



Vår saksbehandler  
Elin Johanne Dolmseth

Referanse  
ELDO/2020/930-7/150

Behandles av	Utvalgssaksnr	Møtedato
Formannskapet	20/100	24.11.2020
Kommunestyret		10.12.2020

## Budsjett 2021

Vedlegg

- 1 Kommunedirektørens forslag til Budsjett 2021
- 2 Mottatte innspill fra enhetene til Budsjett 2021

### Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Økonomireglementet, som finnes her:

<https://www.oppdal.kommune.no/globalassets/pdfdokumenter/politikk/okonomireglement-oppdal---rev-2016.pdf>

### Saksopplysninger

Kommunedirektørens forslag til Budsjett 2021 bygger på Handlingsplan 2021-2024 og på forslag til statsbudsjett 2021. Budsjettforslaget viderefører driftsnivået i 2020 til 2021. Driftsbudsjettet for 2021 er stramt, men på tross av dette mener kommunedirektøren at det er et godt budsjett som viderefører dagens gode tjenestenivå.

I 2021 er det budsjettert med 597 millioner kroner i driftsinntekter, 573 millioner kroner i driftsutgifter (eks. avskrivninger) og 17 millioner kroner i netto finansutgifter. Netto driftsresultat er budsjettert til 7,3 millioner kroner.

Vi bruker begrepet driftsmargin som en målestokk på om vi har en langsiktig bærekraftig økonomistyring. Med driftsmargin forstår vi differansen mellom løpende inntekter og løpende utgifter. I budsjettet for 2021 er korrigert netto driftsmargin (dvs. netto driftsresultat korrigert for bruk og avsetning til enhetsvise disposisjonsfond) beregnet til 1,7 %. Driftsmarginen samsvarer med Handlingsplan 2021-2024 sin forutsatte driftsmargin for 2021, noe som betyr at vi imøtekommer handlingsplanens forutsetninger om bærekraftig økonomi.

Utdypende informasjon om forutsetningene for og innholdet i budsjettet er beskrevet i vedlagte dokument.

Vi, og resten av verden, er fortsatt i pandemi. Det gir stor grad av usikkerhet i tiden framover. I Kommunal- og moderniseringsdepartementet sitt forslag til statsbudsjett, Prop. 1S (2020-2021), kapittel 6, Programkategori 13.70 Kommune-sektoren mv., er det uttrykt at staten vil dekke kommunenes kostnader i 2021 med Covid 19. Denne forutsetningen er lagt til grunn for Oppdal kommunes budsjett for 2021.

I investeringsbudsjettet for 2021 er det budsjettert med investeringer for 113 millioner kroner. Investeringene er finansiert ved mva.-kompensasjon 15 mill. kroner, eksterne tilskudd 3 millioner kroner, låneopptak 76 millioner kroner og egenkapital (fondsmidler) 19 millioner kroner.

Det er bl.a. budsjettert med investeringer i Velferdsteknologi pleie og omsorg (3,6 mill. kr.), sanering av vann- og avløpsledninger (9,5 mill.kr), ny brannstasjon (23,8 mill. kr.), elevkantine ungdomsskolen (12,8 mill. kr.), Boas I - utbedringer (17,5 mill. kr.), div. ikt-investeringer samt oppgradering av kommunestyresalen (3,9 mill. kr.) og utbygging av Driva boligfelt (6 mill. kr. inkl. vann/avløp).

Ved behandlingen av Handlingsplan 2021-2024 vedtok kommunestyret 10 verbalvedtak. Enkelte av disse verbalvedtakene vil utløse kostnader som ikke er innarbeidet i Budsjett 2021 og enkelte tiltak vil også innebære kostnader som det må tas høyde for i Handlingsplan 2022-2025. Realisering av tiltakene må finansieres ved omprioriteringer innenfor gjeldende økonomiske rammer, da det etter kommunedirektørens syn ikke kan forventes reell økning i rammetilskuddet fra staten. I statsbudsjettet for 2021 uttrykkes det at kommunesektoren de kommende årene må påregne strammere inntektsrammer som følge av lavere oljeinntekter og merutgifter knyttet til demografisk utvikling. Samtidig oppfordrer staten til effektivisering, innovasjon og digitalisering.

Vi har tradisjon og kultur for god økonomistyring. Det gir oss både handlingsrom og arbeidsro. Økonomistyring er viktig i alle ledd i hele organisasjonen, dvs. fra enhetsnivå til og med kommunestyrenivå. Strammere økonomi vil føre til ytterligere fokus på økonomistyringen.

## Saksprotokoll i Formannskapet - 24.11.2020

### Behandling

#### Høyre v/ Ingvill Dalseg foreslo:

- A. Det avsettes 40 millioner kroner øremerket kostnader til festeavgiftssaker, og utkjøp av festetomter. Innløsning av festeeiendommer er økonomisk risikoreduserende og økonomisk lønnsomt for Oppdal kommune.

Det er knyttet en økonomisk uforutsigbarhet i festetomter og kommunen bør arbeide for å redusere denne risikoen.

**Inndekning:** 40 millioner fra de kr 68.303.000 på konto, avsatt etter salg av aksjer Oppdal Everk.

#### B. Bua Oppdal, utlånsentral

Utlån av sports- og fritidsutstyr gratis kan stimulere til økt fysisk aktivitet, sosial inkludering og er et godt eksempel på bærekraftig tiltak.

Driftstilskudd 2021 kr 200 000

#### C. Gravfeltet på Vang

Norges og ett av nord Europas største gravfelt fra jernalder, en kulturperle i Trøndelag. Arbeidet de siste fem årene og Oppdal kommunes investeringer har gitt en verdiøkning av dimensjoner. Dette arbeide må fortsette og Oppdal kommune må avsette midler.

Gravfeltet på Vang tilskudd 2021 kr 100 000

#### **Inndekning Bua og Gravfeltet på Vang:**

Oppdal kulturhus KF får redusert sin ramme fra 13.415.000 til 13.115.000 kr.

Nødvendige innsparingstiltak dette vil medføre skal ikke berøre Oppdal kulturskole sin ramme, dersom elevtall er som nå.

#### D. Akutthjelper brann- og redningstjenesten

Utdanning av lokal brann- og redningstjeneste via Stiftelsen Norsk luftambulansse til akutthjelper. I de tilfellene hvor brann- og redningstjenesten kommer til stedet før ambulansen, kan de starte livreddende behandling, i påvente av helsehjelp. Dette er tidskritiske situasjoner og forskjellen for pasienten kan være helt avgjørende.

Beredskapen som brann- og redningstjenesten utgjør er ment som et supplement til de eksisterende nødetatene i kommunene, ikke en erstatning.

Tilskudd til kurs, frikjøp av personell 50 000 kr

**Inndekning:** 50 000 kr fra infrastrukturfondet, vil synliggjøre økt beredskap i kommunen også for fritidsinnbyggerne og den eiendomsskatten de betaler.

- E. Formannskapet ber om at kommunedirektøren tilrettelegger for en tre-trinnsbehandling av handlingsplan og budsjett i årene fremover. Innspill til budsjett og handlingsplan behandles i utvalg og hovedutvalg først og innspill legges frem og inngår i formannskapetets behandling. Formannskapet innstiller og sender sakene ut på høring, før vedtak i kommunestyret.

- F. Norges og ett av nord Europas største gravfelt fra jernalder, en kulturperle i Trøndelag. Arbeidet de siste fem årene og Oppdal kommunes investeringer har gitt en verdiøkning av dimensjoner. Dette arbeide må fortsette og Oppdal

kommune må avsette midler. Gravfeltet på Vang tilskudd 2021 kr 100 000. Inndekning 100 000 kr fra generelt disposisjonsfond.

Verbalforslag:

1. Helsestasjon for eldre er etterspurt og ønsket, bl.a igjennom vedtak gjort i eldrerådet. Helsestasjon for eldre kan være et sted å få råd, veiledning og kanskje noen temamøter utover dagens tilbud om vaksiner. Kommunestyret ber om at kommunen går i dialog med Frivilligsentralen og helsetjenestene, for å se på muligheten for en helsestasjon for eldre.
2. Oppdal kommune vurderer å senke formuesskatten i kommunen. På denne måten håper vi næringslivsaktører flytter til kommunen og vil investere i nye arbeidsplasser. Kommunedirektøren legger frem en sak for formannskapet hvor tap av skatteinntekter og mulig gevinster redegjøres for og drøftes.

#### **Fellesforslag fra formannskapet:**

Kommunestyret i Oppdal ønsker i budsjettet for 2021 å støtte BUA med kr. 150 000,-. Tiltaket finansieres i 2021 med midler som kommunestyret vedtok å øremerke til tilskudd til frivillige lag og foreninger i Oppdal, i sak K 19/64 punkt 3. Tiltaket søkes innarbeidet i handlingsprogrammet for 2022-2025.

#### **AP v/ Tor Snøve foreslo:**

Verbalforslag:

Høgmo barnehage oppfyller ikke krav i forhold til arbeidsmiljølov og dagens standard til barnehagedrift. Det vises derfor til skisseprosjekt framlagt for kommunestyret i mai 2020 der kommunestyret ba om at prosjektet ble innarbeidet i handlingsprogrammet for 2021-2025. Tiltaket nådde ikke fram i handlingsplanbehandlingen for 2021-2025. Arbeiderpartiet ønsker å løfte fram tiltaket og ber kommunedirektøren om å vurdere investeringen i forbindelse med handlingsplan behandlingen 2022-2026.

#### **Innstilling**

Forslag A fra I. Dalseg falt med 1 mot 6 st. (mindretall: H).

Forslag B fra I. Dalseg ble trukket.

Forslag C fra I. Dalseg ble trukket og som hun erstattet med et nytt forslag.

Forslag D fra I. Dalseg falt med 3 mot 4 st. (mindretall: H, AP, Krf).

Forslag E fra I. Dalseg ble enstemmig vedtatt.

Forslag F fra I. Dalseg falt med 1 mot 6 st. (mindretall: H).

Fellesforslag fra formannskapet ble enstemmig vedtatt.

Verbalforslag fra T. Snøve ble enstemmig vedtatt.

Verbalforslag nr. 1 fra I. Dalseg ble enstemmig vedtatt.

Verbalforslag nr. 2 fra I. Dalseg falt med 1 mot 6 st. (mindretall: H).

Til slutt ble kommunedirektørens forslag med vedtatte endringer enstemmig tiltrådt.

## **Innstillingen blir som følger:**

1) Driftsbudsjettet for 2021 fastsettes som vist i hovedoversiktene

- «Bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5 -4 første ledd». Budsjetterte beløp til Generelle driftsinntekter, Netto finansutgifter og Disponering eller dekning av netto driftsresultat er å anse som anslag.
- «Bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5 -4 andre ledd». Nettobevilgningene til de enkelte ansvars-/bevilgningsområder er å anse som bindende, med unntak av rammen til kraftrettigheter og bevilgningen på 6,8 millioner kroner til finansiering av lønnsoppgjøret for 2021 (beløpet er en del av bevilgningen til Tilleggsbevilgninger og avskrivninger) som er å anse som anslag.

Bevilgninger finansiert ved frie fond er å anse som en øvre ramme som ikke kan overskrides. Ved evt. mindreforbruk av fondsbevilgningens tilhørende utgifter har kommunedirektøren fullmakt til å justere budsjettet og redusere regnskapsført bruk av fond. Disposisjonsfond innvandrer tjenesten håndteres etter økonomireglementets regler om enhetsvise disposisjonsfond.

2) Kommunestyret vedtar en garantiramme for lån til sosiale formål på 30 000 kroner. Rammen er knyttet til summen av opprinnelig ansvar ved garantistillelse. Kommunestyret delegerer myndighet til å stille enkeltgarantier til kommunedirektøren innenfor den totale garantirammen.

3) Investeringsbudsjettet for 2021 fastsettes som vist i hovedoversikten «Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd» og hovedoversikten «Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 andre ledd». Bevilgningene er å anse som bindende.

4) Det tas opp følgende lån i 2021:

Beskrivelse av lån	Låneramme	Avdragstid	Avdragsform
Startlån til videre utlån	7 000 000	25 år	Annuitet
Finansiering av ny brannstasjon	19 000 000	40 år	Serie
Finansiering av øvrige investeringer	56 864 000	20 år	Serie

5) Kommunestyret viser til eiendomsskattelovens §§ 2 og 3, og skriver ut eiendomsskatt i 2021 i hele Oppdal kommune. Dette med unntak for de verneområder etter forvaltningsplanen for Dovrefjell og Trollheimen som med hjemmel i § 7d ble fritatt i k-sak 07/64. Den generelle skattesatsen skal være 7 promille. For boliger og fritidsboliger kan eiendomsskatten likevel ikke være mer enn 5 promille, jf. eiendomsskattelovens § 11. Skattesatsen differensieres med hjemmel i § 12 på følgende måte:

- Med hjemmel i eiendomsskattelovens § 12 bokstav a settes skattesatsen for bebygde boligeiendommer, bebygde fritidseiendommer og boligdelen av gardsbruk til 3,65 promille.
- Med hjemmel i eiendomsskattelovens § 12 bokstav b settes skattesatsen for husløse grunneiendommer til 3,65 promille.

Med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7 skal følgende fritak for eiendomsskatt gjelde:

- Eiendommer til institusjoner som utfører funksjoner som naturlig tilhører det offentlige (jf. § 7 bokstav a).
- Bygninger av historisk verdi, - nærmere definert til bygninger som er fredet i medhold av kulturminneloven (jf. § 7 bokstav b).
- Boliger som blir brukt til helårsbolig de 3 første årene etter oppføring (jf. § 7 bokstav c).

Kommunestyret fastsetter 2 betalingsterminer for eiendomsskatt i 2021. Halvparten av utskrevet skatt skal betales hver termin.

- 6) Kommunedirektøren gis fullmakt til å justere budsjetttrammene til ansvarsområdene i driftsbudsjettet 2021 som følge av lønnsoppgjøret 2021.
- 7) Kommunestyret i Oppdal ønsker i budsjettet for 2021 å støtte BUA med kr. 150 000,-. Tiltaket finansieres i 2021 med midler som kommunestyret vedtok å øremerke til tilskudd til frivillige lag og foreninger i Oppdal, i sak K 19/64 punkt 3. Tiltaket søkes innarbeidet i handlingsprogrammet for 2022-2025.
- 8) Formannskapet ber om at kommunedirektøren tilrettelegger for en tre-trinnsbehandling av handlingsplan og budsjett i årene fremover. Innspill til budsjett og handlingsplan behandles i utvalg og hovedutvalg først og innspill legges frem og inngår i formannskapets behandling. Formannskapet innstiller og sender sakene ut på høring, før vedtak i kommunestyret.

#### **Vedtatte verbalforslag:**

1.

Helsestasjon for eldre er etterspurt og ønsket, bl.a igjennom vedtak gjort i eldrerådet. Helsestasjon for eldre kan være et sted å få råd, veiledning og kanskje noen temamøter utover dagens tilbud om vaksinerings. Kommunestyret ber om at kommunen går i dialog med Frivilligsentralen og helsetjenestene, for å se på muligheten for en helsestasjon for eldre.

2.

Høgmo barnehage oppfyller ikke krav i forhold til arbeidsmiljølov og dagens standard til barnehagedrift. Det vises derfor til skisseprosjekt framlagt for kommunestyret i mai 2020 der kommunestyret ba om at prosjektet ble innarbeidet i handlingsprogrammet for 2021-2025. Tiltaket nådde ikke fram i handlingsplanbehandlingen for 2021-2025. Arbeiderpartiet ønsker å løfte fram tiltaket og ber kommunedirektøren om å vurdere investeringen i forbindelse med handlingsplan behandlingen 2022-2026.

## Kommunedirektørens tilråding

1) Driftsbudsjettet for 2021 fastsettes som vist i hovedoversiktene

- «Bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5 -4 første ledd». Budsjetterte beløp til Generelle driftsinntekter, Netto finansutgifter og Disponering eller dekning av netto driftsresultat er å anse som anslag.
- «Bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5 -4 andre ledd». Nettobevilgningene til de enkelte ansvars-/bevilgningsområder er å anse som bindende, med unntak av rammen til kraftrettigheter og bevilgningen på 6,8 millioner kroner til finansiering av lønnsoppgjøret for 2021 (beløpet er en del av bevilgningen til Tilleggsbevilgninger og avskrivninger) som er å anse som anslag.

Bevilgninger finansiert ved frie fond er å anse som en øvre ramme som ikke kan overskrides. Ved evt. mindreforbruk av fondsbevilgningens tilhørende utgifter har kommunedirektøren fullmakt til å justere budsjettet og redusere regnskapsført bruk av fond. Disposisjonsfond innvandrertjenesten håndteres etter økonomireglementets regler om enhetsvise disposisjonsfond.

- 2) Kommunestyret vedtar en garantiramme for lån til sosiale formål på 30 000 kroner. Rammen er knyttet til summen av opprinnelig ansvar ved garantistillelse. Kommunestyret delegerer myndighet til å stille enkeltgarantier til kommunedirektøren innenfor den totale garantirammen.
- 3) Investeringsbudsjettet for 2021 fastsettes som vist i hovedoversikten «Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd» og hovedoversikten «Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 andre ledd». Bevilgningene er å anse som bindende.
- 4) Det tas opp følgende lån i 2021:

Beskrivelse av lån	Låneramme	Avdragstid	Avdragsform
Startlån til videre utlån	7 000 000	25 år	Annuitet
Finansiering av ny brannstasjon	19 000 000	40 år	Serie
Finansiering av øvrige investeringer	56 864 000	20 år	Serie

- 5) Kommunestyret viser til eiendomsskattelovens §§ 2 og 3, og skriver ut eiendomsskatt i 2021 i hele Oppdal kommune. Dette med unntak for de verneområder etter forvaltningsplanen for Dovrefjell og Trollheimen som med hjemmel i § 7d ble fritatt i k-sak 07/64. Den generelle skattesatsen skal være 7 promille. For boliger og fritidsboliger kan eiendomsskatten likevel ikke være mer enn 5 promille, jf. eiendomsskattelovens § 11. Skattesatsen differensieres med hjemmel i § 12 på følgende måte:
- Med hjemmel i eiendomsskattelovens § 12 bokstav a settes skattesatsen for bebygde boligeiendommer, bebygde fritidseiendommer og boligdelen av gardsbruk til 3,65 promille.
  - Med hjemmel i eiendomsskattelovens § 12 bokstav b settes skattesatsen for husløse grunneiendommer til 3,65 promille.

Med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7 skal følgende fritak for eiendomsskatt gjelde:

- Eiendommer til institusjoner som utfører funksjoner som naturlig tilhører det offentlige (jf. § 7 bokstav a).
- Bygninger av historisk verdi, - nærmere definert til bygninger som er fredet i medhold av kulturminneloven (jf. § 7 bokstav b).
- Boliger som blir brukt til helårsbolig de 3 første årene etter oppføring (jf. § 7 bokstav c).

Kommunestyret fastsetter 2 betalingsterminer for eiendomsskatt i 2021. Halvparten av utskrevet skatt skal betales hver termin.

- 6) Kommunedirektøren gis fullmakt til å justere budsjetttrammene til ansvarsområdene i driftsbudsjettet 2021 som følge av lønnsoppgjøret 2021.

