SAMLET SAKSFRAMSTILLING

**Utvalg Møtedato Saksnr.**

Høylandet formannskap 01.12.2020 58/20

Høylandet kommunestyre 17.12.2020 /

**HØYLANDET KOMMUNES HANDLINGSPLAN MED ØKONOMIPLAN FOR PERIODEN 2021 - 2024 INKL. ÅRSBUDSJETT FOR 2021**

**Vedlagte dokumenter:**

* Høylandet kommunes handlingsplan med økonomiplan for perioden 2021 – 2024 inkl. årsbudsjett for 2021 med vedlegg.

**Ikke vedlagte dokumenter:**

* + - Kommunebarometeret 2020
		- Statsbudsjettet for 2021 og grønt hefte for 2021
		- Trøndelag Fylkeskommunes sin rapport: Trøndelag i tall 2019

**Hjemmel for behandling: Kommunelovens kap. 14, § 14-4**

**Saksopplysninger:**

Med hjemmel i kommunelovens kap. 14, §14-4 med tilhørende forskrifter er det utarbeidet en handlingsplan med økonomiplan for perioden 2021 – 2024 hvor første året i denne handlingsplan og økonomiplan er gjeldende årsbudsjett for 2021 – og med dette fremlegges dette for politisk behandling.

**Vurdering:**

Dette fremkommer av vedlagte dokument.

Når det gjelder fritak for eiendomsskatt, skal kommunestyret vedta dette før skatteåret 2021, og vi anbefaler at de eiendommene som ble fritatt med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7 a og b for 2020, også gis fritak for 2021.

**Kommunedirektørens forslag til innstilling:**

1. For eiendomsskatteåret 2021 skal det skrives ut eiendomsskatt for hele kommunen, jfr. *eiendomsskattelova § 3 første ledd bokstav a.*
2. Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget fra tidligere verk og bruk redusert med tre syvendedeler i 2021, jfr. overgangsregel *til eiendomsskattelova §§ 3 og 4, første ledd første pkt.*
3. Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2021 er høyeste sats 7 promille, *jfr. eiendomsskattelovens § 11, første ledd.* Differensiert skattesats for eiendom med selvstendig bosted for skatteåret 2021 er 4 promille, *jfr. eiendomsskattelovens § 12 bokstav a.* Den samme satsen skal også legges til grunn for fritidsboliger.
4. Det innføres ikke bunnfradrag i 2021
5. Eiendomsskatten skrives ut 4 ganger årlig med forfall 20.02.2021, 20.05.2021, 20.08.2021 og 20.11.2021. Dersom det er noen som ønsker å få eiendomsskatten skrevet ut månedlig er det muligheter for det.
6. I medhold av eiendomsskattelovens § 7 fritas følgende eiendommer/bygninger for eiendomsskatt i 2021;
	1. § 7a; Eiendommer åt stiftingar eller institusjoner som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten
	2. §7b: Bygninger som har historisk verde. Kun eiendommer som er fredet fritas etter denne hjemmel.
7. Kommunestyret vedtar å frita følgende eiendommer for eiendomsskatt i 2021:
	1. med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7a:

 Hjemmelshaver:

Gnr. 78, bnr. 2, fnr. 5 UL Liv

Gnr. 87, bnr. 1, fnr. 21 Loddoenget Skytebane

Gnr. 87, bnr. 3, fnr. 20 Loddoenget Skytebane

Gnr. 88, bnr. 16 og 19 IL Hållingen

Gnr. 98, bnr. 1 fnr. 18 IL Hållingen

Gnr. 93, bnr. 20 UL Lidarende

Gnr. 93, bnr. 63 Eirin og Jo Magnus Solberg

Gnr. 97, bnr. 14 Namdal Tråvlag

Gnr. 99, bnr. 34 Høylandet Samfunnshus AL

Gnr. 100, bnr. 45, fnr. 10 Namdal Rehabilitering ÌKS

Gnr. 104, bnr. 23 UL Framtidsvon

Gnr. 111, bnr. 1 Høylandet Fjellstyre

* 1. med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7b:

Gnr. 10, bnr. 2 bygning Sofiastu-Madam Strandstu – hjemmelshaver Arne Jonny Almaas

8. Kommunale avgifter og betalingssatser økes slik med virkning fra 01.01.2021:

1. Vannavgiften økes med 2,7 %
2. Kloakkavgiften reduseres videreføres med 2020-priser
3. Tilknytningsavgiften for vann- og avløp videreføres med 2020-priser.
4. Slamavgiften fastsettes i hht foreslåtte slamavgift fra MNA med et påslag av kr 300,- til dekninga av administrative kostnader og delvis inndekning av akkumulert underskudd fra tidligere år.
5. Feieavgiften videreføres med 2020-nivå.
6. Renovasjonsavgiften for husholdningsavfall videreføres med 2020-nivå, mens renovasjonsavgiften for hytter og fritidsboliger som økes med 15 % i tråd med anbefalinger i MNA forslag til representantskapet.
7. Husleiesatsene for kommunale utleieboliger og omsorgsboliger økes med 2,7 %, løpende avtaler justeres fortløpende i henhold til konsumprisindeksen jfr. Husleielovens § 4.2
8. Øvrige utleiesatser økes med 2,7 %
9. Behandlingsgebyr som ikke indeksreguleres økes med 2,7 % som samsvarer med deflatoren som staten bruker i statsbudsjettet.
10. For egenbetaling for plasser i barnehagen benyttes statens maks-sats,

dette medfører maks-sats – kr 3.230 ,- pr. måned for helplass.

1. Kostpenger på kr 434,- pr. barn pr. måned for hel plass.

 Satsen reduseres tilsvarende barnehageplassens størrelse.

1. Satsene for egenbetaling for SFO økes med 2,7 %.
2. Satsene for egenbetaling for musikkskole økes med 2,7 %
3. Satsene for hjemmehjelpstjenester økes med 2,7 %
4. For korttidsopphold ved sykeheimen settes vederlaget til statens

 maks-sats jfr. egen forskrift, p.t. kr 170,- pr. døgn for de første 60

 døgn pr. år. Når staten med stor sannsynlighet endrer maks-satsen i forskriften like over nyttår, endres kommunens maks-satsen tilsvarende.

1. For dag/nattopphold ved sykeheimen settes vederlaget til statens maks-sats jfr.

 egen forskrift p.t. kr 90,- pr. døgn

1. Abonnement trygghetstelefoner settes til kr 170,- pr. måned, ingen økning
2. Priser for frokost og aftens settes til kr 42,- pr. måltid
3. Prisen for lunsj settes til kr 50,- pr. måltid
4. Priser for middag settes til kr 63,- pr. måltid, stor porsjon kr 99,-
5. Pris for forbruksvarer ved bading settes til kr 42,- pr. bad
6. Konsultasjoner ved vaksinering settes til kr 108,- pr. stk. I tillegg kommer prisen pr. vaksine.
7. Pris for en ambulerende skjenkebevilling følger gebyret i hht. alkoholforskriftens § 6-2, p.t kr 390,-
8. Fremlagte handlingsplan med økonomiplan for 2021 – 2024 med obligatoriske budsjettskjema godkjennes, hvor år 1 i handlingsplan og økonomiplan - år 2021 er kommunens årsbudsjett.
9. Det fremlagte forslag til driftsbudsjett for 2021, godkjennes med:

- sum generelle driftsinntekter på kr 117.647.000,-.

- netto finansutgift på kr 7.274.071,-

- netto avsetning til fond på kr 296.280,-

- overføring til investeringsbudsjettet kr 0

- og til fordeling drift på kr 110.076.649 som fordeler seg slik:

Rammeområde 1 Netto driftsramme kr 13.183.385,-

Ansvarsområde 1905 Lønnsvekst kr 1.835.501,-

Rammeområde 2 Netto driftsramme kr 35.483.664,-

Rammeområde 3 Netto driftsramme kr 45.588.699,-

Rammeområde 4 Netto driftsramme kr 12.159.005,-

Programområde 50 Netto driftsramme kr 1.376.395,-

1. Kommunen skal ha et mål om å redusere bruken av disposisjonsfond mest mulig i 2021 og resten av økonomiplanperioden. Målsettingen med omstillingsprosessen som igangsettes i 2021 skal være å konkretisere grep/tiltak som fører til en redusert bruk av disposisjonsfond allerede i 2021.
2. Forslag til investeringsbudsjett for 2021 fremlegges med en samlet investeringsutgift på kr 6.182.000,- hvorav kr 5.900.000,- har ekstern finansiering.
3. Maksimalt låneopptak for året 2021 settes til kr 4.452.000. I samsvar med kommunelovens § 14-18 vedtas det at kommunen skal betale minimumsavdrag på sine lån. Det delegeres til kommunedirektøren å oppta lån i henhold til enhver tid gjeldende lånevilkår. Samlet avdrag som skal betales i 2021 på kommunens låneportefølje skal minimum tilsvare minste tillatte avdrag på lån, jfr kommuneloven § 14-18. Høylandet kommune skal tilpasse avdragsstrukturen på enkeltlån slik at dette oppnås. Tilpasningen kan innebære at enkelte lån gjøres avdragsfrie frem til forfall.
4. I tillegg tas det opp et startlån i Husbanken pålydende kr 1.000 000,- til videre utlån.
5. Kurdøgnprisen ved Høylandet sykeheim settes til maksimalt kr. 2.870,- pr. døgn og kr. 87.291,- pr. mnd. Dette innebærer at ingen beboere skal betale et månedlig vederlag som er høyere enn dette.
6. Kostnader med produksjon av tjenester innenfor VAR-sektoren -vann, avløp, slam, renovasjon og feiing - skal fullt ut dekkes gjennom gebyrer.

# Behandling/vedtak i Høylandet formannskap den 01.12.2020 sak 58/20

**Behandling:**

Pkt 9. vedtas med følgende endringer for handlingsplan:

* Visjon tas ut
* Tekst strategi 1.1 erstattes med tekst pkt. 3.4.1
* Nytt tiltak 1.1.1: Søke omstilling- og utviklingsmidler
* Nytt tiltak 1.1.2: Utarbeide en prosessplan for omstilling i kommunen
* 1.2.3: flytt tiltak landbruksstrategi fra 2021 til 2022
* 1.6.1: Ta bort første avsnitt (gjentakelse av strategi)
* 1.8.1: Kryss på 2023
* Nytt pkt 2.1.6: støtte opp om sosiale møteplasser i hele kommunen
* Nytt pkt. 3.3.6: utarbeide en kommunikasjonsstrategi
* 3.5.3: X bare på år 2022

**Høylandet formannskaps innstilling:**

1. For eiendomsskatteåret 2021 skal det skrives ut eiendomsskatt for hele kommunen, jfr. *eiendomsskattelova § 3 første ledd bokstav a.*
2. Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget fra tidligere verk og bruk redusert med tre syvendedeler i 2021, jfr. overgangsregel *til eiendomsskattelova §§ 3 og 4, første ledd første pkt.*
3. Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2021 er høyeste sats 7 promille, *jfr. eiendomsskattelovens § 11, første ledd.* Differensiert skattesats for eiendom med selvstendig bosted for skatteåret 2021 er 4 promille, *jfr. eiendomsskattelovens § 12 bokstav a.* Den samme satsen skal også legges til grunn for fritidsboliger.
4. Det innføres ikke bunnfradrag i 2021
5. Eiendomsskatten skrives ut 4 ganger årlig med forfall 20.02.2021, 20.05.2021, 20.08.2021 og 20.11.2021. Dersom det er noen som ønsker å få eiendomsskatten skrevet ut månedlig er det muligheter for det.
6. I medhold av eiendomsskattelovens § 7 fritas følgende eiendommer/bygninger for eiendomsskatt i 2021;
	1. § 7a; Eiendommer åt stiftingar eller institusjoner som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten
	2. §7b: Bygninger som har historisk verde. Kun eiendommer som er fredet fritas etter denne hjemmel.
7. Kommunestyret vedtar å frita følgende eiendommer for eiendomsskatt i 2021:
	1. med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7a:

 Hjemmelshaver:

Gnr. 78, bnr. 2, fnr. 5 UL Liv

Gnr. 87, bnr. 1, fnr. 21 Loddoenget Skytebane

Gnr. 87, bnr. 3, fnr. 20 Loddoenget Skytebane

Gnr. 88, bnr. 16 og 19 IL Hållingen

Gnr. 98, bnr. 1 fnr. 18 IL Hållingen

Gnr. 93, bnr. 20 UL Lidarende

Gnr. 93, bnr. 63 Eirin og Jo Magnus Solberg

Gnr. 97, bnr. 14 Namdal Tråvlag

Gnr. 99, bnr. 34 Høylandet Samfunnshus AL

Gnr. 100, bnr. 45, fnr. 10 Namdal Rehabilitering ÌKS

Gnr. 104, bnr. 23 UL Framtidsvon

Gnr. 111, bnr. 1 Høylandet Fjellstyre

* 1. med hjemmel i eiendomsskattelovens § 7b:

Gnr. 10, bnr. 2 bygning Sofiastu-Madam Strandstu – hjemmelshaver Arne Jonny Almaas

8. Kommunale avgifter og betalingssatser økes slik med virkning fra 01.01.2021:

1. Vannavgiften økes med 2,7 %
2. Kloakkavgiften reduseres videreføres med 2020-priser
3. Tilknytningsavgiften for vann- og avløp videreføres med 2020-priser.
4. Slamavgiften fastsettes i hht foreslåtte slamavgift fra MNA med et påslag av kr 300,- til dekninga av administrative kostnader og delvis inndekning av akkumulert underskudd fra tidligere år.
5. Feieavgiften videreføres med 2020-nivå.
6. Renovasjonsavgiften for husholdningsavfall videreføres med 2020-nivå, mens renovasjonsavgiften for hytter og fritidsboliger som økes med 15 % i tråd med anbefalinger i MNA forslag til representantskapet.
7. Husleiesatsene for kommunale utleieboliger og omsorgsboliger økes med 2,7 %, løpende avtaler justeres fortløpende i henhold til konsumprisindeksen jfr. Husleielovens § 4.2
8. Øvrige utleiesatser økes med 2,7 %
9. Behandlingsgebyr som ikke indeksreguleres økes med 2,7 % som samsvarer med deflatoren som staten bruker i statsbudsjettet.
10. For egenbetaling for plasser i barnehagen benyttes statens maks-sats,

dette medfører maks-sats – kr 3.230 ,- pr. måned for helplass.

1. Kostpenger på kr 434,- pr. barn pr. måned for hel plass.

 Satsen reduseres tilsvarende barnehageplassens størrelse.

1. Satsene for egenbetaling for SFO økes med 2,7 %.
2. Satsene for egenbetaling for musikkskole økes med 2,7 %
3. Satsene for hjemmehjelpstjenester økes med 2,7 %
4. For korttidsopphold ved sykeheimen settes vederlaget til statens

 maks-sats jfr. egen forskrift, p.t. kr 170,- pr. døgn for de første 60

 døgn pr. år. Når staten med stor sannsynlighet endrer maks-satsen i forskriften like over nyttår, endres kommunens maks-satsen tilsvarende.

1. For dag/nattopphold ved sykeheimen settes vederlaget til statens maks-sats jfr.

 egen forskrift p.t. kr 90,- pr. døgn

1. Abonnement trygghetstelefoner settes til kr 170,- pr. måned, ingen økning
2. Priser for frokost og aftens settes til kr 42,- pr. måltid
3. Prisen for lunsj settes til kr 50,- pr. måltid
4. Priser for middag settes til kr 63,- pr. måltid, stor porsjon kr 99,-
5. Pris for forbruksvarer ved bading settes til kr 42,- pr. bad
6. Konsultasjoner ved vaksinering settes til kr 108,- pr. stk. I tillegg kommer prisen pr. vaksine.
7. Pris for en ambulerende skjenkebevilling følger gebyret i hht. alkoholforskriftens § 6-2, p.t kr 390,-
8. Fremlagte handlingsplan med økonomiplan for 2021 – 2024 med obligatoriske budsjettskjema godkjennes, hvor år 1 i handlingsplan og økonomiplan - år 2021 er kommunens årsbudsjett vedtas med følgende endringer for handlingsplan:
* Visjon tas ut
* Tekst strategi 1.1 erstattes med tekst pkt. 3.4.1
* Nytt tiltak 1.1.1: Søke omstilling- og utviklingsmidler
* Nytt tiltak 1.1.2: Utarbeide en prosessplan for omstilling i kommunen
* 1.2.3: flytt tiltak landbruksstrategi fra 2021 til 2022
* 1.6.1: Ta bort første avsnitt (gjentakelse av strategi)
* 1.8.1: Kryss på 2023
* Nytt pkt 2.1.6: støtte opp om sosiale møteplasser i hele kommunen
* Nytt pkt. 3.3.6: utarbeide en kommunikasjonsstrategi
* 3.5.3: X bare på år 2022
1. Det fremlagte forslag til driftsbudsjett for 2021, godkjennes med:

- sum generelle driftsinntekter på kr 117.647.000,-.

- netto finansutgift på kr 7.274.071,-

- netto avsetning til fond på kr 296.280,-

- overføring til investeringsbudsjettet kr 0

- og til fordeling drift på kr 110.076.649 som fordeler seg slik:

Rammeområde 1 Netto driftsramme kr 13.183.385,-

Ansvarsområde 1905 Lønnsvekst kr 1.835.501,-

Rammeområde 2 Netto driftsramme kr 35.483.664,-

Rammeområde 3 Netto driftsramme kr 45.588.699,-

Rammeområde 4 Netto driftsramme kr 12.159.005,-

Programområde 50 Netto driftsramme kr 1.376.395,-

1. Kommunen skal ha et mål om å redusere bruken av disposisjonsfond mest mulig i 2021 og resten av økonomiplanperioden. Målsettingen med omstillingsprosessen som igangsettes i 2021 skal være å konkretisere grep/tiltak som fører til en redusert bruk av disposisjonsfond allerede i 2021.
2. Forslag til investeringsbudsjett for 2021 fremlegges med en samlet investeringsutgift på kr 6.182.000,- hvorav kr 5.900.000,- har ekstern finansiering.
3. Maksimalt låneopptak for året 2021 settes til kr 4.452.000. I samsvar med kommunelovens § 14-18 vedtas det at kommunen skal betale minimumsavdrag på sine lån. Det delegeres til kommunedirektøren å oppta lån i henhold til enhver tid gjeldende lånevilkår. Samlet avdrag som skal betales i 2021 på kommunens låneportefølje skal minimum tilsvare minste tillatte avdrag på lån, jfr kommuneloven § 14-18. Høylandet kommune skal tilpasse avdragsstrukturen på enkeltlån slik at dette oppnås. Tilpasningen kan innebære at enkelte lån gjøres avdragsfrie frem til forfall.
4. I tillegg tas det opp et startlån i Husbanken pålydende kr 1.000 000,- til videre utlån.
5. Kurdøgnprisen ved Høylandet sykeheim settes til maksimalt kr. 2.870,- pr. døgn og kr. 87.291,- pr. mnd. Dette innebærer at ingen beboere skal betale et månedlig vederlag som er høyere enn dette.
6. Kostnader med produksjon av tjenester innenfor VAR-sektoren -vann, avløp, slam, renovasjon og feiing - skal fullt ut dekkes gjennom gebyrer.