

Budsjett 2027

Økonomiplan 2027-2030

Kommunedirektøren sitt forslag



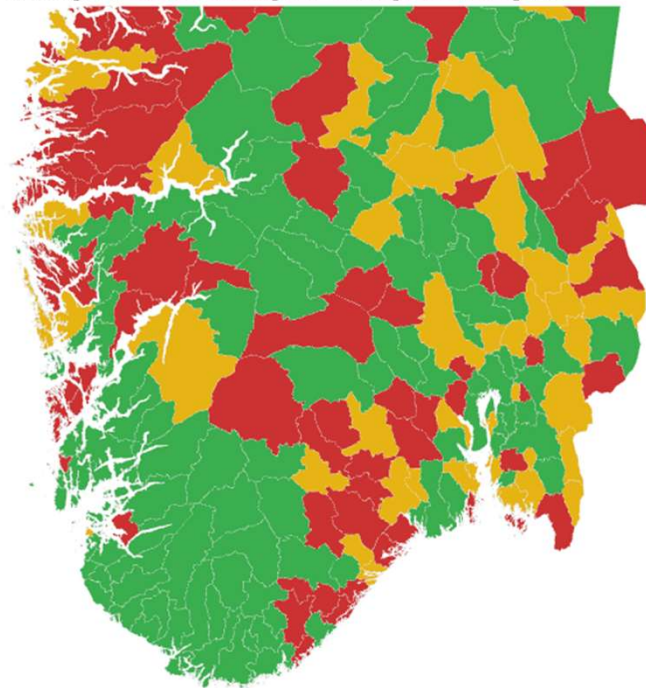
Kommunedirektørens forslag



Økonomisk handlingsrom

Flere kommuner eller fylker valgt

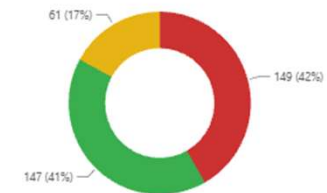
● Lite handlingsrom ● Moderat handlingsrom ● Større grad av handlingsrom



Statistikk for valgte kommun...

Antall kommuner:

357



Antall kommuner med gjeldsgrad over 85%

165

Antall kommuner med disposisjonsfond under 5%

108

Antall kommuner med netto driftsresultat under 1...

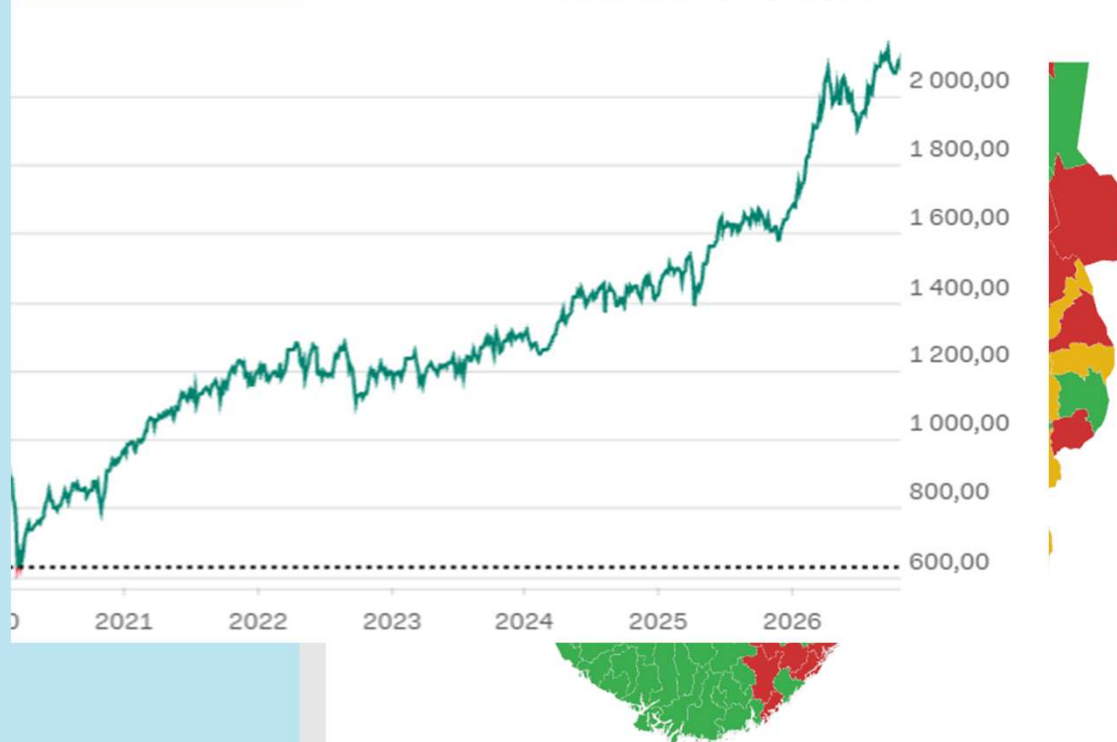
175

Kommunedirektørens forslag



Økonomisk handlingsrom

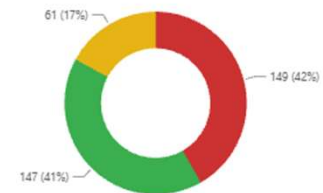
Flere kommuner eller fylker valgt



Statistikk for valgte kommun...

Antall kommuner:

357



Antall kommuner med gjeldsgrad over 85%

165

Antall kommuner med disposisjonsfond under 5%

108

Antall kommuner med netto driftsresultat under 1...

175

Kommunedirektørens forslag



Investeringsprosjekt

-  Skånevik omsorgssenter
-  Lagerbygg bygg og egedomsdrift
-  Personalrom og energieffektiv
Enge barnehage
-  Oppgradering av gymsal
Skånevik skule
-  Asfaltering
-  Eikemo kai
-  Høgdebasseng Etnejøen

Kommunedirektøren sitt forslag

▼ Økonomisjef

Forutsetningar til budsjett – Statsbudsjett 2027

- Lønnsvekst 2027 = 4,0%
- Prisvekst 2027 = 2,9%
- Kommunaldeflator = 3,8%
- Vekst av frie midlar = 5,0%

Forutsetningar til budsjett – Statsbudsjett 2027

Frie inntekter for Etne, Vestland

Anslag frie inntekter

394 888 216 kr

Anslag frie inntekter for **Etne kommune** er **394 888 216 kroner**.

Dette anslaget på frie inntekter innebærer en nominell vekst for Etne kommune fra 2026 til 2027 på 5,0 prosent. I samme periode er anslått landsgjennomsnittlig vekst på 4,9 prosent.

Veksten i frie inntekter er regnet fra anslag på regnskap for 2026 i statsbudsjettet 2027.

Siden vi ikke kjenner de endelige skatteinntektene for 2027 før i januar 2028, er det gjort et anslag på hvor store skatteinntektene for 2027 vil være. Det presiseres derfor at det angitte nivået på frie inntekter er et anslag.

Forutsetningar til budsjett

▼ Finansielle måltal er styrande for heile budsjettet og økonomien.

- ▼ Netto driftsresultat: anbefalt over 1,75%
- ▼ Disposisjonsfond: anbefalt over 14%
- ▼ Gjeldsgrad: anbefalt under 95%

▼ Etne kommune 2027:

- ▼ Netto driftsresultat: 1,8%
- ▼ Disposisjonsfond: 18,5%
- ▼ Gjeldsgrad: 86,4%

▼ Kraftinntekter

▼ Havbruksfond

Forutsetningar til økonomiplan – 2028-2030

- ▼ Auke frie inntekter hensyntatt demografi
- ▼ Pris- og lønnsvekst i heile perioden
- ▼ Kraft- og havbruksinntekter - «beste estimat»
- ▼ Risikopott er tatt ut i økonomiplan
- ▼ Etne 2030 – Tiltak inkludert i økonomiplanen - evt justering av tiltak
- ▼ Renter og avdrag ut frå dagens investeringsplan

Budsjett 2027

▼ Vidareføring av tidlegare tiltak og planar

- Ung i jobb
- Tilflyttartenesta
- Velferdsteknologi - KI
- Kapitalfond - næringsfond
- Fritidskortet
- Tilskot eigedomsskatt - førstegangsetablerarar
- Tilskot til sekretærressurs i arbeidet med Etnesoga

▼ Overføring frå drift til investering i 2028 på 8 mill

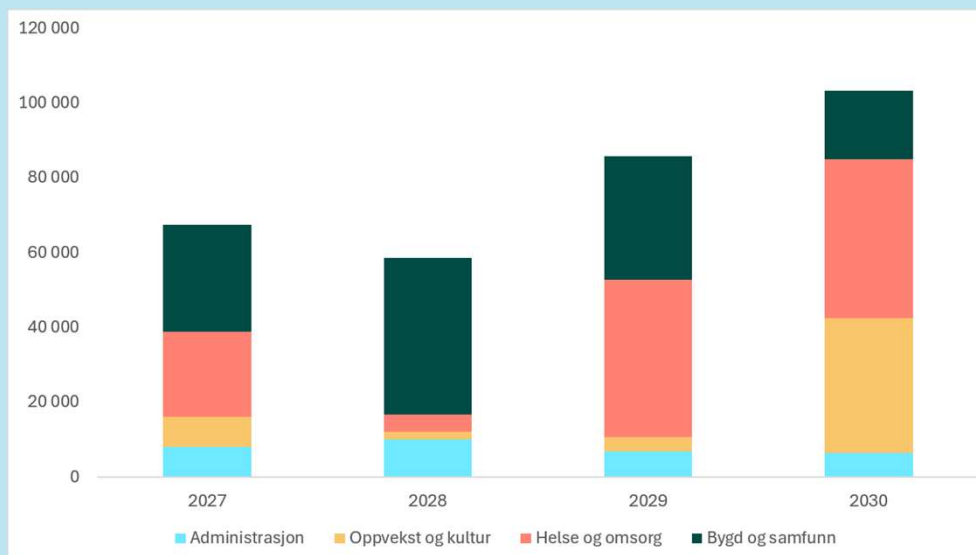
Investeringsplan

- ▼ Fleire mindre prosjekt i 2027 - større prosjekt seinare i planperioden
- ▼ 10 mill. i startlånsmidlar
- ▼ Auke i gjeldsgrad
- ▼ Samtidig auke i disp.fond

Oversikt Investering og finansiering

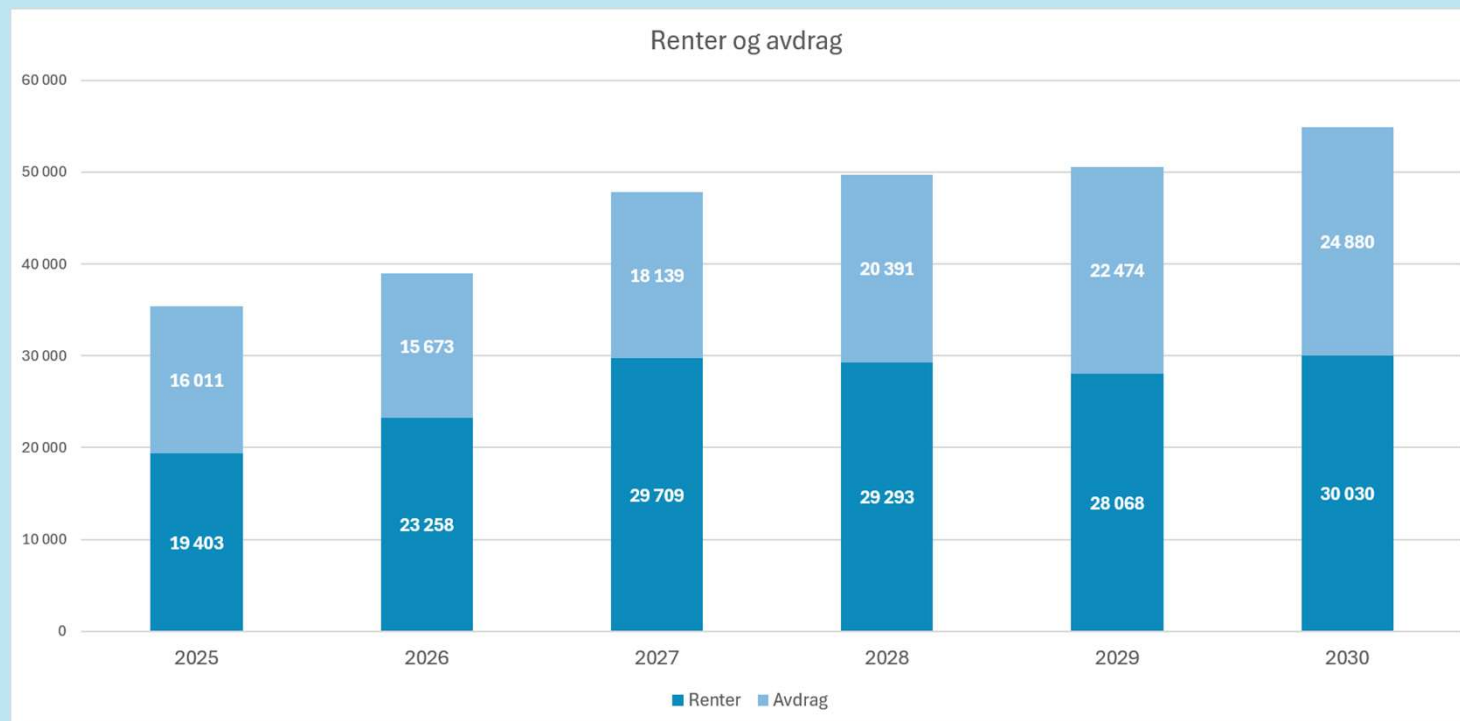
Beløp i 1000

	Økonomiplan			
	2027	2028	2029	2030
Investeringer i varige driftsmidler	64 850	56 957	84 158	101 957
Tilskudd til andres investeringer	1 487	557	587	237
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 200	1 200	1 200	1 200
Sum finansierungsbehov	67 537	58 714	85 945	103 394
Kompensasjon for merverdiavgift	-9 633	-7 039	-14 280	-18 980
Tilskudd fra andre	-5 750	-5 500	-8 990	-4 000
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	-5 000
Bruk av lån	-52 354	-39 574	-62 875	-75 614



Investeringsplan - Lånestrategi

Budsjettrenteestimat	2027	2028	2029	2030
Budsjettrente markedslån	5,14 %	4,74 %	4,21 %	4,21 %
Budsjettrente markedslån	5,14 %	4,74 %	4,21 %	4,21 %
Budsjettrente Nibor	4,79 %	4,39 %	3,86 %	3,86 %
Budsjettrente PT rente	5,39 %	4,99 %	4,46 %	4,46 %
Budsjettrente Husbanken	4,20 %	3,80 %	3,27 %	3,27 %



Investeringsplan - Lånegjeld

Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter

Grafen er i %



Budsjett 2027 – Inntekter

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rekneskap 2025	Opph. bud. i fjor 2026	Rev. bud. i fjor 2026	2027
Rammetilskudd	-198 747	-202 548	-205 704	-215 803
Inntekts- og formuesskatt	-159 765	-172 207	-169 207	-175 982
Kraftinntekter	-14 704	-13 523	-21 323	-19 147
Eigedomsskatt	-15 997	-16 731	-19 609	-20 162
Andre generelle driftsinntekter	-17 850	-13 238	-15 977	-11 865
Eigedomsskatt vannkraftanlegg	-13 517	-13 932	-8 806	-9 805
Havbruksfond	-2 143	-8 000	-6 400	-2 800
Sum frie inntekter	-422 724	-440 178	-447 025	-455 563

Budsjett 2027- Finans

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rekneskap 2025	Opph. bud. i fjor 2026	Rev. bud. i fjor 2026	2027
Renteinntekter	-5 374	-3 513	-5 813	-4 424
Utbytter	-1 293	-1 000	-1 000	-900
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	-12 165	-5 100	-5 100	-5 300
Renteutgifter	19 403	20 758	23 258	29 709
Avdrag på lån	16 011	17 934	15 673	18 139
Netto finansinntekter/finans utgifter	16 581	29 079	27 019	37 224
Finansutgifter i tenesteområda	0	0	0	0
Totale finansutgifter	16 581	29 079	27 019	37 224
Motpost avskrivninger	-23 974	-25 967	-22 837	-25 002

Budsjett 2027 - Risiko

- ▼ Risikopott er tatt ut
- ▼ Endringer i rentenivå, løns- og prisvekst
- ▼ Lågare skatteinngang, endring tenestebehov, vikarbehov/sjukefråvære, straumpris/kraftinntekter

Budsjett 2027 – Ramme

Driftsutgifter per tenesteområde (1B)

Beløp i 1000

	Rekneskap 2025	Opph. bud. i fjor 2026	Rev. bud. i fjor 2026	2027
Administrasjon	47 370	49 332	47 636	48 839
Oppvekst og kultur	143 937	143 189	147 093	147 214
Helse og omsorg	166 930	156 915	161 243	165 080
Bygd og samfunn	41 281	40 162	41 921	39 237
Finans	8 499	38 410	29 885	32 862
Driftsutgifter per tenesteområde	408 017	428 007	427 777	433 232

Budsjett 2027 – Tiltak administrasjon

Tiltak	Hovudmål	Delmål	Tagg	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Arbeidstøy	Aktivt og inkluderande samfunn	Ein framsynt arbeidsgjevar	-	150	150	150	150
IKTNH	Berekraftig økonomi	Balanserte utgifter og inntekter over tid	-	-300	-300	-300	-300
Miljøretta helsevern - utviding av kapasitet	Aktivt og inkluderande samfunn	Eit lokalsamfunn ein ynskjer å vera del av	-	157	157	157	157
Regulering av tilskot frivilligsentral	Aktivt og inkluderande samfunn	Eit lokalsamfunn ein ynskjer å vera del av	-	34	34	34	34
Regulering forsikringspremie	Berekraftig økonomi	Balanserte utgifter og inntekter over tid	-	140	140	140	140
Tilskot Etne kyrkjelege fellesråd	Aktivt og inkluderande samfunn	Eit lokalsamfunn ein ynskjer å vera del av	Etne kyrkjelege fellesråd	156	156	156	156
Totalsum	-	-	-	337	337	337	337

Budsjett 2027 – Tiltak oppvekst og kultur

Tiltak	Hovudmål	Delmål	Tagg	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Fritidskortet	Aktivt og inkluderande samfunn	Einingar som legg til rette for at born og unge kan utvikla seg	-	250	1	1	1
Justering av post ekstraarbeid Enge barnehage	Berekraftig økonomi	Balanserte utgifter og inntekter over tid	-	-64	0	0	0
Justering av post ferievikar Enge barnehage	Berekraftig økonomi	Balanserte utgifter og inntekter over tid	-	-191	0	0	0
Justering av postar for overtid Skånevik barnehage	Berekraftig økonomi	Balanserte utgifter og inntekter over tid	-	-25	0	0	0
Justering av talet vaksne i forhold til talet born	Berekraftig økonomi	Gjennomføring av Etne 2030 - vegen til 2040	Etne 2030	2 816	1 277	-5 020	-8 100
Opphøyre av mellombels stilling i barnevernet	Berekraftig økonomi	Gjennomføring av Etne 2030 - vegen til 2040	Etne 2030	0	-600	-600	-750
Oppseiing av Språk 3-6 i barnehagane	Berekraftig økonomi	Gjennomføring av Etne 2030 - vegen til 2040	Etne 2030	-36	-36	-36	-36
PPT, tilpassing til demografi	Berekraftig økonomi	Gjennomføring av Etne 2030 - vegen til 2040	Etne 2030	0	-270	-270	-270
Reduksjon i kjøp frå andre kommunar	Berekraftig økonomi	Balanserte utgifter og inntekter over tid	-	-300	-200	-200	-200
Reduksjon på post for opplæring, kurs, reiseopphald	Berekraftig økonomi	Balanserte utgifter og inntekter over tid	-	-200	0	0	0
Støtte og hjelp til elevar med særlege strev.	Aktivt og inkluderande samfunn	Einingar som legg til rette for at born og unge kan utvikla seg	-	1 916	1 916	1 916	1 916
Totalsum	-	-	-	4 166	2 088	-4 209	-7 439

Budsjett 2027 – Tiltak helse og omsorg

Tiltak	Hovudmål	Delmål	Tagg	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Justering av budsjett for den økonomisk samarbeidsavtalen med fastlegane	Berekraftig økonomi	Balanserte utgifter og inntekter over tid	-	402	402	402	402
Justering av kostnad for kjøp av ekstern tenesteproduksjon	Aktivt og inkluderande samfunn	Eit lokalsamfunn ein ynskjer å vera del av	-	903	903	903	903
Justering av kostnad for lokal avtale om langvakter	Aktivt og inkluderande samfunn	Ein framsynt arbeidsgjevar	-	693	693	693	693
Justering av tenestekapasitet etter redusert busetjing av flyktningar	Berekraftig økonomi	Balanserte utgifter og inntekter over tid	-	-700	-700	-700	-700
Justering av tiltak- helsetenester til barn og unge-familieteam	Berekraftig økonomi	Gjennomføring av Etne 2030 - vegen til 2040	Etne 2030	1 000	0	0	0
Justering knytt til demografi	Berekraftig økonomi	Balanserte utgifter og inntekter over tid	-	0	2 464	1 853	3 923
Justering NAV	Berekraftig økonomi	Balanserte utgifter og inntekter over tid	-	443	443	443	443
Justering tilskot ressurskrevande tenester	Berekraftig økonomi	Balanserte utgifter og inntekter over tid	-	1 193	1 193	1 193	1 193

Budsjett 2027 – Tiltak helse og omsorg

Reduksjon av merkantil ressurs	Berekraftig økonomi	Gjennomføring av Etne 2030 - vegen til 2040	Etne 2030	-224	-224	-224	-224
Ressurskrevjande tenester i pleie og omsorg	Aktivt og inkluderande samfunn	Eit lokalsamfunn ein ynskjer å vera del av	-	2 089	0	0	0
Utsetje oppstart av LIS 1 frå 2027 til 2028	Berekraftig økonomi	Balanserte utgifter og inntekter over tid	-	-400	0	0	0
Velferdsteknologi - Overgang til Sensio 365 i omsorgssentera	Aktivt og inkluderande samfunn	Eit lokalsamfunn ein ynskjer å vera del av	-	319	439	439	439
Totalsum	-	-	-	5 719	5 614	5 003	7 073

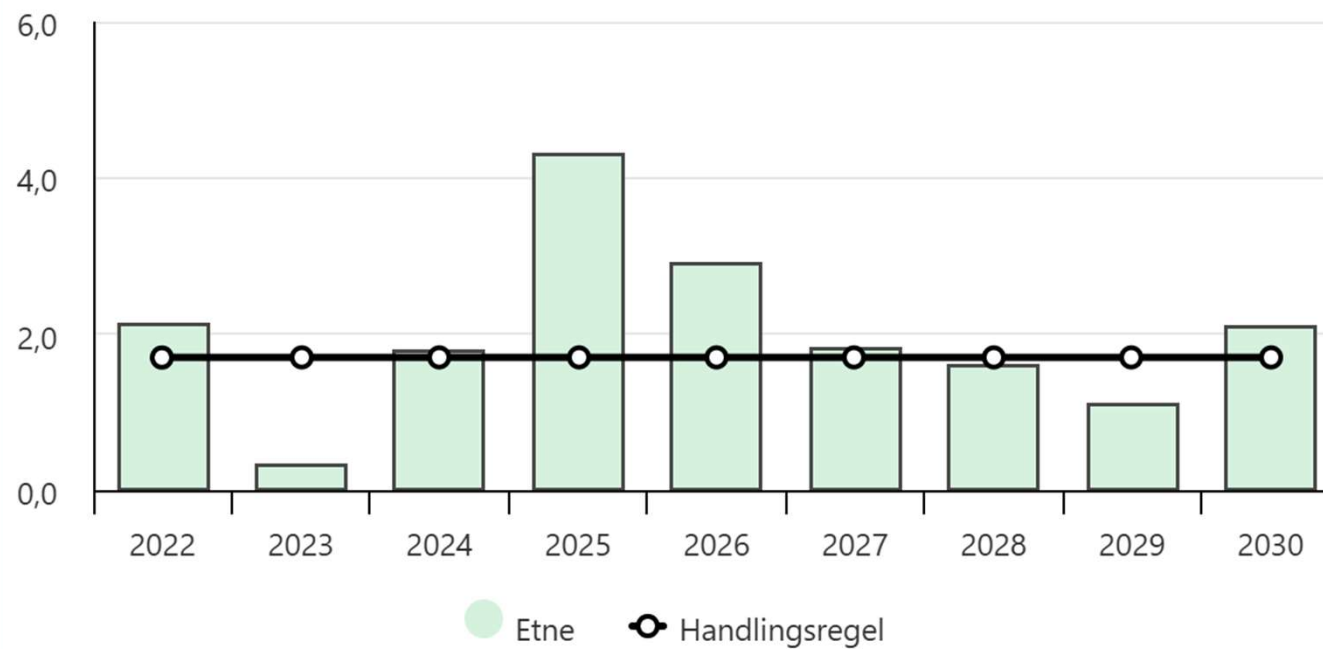
Budsjett 2027 – Tiltak bygd og samfunn

Tiltak	Hovudmål	Delmål	Tagg	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Justering fastlønn jf. permisjon	Berekraftig økonomi	Balanserte utgifter og inntekter over tid	-	-150	0	0	0
Justering tiltak maling bygg	Berekraftig økonomi	Balanserte utgifter og inntekter over tid	-	-416	0	0	0
Korrigerings av justering i årsverk	Berekraftig økonomi	Gjennomføring av Etne 2030 - vegen til 2040	Etne 2030	0	1 022	1 022	0
Ombygging tinghuset	-	-	-	0	-150	-150	-150
Sjølvcostområde for Spreidd avløp	Berekraftig økonomi	Balanserte utgifter og inntekter over tid	-	0	0	0	0
Styrking av ramma til Bygg- og eigedomsdrift	Berekraftig økonomi	Balanserte utgifter og inntekter over tid	-	100	100	100	100
Totalsum	-	-	-	-466	972	972	-50

Økonomiplan 2027-2030

Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter

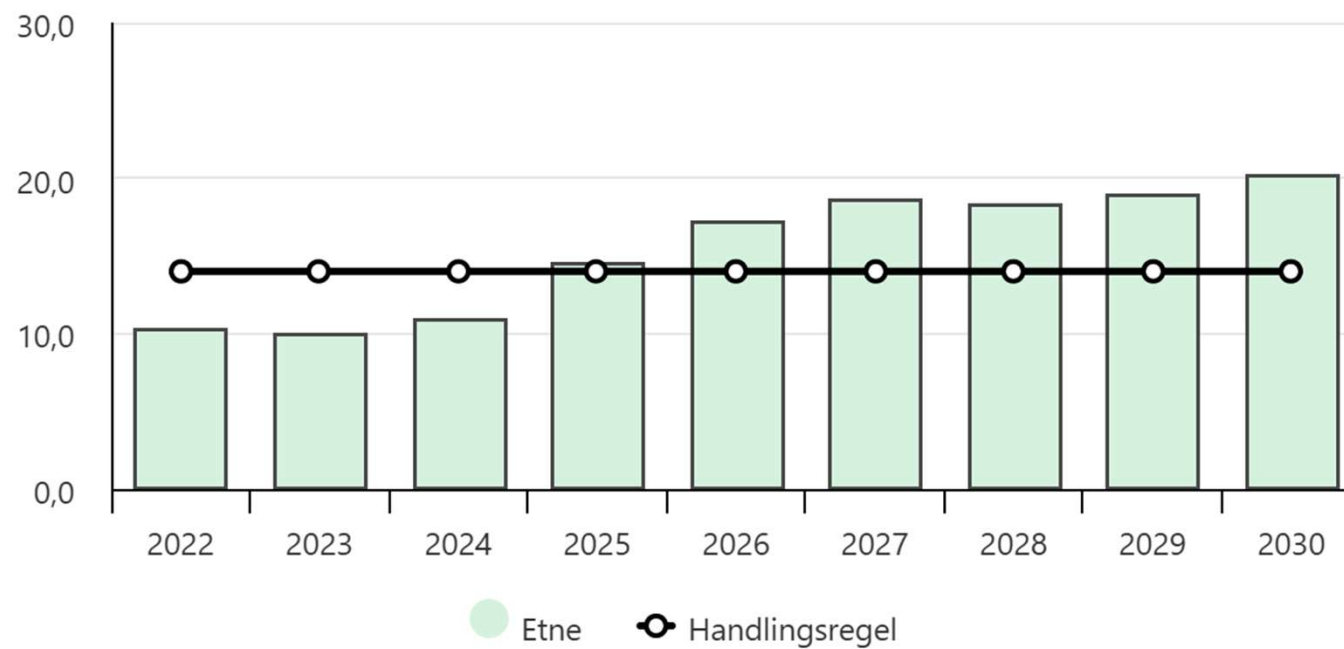
Grafen er i %



Økonomiplan 2027-2030

Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter

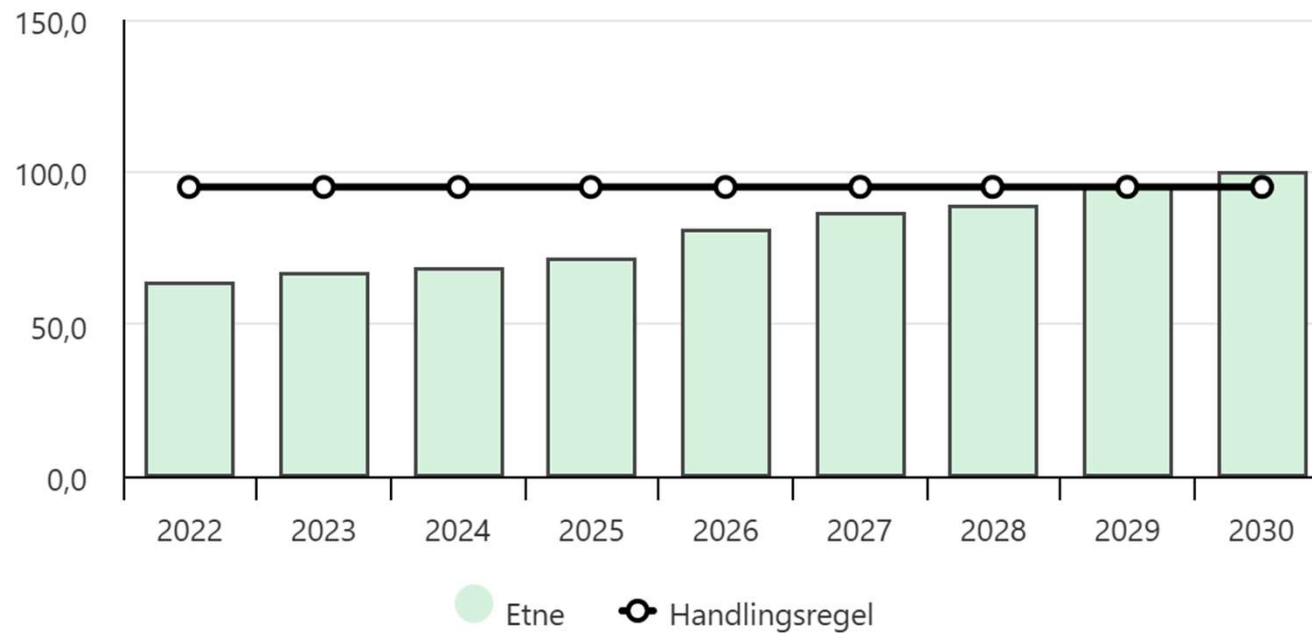
Grafen er i %



Økonomiplan 2027-2030

Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter

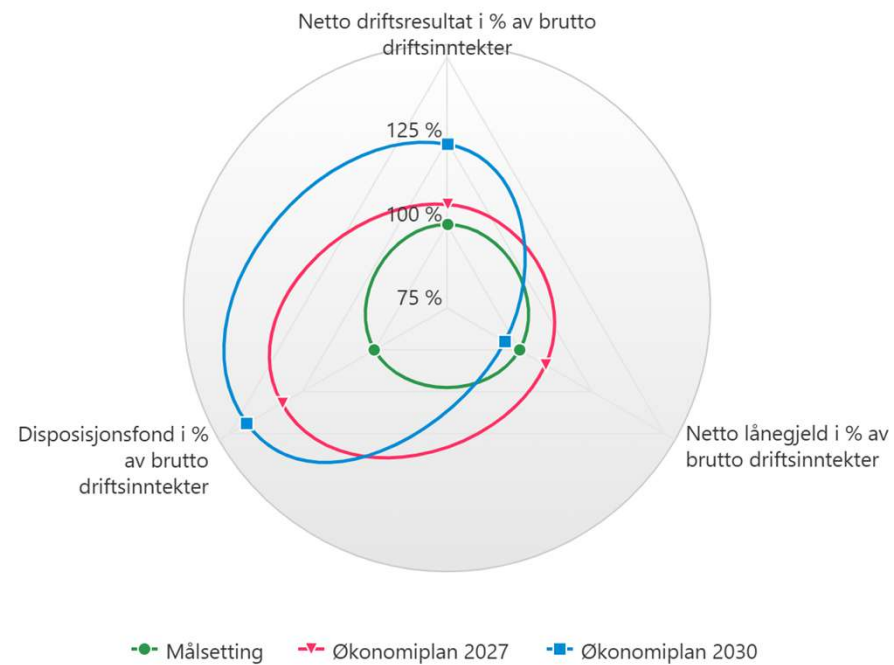
Grafen er i %



Økonomiplan 2027-2030

Kommunaløkonomisk bærekraft (KØB)

Grafen viser avviket mellom vedtekne mål for dei tre viktigaste finansielle indikatorane som skal bidra til kommunaløkonomisk bærekraft (KØB). Verdiane i trekanten er relative, og målet er rekna om til 100 for alle dei tre indikatorane. Verdi under 100 indikerer behov for ytterlegare tilpassing for å nå målsettinga.



Økonomiplan 2027-2030 - Inntekter

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rekneskap 2025	Opph. bud. i fjor 2026	Rev. bud. i fjor 2026	Økonomiplan			
				2027	2028	2029	2030
Rammetilskudd	-198 747	-202 548	-205 704	-215 803	-217 521	-218 510	-223 340
Inntekts- og formuesskatt	-159 765	-172 207	-169 207	-175 982	-182 591	-187 235	-193 861
Kraftinntekter	-14 704	-13 523	-21 323	-19 147	-15 010	-15 000	-15 000
Eigedomsskatt	-15 997	-16 731	-19 609	-20 162	-20 702	-21 352	-21 852
Andre generelle driftsinntekter	-17 850	-13 238	-15 977	-11 865	-8 965	-6 282	-5 452
Eigedomsskatt vannkraftanlegg	-13 517	-13 932	-8 806	-9 805	-10 805	-11 805	-12 105
Havbruksfond	-2 143	-8 000	-6 400	-2 800	-7 600	-3 200	-9 900
Sum frie inntekter	-422 724	-440 178	-447 025	-455 563	-463 193	-463 383	-481 509

Økonomiplan 2027-2030 - Rammene

Driftsutgifter per tenesteområde (1B)

Beløp i 1000

	Rekneskap 2025	Opph. bud. i fjor 2026	Rev. bud. i fjor 2026	Økonomiplan			
				2027	2028	2029	2030
Administrasjon	47 370	49 332	47 636	48 839	49 112	49 450	50 487
Oppvekst og kultur	143 937	143 189	147 093	147 214	146 402	142 798	142 761
Helse og omsorg	166 930	156 915	161 243	165 080	169 193	171 970	177 725
Bygd og samfunn	41 281	40 162	41 921	39 237	40 724	41 010	40 616
Finans	8 499	38 410	29 885	32 862	37 688	42 222	45 121
Driftsutgifter per tenesteområde	408 017	428 007	427 777	433 232	443 119	447 451	456 710

Økonomiplan 2027-2030 - Finans

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rekneskap 2025	Opph. bud. i fjor 2026	Rev. bud. i fjor 2026	Økonomiplan			
				2027	2028	2029	2030
Renteinntekter	-5 374	-3 513	-5 813	-4 424	-4 199	-3 949	-3 309
Utbytter	-1 293	-1 000	-1 000	-900	-862	-822	-802
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	-12 165	-5 100	-5 100	-5 300	-5 500	-5 700	-5 900
Renteutgifter	19 403	20 758	23 258	29 709	29 293	28 068	30 030
Avdrag på lån	16 011	17 934	15 673	18 139	20 391	22 474	24 880
Netto finansinntekter/finans utgifter	16 581	29 079	27 019	37 224	39 123	40 071	44 899
Finansutgifter i tenestekområda	0	0	0	0	0	0	0
Totale finansutgifter	16 581	29 079	27 019	37 224	39 123	40 071	44 899
Motpost avskrivninger	-23 974	-25 967	-22 837	-25 002	-27 502	-30 000	-32 500

Økonomiplan 2027 - 2030 - Resultat

	Økonomiplan						
	Rekneskap 2025	Opph. bud. i fjor 2026	Rev. bud. i fjor 2026	2027	2028	2029	2030
Netto resultat (KOSTRA)	-22 100	-9 058	-15 066	-9 274	-8 866	-5 802	-12 109
Avsetninger og årsoppgjersdisposisjoner							
Overføring til investering	0	0	0	1 200	8 000	1 200	1 200
Avsetninger til bundne driftsfond	3 052	1 806	1 806	1 668	982	976	976
Bruk av bundne driftsfond	-2 349	-989	-2 205	-906	-962	-936	-936
Avsetninger til disposisjonsfond	21 396	8 241	15 464	8 147	434	4 621	11 160
Netto avsetninger	22 100	9 058	15 066	10 108	8 453	5 861	12 400
Netto avsetninger og årsoppgjersdisposisjoner i tenestoområda	0	0	0	-834	413	-60	-291
Totale avsetninger	22 100	9 058	15 066	9 274	8 866	5 802	12 109

Taksthefte 2027

- ▼ Ein del av gebyra er statleg bestemt
- ▼ Justert for lønnsvekst, prisvekst varer og tenester eller deflator alt etter kva som er mest relevant
- ▼ Husleigene justert i tråd med konsumprisindeksen - 3,4 %. Oppussa bustader får likevel ein større, marknadstilpassa auke.
- ▼ Endring avskrivningstid og kalkylerente endra i 2026 - sjølvkost
- ▼ Endring sjølvkost område
 - ▼ Vatn = +4,5%
 - ▼ Avlaup = 0 %
 - ▼ Feiing= 0 %

Politisk prosess

- ▼ Presentasjon i dag
- ▼ Formannskap 18 november
- ▼ Politisk møteveke, veke 47
- ▼ Kommunestyre 8 desember

Politikarmodul

- ▼ Opplæring ved behov
- ▼ Gruppeleiarar har tilgang
- ▼ Tilgang til «Analysemodulen»
- ▼ Spørsmål skal kome skriftleg og i god tid via Framsikt. Fristen er 5 dagar før formannskapet og før kommunestyret (fredag før møtet). Spørsmål vil bli svara ut fortløpande, de må sjølv sjekke i Framsikt.