



# Årsbudsjett 2023

## Økonomiplan 2024-2026



# Innholdsfortegnelse

<b>1</b>	<b>Kommunedirektørens forord</b>	<b>4</b>
<b>2</b>	<b>Innstilling</b>	<b>7</b>
2.1	Formannskapetets innstilling til kommunestyrets vedtak	7
<b>3</b>	<b>Handlingsplan til kommunale planer</b>	<b>8</b>
3.1	Kommuneplanens samfunnsdel	8
<b>4</b>	<b>Kommunens sentrale rammebetingelser</b>	<b>9</b>
4.1	Sentrale forutsetninger for økonomiplan	9
4.2	Skatt og rammetilskudd	9
4.2.1	<i>Finansielle måltall</i>	9
4.2.2	<i>Eiendomsskatt</i>	11
4.2.3	<i>Frie inntekter 2023, anslag</i>	11
4.2.4	<i>Skatteinntekter</i>	11
4.2.5	<i>Elementer fra beregning av rammetilskuddet</i>	11
4.2.6	<i>Innbyggertilskudd før omfordeling</i>	11
4.2.7	<i>Distriktstilskudd Nord-Norge</i>	12
4.2.8	<i>Skjønnstilskudd</i>	12
4.2.9	<i>Utgifts utjevning</i>	12
4.2.10	<i>Lønns- og prisvekst</i>	12
4.2.11	<i>Netto driftsresultat</i>	13
4.2.12	<i>Premieavvik</i>	13
4.2.13	<i>Startlån</i>	13
4.2.14	<i>Lånegjeld, renter og avdrag</i>	13
4.2.15	<i>Arbeidskapital</i>	15
<b>5</b>	<b>Vekst og utvikling</b>	<b>16</b>
5.1	Befolkningsutvikling	16
<b>6</b>	<b>Driftstiltak</b>	<b>18</b>
6.1	Innarbeidede driftstiltak	18
<b>7</b>	<b>Investeringstiltak</b>	<b>19</b>
<b>8</b>	<b>De enkelte virksomheter</b>	<b>20</b>
8.1	Netto ramme per hovedansvar	20
8.2	KOSTRA-analyse 2022	20
<b>9</b>	<b>Kommunale gebyrer - Budsjett 2023</b>	<b>21</b>
9.1	Selvkostområde vann	21
9.2	Selvkostområde avløp	21
9.3	Selvkostområde Renovasjon	21

9.4	Selvkostområde slamtømming .....	21
9.5	Selvkostområde feing.....	21
<b>10</b>	<b>Obligatoriske oversikter.....</b>	<b>22</b>
10.1	Bevilgningsoversikt – drift, jf. Kl. § 5-4, 1. ledd .....	22
10.2	Bevilgningsoversikt – drift, jf. Kl. § 5-4, 2. ledd.....	23
10.3	Bevilgningsoversikt investering, jf. § 5.5, 1. ledd.....	25
10.4	Økonomisk oversikt - drift, jf. kl § 5-6 .....	26
10.5	Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser, jf. kl § 5-7 .....	27

## 1 Kommunedirektørens forord

Det er urolige tider, og verden ser ganske annerledes ut i dag enn den gjorde for bare ett år siden. Den økonomiske usikkerheten som råder både nasjonalt og globalt påvirker oss alle gjennom blant annet stigende renter og økt inflasjon

En redusert fremtidstro kan gi oss nye utfordringer. Vi har alle merket at verden er blitt mer urolig, og skifte fra stabilitet til usikkerhet har skjedd utrolig raskt. Dette kan på sikt også gi oss i Nesseby kommune noen utfordringer, som vi i dag ikke kjenner til.

### Koronapandemien

Årene etter 2020 har vært preget av koronapandemien, noe som også påvirket oss i Nesseby kommune økonomisk. Vi har hatt noen ekstra utfordringer, men staten har kompensert kommunene økonomisk for håndteringen av koronapandemien. En del av kompensasjonen fra staten har kommet som øremerkede tilskudd, mens det meste har kommet som rammefinansiering gjennom inntektssystemet. Det siste har ført til kommuner som har hatt lite kostnader/få lokale utbrudd har «tjent» på kompensasjonen i inntektssystemet. Det er ikke gjort noen helhetlig analyse av dette, men det er nærliggende å anta at vi i Nesseby kommune ligger i kategorien for kommuner som har «tjent» på dette.

Årene med pandemi og krigen i Ukraina har imidlertid vist at vi i Nesseby makter å håndtere akutte kriser. Vi i Nesseby kommune må imidlertid ha gode planer og ha et tjenestetilbud som kan håndtere virkninger av vanskelige tider, og vi må være forberedt på at nye kriser kan oppstå. Vårt arbeid med sikkerhet og beredskap vil derfor måtte få økt fokus. Det er også viktig at innbyggerne i kommunen har sin egenberedskap på plass.

### Befolkningsutviklingen endrer behovet for kommunale tjenester

Demografien er en viktig premissgiver for det kommunale tjenestetilbudet.

Befolkningsprognosene viser at vi fremover får en nedgang i antall barn og unge, samtidig som antallet innbyggere i de øvre aldersgruppene vil øke. Vi har nå 90 elever i skolen, mens vi i 2026-27 vil ha 68 elever. Antallet eldre over 80 år vil i samme periode øke fra 70 til over 100. Denne forskyvningen i alderssammensetningen innebærer at behovet for kommunale tjenester endres.

Vi må i løpet av de neste årene derfor omdisponere ressursene slik at de tjenestene vi leverer er tilpasset innbyggernes reelle behov. Hovedutfordringen vår er å nedjustere tjenester i takt med at behovet reduseres, slik at vi kan overføre ressurser til der behovene øker.

En stor utfordring er tilgang på ansatte med faglig kompetanse for å møte denne utviklingen. Arbeidet med heltidskultur og rekruttering innen pleie- og omsorgssektoren er i denne sammenheng viktig. Vi har også sett at bonusordningen som ble innført for sykepleiere i inneværende år har ført til at vi nå er en god dekning av sykepleiere.

Prognosene viser også at nedgangen i antall skoleelever vil komme i de norskspråklige klassene. Ut ifra det vi ser av foreldrenes språkvalg i barnehagen, vil antall elever som velger norskspråklige klasser bli halvert, mens antall samisk elever vil bli opprettholdt på dagens nivå. De første tegnene på dette har vi sett de to siste årene, hvor vi ikke har noen norskspråklige elever i 1 og 2. klasse. Vi må derfor de kommende årene sette inn ressurser på å rekruttere faglærere som er samisk språklige, slik at vi unngår at samisk språklige elever ikke har et reelt tilbud på samisk.

I økonomiplanperioden legges det også opp til en videreutbygging av det nye boligfeltet mellom Varangerbotn og Nyborg, gjennom en utarbeidelse av ny reguleringsplan. Dette medfører at vi kan få lagt Karlebotn-vann helt til Nyborg helsesenter. I dag er det for lite vann som leveres til helsesenteret. Videreutbygging av boligfeltet gjør at det også bli en gang- og sykkelvei, fortau på hele på strekningen Nyborg og Varangerbotn. Dette er tiltak som vil

kunne gjøre Nesseby kommune enda mer attraktiv for tilflyttere.

### **Kommuneøkonomien**

For kommuneøkonomien i Norge var 2021 et ekstraordinært godt skatteår siden staten det året signaliserte at en ville legge om satsene for utbytteskatt fra 2022. Det førte til at mange bedriftseiere valgte å ta ut store utbytter i 2021 slik at de sparte fremtidig skatt. For oss i Nesseby kommune førte dette til at skatteinntektene økte med 3 millioner i 2021. KS har vært tydelige på at dette er en engangsinntekt som ikke ville bli videreført i årene fremover.

Norge og resten av verden opplever at lønns- og prisstigningen har vært høy i 2022, og den forventes også å bli høy i 2023. Nesseby kommune har disposisjonsfond på 14 % av brutto driftsinntekter. Landsgjennomsnittet er på 13 %. Det foreligger ikke noe krav til måltall her, men 10 % anses for å være en god størrelse for å kunne håndtere uforutsette hendelser og svingninger i kommuneøkonomien.

Nesseby kommune er i dag en forholdsvis rik kommune hvis vi ser på inntektene våre pr innbygger. Dette henger sammen med Nord-Norgetilskudd, at vi ikke har arbeidsgiveravgift, kraftinntekter, havbruksfond etc.

Netto lånegjeld for kommunen er på 86 % av brutto driftsinntekter i 2021, noe som er på nivå med landsgjennomsnittet Dette er 10 % høyere enn 2020. Når lånegjelden måles i forhold til brutto driftsinntekter, så betyr det at den er 100 % over landsgjennomsnittet. Prognosene viser at renteutgiftene øker med 2,5 millioner fra 2023. Vi håndterer i dag denne renteøkningen greit på grunn av de høye inntektene, men dette gjør oss svært sårbare for endringer i inntektssystemet.

### **Effektivisering og omorganisering av kommunen**

I en urolig verden må vi være forberedt på å snu oss rundt, være kreativ og finne gode løsninger. Kommuneøkonomien i Nesseby er per i dag god, men den er blitt betydelig mer presset de to siste årene. Årsaken til dette er at vi har hatt en betydelig kostnadsvekst i både pleie og omsorgstjenestene og grunnskolen. Her har kostnadene økt med i underkant av 9 millioner (utgifts korrigeret) på to år. Det betyr at utgiftene i denne perioden har økt betydelig selv om vi hverken har fått flere elever i skolen og heller ikke har hatt en økning i antall brukere i pleie- og omsorgssektoren. Vi er derfor nødt til å ha en nøye gjennomgå ressursbruken i disse to sektorene for å unngå økonomiske problemer i denne økonomiplan perioden. Det derfor lagt inn økonomiske kutt i begge disse to sektorene. Dette skal vi først og fremst oppnå gjennom effektiviseringer, omorganiseringer og eventuelle naturlige avganger.

Jeg har allerede som kommunedirektør, etter innspill og samtaler med ansatte og de tillitsvalgte, omorganisert flere av virksomhetene i kommunen. Målet med dette er å få en bedre koordinering og styring av ulike deler fagområder som hører sammen. Jeg mener at det var både faglig og økonomisk viktig å slå sammen virksomhet for hjelpetjenesten og pleie- og omsorgssektoren. Dette betyr at alt turnusarbeid i kommunen er lagt til en virksomhet. Opprettelsen av en virksomhet for helse- og forebygging har vært viktig for å styrke det forebyggende arbeidet innenfor kommunens helsearbeid. Vi må bli flinkere til å jobbe med folkehelsen i kommunen, og følge opp legesamarbeidet på en bedre måte.

Oppvekstsenteret blir fra 1.1.23 delt opp i to virksomheter, barnehage og skole, for å få ledere som lettere skal kunne konsentrere seg om hver sine kjerneområder, dvs. skole og barnehage. Dette er ikke minst viktig når vi de neste årene må effektivisere innen skolesektoren. Lederne for disse to virksomhetene må uansett samarbeide tett.

Vi har også styrket både kultur og språkarbeidet i kommunen med å opprette en egen virksomhet for dette. Ut ifra innspillene jeg har fått som kommunedirektør, så har Isak Sabasenteret gjort en god jobb for å styrke det samiske språket i kommunen, men har samtidig vært lite involvert i utviklingen av samisk språklig tjenestetilbud i de andre virksomhetene.

Jeg har ønsket å styrke Isak Saba senteret gjennom å innlemme senteret i en språk- og kulturvirksomhet, med en virksomhetsleder som sitter i ledergruppa. Dette er nytt i Nesseby kommune, og medfører at samisk språk får et større fokus i våre ledermøter.

Jeg mener at vi i 2022 har lagt grunnlaget for nye satsinger i 2023, som gjør at vi både kan effektivisere og utvikle en høy kvalitet på tjenestetilbudet vårt.

### **Satsinger for å utvikle høy kvalitet på tjenestetilbudet vårt**

Vi har i Nesseby kommune gode ledere, medarbeidere og tillitsvalgte som gjør at vi er flinke til å løfte i lag, sammen med våre folkevalgte. I 2023 skal vi satse på å effektivisere og utvikle kvaliteten på vårt tjenestetilbud til kommunens innbyggere.

- Vi skal utvikle en arbeidsgiverstrategi, som gjør oss i stand til å rekruttere, videreutvikle og beholde nødvendig kompetanse. Arbeidsgiverstrategien skal si noe om de handlinger, holdninger og verdier som Nesseby kommune står for og praktiserer overfor medarbeiderne hver dag. Dette arbeidsgiveransvaret skal ivaretas av alle ledere, medarbeidere og et samlet kommunestyre.
- Vi skal innføre et elektronisk avvikssystem, som gjør det enkelt for alle i kommunen å registrere avvik som har skjedd eller kan skje. Samtidig skal det være enkelt for ledere og ansvarlige å behandle avvik. Målet er selvsagt at det ikke skal skje avvik og uønskede hendelser, men når en feil først har skjedd skal vi kunne lære og forbedre oss. Et skikkelig avvikssystem er et viktig steg mot å komme i gang med forbedringsarbeid.
- Vi skal innføre en ny hjemmeside for kommunen som er tjenestefokusert, dvs. som gjør det enkelt for innbyggerne å finne frem og få nødvendig hjelp til å få de tjenestene de har behov for, også elektronisk.
- Vi skal utvikle og forbedre byggesaksbehandlingen i kommunen, og få digitalisert og oppdatert alle eiendomsforhold i kommunen. I budsjettet for 2023 er det satt av ressurser for å opprette en egen stilling til byggesaksbehandling/landskapsmåling.
- Vi skal utvikle en egen lederstrategi, som sier noe om hvilke verdier og kompetanse vi ønsker at våre ledere i kommunen skal ha.
- Vi skal utvikle bemannings- og kompetanseplaner som sier noe om hvilken bemanning og kompetanse hver virksomhet må ha for å kunne levere de nødvendige tjenestene.
- Vi skal utvikle en vernetjeneste og faste HMS møter i alle virksomheter.

Jeg vil som kommunedirektør sammen med våre ledere, medarbeidere, tillitsvalgte og folkevalgte bidra til å gjøre dagen bedre for barn, ungdom og voksne i alle aldre. Nesseby kommune har engasjerte innbyggere, og sammen kan vi legge til rette for det gode liv i kommunen!

Charles Petterson  
kommunedirektør

## 2 Innstilling

### 2.1 Formannskapetets innstilling til kommunestyrets vedtak

Kommunedirektørens innstilling

1. Det vedlagte forslaget til økonomiplan 2023-2026 fastsettes som det fragår av eget dokument. Budsjett 2023 er år 1 i Økonomiplan 2023-2026, og gir rammer for drift og investeringer i årsbudsjettet for 2023
2. Budsjett og økonomiplan 2023-2026 vedtas med de mål og premisser for kommunens tjenesteproduksjon som fragår av budsjettdokumentet.
3. Administrasjonssjefen får fullmakt til å innarbeide de økonomiske konsekvensene av det vedtatte årsbudsjettet i økonomiplanen.
4. Investeringsbudsjettet vedtas med kr 19 960 000.
5. Investeringene finansieres med 80 % lån og 20 % bruk av disposisjonsfond.
6. Egenkapitaltilskudd til KLP finansieres ved bruk av disposisjonsfond.
7. Det vedtas å ta opp lån på inntil kr 15 968 000. Lånet skal tas opp i henhold til finansreglementet. Lånets løpetid settes til 30 år
8. Det kan tas opp inntil 2 mill i lån til nye startlån
9. Det kreves inn eiendomsskatt etter eiendomsskattelovens § 2 og § 3 bokstav c og d. Eiendomsskattetaksten settes til maksimal sats.
10. Ordføregodtgjørelsen settes til 85 % av stortingsrepresentantens lønn.
11. Varaordførergodtgjørelse settes til 10 % av ordførers godtgjørelse.
  1. Møtegodtgjørelse settes til:
    - Kr 8 000 i fast årlig møtegodtgjørelse til kommunestyrerepresentanter. Utbetales 2 ganger i året.
    - Varamedlemmer til kommunestyret får en godtgjørelse på kr 1 000 pr møte.
    - Faste representanter til kommunestyret som ikke møter, trekkes kr 1 000 fra fast møtegodtgjørelse pr. uteblitt møte.
    - Kr 15 000 i årlig møtegodtgjørelse til formannskapsmedlemmer. Utbetales 2 ganger i året.
    - Varamedlemmer til formannskapet får en godtgjørelse på kr 900 pr møte.
    - Faste medlemmer til formannskapet som ikke møter, trekkes kr 900 fra fast møtegodtgjørelse pr. uteblitt møte.
    - For øvrige råd og utvalg settes møtegodtgjørelsen til kr 900 pr møte.
  1. Kommunale avgifter og priser på kommunale tjenester fastsettes slik vedtatt i kommunestyret 08.11.22.

## 3 Handlingsplan til kommunale planer

### 3.1 Kommuneplanens samfunnsdel

Kommuneplanens samfunnsdel inneholder 6 satsningsområder som må innarbeides i økonomiplan. Den inneholder målsettinger og innsatsområder for perioden 2021 til 2032. De strategiske valgene i denne planen skal bidra til en bærekraftig utvikling, både for samfunnsutviklingen og for kommunen som organisasjon. Vi skal bli mer attraktive som bo- og næringskommune.

Det må lages tiltak for de satsningsområdene som har økonomiske konsekvenser. De delmål som ikke har økonomiske konsekvenser må iverksettes i organisasjonen og tas hensyn til på andre måter.

Gjennom kommuneplanens samfunnsdel har det framkommet tre hovedmål som skal være gjeldene i Nesseby kommune;

- Styrke og modernisere de kommunale tjenestene
- Øke sysselsettingen lokalt, samt bidra til kommunal og regional vekst.
- Videreutvikling av den sjøsamiske identiteten og lokalsamfunnets egenart.

Med utgangspunkt i disse hovedmålene har Nesseby kommune kommet fram til 6 satsningsområder i kommende periode.

Gjennom arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel er det lagt opp til bred involvering fra innbyggere, politikere og administrasjonen for å kunne finne delmål under hvert satsningsområde, og dermed opprette tiltak under hvert delmål som illustrert under.

Satsningsområdene i prioritert rekkefølge:

- Satsingsområde 1 – Šillju
- Satsingsområde 2 – Barn, ungdom og foreldre
- Satsingsområde 3 – Gode liv – bolyst for alle
- Satsingsområde 4 - Folkehelse
- Satsingsområde 5 - Næringsutvikling
- Satsingsområde 6 – En trygg og god bolig for alle

Hvert satsningsområdene har fått flere delmål og disse kan deles inn i tiltak som har økonomiske konsekvenser og tiltak uten noen økonomiske konsekvenser.



## 4 Kommunens sentrale rammebetingelser

### 4.1 Sentrale forutsetninger for økonomiplan

1. Faste 2022 priser i hele økonomiplanperioden
2. Kommunal deflator (generell pris- og lønnsstigning for kommunene) er anslått til 3,7 % i kommuneproposisjonen for 2023.
3. Lån til investeringer tas opp i siste kvartal 2023.
4. Rentesats på lån med flytende rente er kommunalbankens anslag brukt. For nye lån i perioden er det benyttet flat rente 3,6 %.
5. Årsverk er basert på årsverk i 2022 korrigert for vedtak i KST som måtte medføre endringer i dette.

### 4.2 Skatt og rammetilskudd

#### 4.2.1 Finansielle måltall

Kommunene skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid, jfr. KL § 14-1. Derfor har det kommet krav i den nye kommuneloven om at det skal være økt fokus på langsiktighet i økonomiplanleggingen. Som et ledd i dette må alle kommuner vedta finansielle måltall, jfr. KL § 14-2.

Videre skal økonomiplanen også vise utviklingen i kommunens økonomi og utviklingen i gjeld og andre vesentlige forpliktelser, jfr. KL § 14-3. I årsmeldingen skal det redegjøres for om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevne over tid, jfr. KL § 14-7. Det vil si at formålet med finansielle måltall/handlingsregler er å synliggjøre hva som skal til for å ha en sunn økonomi over tid, og benytte dette som en del av beslutningsgrunnlaget i økonomiplan- og budsjettprosessen.

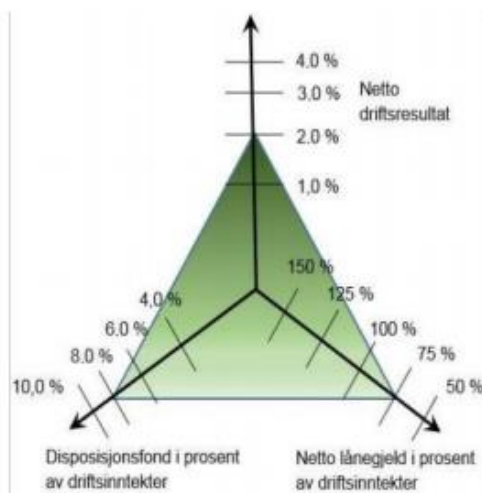
Hvilke måltall som skal brukes må vurderes lokalt for hver kommune. Det må vurderes individuelt ut fra situasjonen kommunen er i, økonomiske utsikter og lokale prioriteringer. Teknisk beregningsutvalg har anbefalt at en kommune bør ha et netto driftsresultat på 1,75 % over tid, mens riksrevisjonen gjennomførte i 2014-2015 en undersøkelse om kommunens låneopptak og gjeldsbelastning, hvor de vektla parameterne netto driftsresultat, gjeldsgrad og disposisjonsfond. Riksrevisjonen påpekte i 2015 at kommuner var spesielt utsatt hvis netto driftsresultat var under 2 %, disposisjonsfond lavere enn 5 % og gjeldsgraden var over 75 %.

KØB (kommunaløkonomisk bærekraft) modellen: KØB modellen gir økonomiske handlingsregler som skal gi langsiktig styring, bærekraft og forutsigbare kommunale tjenester. Det vil si at kommuner skal forvalte økonomien uten å påføre kommende generasjoner økte belastninger (langtidstenkning). Handlefrihet og robusthet er bærende elementer i modellen. Modellen kan gi svar på f.eks.:

- Hvor mye kan vi bruke på drift totalt (driftsramme)?
- Hvor mye kan vi bruke på investeringer (investeringsramme)?

Ifølge Riksrevisjonen:

«Det er sammenhengen av store lån, lavt disposisjonsfond og lavt driftsresultat som gir utfordringer»



KØB modellen har satt følgende måltall for kommunaløkonomisk bærekraft:

- Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter bør være 2 % eller høyere
- Disposisjonsfondet bør over tid være 8 % av brutto driftsinntekter
- Netto lånegjeld bør ikke overstige 75 % av driftsinntekter.

Erfaringer viser at KØB-modellen bidrag til gode beslutninger og langsiktig styring.

*Netto driftsresultat* viser hva kommunen har igjen etter at drift- og finansutgifter er dekket. Netto driftsresultat er ikke et overskudd, men har til formål å skape handlingsrom og egenkapital til investeringer. Kommunen vil da være i stand til å møte uforutsette hendelser og skjerme tjenesteleveransen til innbyggerne.

*Disposisjonsfondet* er kommunens frie oppsparte midler. En kommune trenger reserver for å møte større uforutsette hendelser. Med et disposisjonsfond har kommunen tid til å gjøre nødvendige endringer i driften og sikre en stabil tjenesteleveranse. Disposisjonsfondet kan også brukes til større planlagte tiltak.

*Gjeldsgraden* viser hvor mye lånegjeld kommunen har i forhold til inntekter. Dersom en kommune har høy gjeld (høy gjeldsgrad), fører dette til høye årlige utgifter til renter og avdrag i lang tid fremover. Det blir dermed mindre penger igjen til tjenesteleveranse og fremtidige investeringer. Handlingsrommet blir dermed mindre.

Kommuneloven stiller ikke nærmere krav til den enkelte kommunes måltall. Kommunen må selv vurdere hvilke måltall det er naturlig å legge til grunn. Dette må vurderes individuelt ut fra situasjonen kommunen er i, økonomiske utsikter og lokale prioriteringer. Det er en underliggende forutsetning at måltallene fastsettes slik at de gjenspeiler hva som skal til for å oppnå en forsvarlig langsiktig utvikling som også gir en økonomisk handlefrihet for kommende generasjoner.

For eksempel vil det anbefalte nivået om et netto driftsresultat på 2 % over tid ikke være egnet som styringsmål for alle kommuner. For kommunene er det ikke et mål i seg selv å oppnå et høyest mulig driftsresultat eller lavest mulig gjeldsgrad. De finansielle måltallene skal fungere som rammer for budsjettarbeidet, men måltallene er ikke bindende for budsjettet.

Nesseby kommune har vedtatt i økonomireglementet finansielle måltall slik.

- Netto driftsresultat skal over tid være 1,75 % av brutto driftsinntekter
- Disposisjonsfond skal minimum være 5 % av brutto driftsinntekter
- Avsetning til disposisjonsfond for egenkapital investering skal være 5 % av årlig investeringsbudsjett i økonomiplanen
- Netto lånegjeld skal over tid ikke overstige 130 % av brutto driftsinntekter
- Egenkapitalfinansieringsgraden på investeringer skal over tid være på 30 % av totale investeringskostnader. Mva-kompensasjon inngår som en del av egenkapitalfinansieringen.

	Mål	Regns. 21	Avvik
Netto driftsresultat	2,00 %	2,00 %	0,00 %
Disposisjonsfond	5,00 %	16,43 %	-11,43 %
Avsetning til disposisjonsfond	5,00 %	2,65 %	2,35 %
Netto lånegjeld	130,00 %	95,36 %	34,64 %
Egenkapitalfinansiering	30,00 %	23,47 %	6,53 %

#### 4.2.2 Eiendomsskatt

Nesseby kommune har vedtatt å kreve inn eiendomsskatt for verk og bruk etter eiendomsskattelovens § 3 første ledd bokstav c (kraftverk, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglene for petroleum) og bokstav d (berre på næringsseigedom, kraftanlegg, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglene for petroleum, og § 4 tredje ledd (flytende oppdrettsanlegg i sjø)

#### 4.2.3 Frie inntekter 2023, anslag

Kommunens frie inntekter består av skatteinntekter og rammetilskudd. Anslag frie inntekter i 2023 for Nesseby kommune er kr 101.988.000

Dette anslaget innebærer en nominell vekst fra 2022 til 2023 på 3,2%

Veksten i frie inntekter er regnet fra anslag på regnskap 2022 i statsbudsjettet 2023.

De endelige skatteinntektene for 2023 vet vi ikke før i januar 2024. Det er derfor et anslag på frie inntekter.

#### 4.2.4 Skatteinntekter

Skatteinntektene for Nesseby kommune er anslått til 21,7 mill. Det er inkludert inntektsutjevning på 7,3 mill. Dette er anslag da vi ikke kjenner til de endelige skatteinntektene før i januar 2024.

I anslaget er det tatt utgangspunkt i nivået for skatteinntekter i 2021. For den enkelte kommune er skatteanslaget for 2023 framskrevet i tråd med veksten i det samlede skatteanslaget. Det betyr at det blir forutsatt en lik skattevekst per innbygger, med fordeling som i 2021.

Etter hvert som skattetallene foreligger, omfordeles skatteinntektene mellom kommunen for å utjevne forskjeller i skatteinntekter mellom kommunene.

#### 4.2.5 Elementer fra beregning av rammetilskuddet

Rammetilskuddet er summen av innbyggertilskudd, småkommunetilskudd, distriktstilskudd, skjønnstilskudd, inntektsutjevning, tilskudd med særskilt fordeling og inntektsgarantiordningen (INGAR)

#### 4.2.6 Innbyggertilskudd før omfordeling

Innbyggertilskuddet blir først fordelt med et likt beløp per innbygger. Dette beløpet er kr 28 077 kr i 2023

For Nesseby kommune utgjør dette:  $28\,077 \text{ kr} * 857 \text{ innbyggere} = 24\,061\,908 \text{ kr}$

Sammenlignet mot 2022, der kommunen fikk 26 133kr per innbygger, og en innbygger tall på 876. Totalt i innbyggertilskudd 2022, 22 892 508 kroner.

#### 4.2.7 *Distriktstilskudd Nord-Norge*

Distriktstilskudd Nord-Norge er tilskudd gitt ut fra regionalpolitiske hensyn. Tilskuddene skal bidra til et bedre tjenestetilbud og høy kommunal sysselsetting i områder med et konjunkturavhengig næringsliv. Tilskuddene gis som et kronebeløp per innbygger med geografisk differensierte satser.

Distriktstilskuddet har en sats per innbygger på kr 9 038, en økning fra 2022 kr 8 716 pr innbygger.

For Nesseby kommune utgjør dette:  $9\,038 * 857 \text{ innbygger} = 7\,745\,566$

I tillegg får Nesseby småkommunetilskudd som utgjør 13 524 434  
Småkommunetillegg gis til kommuner med under 3 200 innbyggere.

#### 4.2.8 *Skjønnstilskudd*

Skjønnstilskuddet blir brukt til å kompensere kommuner for spesielle lokale forhold som ikke fanges opp i den faste delen av inntektssystemet.

Kommunal- og moderniseringsdepartementet fastsetter de fylkesvise rammene mens det er statsforvalteren som foretar fordelingen til den enkelt kommune gjennom fåret.

Formålet med skjønnstilskudd er å veie opp for lokale forhold som ikke hensyntas i den faste delen av inntektssystemet.

Nesseby kommune har fått kr 330 000 kr i skjønnsmidler for 2023.

#### 4.2.9 *Utgifts utjevning*

Inntektssystemet inneholder to store utjevnings mekanismer. Utgifts utjevning, som skal utjevne ufrivillige kostnadsforskjeller, og inntektsutjevning der skatteinntekter delvis utjevnes.

Det er store forskjeller i hva det koster å drive en kommune. Dette forsøker utgifts utjevningen å kompensere for. Deler av rammetilskuddet overføres fra kommuner som er rimelig å drifte til kommuner som er dyrere å drifte.

Eksempler på kriterier som brukes er antall barn i skolepliktig alder, antall eldre, bosettingsmønster og reiseavstander i kommunen.

Nesseby kommune får tilført kr 26 108 000 til utgifts utjevning i 2023.

Nesseby kommune får tilført kr 7 352 000 for inntektsutjevning i 2023.

#### 4.2.10 *Lønns- og prisvekst*

I vårt budsjett og økonomiplan bruker vi faste priser. Vi forsøker å justere lønnsnivå og prisene i år 1 til faktiske størrelser.

I statsbudsjettet anslås pris og lønnsveksten i kommunen (kommunal deflator) fra 2022 til 2023 til 3,7 %. Denne satsen ligger til grunn for selve prisjusteringen av nivået for skatt/rammetilskudd til kommunesektoren.

For budsjettåret 2023 er det hensyntatt lønnsoppgjør fra 2022.

Det budsjetteres med pensjonssats 20,27 % for sykepleiere og 14,03 % for andre kommunalt ansatte. Disse har pensjon gjennom Kommunal Landspensjonskasse. For lærer som har pensjon gjennom Statens pensjonskasse er satsen 8,95 %. Satsene er basert på prognoser fra pensjonsselskapene.

#### 4.2.11 Netto driftsresultat

Netto driftsresultat beskriver kommunens økonomiske handlingsfrihet. Den viser hvor mye kommunen har til disposisjon til egenfinansiering av investeringer og avsetning fra årets drift til senere disposisjon.

Nesseby kommune har vedtatt i økonomireglementet at netto driftsresultat, over tid skal være 1,75% av brutto driftsinntekter.

Hvis netto driftsresultat skulle vært 1,75 % av brutto driftsinntekter, skulle netto driftsresultat vært 2,7 mill i 2023.

	2023	2024	2025	2026
Brutto dr.innt.	158 312 873	157 532 873	157 528 873	157 593 873
Netto dr.res. skal være 1,75 % av br. Dr.innt.	2 770 475	2 756 825	2 756 755	2 757 893
Netto driftsresultat	1 130 864	773 540	1 311 190	2 208 006
<b>Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter</b>	<b>0,71</b>	<b>0,49%</b>	<b>0,83%</b>	<b>1,40%</b>

#### 4.2.12 Premieavvik

Premieavviket er differansen mellom kostnadsførte pensjonskostnader i regnskapet og betalte pensjonspremier.

Nesseby kommune benytter seg av et års amortisering av premieavviket. Det vil si at årets premieavvik inntekts-/utgiftsføres fullt inneværende år, og kostnads-/inntektsføres året etter. Da premieavvik kom, valgte Nesseby å avsette det til fond det ene året og dekke det opp året etter. På denne måten vil virkningen av premieavviket ikke påvirke driften.

#### 4.2.13 Startlån

Startlån er hjemlet i «forskrift om startlån fra Husbanken» og formål er definert i § 1 «*Startlån skal bidra til at personer med langvarige boligfinansieringsproblemer kan skaffe seg en egnet bolig og beholde den*»

Startlån og tilskudd til etablering skal være et tilbud om finansiering til boligformål som det vanligvis ikke gis lån til i ordinære kredittinstitusjoner.

Startlån kan gis til barnefamilier, eldre, personer med nedsatt funksjonsevne eller andre som bor i en uegnet bolig og enten vil kjøpe bolig eller utbedre/tilpasse boligen sin.

#### 4.2.14 Lånegjeld, renter og avdrag

Nesseby kommune har de senere årene finansiert sine investeringer med disposisjonsfond og lån. Investeringer for 2023 foreslås vedtatt 20 % finansiert med disposisjonsfond og 80 % finansiert med lån.

Ved inngangen til 2023 vil lånegjelden være på 166,1 mill. Hvorav 24,7 mill. er startlån.

Gjennomsnittlig rente anslag på renter i perioden er:

	2022	2023	2024	2025	2026
Rentesats	1,93%	3,45%	3,43%	3,29%	3,19%

Styringsrenten er Norges Banks viktigste virkemiddel for å stabilisere prisveksten og utviklingen i norsk økonomi.

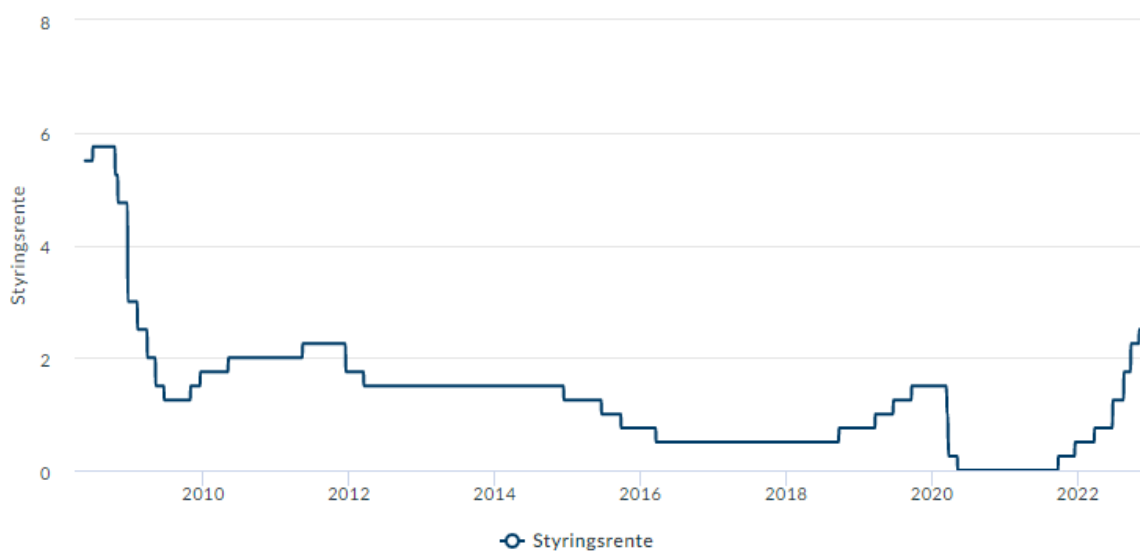
Styringsrenten i Norge er renten som bankene får på sine innskudd i Norges Bank opp til et fastsatt beløp – en kvote.

Styringsrenten og forventningene om den framtidige utviklingen i styringsrenten påvirker i første rekke rentene mellom banker og hvilket rentenivå bankene tilbyr på innskudd og utlån til sine kunder. Markedsrentene påvirker i sin tur kronekursen, prisene på verdipapirer, boligprisene og etterspørselen etter lån, forbruk og investeringer.

Styringsrenten fra Norges Bank kan også påvirke forventningene til fremtidig inflasjon og økonomisk utvikling. Endringer i styringsrenten virker med andre ord styrende på mange viktige størrelser i økonomien, derav navnet styringsrente.

Figuren under viser styringsrenten i prosent fra 2010 til november 2022. I løpet av det siste året er styringsrenten satt opp fra null til 2,5%. Det er høy aktivitet i norsk økonomi og prisveksten forsetter å stige. Styringsrenten settes opp for å dempe stigende prisvekst.

I tabellen under, vises utslaget renteøkningen har for renteutgiftene til kommunen. Fra budsjettåret 2022 til 2023 er det en økning på 2,5 mill.



### ***Oversikt renter og avdrag***

(1000 kr)	2022	2023	2024	2025	2026
Renter Inkl. startlån	3,1	5,6	5,5	4,9	4,5
Avdrag ekskl. Startlån	9,5	9	9,6	9,2	9,2
<b>Sum</b>	<b>12,6</b>	<b>14,6</b>	<b>15,1</b>	<b>14,1</b>	<b>13,7</b>

Startlån er utelatt fra avdrag da disse belastes investeringsregnskapet.

#### *4.2.15 Arbeidskapital*

Det kommunale regnskapet er et finansielt orientert regnskap og man har søkelys på tilgang og bruk av midler. Arbeidskapitalen er den andelen av omløpsmidler som er finansiert med langsiktig kapital og sier noe om kommunens evne til å betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller. Hvis kommunen ikke har tilstrekkelig med arbeidskapital, kan den komme i en likviditetskrise. Derfor er arbeidskapitalen en størrelse man har fokus på.

## 5 Vekst og utvikling

### 5.1 Befolkningsutvikling

Befolkningsutvikling og alderssammensetning er helt avgjørende for hvilke inntekter Nesseby kommune får i rammeoverføringer. Det er avgjørende å bruke befolkningsutviklingen i den langsiktige planleggingen slik at man dimensjonerer tjenesten utfra hvem som bor i kommunen. Det er også viktig å gjøre tiltak for å få en økning i befolkningen. Noe som er et av hovedmålene i kommuneplanens samfunnsdel. Når vi lager økonomiplan, kan vi vanskelig ta hensyn til annet enn prognoser som foreligger. Innbyggertallet er den viktigste faktoren i beregningen av rammeoverføringen.

2. kvartal 2022 bor det 857 innbygger i Unjárgga/Nesseby kommune.

Befolkningsutvikling fordeler seg slik de kommende årene:

5442 Unjárga - Nesseby		2022	2023	2024	2025	2026	
Menn	0-5 år		16	17	19	20	19
	6-15 år		41	42	40	33	28
	16-19 år		15	7	5	13	19
	20-66 år		260	254	251	246	243
	67 år eller eldre		117	123	119	119	120
Kvinner	0-5 år		13	14	13	15	15
	6-15 år		48	44	46	41	39
	16-19 år		9	14	12	15	17
	20-66 år		222	212	217	219	218
	67 år eller eldre		113	120	121	119	122
Totalt			854	847	843	840	840

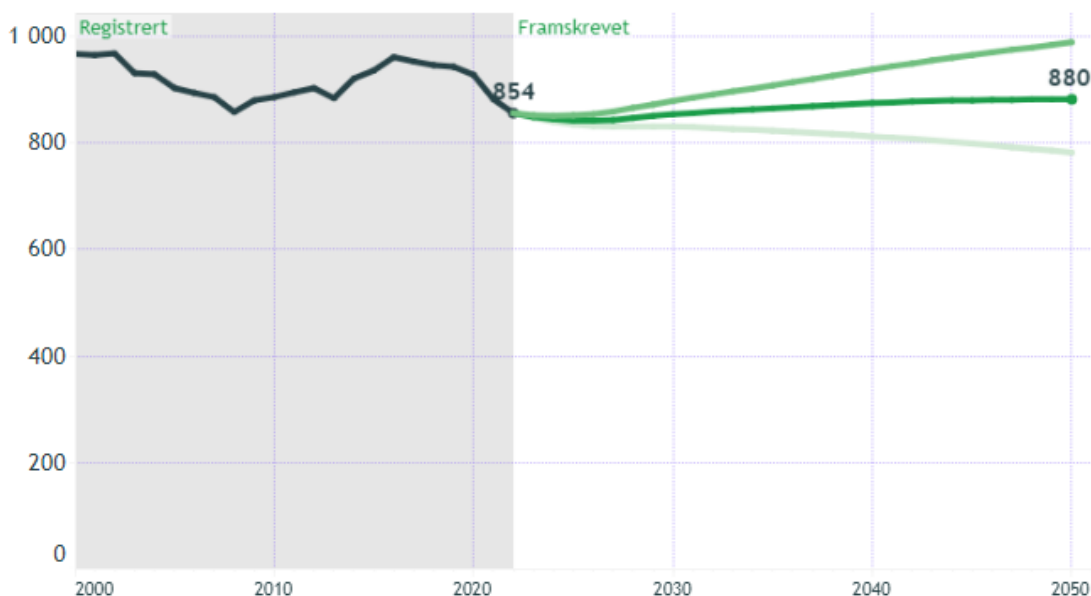
Kilde: SSB.

Dette er SSB sine framskrivninger og er høyest usikker.

### 5442 Unjárga - Nesseby

Kjønn: **Begge kjønn**

Aldersgruppe: **Alle aldersgrupper**



Kilde: SSB



Øverste linje forutsetter høy nasjonal vekst, midterste er hovedalternativet og nederste linje viser lav nasjonal vekst.

## 6 Driftstiltak

### 6.1 Innarbeidede driftstiltak

Valgte tiltak	2023	2024	2025	2026
<b>Totale driftskostnader fra investeringsbudsjett - (Renter og avdrag)</b>	<b>0</b>	<b>1 102 324</b>	<b>2 060 674</b>	<b>2 228 858</b>
<b>Tiltak som reduserer driften</b>	<b>-4 976 905</b>	<b>-4 801 905</b>	<b>-5 301 905</b>	<b>-5 801 905</b>
Omstilling skole	-300 000	-500 000	-1 000 000	-1 500 000
Generelt kutt. Bo- og omsorg	-3 581 905	-3 581 905	-3 581 905	-3 581 905
Vakant jordmorstilling	-375 000			
Overføring av deler av stilling til investeringsprosjekter	-720 000	-720 000	-720 000	-720 000
<b>Tiltak som øker driften</b>	<b>2 201 900</b>	<b>2 156 900</b>	<b>2 156 900</b>	<b>2 156 900</b>
Økning i bevilgning til kirke	195 000	195 000	195 000	195 000
Nattevaksstoler/godstoler	45 000			
1. prioritet; Bonuslønn til sykepleiere i turnus med helg	600 000	600 000	600 000	600 000
Ergoterapeut 100%	587 900	587 900	587 900	587 900
Øke bevilgning til VSM	50 000	50 000	50 000	50 000
Interkommunal vannområde koordinator	24 000	24 000	24 000	24 000
Stilling som byggesaksbehandler, oppmåler og areal planlegger	700 000	700 000	700 000	700 000

## 7 Investeringstiltak

Investeringene foreslås finansiert med 80% lån og 20% disposisjonsfond.

80 % lån av 19.960.000 = 15.968.000 (2023)

20% disposisjonsfond = 3.992.000 (2023)

Valgte tiltak	2023	2024	2025	2026
Asfaltering kommunale veier	3 000 000	1 000 000	0	0
Elevpulter og stoler	280 000	0	0	0
Fornyning av vannrør	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
Male oppvekstsenter	300 000	0	0	0
Oppgradering av styring for varme- og klimaanlegg oppvekstsenter	700 000	0	0	0
Oppgradering stor kjøkken - Helsesenteret	2 400 000			
Oppgradering uteområdet - Oppvekstsenteret	160 000			
Reguleringsplan ny molo - Kløvnes	1 200 000			
Reguleringsplan Varangerbotn		1 500 000		
Skillevegger dusjanlegg - Oppvekstsenteret	120 000			
Utbygging boligfelt - Nyborg	10 000 000	14 000 000	2 500 000	
Utvendig solskjerming - Oppvekstsenter	600 000			
<b>Sum finansieringsbehov: Nye tiltak 2023-2026</b>	<b>19 960 000</b>	<b>17 700 000</b>	<b>3 700 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>Sum renter og avdrag beregnet drift - Netto driftskonsekvenser</b>		1 102 324	2 060 674	2 228 858

## 8 De enkelte virksomheter

### 8.1 Netto ramme per hovedansvar

#### Netto ramme per hovedansvar

Beskrivelse	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
POLITISKE ORGANER	2 565 424	2 819 519	2 692 181	2 592 181	2 692 181	2 592 181
STAB	3 540 992	4 904 845	4 169 321	4 169 321	4 169 321	4 169 321
ØKONOMITJENESTER	3 580 474	3 379 412	3 468 388	3 468 388	3 468 388	3 468 388
REVISJONSTJENESTER	0	0	0	0	0	0
SPRÅK OG KULTUR	2 699 160	2 641 186	2 459 947	2 459 947	2 459 947	2 459 947
SKOLE	15 971 438	16 734 734	17 002 649	16 802 649	16 302 649	15 802 649
BARNEHAGE	5 137 404	4 926 831	5 993 147	6 273 147	6 273 147	6 273 147
NAV NESSEBY	1 940 045	2 031 643	2 067 619	2 067 619	2 067 619	2 067 619
BARNEVERN	1 602 621	1 258 086	928 932	928 932	928 932	928 932
IT	2 281 904	3 061 805	3 188 383	3 188 383	3 188 383	3 188 383
BO- OG OMSORG	35 994 298	36 664 315	37 331 189	37 286 189	37 286 189	37 286 189
HELSE OG FOREBYGGING	7 386 323	6 866 143	7 366 979	7 741 979	7 741 979	7 741 979
VARANGER SAMISKE MUSEUM	882 930	900 000	950 000	950 000	950 000	950 000
NÆRING, PLAN OG TEKNISK	7 342 693	4 293 869	4 564 085	4 864 085	4 864 085	4 864 085
TILLEGSBEV OG LØNNSPOTT	-1 568 337	-680 000	-2 930 000	-2 930 000	-2 930 000	-2 930 000
SKATT, RAMMETILSK OG FELLESFINANS	-89 481 220	-89 802 388	-89 252 820	-89 862 820	-89 462 820	-88 862 820

### 8.2 KOSTRA-analyse 2022

Nesseby kommune bestilte en helhetlig analyse av kommuneøkonomien i 2022. Hensikten med rapporten er å vurdere status i kommuneøkonomien etter 2021.

KOSTRA står for KOMmune-STat-RApportering og er et nasjonalt informasjonssystem som gir styringsinformasjon om kommunal virksomhet.

I analysen kom det fram at Nesseby kommune har kraftige kostnadsøkninger, på grunnskole, barnehage og pleie og omsorg. Disse tre områdene utgjør til sammen 62% av budsjettet. Der de avslutter med at Nesseby kommune, står ovenfor store omstilling i årene som kommer.

## **9 Kommunale gebyrer - Budsjett 2023**

### **9.1 Selvkostområde vann**

Årsgebyret for vann i Nesseby kommune er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. Abonnementsgebyret i 2023 foreslås satt lik kr 4540, en nedgang på 1,7 % og forbruksgebyret lik 47,90 kr/m<sup>3</sup>, en nedgang på 1,06 %.

### **9.2 Selvkostområde avløp**

Årsgebyret for avløp i Nesseby kommune er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. Abonnementsgebyret i 2022 er vedtatt satt til kr 1751, en økning på 54 % og forbruksgebyret lik 8,58 kr/m<sup>3</sup>, en økning på 59 %.

For 2023 kan en se en betydelig økning i gebyrene da investeringskostnadene for Vesterelv avløpsstasjon gjør utslag og det er mindre å hente fra selvkostfondet.

### **9.3 Selvkostområde Renovasjon**

Renovasjonsgebyret består av et grunngebyr og forbruksgebyr. Grunngebyret for 2023 er satt til kr 4001.

For en 240 liters standard dunk vil forbruksavgiften være kr 1430, også vil grunngebyret være på kr 4001. Total renovasjons kostnad blir da kr 5431.

### **9.4 Selvkostområde slamtømming**

Det vedtatte normalgebyret ('standardgebyret') for slamtømming i 2023 er kr 3638. Dette er en endring på 0% fra 2022 til 2023.

### **9.5 Selvkostområde feiing**

Feiegebyret for 2023 er satt til kr 1010. Ingen økning i gebyret fra 2022 til 2023.

## 10 Obligatoriske oversikter

### 10.1 Bevilgningsoversikt – drift, jf. Kl. § 5-4, 1. ledd

#### Bevilgningsoversikt – drift jf. Kl. 5-4

Beskrivelse	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Nesseby						
Rammetilskudd	-76 507 995	-76 345 000	-80 191 000	-80 191 000	-80 187 000	-80 252 000
Inntekts- og formuesskatt	-23 744 047	-20 727 000	-21 797 000	-21 797 000	-21 797 000	-21 797 000
Eiendomsskatt	-3 629 698	-2 200 000	-2 200 000	-2 200 000	-2 200 000	-2 200 000
Andre generelle driftsinntekter	-11 241 864	-9 923 673	-10 913 673	-10 413 673	-10 413 673	-10 413 673
SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	-115 123 604	-109 195 673	-115 101 673	-114 601 673	-114 597 673	-114 662 673
Sum bevilgninger drift, netto	102 850 909	99 827 719	99 650 809	99 760 809	99 360 809	98 760 809
Avskrivninger	9 529 327	5 552 688	5 552 688	5 552 688	5 552 688	5 552 688
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	112 380 236	105 380 407	105 203 497	105 313 497	104 913 497	104 313 497
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-2 743 368	-3 815 266	-9 898 176	-9 288 176	-9 684 176	-10 349 176
Renteinntekter	-495 957	-710 000	-740 000	-740 000	-740 000	-740 000
Utbytter	-2 500 000	-2 500 000	0	-1 875 000	-1 875 000	-1 875 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-446	0	0	0	0	0
Renteutgifter	3 223 931	3 460 000	5 960 000	6 450 058	6 336 408	6 005 926
Avdrag på lån	8 768 962	9 500 000	9 100 000	10 232 266	10 204 266	10 302 932
NETTO FINANSUTGIFTER	8 996 490	9 750 000	14 320 000	14 067 324	13 925 674	13 693 858
Motpost avskrivninger	-9 529 325	-5 552 688	-5 552 688	-5 552 688	-5 552 688	-5 552 688
NETTO DRIFTSRESULTAT	-3 276 203	382 046	-1 130 864	-773 540	-1 311 190	-2 208 006
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	8 200 681	0	3 992 000	3 540 000	740 000	240 000
Avsetninger til bundne driftsfond	2 229 134	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-5 933 770	-772 342	-135 000	-135 000	-135 000	-135 000
Avsetninger til disposisjonsfond	6 899 893	390 296	1 265 864	908 540	1 446 190	2 343 006
Bruk av disposisjonsfond	-8 119 722	0	-3 992 000	-3 540 000	-740 000	-240 000
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
SUM DISPONERINGERELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	3 276 216	-382 046	1 130 864	773 540	1 311 190	2 208 006

Beskrivelse	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	13	0	0	0	0	0

## 10.2 Bevilgningsoversikt – drift, jf. Kl. § 5-4, 2. ledd

### Bevilgningsoversikt – drift, jf. Kl. 5-4, 2. ledd

Beskrivelse	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
<b>POLITISKE ORGANER</b>						
Driftsinntekter	-29 230	0	0	0	0	0
Driftsutgifter	2 594 654	2 819 519	2 692 181	2 592 181	2 692 181	2 592 181
Netto	2 565 424	2 819 519	2 692 181	2 592 181	2 692 181	2 592 181
<b>STAB</b>						
Driftsinntekter	-915 899	-200 000	-2 851 000	-2 851 000	-2 851 000	-2 851 000
Driftsutgifter	5 079 491	5 678 045	7 593 521	7 593 521	7 593 521	7 593 521
Netto	4 163 592	5 478 045	4 742 521	4 742 521	4 742 521	4 742 521
<b>ØKONOMITJENESTER</b>						
Driftsinntekter	-296 356	-20 000	-330 788	-330 788	-330 788	-330 788
Driftsutgifter	3 955 161	3 449 412	3 869 176	3 869 176	3 869 176	3 869 176
Netto	3 658 805	3 429 412	3 538 388	3 538 388	3 538 388	3 538 388
<b>SPRÅK OG KULTUR</b>						
Driftsinntekter	-2 258 505	-2 060 500	-1 545 500	-1 545 500	-1 545 500	-1 545 500
Driftsutgifter	9 927 741	7 859 179	7 652 940	7 652 940	7 652 940	7 652 940
Netto	7 669 236	5 798 679	6 107 440	6 107 440	6 107 440	6 107 440
<b>SKOLE</b>						
Driftsinntekter	-5 886 550	-4 380 000	-5 024 956	-5 024 956	-5 024 956	-5 024 956
Driftsutgifter	24 142 824	22 485 199	23 156 742	22 956 742	22 456 742	21 956 742
Netto	18 256 274	18 105 199	18 131 786	17 931 786	17 431 786	16 931 786
<b>BARNEHAGE</b>						
Driftsinntekter	-1 205 661	-1 170 000	-920 000	-640 000	-640 000	-640 000
Driftsutgifter	6 733 065	6 536 831	7 353 147	7 353 147	7 353 147	7 353 147
Netto	5 527 404	5 366 831	6 433 147	6 713 147	6 713 147	6 713 147
<b>NAV NESSEBY</b>						
Driftsinntekter	-50 770	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Driftsutgifter	1 990 815	2 036 643	2 072 619	2 072 619	2 072 619	2 072 619
Netto	1 940 045	2 031 643	2 067 619	2 067 619	2 067 619	2 067 619
<b>BARNEVERN</b>						
Driftsinntekter	-9 063 235	-8 989 085	-6 471 778	-6 471 778	-6 471 778	-6 471 778
Driftsutgifter	10 751 954	10 347 171	7 500 710	7 500 710	7 500 710	7 500 710
Netto	1 688 719	1 358 086	1 028 932	1 028 932	1 028 932	1 028 932
<b>IT</b>						

Beskrivelse	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Driftsinntekter	-449 868	0	0	0	0	0
Driftsutgifter	2 731 709	3 061 805	3 188 383	3 188 383	3 188 383	3 188 383
Netto	2 281 841	3 061 805	3 188 383	3 188 383	3 188 383	3 188 383
<b>BO- OG OMSORG</b>						
Driftsinntekter	-10 623 465	-9 733 361	-8 469 176	-8 469 176	-8 469 176	-8 469 176
Driftsutgifter	46 617 763	46 397 676	45 800 365	45 755 365	45 755 365	45 755 365
Netto	35 994 298	36 664 315	37 331 189	37 286 189	37 286 189	37 286 189
<b>HELSE OG FOREBYGGING</b>						
Driftsinntekter	-1 342 460	-1 381 165	-886 165	-886 165	-886 165	-886 165
Driftsutgifter	8 951 237	8 685 467	8 691 303	9 066 303	9 066 303	9 066 303
Netto	7 608 777	7 304 302	7 805 138	8 180 138	8 180 138	8 180 138
<b>VARANGER SAMISKE MUSEUM</b>						
Driftsinntekter	0	0	0	0	0	0
Driftsutgifter	882 930	900 000	950 000	950 000	950 000	950 000
Netto	882 930	900 000	950 000	950 000	950 000	950 000
<b>NÆRING, PLAN OG TEKNISK</b>						
Driftsinntekter	-16 859 085	-15 659 829	-16 706 837	-16 706 837	-16 706 837	-16 706 837
Driftsutgifter	28 732 652	23 849 712	25 270 922	25 070 922	25 070 922	25 070 922
Netto	11 873 567	8 189 883	8 564 085	8 364 085	8 364 085	8 364 085
<b>TILLEGSBEV OG LØNNSPOTT</b>						
Driftsinntekter	0	0	0	0	0	0
Driftsutgifter	-1 568 337	-680 000	-2 930 000	-2 930 000	-2 930 000	-2 930 000
Netto	-1 568 337	-680 000	-2 930 000	-2 930 000	-2 930 000	-2 930 000
<b>SKATT, RAMMETILSK OG FELLESEFINANS</b>						
Driftsinntekter	184 070	0	0	0	0	0
Driftsutgifter	400	0	0	0	0	0
Netto	184 470	0	0	0	0	0



## 10.3 Bevilgningsoversikt investering, jf. § 5.5, 1. ledd

### Bevilgningsoversikt investering, Jf. kl 5-5 1. ledd

Beskrivelse	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Nesseby						
Investeringer i varige driftsmidler	36 104 385	7 550 000	19 960 000	17 700 000	3 700 000	1 200 000
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	415 252	0	0	0	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	1 200 000	0	0	0	0
<b>SUM INVESTERINGSUTGIFTER</b>	<b>36 519 637</b>	<b>8 750 000</b>	<b>19 960 000</b>	<b>17 700 000</b>	<b>3 700 000</b>	<b>1 200 000</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	-1 382 863	0	0	0	0	0
Tilskudd fra andre	-497 213	0	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-25 989 928	-6 040 000	-15 968 000	-14 160 000	-2 960 000	-960 000
<b>SUM INVESTERINGSINTEKTER</b>	<b>-27 870 004</b>	<b>-6 040 000</b>	<b>-15 968 000</b>	<b>-14 160 000</b>	<b>-2 960 000</b>	<b>-960 000</b>
Videreutlån	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	1 154 352	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-1 146 937	0	0	0	0	0
<b>NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN</b>	<b>7 415</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overføring fra drift	-8 200 681	0	-3 992 000	-3 540 000	-740 000	-240 000
Avsetninger til bundne investeringsfond	1 146 937	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-1 568 303	-1 200 000	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-35 000	-1 510 000	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>-8 657 047</b>	<b>-2 710 000</b>	<b>-3 992 000</b>	<b>-3 540 000</b>	<b>-740 000</b>	<b>-240 000</b>

Beskrivelse	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	1	0	0	0	0	0

## 10.4 Økonomisk oversikt - drift, jf. kl § 5-6

### Økonomisk oversikt - drift jf. kl 5-6

Beskrivelse	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Nesseby						
Rammetilskudd	-76 507 995	-76 345 000	-80 191 000	-80 191 000	-80 187 000	-80 252 000
Inntekts- og formuesskatt	-23 744 047	-20 727 000	-21 797 000	-21 797 000	-21 797 000	-21 797 000
Eiendomsskatt	-3 629 698	-2 200 000	-2 200 000	-2 200 000	-2 200 000	-2 200 000
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-11 241 864	-9 923 673	-10 913 673	-10 413 673	-10 413 673	-10 413 673
Overføringer og tilskudd fra andre	-28 814 788	-25 608 317	-24 834 577	-24 834 577	-24 834 577	-24 834 577
Brukerbetalinger	-3 255 740	-3 256 786	-3 006 786	-2 726 786	-2 726 786	-2 726 786
Salgs- og leieinntekter	-16 726 594	-14 733 837	-15 369 837	-15 369 837	-15 369 837	-15 369 837
SUM DRIFTSINNTEKTER	-163 920 726	-152 794 613	-158 312 873	-157 532 873	-157 528 873	-157 593 873
Lønnsutgifter	89 748 546	92 217 476	91 183 859	91 298 859	90 798 859	90 298 859
Sosiale utgifter	11 012 742	7 950 763	6 989 330	7 049 330	7 049 330	7 049 330
Kjøp av varer og tjenester	37 961 228	36 723 226	37 971 186	37 626 186	37 726 186	37 626 186
Overføringer og tilskudd til andre	12 925 515	6 535 194	6 717 634	6 717 634	6 717 634	6 717 634
Avskrivninger	9 529 327	5 552 688	5 552 688	5 552 688	5 552 688	5 552 688
SUM DRIFTSUTGIFTER	161 177 358	148 979 347	148 414 697	148 244 697	147 844 697	147 244 697
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-2 743 368	-3 815 266	-9 898 176	-9 288 176	-9 684 176	-10 349 176
Renteinntekter	-495 957	-710 000	-740 000	-740 000	-740 000	-740 000
Utbytter	-2 500 000	-2 500 000	0	-1 875 000	-1 875 000	-1 875 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-446	0	0	0	0	0
Renteutgifter	3 223 931	3 460 000	5 960 000	6 450 058	6 336 408	6 005 926
Avdrag på lån	8 768 962	9 500 000	9 100 000	10 232 266	10 204 266	10 302 932
NETTO FINANSUTGIFTER	8 996 490	9 750 000	14 320 000	14 067 324	13 925 674	13 693 858
Motpost avskrivninger	-9 529 325	-5 552 688	-5 552 688	-5 552 688	-5 552 688	-5 552 688
NETTO DRIFTSRESULTAT	-3 276 203	382 046	-1 130 864	-773 540	-1 311 190	-2 208 006

Beskrivelse	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	8 200 681	0	3 992 000	3 540 000	740 000	240 000
Avsetninger til bundne driftsfond	2 229 134	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-5 933 770	-772 342	-135 000	-135 000	-135 000	-135 000
Avsetninger til disposisjonsfond	6 899 893	390 296	1 265 864	908 540	1 446 190	2 343 006
Bruk av disposisjonsfond	-8 119 722	0	-3 992 000	-3 540 000	-740 000	-240 000
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	3 276 216	-382 046	1 130 864	773 540	1 311 190	2 208 006
FREMFORT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	13	0	0	0	0	0

## **10.5 Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser, jf. kl § 5-7**

Nesseby kommune sin gjeld og planlagt gjelds opptak i økonomiplanperioden:

	2023	2024	2025	2026
Husbanken	24 744 758	23 461 789	22 139 066	20 852 697
Kommunalbanken	65 051 590	61 776 930	57 677 270	53 990 110
KLP	61 487 497	56 329 000	51 637 595	46 946 190
Nye låneopptak, akk.	15 968 000	30 128 000	33 088 000	34 048 000
	<b>167 251 845</b>	<b>171 695 719</b>	<b>164 541 931</b>	<b>155 836 997</b>