

Møte 24.11.2020 i Formannskapet – sak nr. 20/131

Behandling

Av 13 representanter var 13 tilstede.

Votering:

Forslaget fra FrP fremmet av Thomas Jacobsson (FrP) fikk 1 stemme (FrP 1) og falt.

Forslaget fra Høyre fremmet av Christoffer Nyborg (H) fikk 3 stemmer (H 2 og PP 1) og falt.

Endringsforslaget fra posisjonen fremmet av Rune Bjerkestrand (AP) ble vedtatt med 9 mot 4 stemmer (H 2, FrP 1, PP 1).

Innstilling:

1. I medhold av eiendomsskatteloven (esktl.) §§ 2 og 3, skal følgende utskrivningsalternativ benyttes for eiendomsskatt i 2021:

- a. Faste eiendommer i hele kommunen, unntatt verk og bruk og annen næringseiendom, jf. esktl. § 3 g.
- b. Skatteetatens formuesgrunnlag for boliger skal benyttes som metode for verdifastsettelse av boliger i henhold til esktl. § 8C-1.
- c. I medhold av esktl. § 7 fritas:
 - Eiendommer eller stiftelser eller institusjoner som tar sikte på å gagne en kommune, et fylke eller staten (7 a).
 - Bygninger som har historisk verdi (7 b).
 - Nyoppført bygning som helt eller delvis brukes som bolig fritas etter esktl. § 7 c i tre år fra den tid boligen er ferdigstilt, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket.
 - Fritidsboliger (7 e).
- d. Eiendomsskattesatsen er 1,9 promille i henhold til esktl. § 13.
- e. Eiendomsskatten skal for 2021 betales i fire terminer i henhold til esktl. § 25 og blir en del av regning for ordinære kommunale avgifter.
- f. Retningslinjer for nedsettelse eller fritak for eiendomsskatt forankres etter esktl. § 28:
 - Fritak kan innvilges på grunn av økonomiske forhold. Husstandens samlede inntekt må være under 3 G og husstandens samlede formue foruten egen bolig må være under 1 G, ikke medregnet innskudd i bank mindre enn 0,1 mill. Dokumentasjon i form av utskrift av siste års skattemelding for alle i husstanden må vedlegges/ettersendes.
- g. Det innføres bunnfradrag pr. bolig og fritidsbolig med kr. 100 000 i 2022, 2023 og 2024.

2. Fremlagte grunnlagsdokument som omhandler handlingsplanen 2021-2024 og budsjett 2021 vedtas med SP, AP, MDG og SVs forlag til endringer i drifts- og investeringsbudsjett:

- a. Driftsbudsjett og handlingsplan vedtas som netto driftsrammer i henhold til følgende tabell (1B), jf. vedlegg punkt 7.2 og bevilgningsoversikt drift (1A), jf. vedlegg punkt 7.3:

Virksomhet	Regnskap 2019	Rev.budsj. 2020	Budsjett 2021	Øk. plan 2022	Øk. plan 2023	Øk. plan 2024
Politisk ledelse	10 603	10 463	12 123	11 197	12 123	11 197
Sentraladministrasjonen	95 588	102 476	102 491	109 441	109 491	109 491
Barnehage	218 312	228 307	234 027	233 601	233 351	233 351
<i>Endringer SPAPMDGSV Barnehage</i>			<i>-140</i>			
Skole	281 639	309 551	310 107	310 728	311 154	311 820
<i>Endringer SPAPMDGSV Skole</i>			<i>490</i>	<i>1 470</i>	<i>1 470</i>	<i>1 470</i>
Familiens hus	80 758	90 917	91 435	88 853	88 362	85 532
Helse og bistand	172 151	182 272	188 505	189 515	194 497	194 497
<i>Endringer SPAPMDGSV Helse og bistand</i>			<i>25</i>	<i>25</i>	<i>-1 475</i>	<i>25</i>
Hjemmebaserte tjenester	108 342	121 090	121 917	122 283	122 283	124 901
Eidsvoll helse- og omsorgssenter	186 986	191 188	180 731	177 446	175 266	175 266
NAV	43 597	44 616	49 924	50 128	49 561	48 481
Kultur	33 883	38 697	34 293	34 335	34 135	35 010
<i>Endringer SPAPMDGSV Kultur</i>			<i>-200</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-875</i>
Kommunalteknikk	36 063	40 242	40 663	41 038	41 068	41 068
<i>Endringer SPAPMDGSV Kommunalteknikk</i>			<i>310</i>			
Kommunal forvaltning	13 540	12 925	13 871	14 146	14 146	14 146
Eiendomsforvaltning	76 632	81 955	83 828	80 598	88 179	77 096
<i>Endringer SPAPMDGSV Eiendomsforvaltning</i>			<i>270</i>	<i>270</i>	<i>270</i>	<i>270</i>
Felles inntekter og utgifter	<i>-63 502</i>	<i>-53 838</i>	<i>-37 974</i>	<i>-22 163</i>	<i>-11 760</i>	<i>-1 500</i>
<i>Endringer SPAPMDGSV Felles inntekter og utgifter</i>			<i>700</i>	<i>2400</i>	<i>2400</i>	<i>2400</i>
Sum drift 1B	1 294 591	1 400 862	1 427 396	1 445 310	1 464 519	1 463 644
<i>Korrigerings av rente, avdrag, avskrivning og fond som er ført i 1B:</i>						
Forsinkelsesrenteutgifter	-5	0	0	0	0	0
Avsetning disposisjonsfond 1A	-9 711	0	0	0	0	0
Avsetninger bundne fond 1A	-9 384	0	0	0	0	0
Avsetninger bundne fond virksomheter 1B	0	-14 718	-4 435	-2 167	-2 444	-2 922
Renteinntekter (forsinkelsesrenter)	14	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond 1A	2 118	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond 1A	8 081	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond virksomheter 1B	0	5 837	4 330	4 479	8 823	11 982
Sum korrigering av rente, avdrag, avskrivning og fond som er ført i 1B:	<i>-8 887</i>	<i>-8 880</i>	<i>-105</i>	<i>2 312</i>	<i>6 379</i>	<i>9 060</i>
Sum bevilgninger drift, netto, korrigeret og overført til 1A (linje 6)	1 285 705	1 391 981	1 427 291	1 447 622	1 470 898	1 472 704

§ 5-4. Bevilgningsoversikt – drift

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019	Regulert Økonomiplan budsjett 2020	Økonomiplan 2021	Økonomiplan 2022	Økonomiplan 2023	Økonomiplan 2024
Generelle driftsinntekter						
1. Rammetilskudd	-707 789	-758 359	-741 122	-786 951	-824 951	-857 951
2. Inntekts- og formuesskatt	-845 348	-850 003	-708 449	-708 449	-708 449	-708 449
3. Eiendomsskatt	0	-21 500	-42 000	-86 500	-80 550	-80 550
<i>SPAPMDGSV endringer eiendomsskatt</i>			2 000	4 100	8 400	8 400
4. Andre generelle driftsinntekter	-4 319	-16 486	-3 330	-3 301	-3 275	-3 255
5. Sum generelle driftsinntekter	-1 357 454	-1 446 348	-1 490 901	-1 558 101	-1 606 825	-1 639 805
Netto driftsutgifter						
6. Sum bevilgninger drift, netto	1 285 705	1 391 981	1 427 291	1 447 822	1 470 898	1 472 704
7. Avskrivninger	76 023	102 578	98 945	109 868	119 953	151 152
8. Sum netto driftsutgifter	1 361 728	1 494 559	1 526 236	1 557 290	1 590 852	1 623 856
9. Brutto driftsresultat	4 274	48 211	35 335	-812	-15 973	-15 950
Finansinntekter/Finansutgifter						
10. Renteinntekter	-19 027	-13 389	-9 850	-10 550	-11 425	-11 950
11. Utbytter	-108	0	0	0	0	0
12. Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-14 249	-11 927	-4 520	-4 421	-4 238	-4 238
13. Renteutgifter	40 035	35 145	30 148	38 989	46 248	53 887
<i>SPAPMDGSV endringer renter avdrag</i>			-41	-476	-6 757	-7 089
14. Avdrag på lån	58 345	79 207	88 949	96 344	103 455	125 145
15. Netto finansutgifter	64 997	89 036	104 683	117 887	127 282	155 755
16. Motpost til avskrivninger	-76 023	-102 578	-98 945	-109 868	-119 953	-151 152
17. Netto driftsresultat	-6 752	34 669	41 074	7 407	-8 645	-11 346
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
18. Overføring til investering	4 038	4 033	3 595	3 595	3 595	3 595
19. Netto avsetninger til eller bruk av bundne	1 372	9 280	505	-1 912	-5 979	-8 680
20. Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-6 846	-23 109	-41 780	-1 300	15 337	21 012
<i>SPAPMDGSV endringer bruk av fond</i>			-3 414	-7 789	-4 308	-4 601
21. Dekning av tidligere års merforbruk	-16 888	-24 874	0	0	0	0
22. Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-18 122	-34 669	-41 074	-7 406	8 645	11 346
23. Fremført til inndekning i senere år	-24 874	0	0	0	0	0

b. Årene 2022-2024 utgjør handlingsplanen og er retningsgivende for videre års budsjetter.

c. Investeringsbudsjettet vedtas pr. investeringsområde, jf. tabell 2B, vedlegg punkt 7.5 og tabell bevilgningsoversikt investering (2A), vedlegg punkt 7.4:

Investeringsområde	Budsjett 2021 inkl. tidsforskyvninger	Øk. plan 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024
Egenkapitalinnskudd KLP	3 595	3 595	3 595	3 595
Skole	174 283	306 150	388 500	74 378
<i>SPAPMDGSV endringer Skole</i>	<i>-14 750</i>	<i>-80 000</i>	<i>-107 250</i>	<i>80 000</i>
Barnehage	15 050	67 500	138 500	95 000
<i>SPAPMDGSV endringer Barnehage</i>	<i>-3 800</i>	<i>-4 000</i>	<i>-22 700</i>	<i>-22 500</i>
Boliger	62 000	187 000	169 150	10 000
Helse og omsorg	41 250	42 400	4 700	19 000
<i>SPAPMDGSV endringer Helse og omsorg</i>	<i>-2 000</i>	<i>-15 000</i>	<i>2 000</i>	<i>15 000</i>
Eiendom	12 345	3 300	2 600	2 600
Kultur	2 050	1 000	0	0
<i>SPAPMDGSV endringer Kultur</i>	<i>-700</i>			
Kirker og gravplasser	1 000	4 950	3 900	30 400
Samferdsel og infrastruktur	21 650	10 700	14 100	11 700
Selvkost	211 909	152 350	160 700	160 750
Sum investeringer i anleggsmidler	523 882	679 945	757 795	479 923
Sentraladministrasjonen	57 500	57 500	57 500	57 500
Sum investeringsutgifter og videreutlån	581 382	737 445	815 295	537 423

§ 5-5. Bevilgningsoversikt – investering

Tall i 1000 kroner	Regnska p 2019	budsjett 2020	Økonomiplan 2021	Økonomiplan 2022	Økonomiplan 2023	Økonomiplan 2024
Investeringsutgifter						
Investeringer i varige driftsmidler	312 008	251 582	540 537	770 400	878 250	373 428
<i>SPAPMDGSV endringer investeringer</i>		-	15 550	-	127 950	72 500
Tilskudd til andres investeringer	2 000	1 700	1 000	4 950	3 900	30 400
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 408	3 457	3 595	3 595	3 595	3 595
Utlån av egne midler	-	-	-	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-	-	-	-
Sum investeringsutgifter	317 417	256 739	529 582	678 945	757 795	479 923
Investeringsinntekter						
Kompensasjon for merverdiavgift	- 41 245	- 35 656	- 81 815	- 116 690	- 151 050	- 39 656
<i>SPAPMDGSV endringer m va</i>			3 110	20 000	25 500	14 500
Tilskudd fra andre	- 67 829	- 2 800	- 12 320	- 17 240	- 98 820	- 900
Salg av varige driftsmidler	- 11 914	- 51 680	- 20 000	- 20 000	- 20 000	- 20 000
Salg av finansielle anleggsmidler	- 179	-	-	-	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-	-	-
<i>SPAPMDGSV endringer bruk av lån</i>			12 440	80 000	102 500	58 000
Bruk av lån	- 192 209	- 161 872	- 427 402	- 621 420	- 612 280	- 343 272
Sum investeringsinntekter	- 313 376	- 252 008	- 525 987	- 675 350	- 754 200	- 476 328
Videreutlån						
Videreutlån	25 456	59 860	50 000	50 000	50 000	50 000
Bruk av lån til videreutlån	- 40 140	- 59 860	- 50 000	- 50 000	- 50 000	- 50 000
Avdrag på lån til videreutlån	8 405	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500
Mottatte avdrag på videreutlån	- 23 586	- 7 500	- 7 500	- 7 500	- 7 500	- 7 500
Netto utgifter videreutlån	- 29 865	-	-	-	-	-
Overføring fra drift og netto avsetninger						
Overføring fra drift	- 4 038	- 4 033	- 3 595	- 3 595	- 3 595	- 3 595
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	15 683	45	-	-	-	-
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	503	652	-	-	-	-
Dekning av tidligere års udekket beløp	14 684	-	-	-	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	25 826	- 4 731	- 3 595	- 3 595	- 3 595	- 3 595
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)						
	0	0	0	0	0	0

d. Handlingsplanen 2021-2024 utgjør handlingsdelen i kommuneplanens samfunnsdel i henhold til plan- og bygningsloven § 11-1 fjerde ledd siste punktum.

3. Følgende handlingsregler for Eidsvoll kommune vedtas fram til økonomireglementet revideres:

- Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter: 1,75 % - anbefaling (TBU).
- Målet for disposisjonsfond i % av sum driftsinntekter er 17 % og disposisjonsfond skal aldri være under 9 % av sum driftsinntekter.
- Langsiktig mål for netto lånegjeld er under 75 % av brutto driftsinntekter.

4. Skatteøren settes til maksimal sats i henhold til vedtak i statsbudsjettet.

5. Låneoptak:

- Det tas opp lån til investeringer i 2021, inkludert tidsforskyvning fra 2020 på inntil 415 mill., jf. kommunelovens § 14-15. Lånets løpetid settes til 30 år og kan være avdragsfritt. Eidsvoll

kommune benytter seg av ordningen med minimumsavdrag i henhold til kommunelovens § 14-18.

- b. Kommunestyret vedtar låneporteføljen i Eidsvoll kommune, jf. punkt 7.7 i rådmannens grunnlagsdokument. Alle lån i porteføljen kan være gjenstand for refinansiering i budsjettåret 2021. Løpetid kan avtales av rådmannen i hvert tilfelle.
- c. Det tas opp lån i Husbanken til videre utlån for 2021 på inntil 50 mill., jf. punkt 7.4 og 7.5 i rådmannens grunnlagsdokument.

6. Gebyrregulativ og prisliste for 2021 vedtas.

7. Følgende områder finansieres med 100 % selvkostdekning gjennom brukerbetaling:

- a. Vann
- b. Avløp
- c. Renovasjon
- d. Slam
- e. Feiing
- f. Byggesak
- g. Oppmåling

8. Koronapandemi – bevilgning gjennom inntektssystemet på 22,188 mill. tilføres som utgift under kapitel 5.14 Felles inntekter og utgifter (budsjettskjema 1B), samt under kapitel 5.15 Finans (budsjettskjema 1A) som inntekt med tilsvarende beløp.

Spesifikasjon over hvordan kommunen fordeler midlene blir eget vedtakspunkt i Økonomisk rapportering 1/2021.