000
2 Inntekts- og formuesskatt	-28 318 406	-27 604 000	-28 411 000	-28 411 000	-28 411 000	-28 411 000
3 Eiendomsskatt	-1 730 990	-1 697 815	-1 697 815	-1 697 815	-1 697 815	-1 697 815
4 Andre skatteinntekter	-21 316	-19 000	-19 000	-19 000	-19 000	-19 000
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	-23 902 773	-16 153 200	-15 997 000	-7 000 000	-4 000 000	-2 750 000
6 Overføringer og tilskudd fra andre	-24 449 881	-11 135 716	-10 723 400	-10 695 900	-10 598 713	-11 092 076
7 Brukerbetalinger	-3 764 973	-3 842 433	-3 859 664	-3 859 664	-3 859 664	-3 859 664
8 Salgs- og leieinntekter	-10 567 430	-14 445 244	-14 708 240	-14 671 839	-14 671 839	-14 671 839
9 SUM DRIFTSINTEKTER	-155 654 772	-139 661 408	-140 180 119	-131 119 218	-128 022 031	-127 265 394
10 Lønnsutgifter	74 700 648	67 127 744	61 359 242	60 907 122	58 950 870	58 920 870
11 Sosiale utgifter	14 364 786	13 978 495	12 549 043	12 547 768	12 369 985	12 368 710
12 Kjøp av varer og tjenester	52 626 028	45 634 822	45 544 332	45 227 543	43 828 043	43 696 043
13 Overføringer og tilskudd til andre	19 381 561	9 459 268	9 433 348	8 713 848	8 190 973	8 168 473
14 Avskrivninger	7 691 555	7 739 034	7 759 560	7 759 560	7 759 560	7 759 560
Fordelte utgifter (*)	-3 773 165					
15 SUM DRIFTSUTGIFTER	164 991 413	143 939 363	136 645 525	135 155 841	131 099 431	130 913 656
16 BRUTTO DRIFTSRESULTAT	9 336 641	4 277 955	-3 534 594	4 036 623	3 077 400	3 648 262
17 Renteinntekter	-881 778	-780 000	-500 000	-518 000	-542 000	-566 000
18 Utbytter	-2 250 000	-1 800 000	-2 100 000	-2 100 000	-2 100 000	-2 100 000
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
20 Renteutgifter	2 505 404	3 120 000	1 935 000	1 953 000	2 047 000	1 871 000
21 Avdrag på lån	6 919 356	7 000 000	9 782 000	6 768 000	6 998 000	7 148 000
Netto utlån (*)	41 128					
22 NETTO FINANSUTGIFTER	6 334 110	7 540 000	9 117 000	6 103 000	6 403 000	6 353 000
23 Motpost avskrivninger	-7 691 555	-7 739 034	-7 759 560	-7 759 560	-7 759 560	-7 759 560
24 NETTO DRIFTSRESULTAT	7 979 196	4 078 921	-2 177 154	2 380 063	1 720 840	2 241 702
DISPONERING ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT						
25 Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-3 558 908	6 035	-10 181	-46 582	-46 582	-46 582
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-4 427 003	-4 084 956	2 187 335	-2 333 481	-1 674 258	-2 195 120
28 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0				
29 SUM DISP. ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-7 985 911	-4 078 921	2 177 154	-2 380 063	-1 720 840	-2 241 702
30 FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	-6 715	0	0	0	0	0
* Hentet fra "Økonomisk oversikt regnskap 2018" og økonomisk oversikt budsjett 2019"						

Budsjett 2021 - ØP 2021 - 2024

Bevilgningsoversikt drift 1 - administrasjonssjefens forslag

Post	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
1	Rammetilskudd	-62 899 003	-64 764 000	-64 764 000	-64 764 000	-64 764 000	-64 764 000
2	Inntekts- og formuesskatt	-28 318 406	-27 604 000	-28 411 000	-28 411 000	-28 411 000	-28 411 000
3	Eiendomsskatt	-1 730 990	-1 697 815	-1 697 815	-1 697 815	-1 697 815	-1 697 815
4	Andre generelle driftsinntekter	-23 924 089	-16 172 200	-16 016 000	-7 019 000	-4 019 000	-2 769 000
5	SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	-116 872 488	-110 238 015	-110 888 815	-101 891 815	-98 891 815	-97 641 815
6	Sum bevilgninger drift, netto	118 558 702	106 776 936	99 594 661	98 168 878	94 209 655	93 530 517
7	Avskrivninger	7 691 555	7 739 034	7 759 560	7 759 560	7 759 560	7 759 560
8	SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	126 250 257	114 515 970	107 354 221	105 928 438	101 969 215	101 290 077
9	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	9 377 769	4 277 955	-3 534 594	4 036 623	3 077 400	3 648 262
10	Renteinntekter	-881 778	-780 000	-500 000	-518 000	-542 000	-566 000
11	Utbytter	-2 250 000	-1 800 000	-2 100 000	-2 100 000	-2 100 000	-2 100 000
12	Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
13	Renteutgifter	2 505 404	3 120 000	1 935 000	1 953 000	2 047 000	1 871 000
14	Avdrag på lån	6 919 356	7 000 000	9 782 000	6 768 000	6 998 000	7 148 000
15	NETTO FINANSUTGIFTER	6 292 982	7 540 000	9 117 000	6 103 000	6 403 000	6 353 000
16	Motpost avskrivninger	-7 691 555	-7 739 034	-7 759 560	-7 759 560	-7 759 560	-7 759 560
17	NETTO DRIFTSRESULTAT	7 979 196	4 078 921	-2 177 154	2 380 063	1 720 840	2 241 702
	DISPONERING ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT						
18	Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
19	Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	-3 558 908	6 035	-10 181	-46 582	-46 582	-46 582
20	Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-4 427 003	-4 084 956	2 187 335	-2 333 481	-1 674 258	-2 195 120
21	Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
22	SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO D	-7 985 911	-4 078 921	2 177 154	-2 380 063	-1 720 840	-2 241 702
23	FREMFORØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	-6 715	0	0	0	0	0

Budsjett 2021 - ØP 2021 - 2024

Sum bevilgningninger drift, netto - administrasjonssjefens forslag

	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
POLITISK VIRKSOMHET	2 002 832	1 822 149	2 068 379	1 834 104	2 018 379	1 834 104
FELLESFUNKSJONER	6 018 510	6 864 556	7 170 407	7 176 407	7 182 407	7 188 407
SENTRALADMINISTRASJON	8 259 656	6 203 794	6 084 011	6 084 011	6 084 011	6 084 011
OPPVEKST OG KULTURADM	895 943	906 116	932 330	932 330	932 330	932 330
GRATANGEN SKOLE	14 271 732	14 780 124	14 079 598	13 902 958	13 597 958	13 592 958
GRATANGEN BARNEHAGE	6 421 305	6 529 438	6 365 031	6 365 031	6 065 031	6 065 031
KIRKE -KULTUR	4 976 380	3 474 184	3 386 898	3 326 898	3 326 898	3 326 898
FLYKTNINGETJENESTE	12 407 377	8 083 303	3 581 492	3 381 492	408 682	408 682
NAV GRATANGEN	3 307 435	2 490 000	2 205 000	2 230 000	2 255 000	2 280 000
BARNEVERNTJENESTEN	2 669 929	2 772 515	2 724 488	2 724 488	2 724 488	2 724 488
HELSE OG OMSORGADM	955 337	1 148 901	1 111 640	1 111 640	1 111 640	1 111 640
HELSE	7 217 033	6 424 973	6 687 965	6 687 965	6 687 965	6 687 965
GRATANGSHEIMEN	16 451 618	16 402 950	16 545 089	16 545 089	16 245 089	16 115 089
MILJØTJENESTEN	8 355 892	8 768 038	6 783 037	6 783 037	6 783 037	6 783 037
HJEMMETJENESTEN	9 841 305	10 090 811	9 930 376	9 930 376	9 633 688	9 242 825
FORVALTNING OG UTVIKLING	7 056 921	6 078 612	6 069 117	5 432 117	5 432 117	5 432 117
VAR	540 534	-1 188 392	-1 364 546	-1 328 145	-1 328 145	-1 328 145
BYGG OG EIENDOMSFORVALTNING	8 878 211	5 239 864	5 349 349	5 164 080	5 164 080	5 164 080
ASTAFJORD KEMNERKONTOR	0	0	0	0	0	0
ASTFJORD KART OG OPPMÅLING	-74	0	0	0	0	0
SKATTERRAMMETILSKUDD MV	0	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
RENTE/AVDRAGSKOMP M.M	1 320 563	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
DIVERSE PROSJEKTREGNSKAP	3 795 225	0	0	0	0	0
MOTPOST AVSKRIVNINGER	-7 084 962	0	0	0	0	0
SUM Bevilgninger drift, netto	118 558 702	106 776 936	99 594 661	98 168 878	94 209 655	93 530 517

Budsjett 2020 - ØP 2021 - 2024

Bevilgningsoversikt investering - administrasjonssjefens forslag

Post		Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Investeringer i varige driftsmidler	8 612 086	30 414 000	33 788 750	6 800 000	4 550 000	4 355 000
2	Tilskudd til andres investeringer		55 000				
3	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	481 835	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
4	Utlån av egne midler	0	0				
5	Avdrag på lån	0	0				
6	SUM INVESTERINGSUTGIFTER	9 093 921	30 969 000	34 288 750	7 300 000	5 050 000	4 855 000
7	Kompensasjon for merverdiavgift	1 223 369	5 360 000	6 377 750	1 160 000	810 000	871 000
8	Tilskudd fra andre	0	0				
9	Salg av varige driftsmidler	48 001	0				
10	Salg av finansielle anleggsmidler	0	0				
11	Utdeling fra selskaper	0	0				
12	Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0				
13	Bruk av lån	6 781 000	23 040 000	25 911 000	5 640 000	3 740 000	3 484 000
14	SUM INVESTERINGSINNTEKTER	8 052 370	28 400 000	32 288 750	6 800 000	4 550 000	4 355 000
15	Videreutlån	470 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
16	Bruk av lån til videreutlån	-470 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000
17	Avdrag på lån til videreutlån	2 052 193	450 000	850 000	1 002 000	1 154 000	1 304 000
18	Mottatte avdrag på videreutlån	-573 969	-450 000	-850 000	-1 002 000	-1 154 000	-1 304 000
19	NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN	1 478 224	0	0	0	0	0
20	Overføring fra drift	0	0	0	0	0	0
21	Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	1 478 224	0				
22	Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	520 000	2 569 000	2 000 000	500 000	500 000	500 000
23	Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0				
24	Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1 998 224	2 569 000	2 000 000	500 000	500 000	500 000
25	Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	-521 551	0	0	0	0	0

Budsjett 2021 - ØP 2021-2024

Spesifikasjon av post 1 - investeringer i varige driftsmidler

		Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	MERKNADER
POST	Beskrivelse (beløp inkl. mva.)	2021	2022	2023	2024	
1	1115 Bredbånd	668 750				Egen sak
2	2110 Gratangsbøtne skole	150 000				Nye lærebøker som følge av nye fagplaner (fond)
3	2600 Kirkelig fellesråd			200 000	800 000	Regulering og kjøp (2023)/Utvidelse av krikegård (2024)
4	3410 Hjemmesykepleien			1 500 000		Carport
5	4001 Maskinforvaltning				980 000	Nye biler/henger/utstyr grønt anlegg
6	4120 Brannvesen	15 000 000				Nybygg
7	4200 Kommunale vannverk	1 150 000		500 000		Trykkøkning stasjon Erlis (fond)/Damhus Dudalen/rengjøring dam. Elvenes
8	4300 Kommunale vegger	600 000	600 000	600 000	600 000	Asfaltering, grøfting, skifting av stikkrenner
9	4300 Kommunale vegger		500 000	500 000	500 000	Utskifting av veilysstolper
10	4600 Elveforebygning				200 000	Elveforebygning Foldvikelva
11	4450 Hellarbogen industriområde	300 000	1 000 000			Reguleringsendring (2021)/utvidelse 2022
12	4454 Brattberg industriområde	300 000				Reguleringsplan
13	4470 Andre tiltak boligområde		600 000	600 000		Reguleringsplan/vei/vann/kloakk Foldvik og Hesjeberg boligfelt
14	4470 Andre tiltak boligområde		700 000			Vei/vann/kloakk Elvenes
15	5100 Kommunehuset			400 000	400 000	ARK
16	5210 Gratangsbøtne skole	500 000	2 500 000			Nytt varmeanlegg
17	5221 Årstein barnehage	11 700 000	400 000			Nybygg + inventar/riving av bygg + opparbeide parkeringsplasser (2022)
18	5250 Eliborg	200 000			300 000	Maling (2021)/Utskifting av veidekke og asfaltering (2024)
19	5310 Gratangsheimen			250 000		Skifting av ytterdører
20	5310 Gratangsheimen	200 000				4 takheiser
21	5310 Gratangsheimen	370 000				Dampovn, div. møbler/Inventar til tjenestene/oppgradering gulv kjøkken
22	5310 Gratangsheimen		200 000			Oppgradere storstue
23	5310 Gratangsheimen				200 000	Oppgradere bårerom
24	5311 Gratangen helsesenter				375 000	Oppgradering av vinduer legekontor/helsestasjon/frivillighetssentral
25	5311 Gratangen helsesenter		300 000			Oppgradering av bad 2 etasje. Ny ytterdør/gulv helsestasjon
26	5311 Gratangen helsesenter	150 000				Oppgradering av skiftestue legekontor
27	5343 Miljøtjenesten	2 500 000				Nye miljøboliger. Planlegging og forberedelse
	SUM	33 788 750	6 800 000	4 550 000	4 355 000	