

# SÆRUTSKRIFT

**Arkivsak:** 20/463

## **SAMLET SAKSFREMSTILLING - FOLLDAL KOMMUNES BUDSJETT 2021 OG ØKONOMIPLAN 2021 - 2024**

<b>Saksnr.</b>	<b>Utvalg</b>	<b>Møtedato</b>
68/20	Formannskapet	19.11.2020
/	Kommunestyret	

### **Vedlegg:**

1. Hoveddokument budsjett 2021 og økonomiplan 2021 - 2024
2. Budsjett 2021, hovedoversikter drift m.m.
3. Oppstilling av budsjett på art og ansvar
4. Gebyrer og priser
5. Liste over eiendommer fritatt for eiendomsskatt
6. Budsjett Folldal kirkelige fellesråd 2021, behov for kommunal overføring
7. Søknad fra Frivilligsentralen
8. Virksomhetsplan PPT
9. Virksomhetsplan barnevern
10. Virksomhetsplan NAV
11. Budsjett 2021 for kontroll og tilsynsarbeidet i Folldal kommune med vedlegg

### **Melding om vedtak sendes til:**

Fylkesmannen i Innlandet  
Revisjon Midt Norge

### **Andre dokumenter i saken:**

### **Saksopplysninger:**

I følge kommunelovens § 14-3 skal kommunestyret selv innen årets utgang vedta budsjett for neste kalenderår og økonomiplan for de neste fire årene. Budsjettet skal vedtas på grunnlag av formannskapets innstilling, og det skal omfatte hele kommunens virksomhet, være fullstendig, realistisk og i balanse. Budsjettet er en bindende plan for bruk av kommunens midler i 2021. Budsjettet legges frem i tråd med kommunens økonomireglement og vedtas på overordnet nivå på budsjettansvarsområder.

Årsbudsjettet er delt i driftsbudsjett for de løpende utgiftene og inntektene, og et investeringsbudsjett for utgifter og inntekter til formål som ikke er løpende, men av mer varig karakter.

Budsjettarbeidet har tatt utgangspunkt i Solberg-regjeringens framlegg til statsbudsjett i Prop. 1 S (2020 - 2021).

Koronapandemien har preget Norge og verden sterkt det siste halvåret. Koronaviruset rammer liv og helse. Pandemien og smitteverntiltakene har fått store konsekvenser både for enkeltpersoner og bedrifter, og for norsk og internasjonal økonomi. De langsiktige konsekvensene av viruspandemien er fortsatt ukjent. Norsk økonomi er satt tilbake av koronapandemien og de strenge smitteverntiltakene som ble innført både nasjonalt og i resten av verden.

Hovedprioriteringer i budsjettforslaget for Kommunal- og moderniseringsdepartementet:

- levende lokaldemokrati
- sterke distrikter
- modernisering av Norge
- trygge og gode boforhold

Regjeringen vil bidra til et *levende lokaldemokrati*, og er opptatt av at kommunesektoren skal ha en god og forutsigbar økonomi. Det er avgjørende for å kunne gi et godt tjenestetilbud til innbyggerne, både under håndteringen av koronapandemien og når situasjonen etter hvert normaliseres.

Regjeringen foreslår en realvekst i kommunesektorens samlede inntekter i 2021 på 1,7 mrd. kroner dersom det særskilte tillegget for skattesvikt i 2020 på 1,9 mrd. kroner holdes utenom. Inkludert det særskilte tillegget får kommunesektoren en realvekst i samlede inntekter på 3,6 mrd. kroner. Realveksten i de frie inntektene anslås til 2 mrd. kroner, tilsvarende om lag 0,5 pst. Dette er i samsvar med signalene som regjeringen ga i kommuneproposisjonen for 2021. Veksten vil gi kommunesektoren handlingsrom, også når det tas hensyn til økte utgifter knyttet til den demografiske utviklingen.

Av veksten går 1,6 mrd. kroner til kommunene og 0,4 mrd. kroner til fylkeskommunene. Av veksten begrunnes 100 mill. kroner med særskilt satsing på barn og unges psykiske helse, og 100 mill. kroner begrunnes med utgifter til ferger og nullutslippsbåter.

Kommunesektoren skal kompenseres for merutgifter og mindreinntekter i forbindelse med pandemien. Regjeringen har lagt frem et tilleggsnummer til Prop. 1 S (2020–2021) med foreløpige anslag for merutgifter og mindreinntekter for kommunesektoren i 2021 som følge av pandemien med tilhørende bevilgningsforslag. For Folldal kommune utgjorde dette 1,2 mill.

I 2019 ble økonomiplanen behandlet i kommunestyret i juni. Denne ligger til grunn for det budsjettet og økonomiplanen som nå legges fram.

Den nye kommuneloven stiller krav til at kommunene fastsetter sine finansielle måltall. Disse er omtalt i hoveddokumentet.

### **Saksvurdering:**

Hovedutfordringene i budsjettet i 2021 er å få et budsjett som er i balanse og samtidig sikrer en dimensjonering og prioritering av tjenestene slik at kommunens hovedmål nås. Endrede brukergrupper av kommunale tjenester, endrede rammebetingelser, demografiutvikling og krav til kvalitet setter kommunens mulighet for å levere gode tjenester under press.

Budsjettet er utarbeidet etter føringer gitt i økonomiplan for 2020 - 2023. For å kunne betjene nødvendige låneopptak og tilpasse driften til den demografiske utviklingen må kommunen planlegge for å ta driftsbudsjettet ytterligere ned. Det har også vært en streng vurdering i forhold til ønskede investeringer i økonomiplanperioden.

Framdriften i budsjettarbeidet har i hovedsak fulgt planen i rådmannens budsjetttrundskriv av 04.07.20. Ledermøtene i høst har fortløpende hatt fokus på budsjettprosessen. Ledergruppa har også hatt to arbeidsmøter med formannskapet 17. september. og 22. oktober. Økonomisjefen har også hatt en orientering om kommunens inntektssystem for hele kommunestyret den 05.11.2020.

Rådmannens endelige budsjettforslag behandles i formannskapet den 19. november. Formannskapets forslag legges så ut på høring, og vil bli behandlet i Eldrerådet, Råd for personer med funksjonsnedsettelse, ungdomsråd og AMU før kommunestyrets endelige behandling 11. desember.

Det er utarbeidet et eget vedlegg som gir oversikt over priser og gebyrer og utvikling fra 2020 - 2021. Mange av disse er sentralt regulert og/eller regulert via lover og forskrifter, men for noen av prisene og gebyrene er det anledning til å legge inn et politisk skjønn.

For å kunne gjennomføre ønskede investeringer i økonomiplanperioden må driftsbudsjettet ytterligere ned. Kommunen er svært sårbar i forhold til uforutsette utgifter eller svingninger i skatteinntektene. I 2021 vil det kreves en streng budsjett disiplin og tett oppfølging av økonomien.

Endring i rentesats og energikostnader kan ført gi store utslag på driftsresultatet. Andre uforutsette hendelser kan i denne sammenheng også være kostnader som er knyttet til lovfestede rettigheter som f. eks. barnevern, økte sosialutgifter eller ressurskrevende pleie og omsorgstjenester. Den demografiske utviklingen følges nøye, og det vil også gi negative utslag for kommunens økonomi hvis det blir ytterligere nedgang i folketallet. Vi opplever ikke at kompensasjonen for demografikostnadene dekker opp økte behov for pleie og omsorgstjenester.

Også i 2021 vil det også bli en grundig vurdering før ledige stillinger lyses ut. Vakanser må påregnes, og enkelte ansatte må regne med endring av arbeidsoppgaver. Det vil fortsatt gjøres en nøye vurdering før vikar blir satt inn ved fravær. Økonomiplanen inneholder også forslag til ytterligere nedbemanning i kommunen.

### **Innstilling:**

Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:

#### **1. Eiendomsskatt**

Det skal skrives ut eiendomsskatt i hele kommunen jf. eignedomsskattelova (esktl.) § 2 og § 3 bokstav a. Den alminnelige eiendomsskattesatsen er 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd.

Differensiert skattesats for eiendommer med selvstendige bostedsdeler er 4 promille, jf. esktl. § 12 bokstav a og § 11 første ledd. Den samme satsen skal også legges til

grunn for fritidsboliger.

Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget fra de tidligere verk og bruk redusert med tre sjuendedeler (overgangsregel til esktl. §§ 3 og 4, første ledd første pkt.).

I medhold av esktl. § 7 bokstav a, fritar kommunestyret følgende eiendommer fra eiendomsskatt (det vises til vedlagte liste):

- Eiendommer som tilhører lag og foreninger som idrettslag, bedriftsidrettslag, skytterlag, Røde Kors, turforeninger, vannverk mv.
- Grendehus, bedehus mv.
- Eiendommer som tilhører Tyrilistiftelsen og Stiftelsen Folldal Gruver.
- Fylkeskommunale veier o.l

I medhold av esktl. § 7 bokstav b, fritar kommunestyret bygninger som er fredet i henhold til kulturminneloven §§ 4 og 15, for eiendomsskatt. Det vises til vedlagte liste over bygninger som er fredet. Bygninger som eventuelt vil bli fredet i løpet av 2021, kan først fritas for eiendomsskatt i 2022.

Eiendomsskatten betales i fire terminer per år med følgende betalingsfrister;

1. april, 1.juni, 1.september og 1.november.

## 2. Gebyrer og priser

Kommunale avgifter og gebyr vedtas i henhold til vedlagt samlet oversikt på priser og gebyrer

Kommunale avgifter og eiendomsskatt faktureres 4 ganger i året med forfall 1. april, 1. juni, 1. september og 1. november

Gebyr for vann, avløp, septikk og renovasjon skal i henhold til kommunelovens§ 15-1 og forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer.

## 3. Budsjett for kontroll og tilsynsarbeid godkjennes

## 4. Drift

Budsjett 2021 vedtas på nettoramme pr enhet:

	Budsjett 2021
Sentraladministrasjon	14 546
Oppvekst	28 147
HRO	48 736
Service og kultur	9 867
TLU	11 964
Renter skatt osv	- 113 260

## 5. Investeringer:

Investeringer

Vedtatt i henhold til bevilgningsoversikt investeringer, kr 56.659.000:

**Finansiering:**

Kompensasjon mva	10.754.000
Tilskudd	4.040.000
Lån	40.600.000
Overføring fra drift	540.000
Kapitalfond	225.000
Mottatt avdrag utlån	<u>500.000</u>

**TOTAL** **56.659.000**

Vedtatt låneopptak, serielån, på inntil kr 40.600.000. Avdrag iht avskrivningstid på investeringene.

6. Administrasjon får fullmakt til å budsjettjustere for lokale forhandlinger høst 2020, kr 71.000,-, til de ansvarene det gjelder.

7. Folldal kommune tar opp kassakredittlån for driftsåret 2021 på inntil kr 5.000.000,-.

8. Økonomiplanen 2021 – 2024 vedtatt som framlagt.

**Behandling i Formannskapet 19.11.2020:**

Representant Bjørn Kenny Skomakerstuen (Arbeiderpartiet) fremmet følgende endringsforslag:

Søskenmoderasjon SFO/barnehage økes med 100 000,- til oppvekst.

Bruk av muligheter for digitalisering og energisparing - 100 000,-

Til økonomiplan:

Utredning av idrettshall legges inn i 2024.

Verbalforslag:

Det utarbeides vedlikeholdsplan for bygninger

Det utarbeides vedlikeholdsplan for veier

Revidering av handlingsplan for gruveforurensing tas første halvår 2021

Representant Bård Kjøsberg (Senterpartiet) fremmet følgende endringsforslag:

Matpenger barnehage, SFO og kulturskole indeksreguleres fra høst 2021.

Til priser og gebyrer: Maxi abonnement må legges inn. Kjøp av dunk fjernes.

Egil Eide ba om gruppemøte. Det ble innvilget. Møtet ble igjen satt.

Avstemming:

1. Eiendomsskatt - enstemmig vedtatt

2. Gebyrer og priser

Matpenger barnehage, SFO og kulturskole indeksreguleres fra høst 2021. 6 stemte for og 1 stemte mot. Forslaget ble vedtatt.

Til priser og gebyrer: Administrasjon må vurdere Maxi abonnement inn og om kjøp av dunk fjernes. Enstemmig vedtatt.

3. Enstemmig vedtatt

4. Søskenmoderasjon SFO/barnehage økes med 100 000,- til oppvekst.  
Bruk av muligheter for digitalisering og energisparing - 100 000,-  
Forslaget fikk 6 stemmer og 1 stemte mot. Forslaget ble vedtatt.

Administrasjonens forslag med endringsforslaget fikk 6 stemmer. 1 stemte mot. Forslaget ble vedtatt

5. Investeringer.  
Enstemmig vedtatt.

6. Enstemmig vedtatt

7. Enstemmig vedtatt

8. Økonomiplan

Utredning av idrettshall legges inn i 2024.

Forslaget fikk 6 stemmer og 1 stemte mot. Forslaget ble vedtatt.

Administrasjonens forslag med vedtatt endring fikk 6 stemmer og 1 stemte mot.

Økonomiplanen med endring ble vedtatt.

9. Verbalforslag:

Det utarbeides vedlikeholdsplan for bygninger

Det utarbeides vedlikeholdsplan for veier

Revidering av handlingsplan for gruveforurensing tas første halvår 2021

Enstemmig vedtatt

### **Vedtak i Formannskapet 19.11.2020:**

Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:

#### **1. Eiendomsskatt**

Det skal skrives ut eiendomsskatt i hele kommunen jf. eieendomsskattelova (esktl.) § 2 og § 3 bokstav a. Den alminnelige eiendomsskattesatsen er 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd.

Differensiert skattesats for eiendommer med selvstendige bostedsdeler er 4 promille, jf. esktl. § 12 bokstav a og § 11 første ledd. Den samme satsen skal også legges til grunn for fritidsboliger.

Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget fra de tidligere verk og bruk redusert med tre sjuendedeler (overgangsregel til esktl. §§ 3 og 4, første ledd første pkt.).

I medhold av esktl. § 7 bokstav a, fritar kommunestyret følgende eiendommer fra eiendomsskatt (det vises til vedlagte liste):

- Eiendommer som tilhører lag og foreninger som idrettslag, bedriftsidrettslag, skytterlag, Røde Kors, turforeninger, vannverk mv.
- Grendehus, bedehus mv.
- Eiendommer som tilhører Tyrilistiftelsen og Stiftelsen Follidal Gruver.
- Fylkeskommunale veier o.l

I medhold av esktl. § 7 bokstav b, fritar kommunestyret bygninger som er fredet i henhold til kulturminneloven §§ 4 og 15, for eiendomsskatt. Det vises til vedlagte liste over bygninger som er fredet. Bygninger som eventuelt vil bli fredet i løpet av 2021, kan først fritas for eiendomsskatt i 2022.

Eiendomsskatten betales i fire terminer per år med følgende betalingsfrister;  
1. april, 1.juni, 1.september og 1.november.

## 2. Gebyrer og priser

Kommunale avgifter og gebyr vedtas i henhold til vedlagt samlet oversikt på priser og gebyrer Matpenger barnehage, SFO og kulturskole indeksreguleres fra høst 2021.

Kommunale avgifter og eiendomsskatt faktureres 4 ganger i året med forfall 1. april, 1. juni, 1. september og 1. november

Gebyr for vann, avløp, septikk og renovasjon skal være i henhold til kommunelovens§ 15-1 og forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer. Administrasjon må vurdere Maxi abonnement inn og om kjøp av dunk fjernes. Enstemmig vedtatt.

## 3. Budsjett for kontroll og tilsynsarbeid godkjennes

## 4. Drift

Budsjett 2021 vedtas på nettoramme pr enhet med følgende endring:  
Søskenmoderasjon SFO/barnehage økes med 100 000,- til oppvekst.  
Bruk av muligheter for digitalisering og energisparing - 100 000,-

	Budsjett 2021
Sentraladministrasjon	14 546
Oppvekst	28 147
HRO	48 736
Service og kultur	9 867
TLU	11 964
Renter skatt osv	- 113 260

## 5. Investeringer:

Investeringer

Vedtast i henhold til bevilingsoversikt investeringer, kr 56.659.000:

**Finansiering:**

Kompensasjon mva	10.754.000
Tilskudd	4.040.000
Lån	40.600.000
Overføring fra drift	540.000
Kapitalfond	225.000
Mottatt avdrag utlån	<u>500.000</u>

**TOTAL** **56.659.000**

Vedtas låneopptak, serielån, på inntil kr 40.600.000. Avdrag iht avskrivningstid på investeringene.

6. Administrasjon får fullmakt til å budsjettjustere for lokale forhandlinger høst 2020, kr 71.000,-, til de ansvarene det gjelder.

7. Folldal kommune tar opp kassakredittlån for driftsåret 2021 på inntil kr 5.000.000,-.

8. Økonomiplanen 2021 – 2024 vedtas som framlagt med følgende tillegg  
Utredning av idrettshall legges inn i 2024.

9. Verbalforslag:

Det utarbeides vedlikeholdsplan for bygninger

Det utarbeides vedlikeholdsplan for veier

Revidering av handlingsplan for gruveforurensing tas første halvår 2021