



Notat

Til:	Kommunestyret
Kopi:	Kommunalsjefer
Fra:	Kommunedirektør

Notat til kommunestyret - økonomi

Følgende er lagt til grunn i «Bevillingsoppsettet»:

Innbyggertall lagt til grunn for rammeoverføringene 2023: 2.200

Innbyggertall lagt til grunn for rammeoverføringene fra 2024: 2.215

Beregnet rammetilskudd pr. innbygger for 2023: kr 44.475,-

Økning rammetilskudd i 2024 og framover	667 100
- reduksjons fra 2 til 1 skole	518 500
Økning rammetilskudd i 2024 og framover	148 600

Det er ikke tatt hensyn til en eventuell reduksjon i rammeoverføringene – jfr. inntektsutvalgets innstilling.

Inntekts- og formueskatt er ikke justert i forhold til innbyggertall. Kommunestyret vedtok i budsjettbehandlingen pkt. 14 at kommunedirektørens forslag om økt eiendomsskatt fra 2024 ikke skulle gjennomføres, og at ØP skulle balanseres via bruk av fond/økning av skatteanslag.

Rammeområdene er ikke endret. Pris- og lønnsvekst forutsettes dekket av økte rammeoverføringer.

Renteinntekter er lagt inn med en reduksjon på kr 300.000 i forhold til ØP. Renter av fondsmidler er en del av disse inntektene- og en reduksjon av fondsmidlene vil selvfølgelig påvirke disse inntektene.

Låneopptak er lagt inn som i vedtatt ØP samt endring av opptak av lån i forbindelse med «skoleutbyggingen». Det er lagt inn tre alternativer på rentesats: 4%, 4,4% og 5% (pr. i dag er rentesats i Kommunalbanken 3,95%).

Opptakene er beregnet tatt opp 1. april i opptaksåret – altså ett avdrag. Det er også beregnet bruk av fond på 20 millioner kroner i 2024 som et alternativ – resultat vises i nederste linje i oppsettet.

Fra 2027 er det lagt inn et låneopptak på 5 millioner kroner årlig med avdragstid 20 år.

Låneopptak i forbindelse md «Hovedplan vann og avløp» er ikke tatt med, da det forutsettes at disse skal dekkes av økte avgifter

Tabellene viser at topp-belastningen inntreffer i 2027, og at lånebelastningen samlet sett går nedover i årene etter. Renteutviklingen er vanskelig å spå, pr nå foreligger det ingen klare signaler om at den skal betydelig opp. Det er ikke lagt inn forslag om å øke eiendomsskatten i oppsettet i tråd med føringene fra budsjettbehandlingen i desember så potensialet til å øke inntektssida på denne posten er pr nå ubenyttet. Kommunedirektøren mener det er mulig å tilpasse drifta til å dekke opp for de økte kostnadene som framkommer i oppsettet. Sannsynlig årsresultat for 2022 vil som tidligere nevnt bli presentert i kommunestyremøtet den 9.02.

Skoleutbygging

«Gammel» ramme og finansiering:

Ramme			155 000 000		
Finansiering:					
2018: Lån	3 500 000			Opptak foretatt	
2020: Lån	6 400 000			Opptak foretatt	
2023: Lån	25 000 000			Budsjett	
2024: Lån	30 000 000			ØP	
2025: Lån	50 000 000			ØP	
2026: Lån	15 100 000	130 000 000		ØP	
Skolefond	25 000 000	25 000 000	155 000 000		

Skolefond totalt	32 339 150
Disponert	25 000 000
Restmidler - ikke disp.	7 339 150

Finansieringsplanen år for år må justeres da det er enkeltvedtak om bruk av «skolefondet». Bruk av «skolefondet» skal også dekke driftsutgifter (midlertidighet), men alt er innenfor den totale rammen.

«Ny» ramme og finansiering:

Ramme			205 000 000		
Finansiering:					
2018: Lån	3 500 000			Opptak foretatt	
2020: Lån	6 400 000			Opptak foretatt	
2023: Lån	25 000 000			Budsjett	
2024: Lån	50 000 000			Endret i forhold til ØP	
2025: Lån	75 000 000			Endret i forhold til ØP	
2026: Lån	15 100 000	175 000 000		Endret i forhold til ØP	
Skolefond	30 000 000	30 000 000	205 000 000		

Alternativ finansiering: Bruk av 20 millioner kroner fra fond i 2024.

Skolefond totalt	32 339 150
Disponert	30 000 000
Restmidler - ikke disp.	2 339 150

Disposisjonsfond – oversikt

Disposisjonsfond pr. 01.01.23	37 500 000	Beløpet er ikke eksakt da regnskapsavslutningen vil påvirke fondsmidlene i form av strykninger
Rest "strømfond"	3 300 000	Forsiktig stipulert tilbakeføring - jfr. kommunestyrevedtak
Vedtatt brukt i 2023 - drift	-6 100 000	
Vedtatt brukt i 2023 -investering	-6 120 000	
	28 580 000	
"Overskudd" Krødsherad kommune	?	Kommunedirektørens fullmakt til disponering
Utbytte fra Krødsherad Kraftproduksjon KF	?	Disponering vedtas av kommunestyret
Vedtatt brukt i 2024 drift og investering	-5 286 600	ØP er retningsgivende
Vedtatt brukt i 2025 drift og investering	-5 370 000	ØP er retningsgivende
Vedtatt brukt i 2026 drift og investering	-3 586 100	ØP er retningsgivende
	-14 242 700	

Vedlegg

- 1 Bevilgingsoversikt 4%
- 2 Bevilgingsoversikt 4,4%
- 3 Bevilgingsoversikt 5%