

---

Arkivsak-dok. 20/01448-1  
Saksbehandler Odd Arild Bugge

Saksgang	Møtedato
Tingvoll Eldreråd	11.11.2020
Ungdomsrådet	11.11.2020
Oppvekst- og kulturutvalget	12.11.2020
Helse- og omsorgsutvalget	12.11.2020
Utviklingsutvalget	12.11.2020
Formannskapet	19.11.2020
Kommunestyre	10.12.2020

---

## Saksframlegg

### Handlingsprogram 2021 - 2024, budsjett 2021 og økonomiplan

#### Kommunedirektørens innstilling

1. Kommunestyret vedtar handlingsprogram, økonomiplan 2021–2024 og årsbudsjett for 2021 med netto rammebeløp for de ulike virksomhetene, og tiltak i handlingsprogrammet, gjennom de forskjellige budsjettskjemaene.
2. Kommunestyret fastsetter slike måltall for økonomiplan og årsbudsjett:
  - a. Netto driftsresultat skal være på minst 1,75 %
  - b. Netto lånegjeld skal være 100 % av driftsinntekter eller lavere
  - c. Disposisjonsfondet skal være på 8 % av driftsinntektene eller høyere
3. Rammen for investeringer i anleggsmidler (investeringsrammen) for 2020 blir fastsatt til kr 60 590 000. Kommunestyret godkjenner låneopptak til finansiering av investeringsprosjektene på inntil kr 48 707 000. Avdragstiden blir fastsatt i tråd med kommuneloven § 50 nr. 7 bokstav a.
4. Det kan bli tatt opp lån til videreformidlingslån med en ramme på kr 2 000 000 i Husbanken. Dette er inkludert i brutto utgiftsramme til investering. Avdragstiden blir fastsatt i tråd med kommuneloven § 50 nr. 7 bokstav b.
5. Kommunestyret gir kommunedirektøren fullmakt til å inngå avtaler i 2021 om:
  - a. restrukturering av låneporteføljen, det vil si adgang til å slå sammen og refinansiere alle lån med flytende rente for å få en mer oversiktlig låneportefølje
  - b. refinansiering av kapitalmarkedslån (sertifikater og obligasjoner) som har forfall i 2021

c. valg av bank, løpetid og rentevalg for restruktureringer, refinansieringer og låneopptak i 2021

Fullmaktene over forutsetter at rammene i kommunens Finansreglement blir fulgt, inkludert krav til kapitalbinding og rentebinding

6. Kommunedirektøren disponerer budsjettet innen vedtatt ramme på virksomhetsnivå gitt i budsjettskjema drift.

7. Skatt på inntekt og formue for forskottspliktige skatteyttere blir skrevet ut på grunnlag av lovens maksimum for inntektsåret 2021.

8. Kommunale avgifter, egenbetaling og gebyr blir fastsatt i egne politiske saker.

9. I samsvar med eiendomsskatteloven §§ 2 og 3, skal følgende utskrivningsalternativ gjelde for skatteåret 2021:

a. Det blir skrevet ut eiendomsskatt på faste eiendommer i hele kommunen.

b. Den generelle eiendomsskattesatsen er 5,5 promille, bl.a. for verk og bruk og for næringseiendommer, jf. §11

c. For bebygde boligeiendommer, bebygde fritidseiendommer og boligdelen av gardsbruk er satsen 4,0 promille, jfr. §12a

d. For husløse grunneiendommer er satsen 4,0 promille, jfr. §12b

e. Det er ikke botnfradrag i 2021

f. I samsvar med Eiendomsskattelova §7 blir bygninger i egen oversikt fritatt for eiendomsskatt i 2021

g. Skattevedtektene vedtatt i 2015 er gjeldende også i 2021

## **Saksopplysninger**

Kommunestyret skal vedta budsjett for 2021, økonomiplan for 2022 – 2024 samt handlingsdel til økokommuneplanen (kommuneplanens samfunnsdel).

Budsjettforslaget for 2021 framkommer slik:

1. Driftsposter for 2020 videreføres. Det gis ikke påslag for forventet kostnadsvekst.
2. Lønn beregnes ut fra lønnskjøringen i august, og korrigeres av lederne
3. Tiltak vedtatt for 2020 med ettårsvirkning tas ut eller korrigeres til vedtatt nivå.
4. Tiltak vedtatt i økonomiplanen legges inn, gjelder f.eks. rammekutt.
5. Nye tiltak som er vedtatt eller lovpålagt legges inn, som driftskostnader til nyanlegg eller satsinger som er politisk vedtatt i 2020.
6. Budsjettforslagets kostnader salderes mot forventede inntekter.

Alle deler av organisasjonen har vært involvert i analyser av kommunens drift og utfordringer. Virksomhetslederne har, sammen med sine avdelingsledere, tatt tunge tak for å få fram kunnskap og redegjøre for konsekvenser av reduserte rammer. Kommunedirektøren har orientert hovedtillitsvalgte underveis i arbeidet.

## Vurdering

Kommunedirektørens vurderinger av kommunens økonomiske og organisatoriske situasjon, og hvordan den skal håndteres, er presentert i dokumentet.

## Økokommunevurdering

Dersom innstillingen vedtas, vil denne saken ha

Positiv       Nøytral       Negativ

## Vedlegg

Handlingsprogram budsjett og økonomiplan for Tingvoll 2021-2024 - kommunedirektørens forslag