



Saksmappe: 2021/397-11
Saksbehandler: ASH
Dato: 14.11.2021

Saksframlegg

Evje og Hornnes kommune

Utv.saknr	Utvalg	Møtedato
73/21	Formannskapet	30.11.2021
	Kommunestyret	16.12.2021

Årsbudsjett 2022 og økonomiplan 2022 - 2024

Formannskapets behandling av sak 73/2021 i møte den: 30.11.2021

Behandling:

Kommunedirektørens forslag ble enstemmig vedtatt.

Formannskapets innstilling:

- Framlagt årsbudsjett og økonomiplan vedtas i henhold til obligatoriske oppstillinger (vedlagt) som Evje og Hornnes kommunes driftsbudsjett for 2022. Sum bevilgninger drift 2022 er 243,283 mill.
- Driftsbudsjettet vedtas på netto ramme per enhet, fordeling mellom rammene framgår av bevilgningsoversikt drift.
- Investeringsbudsjettet vedtas i henhold til obligatorisk oppstilling, med 26,446 mill til fordeling.
- Investeringsprosjektene vedtas på brutto ramme, fordeling fremgår av bevilgningsoversikt investering til fordeling.
- Økonomiplan for 2022 – 2024 vedtas:
 - Med rullering av kommuneplanens handlingsdel
 - I henhold til obligatoriske oppstillinger
- Skattesatsene (skattørene) settes til den maksimalsats Stortinget bestemmer.
- For eiendomsskatteåret 2022 skal det skrives ut eiendomsskatt etter eiendomsskatteoven (esktl) § 3 første ledd bokstav c – «berre på kraftverk, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum.» Den alminnelige eiendomsskattesatsen for 2022 er 7 promille, jfr esktl. § 11 1. ledd. Eiendomsskatten forfaller i to terminer: 30.04 og 31.10 i skatteåret. Takstvedtekter for eiendomsskatt i Evje og Hornnes kommune, vedtatt i kommunestyret 30.05.13, skal gjelde for eiendomsskatteåret 2022, jfr esktl. § 10.
- Låneopptak 2022 settes til inntil 14 200 000,-. Avdragstid settes til 30 år.
- Ramme for låneopptak startlån settes til 7 500 000,-. Avdragstid settes til 30 år.
- Kommunale avgifter, gebyrer, egenandeler og husleiesatser vedtas i henhold til vedlegg. Foreldrebetaling i barnehage settes til nasjonal makspris.
- Vederlagsbetaling for institusjonsplass settes til maksimalt kr 758 513,- per plass i 2022, ut fra de reelle utgiftene i budsjett, jfr vederlagsforskriften.

- Tilskuddet til de politiske partiene i kommunen oppjusteres tilsvarende deflatoren i statsbudsjettet, 2,5 %
- Det foretas følgende interne finansieringstransaksjoner:
 - Det brukes 1,500 000,- av pensjonsfond premieavvik, til dekning av økte pensjonsutgifter.
 - Det avsettes kr 904 700 til kraftfond (konesjonsavgifter og avkastning på midlene).
 - Det brukes kr 948 400,- av kraftfond; Kr 700 000,- til dekning av overføring til Setesdal Interpolitiske råd (næringsarbeid) og kr 248 400,- til infrastruktur (overføring til investering.)

Kommunedirektørens forslag til vedtak:

- Framlagt årsbudsjett og økonomiplan vedtas i henhold til obligatoriske oppstillinger (vedlagt) som Evje og Hornnes kommunes driftsbudsjett for 2022. Sum bevilgninger drift 2022 er 243,283 mill.
- Driftsbudsjettet vedtas på netto ramme per enhet, fordeling mellom rammene framgår av bevilgningsoversikt drift.
- Investeringsbudsjettet vedtas i henhold til obligatorisk oppstilling, med 26,446 mill til fordeling.
- Investeringsprosjektene vedtas på brutto ramme, fordeling fremgår av bevilgningsoversikt investering til fordeling.
- Økonomiplan for 2022 – 2024 vedtas:
 - Med rullering av kommuneplanens handlingsdel
 - I henhold til obligatoriske oppstillinger
- Skattesatsene (skattørene) settes til den maksimalsats Stortinget bestemmer.
- For eiendomsskatteåret 2022 skal det skrives ut eiendomsskatt etter eiendomsskatteloven (esktl) § 3 første ledd bokstav c – «berre på kraftverk, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum.» Den alminnelige eiendomsskattesatsen for 2022 er 7 promille, jfr esktl. § 11 1. ledd. Eiendomsskatten forfaller i to terminer: 30.04 og 31.10 i skatteåret. Takstvedtekter for eiendomsskatt i Evje og Hornnes kommune, vedtatt i kommunestyret 30.05.13, skal gjelde for eiendomsskatteåret 2022, jfr esktl. § 10.
- Låneopptak 2022 settes til inntil 14 200 000,-. Avdragstid settes til 30 år.
- Ramme for låneopptak startlån settes til 7 500 000,-. Avdragstid settes til 30 år.
- Kommunale avgifter, gebyrer, egenandeler og husleiesatser vedtas i henhold til vedlegg. Foreldrebetaling i barnehage settes til nasjonal makspris.
- Vederlagsbetaling for institusjonsplass settes til maksimalt kr 758 513,- per plass i 2022, ut fra de reelle utgiftene i budsjett, jfr vederlagsforskriften.
- Tilskuddet til de politiske partiene i kommunen oppjusteres tilsvarende deflatoren i statsbudsjettet, 2,5 %
- Det foretas følgende interne finansieringstransaksjoner:
 - Det brukes 1,500 000,- av pensjonsfond premieavvik, til dekning av økte pensjonsutgifter.
 - Det avsettes kr 904 700 til kraftfond (konesjonsavgifter og avkastning på midlene).
 - Det brukes kr 948 400,- av kraftfond; Kr 700 000,- til dekning av overføring til Setesdal Interpolitiske råd (næringsarbeid) og kr 248 400,- til infrastruktur (overføring til investering.)

Saksutredning

Sammendrag/ konklusjon

Tekstdel og utdyping ligger i økonomiplanen, som følger som vedlegg. Selve saksframstillingen inneholder derfor kun forslag og formelt grunnlag, i tillegg til et kort sammendrag med oversikt over netto driftsresultat i økonomiplanperioden.

Alle obligatoriske oppstillinger er lagt inn i økonomiplanen.

Budsjettet og økonomiplanen legges fram i balanse. Netto driftsresultat, korrigert for bundne fond, er som følger:

Netto driftsresultat	2022	2023	2024	2025
Netto driftsresultat korrigert for bundne fond:	-1 252	1 084	184	239
Netto driftsresultat i %	-0,38	0,33	0,06	0,07

Som tekstdelen til budsjettet viser, var det en stor underbalanse i 2022. For å komme i balanse er det derfor foretatt ettårige kutt i enhetenes ramme, på til sammen 4,859 mill. Dersom enhetene må bruke sine fond for å dekke inn dette kuttet, vil netto driftsresultat bli negativt med 6,111 mill, eller 1,85 %.

Kommunedirektøren har sett på flere kriterier når kutt har blitt fordelt til enhetene:

- Hvordan har enhetene klart seg over tid i forhold til sin ramme? Hvor store enhetsfond har dette gitt enhetene, også sett opp mot enhetenes størrelse?
- Hvilken vekst har det vært fra 2021 til 2022 på hver enkelt enhet, og hva er bakgrunnen for denne veksten?
- Er det andre spesielle forhold?

Tabellen under viser inntrekk per enhet, og også enhetsfond per 01.01.21.

	Kutt fordelt	Enhetsfond 01.01.21
Sentraladministrasjonen	175 000	318 788
Enhet for Kultur	500 000	1 032 803
Hornnes barneskule	400 000	753 103
Evje barneskule	550 000	1 137 334
Evje ungdomsskule og vaksenopplæring	550 000	2 351 787
Enhet for barnehage	50 000	184 070
Enhet for helse	900 000	1 208 522
Enhet for omsorg	1 734 200	3 191 430
Drift og forvaltning	0	136 600

For 2023 er det balanse uten at man trenger å videreføre disse kuttene. Det vises til tekstdelen for ytterligere utdyping og forklaring.

Formelt grunnlag

Kommuneloven kap 14 – økonomiforvaltning

§14-2 slår fast at kommunestyret selv skal vedta økonomiplanen og årsbudsjettet.

§14-3 sier blant annet:

Økonomiplanen for de neste fire årene og årsbudsjettet for det kommende året skal vedtas før årsskiftet.

Formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning.

Innstillingen til økonomiplan og årsbudsjett, med alle forslag til vedtak som foreligger, skal offentliggjøres minst 14 dager før kommunestyret eller fylkestinget behandler den.

§ 14-4:

«Økonomiplanen skal vise hvordan langsiktige utfordringer, mål og strategier i kommunale og regionale planer skal følges opp.

Økonomiplanen og årsbudsjettet skal vise kommunestyrets eller fylkestingets prioriteringer og bevilgninger og de målene og premissene som økonomiplanen og årsbudsjettet bygger på. De skal også vise utviklingen i kommunens eller fylkeskommunens økonomi og utviklingen i gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser. Vedtaket om årsbudsjett skal angi hvor mye lån som skal tas opp i budsjettåret.

Økonomiplanen og årsbudsjettet skal settes opp i balanse og være realistiske, fullstendige og oversiktlige. Økonomiplanen skal deles inn i en driftsdel og en investeringsdel. Årsbudsjettet skal deles inn i et driftsbudsjett og et investeringsbudsjett og stilles opp på samme måte som økonomiplanen.

Økonomiplanen kan inngå i eller utgjøre kommuneplanens handlingsdel etter plan- og bygningsloven § 11-1 fjerde ledd.

Departementet kan gi forskrift om bevilgningsoversikter, økonomiske oversikter og oversikter over utviklingen i gjeld.»

Evje, 30.11.2021

Kommunedirektøren

Vedlegg

- 1 Budsjettforslag 2022 - Søknader fra eksterne
- 2 Gebyrregulativ 2022 - Kommunedirektørens forslag
- 3 Årsbudsjett 2022 og økonomiplan 2022 til 2025 kommunedirektørens forslag

Andre dokumenter i saken: