

ØKONOMIPLAN 2020-2023 - ÅRSBUDSJETT 2020

Vedlegg:

1. Økonomiplan 2020-2023 – Årsbudsjett 2020, av 13. november 2019
2. Fritakslister for eiendomsskatt 2020
3. Øyer kommunes gebyrregulativ 2020
4. Budsjett for Kontrollutvalget 2020, av 23.9.2019
5. Tjenestebeskrivelser

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

1. Oppsummering fra kommunestyrets gruppearbeid juni 2019

Sammendrag:

Kommunestyret vedtar balansert økonomiplan for perioden 2020-2023 og årsbudsjett 2020 med vedlegg, etter at formannskapetets innstilling har vært lagt ut til offentlig ettersyn i 14 dager.

Saksutredning:

Kommuneloven har regler for økonomiplan, årsbudsjett og årsbudsjettets bindende virkning i §§ 14-3 – 14-5. Formannskapetets innstilling til økonomiplan og årsbudsjett, med alle forslag til vedtak som foreligger, skal offentliggjøres minst 14 dager før kommunestyrets behandling.

Økonomiplan og årsbudsjett skal settes opp i balanse og være realistisk, jfr. § 14-4.

Første året i økonomiplan 2020-2023 vedtas som årsbudsjett – drift og investeringer – for Øyer kommune 2020.

Rammetilskudd fastsettes i Stortinget og ligger inne i økonomiplanen slik regjeringens budsjettforslag og tilleggsproposisjon foreligger.

Det framlegges en balansert økonomiplan for fireårsperioden, basert på realiteten i kommunens økonomiske situasjon. I årsbudsjett 2020 legges til grunn 1,8 % netto driftsresultat, og for årene 2020-2023 er netto driftsresultat på i gjennomsnitt 1,9 %.

Det er etablert fire økonomiske handlingsregler (finansielle måltall) for utviklingen av kommunens økonomi. Disse fire handlingsreglene omhandler netto driftsresultat, disposisjonsfond i forhold til driftsinntekter, korrigert lånegjeld i forhold til driftsinntekter og nye låneopptak i forhold til årlige avdrag.

Driftsbudsjettet vedtas på tjenesteenhetsnivå, i henhold til kommunens organisering fra 1.1.2019. Kommunestyret vedtar investeringsplan for 2020-2023 med godkjenning av låneopptak for investeringer.

Ny budsjettforskrift etter endret kommunelov innebærer endringer av de forskriftsmessige budsjettskjemaene. Det kan være behov for å legge fram en formaliasak for kommunestyret for å hensynta alle endringer. Dette vil ikke ha betydning for realiteten i budsjettframlegget som nå foreligger.

Vurdering:

Det vises til tekstdelen i økonomiplandokumentet, der det er gitt en analyse og vurdering av Øyer kommunes økonomiske situasjon.

Kommunedirektørens forslag til innstilling:

1. Kommunestyret vedtar framlagt Økonomiplan 2020-2023.
2. Første året i økonomiplanperioden vedtas som årsbudsjett for drift og investeringer for Øyer kommune 2020, jfr. budsjettskjemaene Bevilgningsoversikt drift (1A og 1B) og Bevilgningsoversikt investering (2A og 2B).
3. *Låneopptak*
 - a. Kommunestyret godkjenner opptak av investeringslån på inntil 9,0 millioner kr i 2020.
 - b. Kommunestyret godkjenner opptak av investeringslån til selvkostområder (vann og avløp) på inntil 18,5 millioner kr i 2020.
 - c. Kommunedirektøren gis fullmakt til opptak av formidlingslån med inntil 10,0 millioner kroner i 2020.
 - d. Kommunedirektøren gis fullmakt til å ta opp de budsjetterte lånene på gunstigst mulig vilkår. Fullmakten omfatter også godkjenning av rentevilkår i hele lånets løpetid. Lånene avdras over 30 år.
 - e. Øyer kommunes regnskapsførte avdrag i 2020 skal tilsvare minimumsavdrag i henhold til kommunelovens § 14-18.
4. *Eiendomsskatt*
 - a. For skatteåret 2020 skrives det ut eiendomsskatt på alle faste eiendommer i hele kommunen, jf. eiendomsskatteloven § 2 og § 3 bokstav a. For skatteåret 2020 benyttes eiendomsskatetakstene med virkning fra 2018 jf. eiendomsskatteloven § 8 A-3 (2) og KS-sak 27/16 og 122/16.
 - b. De generelle skattesatsene som skal gjelde for de skattepliktige eiendommer settes til 7 promille. I medhold av eiendomsskatteloven § 12 a differensieres satsene ved at den skattesats som skal gjelde for boliger og fritidseiendommer settes til 4,5 promille. Jf. overgangsreglene til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 skrives det ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget for tidligere verk og bruk redusert med to syvendedeler i 2020.
 - c. Det benyttes ikke bunnfradrag for 2020, jf. eiendomsskatteloven § 11 andre ledd.
 - d. Eiendommer som faller inn under eiendomsskattelovens § 7 a, b og c er fritatt fra eiendomsskatt. Kommunestyret godkjenner listene over eiendommer som skal ha fritak etter § 7a. Eiendommer tilhørende andre stiftelser/ orga-

nisasjoner vil bli vurdert fritatt av kommunestyret på grunnlag av søknad. Alle fredede bygninger fritas med hjemmel i § 7b. For eiendommer som faller inn under § 7c er fritaksperioden 10 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket.

- e. Eiendomsskatt skal betales i fire terminer.
- f. Ved taksering og utskriving av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter.

5. *Kommunale gebyrer*

Kommunestyret vedtar kommunale gebyrer og betalingssatser for 2020 i samsvar med oversikt i vedlegg 3.

6. *Kommunale satser sosialhjelp*

Ved endringer av statlige satser for utmåling av stønad til livsopphold gis kommunedirektøren fullmakt til å foreta tilsvarende justering av de kommunale satsene.

7. *Kommunale satser hjemmehjelp*

Ved endringer av maksimalsatsene for betaling for hjemmehjelp for brukere med inntekt under 2G og betaling for korttidsplass per døgn per døgn gis kommunedirektøren fullmakt til å foreta tilsvarende justeringer av de kommunale betalingssatsene.

8. *Integreringstilskudd*

Kommunedirektøren gis fullmakt til å disponere økt statstilskudd til flyktninger.

9. *Omfordeling mellom tjenesteenheter*

- a. Kommunedirektøren gis fullmakt til å budsjettjustere mellom tjenesteenheter med inntil 2 millioner kr gjennom budsjettåret.
- b. Kommunedirektøren gis fullmakt til å disponere 7 millioner kr til justering av tjenesteenhetenes budsjettammer til dekning av lønns- og prisvekst i 2020.
- c. Kommunedirektøren gis fullmakt til å omdisponere budsjettmidler mellom Helse og familietjenesten og Miljøtjenester og bofellesskap vedrørende ressurskrevende brukere. Det rapporteres på budsjettjusteringen i påfølgende kvartalsrapport.

10. Kommunedirektøren gis fullmakt til å foreta avskrivning av krav som anses å være uerholdelige.

11. *Godtgjørelse*

Godtgjørelse til ordfører settes til 100 % av stortingsrepresentantenes lønn.

12. *Sats for inntektsskatt*

For inntektsåret 2020 legges til grunn det maksimale skattøret som Stortinget vedtar (i framlagt Statsbudsjett nedjustert til 11,1 %).

13. Kommunestyret vedtar at Øyer kommune i 2020 avsetter årets premieavvik pensjon, fratrukket amortisert premieavvik, til pensjonsfond (ubundet driftsfond).

Ådne Bakke
Kommunedirektør

Anne Hjelmstadstuen Jorde