

Arkivreferanse: 2021/4446-8  
Arkivkode: 151  
Saksbehandler: Elin Rugland Falkum  
Adm.enhet: Økonomi og dokumentcenter  
Dato: 23.11.2021

Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Formannskapet	02.12.2021	
Kommunestyret	16.12.2021	

## Kommunedir handlingsplan 2022-2025, Budsjett 2022

### Kommunedirektørens anbefaling:

- 1.Kommunestyret vedtar Kommunedirektøren forslag til handlingsplan 2022-2025 og årsbudsjett 2022.
- 2.Kommunestyret vedtar Gebyrregulativ 2022 for Lyngdal kommune som vedlagt. Gebyrer, avgifter og brukerbetalingene fastsettes ellers ut fra de til enhver tid gjeldende lover, forskrifter og retningslinjer.
- 3.Kommunestyret vedtar å overføre kr 7,9 mill til Lyngdal kirkelige fellesråd i tillegg til tjenesteytingsavtale på kr 193 000,-.
- 4.Kommunestyret vedtar budsjett for tilsyn og kontroll med kr 1 490 000,-.
- 5.Kommunedirektøren gis fullmakt til å fordele budsjettposten lønnsreserve fra fellesområdet.
- 6.Kommunedirektøren gis fullmakt til å foreta tekniske justeringer mellom rammeområdene for budsjettåret 2022.
- 7.Kommunestyret vedtar Kommunedirektørens forslag til årsbudsjettets driftsramme, disponeringer og samlet beløp til drift kr 720,1 mill:

Tall i 1.000	Budsjett	Budsjett	Handlingsplan	Handlingsplan	Handlingsplan
	2021	2022	2023	2024	2025
Rammetilskudd	-404 000	-428 835	-429 955	-430 655	-430 715
Inntekts- og formuesskatt	-258 600	-273 737	-273 737	-273 737	-273 737
Eiendomsskatt	-2 700	-3 400	-16 300	-16 300	-16 300
Andre generelle driftsinntekter	-17 320	-14 150	-13 220	-12 840	-13 040
<b>Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>-682 620</b>	<b>-720 122</b>	<b>-733 212</b>	<b>-733 532</b>	<b>-733 792</b>
<b>Sum bevilgninger drift, netto</b>	<b>671 145</b>	<b>698 212</b>	<b>689 302</b>	<b>686 852</b>	<b>685 902</b>
Avskrivninger	53 000	58 500	60 700	63 900	65 100
<b>Sum netto driftsutgifter</b>	<b>724 145</b>	<b>756 712</b>	<b>750 002</b>	<b>750 752</b>	<b>751 002</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>41 525</b>	<b>36 590</b>	<b>16 790</b>	<b>17 220</b>	<b>17 210</b>
Renteinntekter	-3 040	-15 990	-18 945	-22 090	-26 025
Utbytter	-10 263	-9 400	-14 500	-17 000	-17 000
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	-3 900	-4 150	-4 040	-3 990	-3 980
Renteutgifter	16 950	21 400	28 000	31 900	32 800
Avdrag på lån	36 000	36 800	36 500	37 800	39 100
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>35 747</b>	<b>28 660</b>	<b>27 015</b>	<b>26 620</b>	<b>24 895</b>
Motpost avskrivninger	-42 667	-58 500	-60 700	-63 900	-65 100
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>24 522</b>	<b>6 750</b>	<b>-16 896</b>	<b>-20 061</b>	<b>-22 996</b>
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</b>					
Overføring til investering	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	50	2077	2077	2077	2077
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-24 572	-8 827	14 819	17 984	20 919
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>-24 522</b>	<b>-6 750</b>	<b>16 896</b>	<b>20 061</b>	<b>22 996</b>

8. Kommunestyret vedtar Kommunedirektørens forslag til årsbudsjett 2022 med følgende netto driftsrammer og tiltak som foreslått:

<b>Total virksomheter</b>	<b>Opprinnelig 2021</b>	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Handlingsplan 2023</b>	<b>Handlingsplan 2024</b>	<b>Handlingsplan 2025</b>
Kommunedirektør og kommunalsjefo	94 265	87 966	87 116	86 766	87 016
Oppvekst	156 930	163 746	164 446	164 746	164 446
Barnehager	83 700	83 556	80 556	78 556	78 056
Kultur	15 650	17 111	17 311	17 311	17 311
Forebygging og livsmestring	52 615	57 138	55 988	55 988	55 988
Servicesenter helse og velferd	24 500	27 852	26 702	26 702	26 702
Habilitering	55 800	62 816	62 816	61 816	61 816
Hjemmetjenester og institusjon	128 055	116 844	110 544	110 544	110 544
Tekniske tjenester	52 330	63 975	60 725	60 725	60 325
Fellesutgifter	7 300	19 235	25 125	25 725	25 725
<b>Sum</b>	<b>671 145</b>	<b>700 239</b>	<b>691 329</b>	<b>688 879</b>	<b>687 929</b>
Korr for bruk/avsetning bundne fond		- 2 027	- 2 027	- 2 027	- 2 027
<b>Sum bevilgning</b>		<b>698 212</b>	<b>689 302</b>	<b>686 852</b>	<b>685 902</b>

9. Kommunestyrets vedtak om å anmode NAV om å bosette minimum 50% av flyktninger i i Nordre del av Lyngdal kommune gjennomføres så langt det er mulig innenfor rammen av ledig barnehageplass

10. Kommunestyret vedtar som hovedpraksis kun å streame kommunestyremøtene i 2022.

11. Kommunestyret vedtar at praksisen i helse og velferd med å ansette i minimum 50%, 75% og 100% må vurderes opp mot kommunens økonomi og virksomhetenes budsjetttrammer.

12. Kommunestyret vedtar Kommunedirektørens forslag til investeringsbudsjett på samlet kr 69 388 000,- herav 66 138 000,- til investering i varige driftsmidler.

Bevilgningsoversikt investering	Opprinnelig Budsjett 2021	Budsjett 2022	Handlingsplan 2023	Handlingsplan 2024	Handlingsplan 2025
Investeringer i varige driftsmidler	55 392	66 138	71 250	91 125	37 250
Tilskudd til andres investeringer (KFR og Lyngdal il )	2 250	1 250	1 250	1 250	1 250
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper (EK innskudd klp)	2 020	2 000	2 000	2 000	2 000
Utlån av egne midler	1 000	-	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-	-	-
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>60 662</b>	<b>69 388</b>	<b>74 500</b>	<b>94 375</b>	<b>40 500</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	- 5 192	- 9 628	- 7 750	- 4 525	- 4 250
Tilskudd fra andre	- 400	- 250	- 200	- 200	- 200
Salg av varige driftsmidler	- 20 000	- 4 000	- 3 000	- 2 000	- 2 000
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	- -	- 1 100	- 1 100	- 1 100	- 1 100
Bruk av lån	- 35 070	- 54 410	- 68 450	- 86 550	- 32 950
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>-60 662</b>	<b>-69 388</b>	<b>-74 500</b>	<b>-94 375</b>	<b>-40 500</b>
Videreutlån (startlån)	27 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Bruk av lån til videreutlån (startlån)	- 27 000	- 10 000	- 10 000	- 10 000	- 10 000
Avdrag på lån til videreutlån (startlån)	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Mottatte avdrag på videreutlån (startlån)	- 6 000	- 6 000	- 6 000	- 6 000	- 6 000
<b>Netto utgifter videreutlån</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overføring fra drift	-	-	-	-	-
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-	-
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-	-	-	-	-
Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-	-
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0

13. Kommunestyret vedtar Kommunedirektørens forslag til finansiering, herunder låneopptak på inntil kr 54 410 000,- til investeringer jfr kommunelovens §14-15 og Kirkelovens §15. I tillegg låneopptak kr 10 000 000,- til videre utlån (startlån). Kommunedirektøren får fullmakt til å godkjenne endelige låneopptak og lånevilkår.

14. Kommunestyret vedtar forslag til investeringer og tilskudd for 2022 på kr 67 387 500, fordelt på følgende prosjekt:

Investeringer - beløp uten mva	2022	2023	2024	2025	Totalt
IKT investeringer	3 200 000	4 000 000	3 200 000	2 400 000	12 800 000
Byremo interkommunale ung.skole Ikt	400 000	400 000	400 000	400 000	1 600 000
Tilskudd til investeringer - Kirkelig Fellesråd	750 000	750 000	750 000	750 000	3 000 000
Baderampe	1 000 000				
Piano Kulturhuset	160 000				160 000
Kinoprojektor kulturhuset		1 500 000			1 500 000
Dagsturhytte		200 000			200 000
Digitale skjermer kulturhuset	0	0	0	400 000	400 000
Oppgradering av adganskontrollsystem kulturhuset	150 000				150 000
Lydmikser kulturhuset		300 000			300 000
Nye Scenetepper kulturhuset	300 000				300 000
Nye maskiner sløydsal Lyngdal ung skole	150 000				150 000
Handlingsplan ikt 1.-7 klasse (forts. 2021)	470 000				470 000
Sentrumsutvikling	200 000	200 000	200 000	200 000	800 000
Utvikling av Hausvik industriområde - grunnnerv	3 500 000				3 500 000
Oppgradering av kartgrunnlaget	130 000				130 000
Forprosjekt Bergsaker - Lokaler habilitering og dagsenter	500 000	5 000 000			5 500 000
Kommunale boliger til rus og psykiatri	1 500 000	4 500 000			6 000 000
Oppgradering gateløp, årlig investering	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	4 000 000
Kjøp av tomt - innløsning av tidligere inngått avtale	1 000 000				1 000 000
Nygård bro	1 000 000				1 000 000
Nedre Eikeland bro	0	1 600 000			1 600 000
Åtland 1 og 2	0	0	700 000		700 000
Bringsjordneset bro	12 000 000				12 000 000
2 Traktor teknisk drift	1 500 000	1 500 000			3 000 000
Akersmyr bro/vei	10 000 000				10 000 000
Oppgradering kommunale lekeplasser inkl skoler	300 000	300 000	300 000	300 000	1 200 000
Hovedplan vann	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	32 000 000
Hovedplan avløp	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	32 000 000
Renseanlegg 2023	1 000 000	16 500 000	52 500 000		70 000 000
Energioptimalisering kommunale bygg, forprosjekt og investeringer	-	200 000	2 000 000	2 000 000	4 200 000
Tiltak som følge av trafikksikkerhetsplanen	300 000	300 000	300 000	300 000	1 200 000
Utbedring av brannavvik (forts. 2021)	250 000				250 000
Ledlys Helle stadion	500 000				500 000
Investeringstilskudd Lyngdal IL	500 000	500 000	500 000	500 000	2 000 000
Investeringer bygg - kommunale bygg og anlegg	-	10 000 000	10 000 000	10 000 000	30 000 000
					0
<b>Sum</b>	<b>57 760 000</b>	<b>64 750 000</b>	<b>87 850 000</b>	<b>34 250 000</b>	<b>244 610 000</b>
<b>mva kompensasjon</b>	<b>9 627 500</b>	<b>7 750 000</b>	<b>4 525 000</b>	<b>4 250 000</b>	<b>26 152 500</b>
<b>Sum investeringer inkl mva</b>	<b>67 387 500</b>	<b>72 500 000</b>	<b>92 375 000</b>	<b>38 500 000</b>	<b>270 762 500</b>
<b>Selvkostinvesteringer</b>	<b>17 000 000</b>	<b>32 500 000</b>	<b>68 500 000</b>	<b>16 000 000</b>	<b>134 000 000</b>
<b>Investeringer utenfor selvkost</b>	<b>50 387 500</b>	<b>40 000 000</b>	<b>23 875 000</b>	<b>22 500 000</b>	<b>136 762 500</b>

15.Skatt for 2022 på inntekt og formue, samt selskapsskatt fastsettes til de maksimalsatser som vedtas av Stortinget.

16.Med hjemmel i eiendomsskatteloven (esktl) § 10, fattes følgende vedtak om eiendomsskatteutskrivningen i 2022:

I medhold av eiendomsskattelovens §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativ benyttes for skatteåret 2022:

- § 3 c): Eiendomsskatt skrives ut på kraftanlegg, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfattet av særskattereglene for petroleum.
- Skattesatser: Det ble vedtatt overgangsperiode i 2020 og 2021 og dette videreføres. For året 2022: Tidligere Audnedal: 7 %, i tidligere Lyngdal: 6 %. Dette gir harmonisert skattesats på all eiendom fra året etter overgangsperioden (jf. Overgangsbestemmelsen).

17. Med hjemmel i eiendomsskatteloven (esktl) § 10, fattes følgende vedtak om eiendomsskatteutskrivningen i 2023-2025:

I medhold av eiendomsskattelovens §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativ benyttes for skatteåret 2023-2025: § 3 a); faste eiendomar i heile kommunen.

- Skattesatser:

	Generell skattesats	Kun energianlegg					Generell skattesats	
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Audnedal	7,00	7,00	7,00	7,00	5,00	5,00	5,00	
Lyngdal	-	2,00	4,00	6,00	5,00	5,00	5,00	
	bolig/fritid	bolig/fritid	Skattesats bolig og fritid					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Audnedal	2,00	-	-	-	1,00	1,00	1,00	
Lyngdal	-	-	-	-	1,00	1,00	1,00	

- Eiendomsskattegrunnlaget for boliger skal fastsettes på grunnlag av skattemessig formuesgrunnlag fra Skatteetaten der dette er beregnet, jf. esktl. § 8 C-1. Øvrige skattepliktige eiendommer skattlegges på bakgrunn av nye kommunale takster fastsatt med virkning fra 2023.
- Fritak gis for eiendommer som kan unntas med hjemmel i esktl § 7 a) «Eigedom åt stiftingar eller institusjonar som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten» - herunder skoler, menighetshus, klubbhus til lag og foreninger, grendehus og lignande. Fritaksliste legges frem for og behandles av kommunestyret før utskrivning av skatt. Eiendommer som ikke er ført opp på fritaksliste, men som kan kvalifisere for fritak - herunder private, ikke-kommersielle barnehager, vil bli vurdert fritatt på bakgrunn av søknad.
- Det gis ikke fritak for bygninger av historisk verdi etter esktl § 7 b i 2023.

18. Kommunale avgifter og eiendomsskatten betales minimum i 2 terminer. Kommunedirektøren gis delegert myndighet til å tilby annet antall terminer til innbyggere som ønsker det, innenfor minstekravet på 2 terminer årlig (esktl § 25).

## 19.Selvkost

De gebyrbelagte tjenestene renovasjon, vannforsyning, avløp og rensing, slamtømming, plansaksbehandling, byggesaksbehandling, kart og oppmåling samt feiing utføres alle etter selvkostprinsippet. Det betyr blant annet at overskudd skal avsettes til fond som tilbakeføres brukerne i påfølgende år.

## 20.Tilskuddssatser til ikke-kommunale barnehager.

Kommunestyret godkjenner følgende satser for tilskudd til ikke-kommunale barnehager for 2022. Det skiller mellom enkeltstående barnehager og barnehager som tilhører en kjedevirksomhet. Forskjellen er pensjonspåslag på 11 og 13 prosent.

Driftstilskudd barnehage i kjede per heltidsplass:

Barn 0-2 år: kr 236 589,-      Barn 3-6 år: kr 114 057,-

- Driftstilskudd barnehage enkeltstående per heltidsplass:

Barn 0-2 år: kr 242 118,-      Barn 3-6 år: kr 117 128 ,-

Åpen barnehage får nasjonal sats på 32 400,- pr. plass da Lyngdal kommune ikke har dette tilbudet selv.

- Kapitaltilskudd følger nasjonale satser:

Kapitaltilskudd følger nasjonale satser:	
Godkjenningsår	Kroner per heltidsplass
2013 eller før	9.400,-
2014 – 2016	17.100,-
2017 – 2019	18.900,-
2020 - 2022	20.900,-

Det tas forbehold om Stortingets behandling av statsbudsjettet for 2022 der det kan fattes vedtak som påvirker satsene for pensjonspåslag eller andre faktorer som har innvirkning på tilskuddssatsene. Kommunedirektøren får fullmakt til å endre tilskuddssatsene i tråd med statsbudsjettet.

## Bakgrunn for saken:

Kommunelovens (KL) kapittel 14 angir formelle krav til økonomiplan og årsbudsjett. Nærmere bestemmelser om innhold og oppstilling er gitt i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner (Budsjett- og regnskapsforskriften). Bestemmelsene innebærer bl.a. følgende:

- Kommunestyret skal selv vedta økonomiplan (handlingsplan) og årsbudsjettet, KL §14-2.
- Økonomiplanen (handlingsplan) for de neste fire årene og årsbudsjettet for det kommende året skal vedtas før årsskiftet, KL §14-3, første avsnitt.
- Formannskapet innstiller til vedtak om økonomiplan(handlingsplan) og årsbudsjett. Innstillingen til økonomiplan(handlingsplan) og årsbudsjett, med alle forslag til vedtak som

foreligger, skal offentliggjøres minst 14 dager før kommunestyret behandler den, KL § 14-3, fjerde avsnitt.

- Økonomiplanen(handlingsplan) skal vise hvordan langsiktige utfordringer, mål og strategier i kommunale og regionale planer skal følges opp, KL §14-4, første avsnitt.
- Økonomiplanen (handlingsplan) og årsbudsjettet skal vise kommunestyrets prioriteringer og bevilgninger til de målene og premissene som økonomiplanen og årsbudsjettet bygger på. De skal også vise utviklingen i kommunens økonomi og utviklingen i gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser. Vedtaket om årsbudsjett skal angi hvor mye lån som skal tas opp i budsjettåret, KL § 14-4, andre avsnitt.
- Økonomiplanen(handlingsplan) og årsbudsjettet skal settes opp i balanse og være realistiske, fullstendige og oversiktlige, KL § 14-4, tredje avsnitt.
- Økonomiplanen(handlingsplan) skal deles inn i en driftsdel og en investeringsdel. Årsbudsjettet skal deles inn et driftsbudsjett og et investeringsbudsjett og stilles opp på samme måte som økonomiplanen, KL § 14-4, fjerde avsnitt.
- Årsbudsjettet er bindende for kommunestyret og underordnede organer, KL § 14-5, første avsnitt. Økonomiplanen(handlingsplan) og årsbudsjettet skal inneholde bevilgningsoversikter i samsvar med budsjett- og regnskapsforskriftens § 5-4 til § 5-5 for drift og investeringer. Bestemmelsen gjelder også for innstillingene til vedtak om økonomiplan(handlingsplan).

#### Vurdering:

*I etterkant av kommunedirektørens presentasjon av budsjettforslaget er det kommet en tilleggsproposisjon fra ny regjering. Denne gir Lyngdal kommune økte frie inntekter på netto kr 5,1 mill iflg ks sine anslag. Budsjettdokumentet er ikke oppdatert med nye tall, men det er lagt ved et vedlegg med nye tabeller, nøkkeltall og oversikter. Tallene nedenfor er også oppdatert. Tabellene i vedtaket er oppdatert. Det alternative budsjettforslaget til SV er ikke hensyntatt i tallene. Det kan bli endringer etter budsjettsalderingen i Stortinget i desember.*

Kommunene skal hvert år legge en plan for pengebruken de neste fire årene. Det skilles mellom driftsbudsjett og investeringsbudsjett.

#### **Driftsbudsjett:**

For 2022 forventes kommunens inntekter å være 720 millioner kr. Inntektene er i hovedsak skatt, og rammetilskudd fra staten. Kommunens totale utgifter i 2022 er budsjettet å være 8,8 millioner mer. Det betyr at kommunen har et underskudd på 8,8 mill. Dette er forslått finansiert ved å bruke fond. Inntektene har økt med ca 18 mill. kroner fra i fjor. Men kommunens utgiftsbehov har også økt noe fra 2021. Det betyr at staten nå har beregnet at Lyngdal kommune er dyrere å drive i 2022 enn i 2021, og 9,4 prosent dyrere enn landsgjennomsnittet. Dette blir vi kompensert for gjennom rammetilskuddet.

Kommunen har ved utgangen av 2021 et forventet disposisjonsfond på 45 millioner. Reduserer man den forventede saldoen fra 2021 med det budsjetterte underskuddet i 2022 er det igjen ca. 36,3 mill. ved



utgangen av 2022. Dette fordrer også at alle innsparingene som er lagt inn i 2022 blir gjennomført som planlagt, og at det ikke kommer mange uforutsette utgifter.

Fra og med 2023 i handlingsplanen er det budsjettet med positivt driftsresultat. 2023: 14,8 mill 2024: 18 mill 2025: 21 mill.

Fra og med 2023 er det lagt inn forventede inntekter på eiendomsskatt på 16,3 millioner kr – minus utgifter til taksering og administrasjon. Dette er årsaken til det økende positive resultatet. Det er i budsjettforslaget da lagt opp eiendomsskatt på alle eiendommer i kommunen – inkludert næring (verk og bruk). Inntekten er basert på en generell sats på 5 promille, og 1 promille på bolig og fritidseiendom. Uten denne eiendomsskatten ville driftsresultatet vært slik: 2023: 6,1 mill 2024: 6,2 mill 2025: 9,2 mill.

All merinntekt som følge av eiendomsskatt er foreslått overført til disposisjonsfond og ikke tatt inn i driften. Dette for å bygge nødvendige fond til uforutsette utgifter.

Budsjettene til den enkelte virksomhet er svært stramme og forutsetter i tillegg store reduksjoner for enkelte virksomheter. Det er ikke avsatt midler til større uforutsette utgifter, og fondene vil være minimale uten eiendomsskatt. Kommunen har også høy lånegjeld og er sårbar for en renteoppgang ut over prognosene.

Det er i budsjettforslaget lagt inn innsparinger i pleie og omsorg basert på statistikk (KOSTRA) og hva man har fått av resultater i prosjektet Statlig finansiering av omsorgstjenester (SIO). Statistikken viser at kommunen i 2020 brukte ca. 47 mill. mer på pleie og omsorg enn sammenlignbare kommuner (sammenlignbare kommuner er kommuner med samme innbyggertall og inntekter). Basert på statistikk og funn i SIO-prosjektet er det lagt inn innsparinger på ca. 14,5 mill. i 2022 og ytterligere kr 8 mill. i 2023 – totalt kr 22,5 mill. Dette er i tillegg til lederinnsparinger som er gjennomført i 2021. I årene 2022-2025 er det forventet flere eldre, og det vil koste ca. 20 mill. mer i 2025 enn 2021 å drifte pleie og omsorg. Det betyr at samtidig som virksomhetene må spare blir det høyere behov. Dette er svært krevende for virksomhetene å håndtere.

Det er også lagt inn innsparing i de kommunale barnehagene basert på forventet nedgang i barnetallet. Dette klarer man å innfri, men samtidig øker utgiftene til de private barnehagene. Det ligger en forventning om ytterligere reduksjon i årene 2023-2025 på grunn av lavere barnetall. Totalt er det lagt inn forventet innsparing på 7 mill.

For grunnskole er totalbudsjettet økt. De skolene som ellers ville ligget under lovpålagte krav for lærertetthet har fått økte rammer. Det er også en økning av spesialundervisning og elever med store behov for tilrettelegging.

Kultur har ikke fått endring i budsjettet fra 2021 til 2022. Dette fordi det ble foretatt store reduksjoner i budsjettet for 2021.

Teknisk har fått styrket budsjettet med 0,5 mill. til bygningsvedlikehold. Dette har vært for lavt over lengre tid og styrkingen på 0,5 mill. vil ikke bidra til å redusere vedlikeholdsetterslepet i noe særlig grad. Det også stor usikkerhet rundt strømutfgiftene i 2022. Det er lagt inn 2 mill. ekstra.

Kommunedirektøren har i budsjettforslaget avsatt kr 2 mill til økte ressurser til forebyggende tiltak og tidlig innsats.

### **Investeringsbudsjett:**

Hovedregelen er at investeringer som koster mer enn 100 000 kr må inn i investeringsbudsjettet, og ikke i driftsbudsjettet. Vi kan bruke lån til å finansiere investeringsprosjekter. Det er ikke lov å bruke lån til å finansiere driftsbudsjettet. Det er budsjettet med å investere 69,4 mill. i 2022. Til sammen 278 mill. de neste fire årene. Av dette er kr 134 mill. investeringer i vann- og avløpsanlegg og nytt renseanlegg.

Lyngdal kommune har ca. 1 milliard i lån til investeringer, og det er budsjettet i 2022 med kr 37 mill. i avdrag og kr 21,4 mill. i rentekostnad. Totalt koster gjelden kr 58,4 mill. Det er lagt opp til en forventning om at renten øker med nesten 1 prosent i handlingsplanen. Rente og avdrag på lån blir ført i driftsregnskapet. Jo høyere disse utgiftene er, jo mindre er det igjen til andre ting.

### **Styringsmål:**

Den nye kommuneloven tydeliggjør kommunenes ansvar for å ivareta egen økonomi og handlingsrom på lang sikt. Kommunestyrene har ansvar for en mer helhetlig økonomistyring der finansielle måltall skal være ett av verktøyene. Måltallene er anbefalinger som kommer fra teknisk beregningsutvalg. Budsjettforslaget gir følgende måltall

<b>Styringsmål</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Mål</b>
Disp fond i mill kr - anslag 31.12.	36	51	69	90	
Disp fond i mill kr u.eskatt 31.12	36	42	48	57	
Disp fond totalt i % av dr innt	3,9	5,5	7,4	9,7	8-10%
Disp fond u eskatt i % av dr innt	3,9	4,6	5,2	6,2	8-10%
Lånegjeld i %	111	113	116	122	75 %
Dr resultat i %	-0,9	1,6	1,9	2,2	1,75 %
Dr resultat uten ekatt i %	-0,9	0,7	0,7	1,0	1,75 %
Dr resultat i mill kr	-8 827	14 819	17 984	20 919	
Dr resultat uten eskatt i kr	-8 827	6 069	6 234	9 169	

**Konklusjon:**

Det legges frem et forslag til både årsbudsjett for 2022 og handlingsplan for perioden 2022-2025 som er i balanse både samlet og for hvert enkelt år, men med bruk av disposisjonsfond i 2022.

Vedlegg:

- 1 Budsjett 2022 - Kommunedirektørens forslag
- 2 Regnskapsskjema kom.dir forslag - oppdatert etter ny regjering sitt forslag