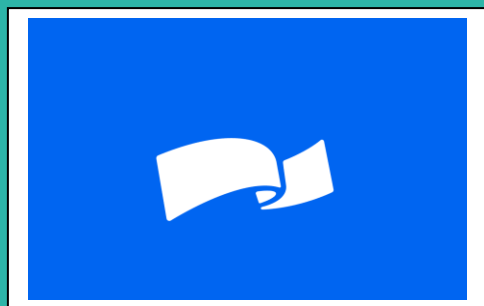




HALDEN KOMMUNE



Høyres forslag til Budsjett 2023



Innhold

Innledning.....	3
Hensynet til befolkningsutviklingen	3
Arealplanen og boligutvikling	4
Støtte til Halden Næringsutvikling	4
Buss til Os skole	4
Skolestruktur	4
Videreføring av læringsmiljøteamet.....	5
En forsiktig skolestyrking.....	5
Alternativ opplæringsarena.....	5
Likebehandling av SFO-tilbudene	6
Dagsentertilbud for psykisk utviklingshemmede	6
Transport til brukere av dagsenteret	6
Avlastning også i helgene	7
Bo-team	7
Verdensbro	7
Bidrag til Pride på grensen	7
Støtte til Berg IL.....	8
Oppfølging av eiendomsstrategien	8
Styrking av vedlikeholdet av kommunale bygg.....	8
Økt trykk på omstillingsarbeidet	9
Endringer:	9
Forslag til vedtak	10



Innledning

Kommunedirektøren har presentert et budsjettforslag som er dyster lesing. Den økonomiske situasjonen i Halden er svært alvorlig, og det er foreslått en rekke kuttsom vil merkes. Situasjonen i Halden er ikke ny. Høyre har i hele denne perioden tatt til orde for å bremse utgiftene for det har over tid vært et sprik mellom utgifter og inntekter. Kommunedirektøren har i flere år foreslått endringer som ville ha bedret situasjonen. Høyre har støttet disse. Det har ikke posisjonen gjort.

Til slutt tvinger endringer seg frem og vi blir tvunget til å ta mye tøffere grep enn nødvendig. Det er bedre å bremse litt og litt. Det hjelper ikke å skylde på høyere strømpriser, krig i Europa, manglende overføringer fra staten eller andre ting utenfor vår kontroll. Vi må ha realistiske budsjetter innenfor de rammene vi har.

Vi er allerede på etterskudd med de større nødvendige endringene for å organisere kommunen for fremtiden. Vi har ikke kommet noe lenger med arbeidet med en ny skolestruktur. Vi har fortsatt mange gamle halvtomme bygg som vi har vedlikeholdsansvaret for. Vi har valgt dyrere løsninger enn nødvendig som binder opp kommunens økonomi.

Høyres budsjettforslag bygger på kommunedirektørens innstilling med noen tøffere krav til omstillingstakten. Dette arbeidet må trappes opp i enda større grad. Vi gjør dette for å tviholde på den økonomiske handlefriheten samtidig som vi ønsker å finansiere noen satsinger. Disse satsingene koster ikke veldig mye penger, men har en stor positiv samfunnseffekt.

I dette budsjettet har vi valgt å reversere noen av kuttene som påvirker noen av de som trenger kommunen aller mest. Vi forsøker også å demme opp noe for de tøffe skolekuttene som vi må ta mens vi venter på grep som virkelig vil monne. Disse grepene hører i større grad hjemme i det mer langsiktige økonomiplanarbeidet, men vi må koble oss på mentalt allerede nå.

Dette blir krevende, men vi skal klare det!

Hensynet til befolkningsutviklingen

Alderssammensetningen i Norge endrer seg. Vi blir stadig flere eldre og færre unge. Situasjonen i Halden er ikke noe annerledes. Elevtallet i skolen synker, og vi vil få flere eldre som har behov for gode kommunale tjenester. Vi må allerede i 2023 begynne jobben med å flytte ressurser i tråd med disse endringene.



Arealplanen og boligutvikling

I hele denne perioden har posisjonen forsøkt å få vedtatt en ny arealplan for Halden kommune. Arealplanen har møtt stor motstand i den delen av næringslivet som skal bruke denne som sitt viktigste verktøy. Innspill fra Halden næringsutvikling har ikke en gang blitt vurdert og arealplanen har svak politisk støtte. Arealplanen er også et viktig verktøy for å bygge flere boliger, noe som igjen er viktig for å tiltrekke seg flere innbyggere til Halden.

Høyre inviterte til en utsettelse av planen slik at vi kunne fått noen reelle samtaler om det endelige utfallet. Vi fikk ikke støtte for dette og planen ble sendt ut på ny høring hvor den møtte nye innsigelser. Nå er det en ny mekling på gang mellom kommunen og statsforvalter.

Høyre vil at arealplanen skal vurderes av eksterne fagmiljøer samt at innspillene fra Halden Næringsutvikling skal svares ut på en mye tydeligere måte før man går videre i arbeidet med planen.

Gjeldende arealplan skal brukes aktivt i påvente av ny arealplan.

Støtte til Halden Næringsutvikling

Halden Næringsutvikling har etablert seg som en sterk aktør i Haldensamfunnet. De koordinerer de forskjellige delene av næringslivet i kommunen vår og jobber strategisk med å etablere nye arbeidsplasser i Halden. Flere haldensere i arbeid er helt avgjørende for at vi skal kunne sikre gode kommunale tjenester i fremtiden. Halden næringsutvikling har bedt om 500.000 i økt tilskudd fra Halden kommune. Vi mener dette er en viktig investering for kommunen som vil gi avkastning.

Kostnad: 500.000,-

Buss til Os skole

Kommunedirektøren har foreslått å avvikle den generelle skoleskyssen til Os skole. Det er ikke barna sin skyld at dette prosjektet har trukket ut i tid. Samtidig er dette en konkret, tidsavgrenset utfordring som ikke kan anses som en del av kommunens ordinære drift. I 2024 skal nye Os skole stå ferdig.

Kostnad: 5,5 MNOK

Skolestruktur

Halden har flere skoler med underkapasitet. Dette er et resultat av synkende elevtall og har vært kjent lenge. Allikevel har ikke posisjonen evnet å ta de nødvendige grepene for å sørge for at vi bruker pengene på barn og ikke bygg og betong. Vi er allerede på etterskudd og pr. nå vil det ikke skje noe mer med dette arbeidet før i 2024.



Samtidig ser vi at skolene strever med å holde driftsbudsjettene og de innsparingstiltakene som er foreslått har man ikke klart å gjennomføre. Vi må gjøre større endringer, noe som betyr færre skoler.

Prestebakke skole er en liten grendeskole som betyr svært mye for bygda. Vi kommer allikevel ikke unna at skolen har et synkende elevtall og er dyr i drift. Det er ikke bare Prestebakke som opplever at elevtallet synker, men det er her spriket mellom belegg og kapasitet. Dette er der første skrittet i den omfattende prosessen med å redusere antall skoler i Halden.

Innsparing: 3,04 MNOK

Videreføring av læringsmiljøteamet

Kommunedirektøren foreslår å utvikle læringsmiljøteamet. Dette skjer samtidig som han forslår at skolen skal spare penger på å skape bedre og mer inkluderende klasse miljø som reduserer behovet for miljøarbeidere i skolen og på sikt; behovet for spesialundervisning. Læringsmiljøteamet har hatt en jevn økning i henvendelser og gjør en viktig jobb i haldenskolen. De foreløpige tilbakemeldingene er også positive og vi venter på en mer utfyllende evaluering på våren 2023.

Høyre ønsker ikke å utvikle læringsmiljøteamet før vi har fått en grundig evaluering og vi mener at det riktig å opprettholde tilbudet også i 2023. Dette har en kostnad på 1,5 MNOK som dekkes inn ved avviklingen av Prestebakke skole.

Kostnad: 1,5 MNOK

En forsiktig skolestyrking

Kommunedirektøren foreslår temmelig tøffe kutt i skolen og Høyre mener at det er her vi har den største jobben i årene fremover. Det er nesten ikke mulig å spare mer på driften med dagens skolestruktur. Vi må bli færre enheter for at det virkelig skal monne. For at 2023 skal bli litt lettere, vil vi styrke rammen med 1,5 millioner. Det er ikke mye, men det vil hjelpe litt.

Kostnad: 1,5 MNOK

Alternativ opplæringsarena

Høyre har i flere år bedt om en utredning av en alternativ opplæringsarena i haldenskolen også ned på barneskolenivå. Vi har et Skolemiljø senter på ungdomsskolen som vi vet betyr veldig mye for de elevene som har plass der. Kommunedirektøren har presentert en



utredning som var utelukkende negativ. Den pekte på en rekke juridiske tolkninger som begrenser mulighetene og sa svært lite om mulighetene en slik arena kan gi.

Vi mener fortsatt at dette vil være et positivt tilskudd til skoletilbudet i Halden. Dette var også den unisone tilbakemeldingen fra lærere, rektorer og tillitsvalgte, altså de som står i førstelinjen i skolen vår. Dette er i første rekke ment som et spesialpedagogisk tiltak som vil hjelpe de elevene som trenger en ekstra hånd i en liten periode. Vi tror også at dette er et tiltak som kan føre til å redusere utgiftene til miljøarbeidere og spesialpedagogikk.

Vi ser allikevel at vi må komme med en tydeligere bestilling. I 2023 skal kommunedirektøren presentere en skisse for hvordan en alternativ opplæringsarena kan etableres i Halden. I arbeidet vil det være hensiktsmessig å se til Skolemiljøsenderet samt gå i dialog med UDIR og Kunnskapsdepartementet for å se på hvordan et slikt tilbud kan organiseres.

Likebehandling av SFO-tilbudene

Regjeringen har innført 12 timer gratis SFO for alle førsteklassinger. Dette gjelder kun for de SFO-tilbudene som drives i regi av skolene. Det kan være andre aktører som også tilbyr lignende fritidstilbud med forskjellige profiler. I Halden har vi hatt kultur-SFO og Kvik Halden driver sin egen fotballfritidsordning FFO.

De private tilbudene mister nå deltakere fordi de blir dyrere enn de SFO i skolens regi. Høyre er på lag med mangfoldet og det skal ikke være størrelsen på lommeboken som avgjør om man skal ha muligheten til å velge noe annet enn det offentlige tilbudet.

Vi setter derfor av 200.000 slik at barn som ønsker å benytte seg av en annen fritidsordning også får 12 timer gratis opphold.

Kostnad: 200.000,-

Dagsentertilbud for psykisk utviklingshemmede

Byggingen av nytt aktivitetssenter på Båstadlund skal videreføres forutsatt finansiering fra Husbanken. Dersom dette tilskuddet faller bort må prosjektet videreføres i 2023, enten i endret form eller ved annen finansiering. Kommunedirektøren skal legge frem et slikt løsningsforslag innen utgangen av 1. kvartal.

Transport til brukere av dagsenteret

Kommunedirektøren har foreslått å redusere en deltidsstilling ved Båstadlund aktivitetssenter som har stått for transport for brukeren og i forbindelse med aktivitetene på dagsenteret. Denne transporten er viktig for å gi gode hverdager for brukerne. I en tid med mange endringer, ønsker vi å opprettholde dette tilbudet også i 2023.



Kostnad: 400.000,-

Avlastning også i helgene

Kommunedirektøren foreslår å avvikle tilbudet med avlastning i helgene. Det er i helgene familier med avlastningsbehov har muligheten til å samle overskudd til ukens plikter. Vi ønsker å reversere dette kuttet og opprettholder i vår forslag 1,8 millioner slik at kommunen fortsatt kan tilby avlastning i helgene.

Kostnad: 1,8 MNOK

Bo-team

Kirkens bymisjon gjør en veldig jobb for innbyggere som kommer i akutte og vanskelige bosituasjoner. Når det er behov møter Kirkens bymisjon opp møter mennesker i en svært sårbar situasjon. De gir omsorg og hjelper med det praktiske sammen med HABO og NAV. Dersom Kirkens bymisjon ikke hjelper med denne jobben vil NAV måtte stå for det selv. Det vil kreve en annen og kostnadskreven vaktordning. Høyre mener dette tilbudet er et godt eksempel på hvordan forskjellige aktører drar sammen for å hjelpe. Vi ønsker å opprettholde dette tilbudet i 2023.

Kostnad: 0,5 MNOK

Verdensbro

Verdensbro Fargespill Østfold er en viktig og synlig aktør i Halden som sørger for gratis aktivitet for mange barn og unge. Fargespill er en svært synlig organisasjon som arrangerer små festivaler og byfester som samler menneskene i kommunen. Vi ønsker å gi fargespill driftsstilskudd også i 2023 slik at barna og hele kommunen kan ha glede av dette tilbudet også i fremtiden.

Kostnad: 500.000,-

Bidrag til Pride på grensen

I juni, 2022 LHGBT-miljøet i Norge angrepet. To personer ble drept og 23 skadet under en skyteepisode under pride-markeringen i Oslo. Den samme sommeren ble historiens første pride-markering arrangert i Halden med mange arrangementer i løpet av sommeren.

Markeringene fikk støtte fra Halden kommune etter en egen søknad. Arbeidet til Pride på grensen er viktig for å bygge toleranse, åpenhet og respekt. Dette arbeidet er (dessverre) fortsatt svært nødvendig. I tillegg til det holdningsskapende arbeidet fører Pride på grensen til enda flere arrangementer og møteplasser for alle innbyggerne i kommunen.



Vi ønsker å støtte Pride på grensen med 150.000 kroner for å kunne skape lignende arrangementer også i 2023. Støtten forutsetter at det opprettes en egen lokal organisasjon som står som arrangør.

Kostnad: 150.000,-

Støtte til Berg IL

For over 10 år siden ga kommunen tilsagn om støtte til Berg ILs utvikling av stadionanlegget sitt. Da kommunen havnet på ROBEK måtte dette tilsagnet trekkes tilbake. Vi ønsker å gjøre opp for oss og mener at Berg IL har en berettiget forventning til disse midlene. I alle våre budsjett og økonomiplaner denne perioden har Høyre foreslått å gi Berg IL dette tilskuddet. Det foreslår vi også i år.

Kostnad: 1,75 MNOK

Oppfølging av eiendomsstrategien

De siste årene har det blitt fattet vedtak om å avhende flere gamle skolebygg etter at kommunen har samlet skolene på Iddesiden. Kommunen har også flere store bygg i eget eie samtidig som de har langvarige leiekontrakter med Halden kommunale pensjonskasse i andre bygg.

Halden kommune har et stort vedlikeholdsetterslep og kommunedirektøren har foreslått å redusere potten til bygningsvedlikehold. Tidligere i år vedtok kommunen en eiendomsstrategi som det har vært jobbet med i flere år.

Eiendomsstrategien må tas opp igjen i 2023 med et uttalt mål om å få en bedre utnyttelse av kommunens eiendomsmasse. Vi må konsentrere virksomhetene våre i de byggene vi har og avhende så mye som mulig.

Styrking av vedlikeholdet av kommunale bygg

Kommunedirektøren har foreslått å redusere innsatsen til vedlikehold av kommunale bygg med 1,5 millioner. Kommunens bygg representerer verdier som vil forringes dersom vi ikke klarer å ta vare på dem. Vi skjønner at det er vanskelig å finne midler til dette når den økonomiske situasjonen er så alvorlig som den er. Et slikt kutt vil føre til at kommunens eiendomsverdier vil falle. Dette vil føre til kommende akutte behov som vil øke driftskostnadene. Vi reverserer dette kuttet og trapper forsiktig opp innsatsen. Dette er viktig for å bevare kommunens verdier. Høyre forutsetter at avsatte vedlikeholdsmidler i budsjett brukes i sin helhet og ikke salderes i løpet av året.

Kostnad: 5 MNOK



Økt trykk på omstillingsarbeidet

I forbindelse med budsjettene for 2021 og 2022 har kommunedirektøren foreslått flere endringer. Posisjonen har tidligere år motsatt seg alle. Istedenfor valgte de å redusere fondsavsetninger og øke eiendomsskatten. Allikevel er de økonomiske prognosene dystre og kuttforslag blir foreslått på nytt i 2023. Dette er en uholdbar situasjon i det lange løp og vi må forvente at kommunen klarer å redusere sine utgifter.

Kommunedirektøren har foreslått flere kutt i tjenestene til innbyggerne. De tjenestene som folk møter i hverdagen. Høyre mener at alle deler av kommunen må bidra enda mer. I 2023 skal kommunen redusere antall årsverk med 20 utover kommunedirektørens budsjett. Dette vil kreve mye av oss som kommune og innbyggere. Det vil kreve en vilje til å akseptere nye løsninger og at flere vil måtte lære seg nye arbeidsoppgaver. Dette gjelder også kommunalområdet sentral/felles. Vi regner med en effekt på 19 millioner kroner som et resultat av dette arbeidet. Det er veldig mye penger, men overkommelig på et budsjett på 1,9 mrd.

Vi bruker heller ikke alle midlene fra denne prosessen i 2023 og en stor del på 5,5 millioner er helt spesifikt tidsavgrenset til busstransport. Når nye Os skole står ferdig, vil kommunen stå i en betydelig bedre økonomisk posisjon.

Et slik omstillingskrav er også forventning fra staten sin side hvor det stilles lignende krav til statlig sektor.

Inndekning: 19.000.000

Endringer:

Kostnader	Sum (i MNOK)
Skoleskyss, Os	5,5
Videreføring av Læringsmiljøteamet	1,5
Styrking av skolen	1,5
Likebehandling av SFO-tilbudet	0,2
Helgeavlastning	1,8
Reversere kutt av sjåførstilling ved Båstadlund	0,4
Støtte til Halden næringsutvikling	0,5
Beholde Bo-team	0,5
Støtte til Fargespill	0,5
Støtte til Pride på Grensen	0,15
Støtte til Berg IL	1,75

Styrket vedlikehold	5
Total	19,3

Inndekning	Sum (i MNOK)
Endringer, skolestruktur	3,04
Omstillingsarbeid	19
Totalt	22,04

Forslag til vedtak

- Høyres budsjettforslag for 2023 vedtas i henhold til § 5-4 Bevilgningsoversikter - drift (1A), § 5-4 Sum bevilgninger drift, netto (1B), § 5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2A), § 5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2B),
- Kommunedirektøren gis fullmakt til å disponere ressursene innenfor hvert område i Sum bevilgninger drift, netto (1B). I tillegg gis Kommunedirektøren fullmakt til å justere budsjettet mellom områdene i Sum bevilgninger drift, netto (1B) når det gjelder justeringsbehov av teknisk karakter, og som ikke påvirker tjenestene eller tjenestetilbudet.
Øvrige budsjettjusteringer mellom sektorene legges frem for formannskap og kommunestyre etter innstilling fra Kommunedirektøren.
- Kommunedirektøren skal påse at rammer og vedtak følges opp og rapporterer tertialsvis på sektorenes økonomi til hovedutvalg, formannskap og kommunestyre.
- Formannskapet disponerer investeringsbudsjettet, innenfor tildelt ramme, i henhold til Bevilgningsoversikter - investering (2B).
- Halden kirkelige fellestråd gis et driftstilskudd på 13,63 mkr for 2023.
- Kommunedirektøren gis fullmakt til å ta opp lån på til sammen 501,113 millioner kr. VAR-lån utgjør 121,000 millioner kr av den totale lånesummen. Lånene avdras med en vektet avdragstid sett opp mot objektenes levetid. Startlån utgjør 70 millioner kr av den totale lånesummen og tas opp i henhold til Husbankens retningslinjer, primært med en avdragstid på 20 år.

7. Trekkrettighet i bank beholdes på 100 millioner kr i 2023.
8. Halden kommune skriver ut eiendomsskatt på faste eiendommer, inkludert tomter, i hele Halden kommune for skatteåret 2023 jf. eiendomsskattelovens §§2 og 3 bokstav a. Kommunen skriver ut skatt på næringsdelen (bygning og grunn) i tidligere skattlagte verk/bruk (annet ledd i overgangsregel til eskl. §§ 3 og 4). Det skrives også ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med fem syvendedeler til to syvendedeler i 2023 (overgangsregel til §§ 3 og 4 første ledd første punkt).

Halden kommunestyre vedtok at kommunen gjennomfører alminnelig omtaksering for eiendomsskatt i 2020 for samtlige faste eiendommer jf. eskl. § 8-a-3 nr. 2 med virkning fra skatteåret 2021. Formannskapet vedtok i møte 30.04.20 at man for 2021 skulle bruke Skatteetatens formuesverdier/boligverdi som grunnlag for boligeiendommer, og at eiendommer som ikke har dette skal takseres av kommunen. Denne omtakseringen er ferdig, og nye takster er iverksatt fra skatteåret 2021. For utskriving av skatt på boligeiendommer benyttes Skatteetatens formuesgrunnlag for de boliger hvor dette er beregnet jf. eskl. § 8 C-1. For øvrige faste eiendommer gjennomføres allmenn kommunal taksering jf. eskl. § 8 A-2 og 8 A-3.

Før øvrig gjelder (jf. eiendomsskattelovens § 10) følgende for utskrivingen av eiendomsskatt for året 2023:

- a) Med de unntak som er nevnt under skal skattesatsen etter eskl. § 11 være 7 promille av den fastsatte takstverdien.
- b) Med hjemmel i eskl. § 12, bokstav a, skal skattesatsen for «bustadelen i eigedomar med sjølvstendige bustaddelar» og fritidseiendommer være 3 promille av takstverdien. Ubebygde tomter beskattes med 3 promille av takstverdien jf. eskl. § 12, bokstav b.
- c) I tillegg gis etter eskl. § 11, annet ledd, et bunnfradrag på 500 000 kr for hver selvstendig boenhet i boliger (herunder fritidseiendommer) i faste eiendommer som ikke blir brukt i næringsvirksomhet. Nye boliger uten formuesgrunnlag undergis kommunal taksering inntil formuesgrunnlag foreligger fra Skatteetaten.
- d) Etter eskl. § 7 kan som tidligere, etter nærmere søknad og vedtak for den enkelte eiendom, fritas eiendommer etter dennes bokstav a) «eigedom åt stiftingar eller institusjonar som tek sikte på å gagne ein kommune, eit fylke eller staten» og dennes bokstav b) «bygning som har historisk verde».



- e) Etter eskl. § 5, bokstav a, fritas eiendom som Staten eier så langt eiendommen har historiske bygg eller anlegg gjennom fredningsvedtak jf. Lov om kulturminner.
 - f) Etter eskl. § 5, bokstav h, skal fritas «eigedom som vert driven som gardsbruk eller skogbruk». For slike eiendommer gjelder dog at det skal svares eiendomsskatt forvåningshus, kårbolig, med garasjer og uthus, og passende tomt. Eiendomsskatten for dette svares etter samme satser og regler som for boligeiendommer.
 - g) Kommunens skattetakstvedtekter.
9. De gebyrsatser som fremkommer i gebyrregulativer/forskrifter som er vedlagt dette dokument vedtas.
10. Kommunale avgifter skrives ut i 4 terminer i 2023, med forfall 20. mars, 20. mai, 20. september og 20.november. Det er åpnet for at innbyggere som ønsker det kan be om månedlig fakturering av kommunale avgifter.
11. Eiendomsskatten skrives ut samtidig med kommunale avgifter
12. Forskrift for kommunale vann- og avløpsgebyrer, forskrifter bygg, plan, utslipp, deling, eiendomsregistrering og seksjonering, forskrifter Halden havn, forskrifter om bryggeplasser og forskrifter om feiing og tilsyn vedtas.



Budsjettskjemaer

§5-4 bevilningsoversikt drift	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Rev. Budsjett 2022	Budsjett 2023
Rammetilskudd	- 1 088 230	- 1 040 082	-1 028 073	1 150 957
Inntekts- og formuesskatt	- 876 398	- 857 964	-903 436	893 748
Eiendomsskatt	- 92 956	- 94 100	-90 600	92 841
Andre generelle driftsinntekter	- 3 938	- 2 850	-2 850	1 750
Sum generelle driftsinntekter	-2 061 522	-1 994 995	-2 024 959	-2 139 296
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 771 010	1 760 477	1 805 251	1 865 950
Avskrivninger	148 855	140 968	140 968	140 968
Sum netto driftsutgifter	1 919 865	1 901 446	1 946 219	2 006 918
Brutto driftsresultat	-141 657	-93 550	-78 740	-132 378
Renteinntekter	- 7 958	- 9 242	- 9 242	16 296
Utbytter	- 7 142	- 5 629	- 10 929	9 424
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	0	-	-
Renteutgifter	55 450	83 121	83 334	110 413
Avdrag på lån	134 311	93 469	93 469	163 020
Netto finansutgifter	174 662	161 719	156 632	247 712
Motpost avskrivninger	- 148 855	- 85 500	- 85 500	140 968
Netto driftsresultat	- 115 851	- 17 331	- 7 608	25 634
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	12 742	6 891	6 891	13 019
Avsetninger til bundne driftsfond	42 612	4 977	4 978	4 977
Bruk av bundne driftsfond	- 37 256	- 3 336	- 13 060	- 3 336
Avsetninger til disposisjonsfond	88 757	15 690	15 690	21 515
Bruk av disposisjonsfond	-	- 6 891	- 6 891	- 10 541
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	-	-	-	-
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	106 855	17 331	7 608	25 634
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	- 8 995	0	0	0

§5-4 bevilningsoversikt drift 2. ledd	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Rev. Budsjett 2022	Budsjett 2023
Fellesområder	9	-	0	0
Sentraladministrasjon	264 924	95 891	277 390	277 631
Kommunalavdeling Undervisning & Oppvekst	747 283	753 187	769 418	751 951
Kommunalavdeling Helse og mestring	710 268	685 742	718 229	725 612
Kommunalavdeling Teknisk	98 313	97 561	100 381	163 122
Fellesfunksjoner	29 466	27 895	26 895	16 048
VAR og Havn	4 797	-	0	-
Samfunn og samskaping	- 3 034	191 775	-5 000	-
Sum bevilgninger drift, netto	1 852 025	1 852 050	1 887 313	1 902 268
Herav:				
Avskrivninger	148 855	140 968	140 968	140 968
Motpost avskrivninger	- 148 855	- 85 500	-85 500	- 140 968
Netto renteutgifter og -inntekter	22 831	34 394	34 607	34 607
Avdrag på lån	33	70	70	70
Overføring til investering	1 551	4 977	0	-
Avsetninger til bundne driftsfond	42 603	- 3 336	4 977	4 977
Bruk av bundne driftsfond	- 37 213	-	-13 060	- 3 336
Avsetninger til disposisjonsfond	51 210	-	-	-
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 771 010	1 760 477	1 805 251	1 865 950

§5-5 bevilningsoversikt investering	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Rev. Budsjett 2022	Budsjett 2023
Investeringer i varige driftsmidler	524 547	658 688	1 068 429	673 915
Tilskudd til andres investeringer	4 182	13 580	3 795	-
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2 411	1 050	1 050	1 050
Utlån av egne midler	350	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-	-
Sum investeringsutgifter	531 489	673 318	1 073 274	674 965
			-	
Kompensasjon for merverdiavgift	- 48 742	- 65 776	- 132 521	- 109 783
Tilskudd fra andre	- 15 896	- 95 000	- 95 000	-
Salg av varige driftsmidler	- 25 709	- 10 000	- 10 000	- 10 000
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-
Bruk av lån	- 422 290	- 484 600	- 817 811	- 501 113
Sum investeringsinntekter	- 512 636	- 655 377	- 1 055 332	- 620 896
			-	
Videreutlån	41 016	70 000	70 000	70 000
Bruk av lån til videreutlån	- 41 016	- 70 000	- 70 000	- 70 000
Avdrag på lån til videreutlån	22 110	22 000	22 000	22 000
Mottatte avdrag på videreutlån	- 37 071	- 22 000	- 22 000	- 22 000
Netto utgifter videreutlån	- 14 960	-	-	-
			-	
Overføring fra drift	- 12 742	- 6 891	- 6 891	- 13 019
Avsetninger til bundne investeringsfond	16 757	-	-	-
Bruk av bundne investeringsfond	- 366	-	-	-
Avsetninger til ubundet investeringsfond	10 738	-	-	-
Bruk av ubundet investeringsfond	- 19 181	- 11 050	- 11 050	- 41 050
Dekning av tidligere års udekket beløp	901	-	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	- 3 893	- 17 941	- 17 941	- 54 069
			-	
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	- 0	-	-	-

§5-5 bevilningsoversikt investering 2. ledd	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Rev. Budsjett 2022	Budsjett 2023
Fellesområder	22 004	185 000	0	26 875
Sentraladministrasjon	15 313	10 940	17 323	4 000
Kommunalavdeling Undervisning & Oppvekst	6 723	9 000	6 729	4 000
Kommunalavdeling Helse og mestring	10 358	33 150	54 829	15 300
Kommunalavdeling Teknisk	242 569	288 233	811 733	502 740
VAR og Havn	220 959	129 588	177 815	121 000
Org. oppsett mangler	6 621	2 777	-	0
Investeringer i varige driftsmidler	524 547	658 688	1 068 429	673 915