

**Saksframlegg**

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet	117/22	28.11.2022
Utvalg for miljø og samfunn	59/22	17.11.2022
Råd for eldre og personer med funksjonsnedsettelse	23/22	21.11.2022
Formannskapet	112/22	14.11.2022
Kommunestyret		

Årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023 - 2026**Vedlegg**

- 1 Årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023 - 2026 kommunedirektørens forslag
- 2 Priser, avgifter og gebyrer i Tydal kommune (gebyrregulativ) 2023 kommunedirektørens forslag
- 3 Budsjettforslag 2023 - tjenestene i Værnesregionen
- 4 Forslag til budsjett 2023 med økonomiplan 2023-2026 for kontrollutvalget
- 5 Særutskrift sak 21-22 Forslag til budsjett 2023 med økonomiplan 2023-2026 for kontrollutvalget.
- 6 Budsjett 2023 med økonomiplan 2023-2026
- 7 Forslag til drifts- og investeringstilskudd for Tydal kirkelige fellesråd
- 8 Budsjett 2023 og økonomiplan 2023 - 2026 på ansvarsområde

Kommunedirektørens innstilling

1. Årsbudsjett for 2023 og økonomiplan for 2023 – 2026, datert 07.11.22, vedtas med vedlagte bevilgningsoversikter drift, jfr. forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv., § 5-4, 1. og 2. ledd, bevilgningsoversikter investering, jfr. § 5-5, 1. og 2. ledd samt økonomisk oversikt drift, jfr. § 5-6.

2. Kommunale avgifter, priser og gebyrer vedtas i henhold til særskilt dokument (gebyrregulativ) datert 07.11.21 gjeldende fra 01.01.23.
3. For eiendomsskatteåret 2023 skal det skrives ut eiendomsskatt på kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, jfr. lov om eigedomsskatt til kommunane (eskl.) § 3 første ledd, bokstav c.
4. Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2023 er 7 promille, jfr. eskl. § 11 første ledd.
5. Kommunen skriver ut skatt på næringsdelen (bygning og grunn) i tidligere skattlagte verk/bruk (annet ledd i overgangsregel til eskl. §§ 3 og 4).

Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med fem syvdeler i 2023 (overgangsregel til §§ 3 og 4 første ledd første pkt.).

Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget er 7 promille.

6. Takstvedtekter for eiendomsskatt i Tydal kommune vedtatt i kommunestyret 23.06.16 skal gjelde for eiendomsskatteåret 2023, så fremt ingen lovendringer tilsier oppdatering av vedtekter, jf. eskl. § 10.
7. Eiendomsskatten skal betales i to terminer, jfr. eiendomsskattelovens § 25 første ledd, med forfall 20. april og 20. oktober.
8. Det opptas følgende lån i 2023:
 - Kr 3 000 000,- i Den Norske Stats Husbank til startlån. Lånet avdras i samsvar med de til enhver tid gjeldende vilkår til formålet.
 - Kr 26 500 000,- til finansiering av bygg og anlegg. Lånet avdras i samsvar med de til enhver tid gjeldende vilkår til formålet.

PS 117/2022 Årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023 - 2026

Formannskapetets behandling av sak 117/2022 i møte den 28.11.2022:

Behandling

Kommunedirektøren fremmet følgende tilleggsforslag:

Det tas inn i kommunedelplan for idrettsanlegg og kulturbygg nytt tiltak med prioritet 4 fra Tydal IL om oppgradering av klubbhus på Kløfta med anslått kostnad på 3,5 mill. kr og spillemidler på 0,8 mill. kr.

Kommunedirektørens tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Fellesforslag fra AP og SP v/Gunnbjørn Berggård:

Næringskapittelet i budsjettet:

Partiene mener utkastet til næringsbudsjett ikke er tilstrekkelig for å møte kommunens utfordringer innen sysselsetting og næringsliv. Det må tas økonomiske og klarere politiske grep for å endre på dette.

Den økonomiske situasjonen i planperioden gir grunnlag for ekstratiltak som monner, uten at den økonomiske balansen for kommunen utfordres på noen måte.

Det er svært viktig at den politiske siden og en samlet administrasjon støtter opp om et sterkere fokus på alle områder som berører kommunens utvikling.

For å gi en vesentlig bredere ramme for dette arbeidet fremmes følgende forslag til endringer i budsjettet:

1. Næringsfondet:

- a. Samarbeidsavtalen med Næringsforeningen i Værnesregionen tas inn igjen med kr 100.000.
- b. Studietur for næringslivet med kr 100.000 tas ut.
- c. Oppgradering Rotodden med kr 1.000.000 tas ut av forbruk næringsfond, og finansieres av driftsmidler.
- d. Avsatt pott til løpende næringstiltak i næringsfondet settes til:

2023: 1,8 mill kr

2024: 3,4 mill kr

2025 3,6 mill kr

2026 3,7 mill kr.

- d) Av kr 100.000 avsatt til Tydalsvukku skal kr 50.000 gå til næringslivet.

2. Tydal kommune viderefører sitt medlemskap i Næringsforeningen i Værnesregionen, jfr budsjettendring i pkt 1. foran.

3. Det opprettes et Næringsfond II med en avsetning på kr 6 mill kr i 2023.

Følgende prioriteringer skal i hovedsak legges til grunn:

- a. Oppfølging av ringvirkninger og muligheter tilknyttet datalagringssenteret.
- b. Tilrettelegging og infrastrukturtiltak rettet mot næringslivet.
- c. Større investeringstiltak i næringslivet.
- d. Oppfølging av næringsplanen.
- e. Utadrettet innsats for samarbeid, kompetanse og ekstern kapital i næringslivet.

Tildelingene følger reglene for Tydal kommunes næringsfond.

4. Organisering av næringsarbeidet i kommunen

Alternative modeller for organisering av det kommunale næringsarbeidet utenfor den kommunale administrasjon skal utredes. Utredningen skal leveres innen 1. april 2023.

5. Det etableres et tydeligere politisk ansvar for næringsutviklingen, med løpende oppfølging i formannskapetets møter.

Forklaringer:

Forslag 1:

Her økes disponibelt beløp i 2023 med 1,0 mill kr. For de øvrige år forutsettes det at konsesjonsavgiftene det enkelte år brukes opp. Dvs at man ikke prioriterer å bygge opp dette fondet. (Dette er i samsvar med det som stort sett har vært praksis i alle år tidligere)

Når det gjelder Tydalsvukku bør næringslivet trekkes mer inn i arbeidet.

Forslag 2:

Utmelding fra samarbeidet med Næringsforeningen i Værnesregionen er grunnlagt med lite midler for tildeling fra næringsfondet. Dette er åpenbart feil. Det ville være en strategisk bommert å svekke den utadrettede virksomheten med en slik utmelding nå.

Forslag 3:

Forslaget innebærer en større økonomisk innsats og et klarere politisk ansvar for næringsutviklingen. Forslaget rammer ikke kommunens mål for økonomisk utvikling i perioden. En eventuell avsetning til egenkapital på kr 30 mill kr til nytt bygg rammes heller ikke. Forslaget vil gi en redusert saldo i disposisjonsfondet ut 2023 fra 59,6 mill kr. til 53,6 mill kr. Ut perioden får vi en redusert saldo på disposisjonsfondet fra 45,0 mill kr til 39,0 mill kr.

Det er av formelle grunner ikke mulig å tilføre midlene til eksisterende næringsfond. Men reglene for eksisterende næringsfond kan brukes også for dette fondet.

Et fond vil være en mer fleksibel løsning enn bare å avsette en budsjettpost

Det foreslås i denne omgang å avsette midler bare i 2023. Det kan naturligvis bli aktuelt med avsetninger også ved senere budsjettbehandlinger. (Eller eventuelt også i løpet av budsjettåret)

Forslag 5:

Behovet for en tydeligere politisk styring av kommunens næringslivsarbeid har vært tema flere ganger. I den situasjon kommunen står i nå blir dette ekstra viktig. Det bør etableres fastere rutiner for dette arbeidet.

Fellesforslaget fra AP og SP ble enstemmig vedtatt.

Forslag fra ordføreren:

Administrasjonen legger fram sak om reduksjon av antall representanter i kommunestyret fra 17 til 13 til formannskapsmøtet den 12.12.22.

Ordførerens forslag ble enstemmig vedtatt.

Forslag fra AP v/Gunnbjørn Berggård:

1. Det foretas en helhetlig gjennomgang av teknisk avdeling.

Stikkord for gjennomgangen vil være:

- Gjennomgang av organisering for hele ansvarsområdet.
- Gjennomgang av alle ansvarsområder med fokus på status: Drift, investeringer, kostnader.
- Bemanning, kompetanse, framtidig rekruttering

- Forholdet offentlige tjenester og privat tjenesteyting.

Formannskapet vedtar mandat for utredningen innen utgangen av februar 2023. Utre dning legges fram innen 1. mai 2023.

2. Boligpolitikk

Med utgangspunkt i flere saker og uklare forhold fremmes forslag om en statusgjennomgang for hele boligpolitikken.

Følgende stikkord er grunnlag for arbeidet:

- «Boligprosjekt Tydal», jfr 12 mill kr i budsjettforslaget.
- Tidsrammer og framdrift i kommunale og private prosjekter.
- Kommunens framtidige behov.
- Plan for tilrettelegging av boliger overfor næringslivet.
- Boliger for flyktninger.
- Garantiordning for private utbyggere.
- Eventuelle tilskudd til boligbygging og bosetting.

Det legges fram samlet sak for formannskapet innen utgangen av februar 2023.

3. Foreldrebetaling SFO

Tydal kommune innfører gratis SFO tilbud for alle fra og med 1. jan 2023. Kostnad kr 140.000

4. Foreldrebetaling barnehage

Foreldrebetalingen settes til samme nivå som for 2022, kr 2.500/mnd. Kostnad kr 130.000

5. Gratis måltid for skole og barnehage

Tydal kommune innfører gratis måltid for skole og barnehage fra høsten 2023. Kostnad kr 180.000.

Berggårds forslag ble enstemmig vedtatt.

Forslag fra varaordføreren:

Det avsettes 1 mill. kr i 2023 til HC-rampe scene, teleskopamfi og opprusting av scenegarderobe i Tydal kulturhus. Tiltaket finansieres ved redusert avsetning til fond.

Varaordførerens forslag ble enstemmig vedtatt.

For øvrig ble kommunedirektørens innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak

1.Årsbudsjett for 2023 og økonomiplan for 2023 – 2026, datert 07.11.22, vedtas med vedlagte

bevilgningsoversikter drift, jfr. forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv., § 5-4, 1. og 2. ledd, bevilgningsoversikter investering, jfr. § 5-5, 1. og 2. ledd samt økonomisk oversikt drift, jfr. § 5-6.

2. Kommunale avgifter, priser og gebyrer vedtas i henhold til særskilt dokument (gebyrregulativ) datert 07.11.21 gjeldende fra 01.01.23.

3. For eiendomsskatteåret 2023 skal det skrives ut eiendomsskatt på kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, jfr. lov om eiendomsskatt til kommunane (eskl.) § 3 første ledd, bokstav c.

4. Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2023 er 7 promille, jfr. eskl. § 11 første ledd.

5. Kommunen skriver ut skatt på næringsdelen (bygning og grunn) i tidligere skattlagte verk/bruk (annet ledd i overgangsregel til esktl. §§ 3 og 4).

Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med fem syvdeler i 2023 (overgangsregel til §§ 3 og 4 første ledd første pkt.).

Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget er 7 promille.

6. Takstvedtekter for eiendomsskatt i Tydal kommune vedtatt i kommunestyret 23.06.16 skal gjelde for eiendomsskatteåret 2023, så fremt ingen lovendringer tilsier oppdatering av vedtekter, jf. esktl. § 10.

7. Eiendomsskatten skal betales i to terminer, jfr. eiendomsskattelovens § 25 første ledd, med forfall 20. april og 20. oktober.

8. Det opptas følgende lån i 2023:

Kr 3 000 000,- i Den Norske Stats Husbank til startlån. Lånet avdras i samsvar med de til enhver tid gjeldende vilkår til formålet.

Kr 26 500 000,- til finansiering av bygg og anlegg. Lånet avdras i samsvar med de til enhver tid gjeldende vilkår til formålet.

Det tas inn i kommunedelplan for idrettsanlegg og kulturbygg nytt tiltak med prioritet 4 fra Tydal IL om oppgradering av klubbhus på Kløfta med anslått kostnad på 3,5 mill. kr og spillemidler på 0,8 mill. kr.

Næringskapittelet i budsjettet:

Partiene mener utkastet til næringsbudsjett ikke er tilstrekkelig for å møte kommunens utfordringer innen sysselsetting og næringsliv. Det må tas økonomiske og klarere politiske grep for å endre på dette.

Den økonomiske situasjonen i planperioden gir grunnlag for ekstratiltak som monner, uten at den økonomiske balansen for kommunen utfordres på noen måte.

Det er svært viktig at den politiske siden og en samlet administrasjon støtter opp om et sterkere fokus på alle områder som berører kommunens utvikling.

For å gi en vesentlig bredere ramme for dette arbeidet fremmes følgende forslag til endringer i budsjettet:

1. Næringsfondet:

- a. Samarbeidsavtalen med Næringsforeningen i Værnesregionen tas inn igjen med kr 100.000.
- b. Studietur for næringslivet med kr 100.000 tas ut.
- c. Oppgradering Rotodden med kr 1.000.000 tas ut av forbruk næringsfond, og finansieres av driftsmidler.
- d. Avsatt pott til løpende næringstiltak i næringsfondet settes til:

2023:	1,8 mill kr
2024:	3,4 mill kr
2025	3,6 mill kr
2026	3,7 mill kr.
- d) Av kr 100.000 avsatt til Tydalsvukku skal kr 50.000 gå til næringslivet.

2. **Tydal kommune viderefører sitt medlemskap i Næringsforeningen i Værnesregionen, jfr budsjettendring i pkt 1. foran.**

3. Det opprettes et Næringsfond II med en avsetning på kr 6 mill kr i 2023.

Følgende prioriteringer skal i hovedsak legges til grunn:

- a. Oppfølging av ringvirkninger og muligheter tilknyttet datalagringssenteret.
- b. Tilrettelegging og infrastrukturtiltak rettet mot næringslivet.
- c. Større investeringstiltak i næringslivet.
- d. Oppfølging av næringsplanen.
- e. Utadrettet innsats for samarbeid, kompetanse og ekstern kapital i næringslivet.

Tildelingene følger reglene for Tydal kommunes næringsfond.

4. Organisering av næringsarbeidet i kommunen

Alternative modeller for organisering av det kommunale næringsarbeidet utenfor den kommunale administrasjon skal utredes. Utredningen skal leveres innen 1. april 2023.

5. Det etableres et tydeligere politisk ansvar for næringsutviklingen, med løpende oppfølging i formannskapets møter.

1. Det foretas en helhetlig gjennomgang av teknisk avdeling.

Stikkord for gjennomgangen vil være:

- Gjennomgang av organisering for hele ansvarsområdet.
- Gjennomgang av alle ansvarsområder med fokus på status: Drift, investeringer, kostnader.
- Bemanning, kompetanse, framtidig rekruttering
- Forholdet offentlige tjenester og privat tjenesteyting.

Formannskapet vedtar mandat for utredningen innen utgangen av februar 2023. Utredning legges fram innen 1. mai 2023.

2. Boligpolitikk

Med utgangspunkt i flere saker og uklare forhold fremmes forslag om en statusgjennomgang for hele boligpolitikken.

Følgende stikkord er grunnlag for arbeidet:

- «Boligprosjekt Tydal», jfr 12 mill kr i budsjettforslaget.
- Tidsrammer og framdrift i kommunale og private prosjekter.
- Kommunens framtidige behov.
- Plan for tilrettelegging av boliger overfor næringslivet.

- Boliger for flyktninger.
- Garantiordning for private utbyggere.
- Eventuelle tilskudd til boligbygging og bosetting.

Det legges fram samlet sak for formannskapet innen utgangen av februar 2023.

3. Foreldrebetaling SFO

Tydal kommune innfører gratis SFO tilbud for alle fra og med 1. jan 2023. Kostnad kr 140.000

4. Foreldrebetaling barnehage

Foreldrebetalingen settes til samme nivå som for 2022, kr 2.500/mnd. Kostnad kr 130.000

5. Gratis måltid for skole og barnehage

Tydal kommune innfører gratis måltid for skole og barnehage fra høsten 2023. Kostnad kr 180.000.

Det avsettes 1 mill. kr i 2023 til HC-rampe scene, teleskopamfi og opprusting av scenegarderobe i Tydal kulturhus. Tiltaket finansieres ved redusert avsetning til fond.

Det tas inn i kommunedelplan for idrettsanlegg og kulturbygg nytt tiltak med prioritet 4 fra Tydal IL om oppgradering av klubbhus på Kløfta med anslått kostnad på 3,5 mill. kr og spillemidler på 0,8 mill. kr.

Administrasjonen legger fram sak om reduksjon av antall representanter i kommunestyret fra 17 til 13 til formannskapsmøtet den 12.12.22.

PS 59/2022 Årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023 - 2026

Utvalg for miljø og samfunns behandling av sak 59/2022 i møte den 17.11.2022:

Behandling

Økonomisjefen orienterte om kommunedirektørens forslag til årsbudsjett for 2023 og økonomiplan for 2023 - 2026.

UMS tok kommunedirektørens forslag til årsbudsjett for 2023 og økonomiplan for 2023 - 2026 til orientering.

PS 23/2022 Årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023 - 2026

Råd for eldre og personer med funksjonsnedsettelses behandling av sak 23/2022 i møte den 21.11.2022:

Behandling

Økonomisjef Henrik Vinje orienterte om årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026.

REF tar kommunedirektørens forslag til årsbudsjett for 2023 og økonomiplan for 2023 - 2026 til orientering, med følgende tilleggspunkter:

- Tydal kommune skal dekke utgifter til Eldres dag 1.10.2023, opp til 25 000,-
- Tydal kommune må ikke øke barnehagesatsen til makspris. Dette med tanke på bolyst til barnefamilier.
- Avgiftsnivået i Tydal kommune VA, begynner å bli høyt nok.
- Opprettholde fokus på riktig og tilstrekkelig kompetanse i Tydal kommune. Rett bemanning og riktig kompetanse til rett tid.
- Etterstrebe mest mulig 100 % stillinger.

Vedtak

REF tar kommunedirektørens forslag til årsbudsjett for 2023 og økonomiplan for 2023 - 2026 til orientering, med følgende tilleggspunkter:

- e. Tydal kommune skal dekke utgifter til Eldres dag 1.10.2023, opp til 25 000,-
- f. Tydal kommune må ikke øke barnehagesatsen til makspris. Dette med tanke på bolyst til barnefamilier.
- g. Avgiftsnivået i Tydal kommune VA, begynner å bli høyt nok.
- h. Opprettholde fokus på riktig og tilstrekkelig kompetanse i Tydal kommune. Rett bemanning og riktig kompetanse til rett tid.
- i. Etterstrebe mest mulig 100 % stillinger.

PS 112/2022 Årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023 - 2026

Formannskapetets behandling av sak 112/2022 i møte den 14.11.2022:

Behandling

Økonomisjefen orienterte om kommunedirektørens forslag til årsbudsjett for 2023 og økonomiplanen for 2023 – 2026.

Endret innstilling fra kommunedirektøren:

Formannskapet sender forslag til årsbudsjett for 2023 og økonomiplan for perioden 2023 – 2026 til råd og utvalg for behandling med frist 21.11.22.

Kommunedirektørens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Formannskapet sender forslag til årsbudsjett for 2023 og økonomiplan for perioden 2023 – 2026 til råd og utvalg for behandling med frist 21.11.22.

Saksopplysninger

Kommunedirektørens forslag til årsbudsjett for 2023 og økonomiplan for 2023 – 2026 legges nå fram. Budsjettoversikter finnes i siste del av budsjettdokumentet.

Økonomiplanen og årsbudsjettet er basert på så nye opplysninger som mulig. Dette gjør at økonomiplanens første år (2023) og årsbudsjettet for 2023 er identiske. Til grunn for budsjettet ligger bl.a. gjeldende økonomiplan og regjeringen Støres forslag til statsbudsjett for 2023.

Forslaget til årsbudsjett for 2023 og økonomiplan for 2023 – 2026

Etter flere år hvor driftsinntektene de senere årene har gått kraftig ned, og kommunen har måttet tilpasse seg et lavere driftsnivå, har kommunens økonomi bedret seg de to siste årene. Bakgrunnen for det er en sterk økning i nettoinntektene fra salg av konsesjonskraft fra 2021 til 2022 som videreføres i 2023 og vil utgjøre 24 mill. kr. Disse inntektene blir historisk høye og vil bli ca. 22 mill. kr høyere i 2023 enn for 2021, og 5 mill. kr høyere enn for 2022. Sammen med eiendomsskatteinntektene er dette imidlertid inntekter som svinger mye fra år til år.

Forslaget til driftsbudsjett for 2023 og økonomiplan for perioden 2023 – 2026 gir sektorene reelt sett litt økte rammer. I investeringsbudsjettet er det for 2023 avsatt budsjettmidler til bygging av leilighet(er)/bolig(er) evt. kjøp. I 2024 og 2025 er det foreslått store investeringer i helse- omsorgs- og administrasjonsbygg. Investeringsene vil føre til økte finansutgifter med full belastning i 2026.

Økonomiplanen er for årene 2023 – 2026 saldert med avsetning til disposisjonsfond. Korrigert netto driftsresultat er på 5,4 % i 2023 synkende til 3,3 % i 2026. Positivt korrigert netto driftsresultat er svært gledelig. Måltallet som kommunestyret har satt på 1,7 % er nådd alle årene i planperioden hvor 2023 er det beste året. Over tid må kommunens netto driftsresultat være positivt for å sikre en bærekraftig økonomi og en effektiv ressursbruk. Ved å gjennomføre det vil man sikre at det ikke oppstår ubalanse i økonomien.

Fastsettelse av skattesatser

For eiendomsskatteåret 2023 skal det skrives ut eiendomsskatt på kraftverk, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, jfr. lov om eiendomsskatt til kommunane (eskl.) § 3 første ledd, bokstav c.

Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2023 er 7 promille, jfr. eskl. § 11 første ledd. Kommunen skriver ut skatt på næringsdelen (bygning og grunn) i tidligere skattlagte verk/bruk (annet ledd i overgangsregel til eskl. §§ 3 og 4). Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med fem syvdeler i 2023 (overgangsregel til §§ 3 og 4 første ledd første pkt.). Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget er 7 promille.

Takstvedtekter for eiendomsskatt i Tydal kommune vedtatt i kommunestyret 23.06.16 skal gjelde for eiendomsskatteåret 2023, så fremt ingen lovendringer tilsier oppdatering av vedtekter, jf. eskl. § 10.

Eiendomsskatten skal betales i to terminer, jfr. eiendomsskattelovens § 25 første ledd, med forfall 20. april og 20. oktober.

For det kommunale skattøret for skatt på inntekt og formue er det ikke lenger noe krav til vedtak med mindre kommunen ønsker å nytte lavere satser enn de maksimale.

Behandlingen av økonomiplanen og budsjettet

Kommunale avgifter, priser og gebyrer (gebyrregulativet) behandles som en del av, og samtidig med økonomiplanen og årsbudsjettet i samme saken. Det gir god forståelse mellom avgiftsfastsettelsene og kommunens inntekter. For å illustrere det med et eksempel vil det være slik at hvis kommunestyret vedtar en annen avgiftsøkning enn det som er lagt til grunn i budsjettet, skapes det en underbalanse i budsjettet som må inndeckes.

Formannskapet skal avgi innstilling til årsbudsjett og økonomiplan til kommunestyret den 28.11.22. Innstillingen, med alle forslag til vedtak som foreligger, skal i henhold til kommunelovens § 14-3, 4. ledd offentliggjøres minst 14 dager før kommunestyret behandler den. Kommunestyret skal vedta årsbudsjettet og økonomiplanen i sitt møte den 15. desember 2022.

Vurdering

Kommunesektoren vil de neste tiårene stå overfor en utvikling der andelen eldre i befolkningen øker kraftig. Regjeringen varslet i perspektivmeldingen fra 2017 at dette vil gi utfordringer både for finansieringen av velferdsstaten og for kommunesektoren. Kommunesektoren må derfor forberede seg på å løse flere oppgaver med mindre ressurser.

Det er viktig at prioriteringene i budsjett og økonomiplanen legger grunnlaget for en sunn kommuneøkonomi. Selv om kommuneøkonomien nå bedres betydelig, må det fortsatt være stort fokus på omstilling og effektivisering av tjenestene.

Bedring av kommuneøkonomien vil gjøre kommunen mer robust i forhold til valg man har tatt med å bestå som egen kommune. Det gir større muligheter til å møte fremtidens utfordringer gjennom vekst og utvikling. Samtidig gir det muligheter til større grad av vedlikehold av bygg og anlegg samt å realisere nødvendig infrastruktur i det kommunale tjenestetilbudet.

For nærmere enkeltheter og vurderinger i kommunedirektørens forslag til budsjett og økonomiplan vises det til særskilt dokumenter datert 7. november 2022.