



RENNEBU KOMMUNE

Formannskapetets innstilling

BUDSJETT 2021 ØKONOMIPLAN 2021 - 2024

Datert 24.11.2020

Offentliggjort 26.11.2020

www.rennebu.kommune.no

Innhold

Kommunedirektørens innledning	4
DEL 1: RAMMEBETINGELSER FOR PLANPERIODEN	6
1.1 Kommunens utvikling	6
1.1.1 Befolkningsutvikling	6
1.1.2 Befolkningsutviklingen framover	7
1.1.3 Økonomisk utvikling	8
1.1.4 Kommunens lånegjeld	8
1.1.5 Kommunens fond	9
1.2 Vurdering av kommunens inntektsmuligheter	10
1.2.1 Eiendomsskatt fra verker og bruk og annen næringsvirksomhet	10
1.2.2 Eiendomsskatt fra andre eiendommer	11
1.2.3 Salg av kraft	12
1.2.4 Frie inntekter	12
1.2.4.1 Skatt og inntektsutjevning	13
1.2.4.2 Rammetilskudd fra staten ekskl. inntektsutjevning	14
DEL 2: DRIFTSBUDSJETTET FOR 2021 - FELLES	15
2.1 Statsbudsjettet	15
2.1.1 Generelt	15
2.1.2 Konsekvenser for ulike ansvarsområder	16
2.1.3 Pris- og lønnsforutsetninger	16
2.2 Økonomisk oversikt og bevilgningsoversikt drift	17
2.3 Kommunens fellesinntekter	20
2.4 Kommunens fellesutgifter	20
DEL 3: VIKRSOMHETENES BUDSJETT 2021	22
3.1 Folkevalgte styringsorganer	22
3.2 Sentraladministrasjonen og fellesutgifter	23
3.2.1 Administrativ ledelse og fellesutgifter	23
3.2.2 Personalsjefens ansvarsområde	24
3.2.3 Økonomisjefens ansvarsområde	25
3.3 Reserverte bevilgninger	25
3.4 Oppvekst	26
3.4.1 Administrativ ledelse	27
3.4.2 Barnehager	28
3.4.3 Rennebu barne- og ungdomsskole	30
3.4.4 Kulturskolen	32
3.5 Helse og omsorg	33
3.5.1 Helse	35
3.5.2 Helse og omsorg – administrasjon	36
3.5.3 Kvalitet og utvikling	36
3.5.4 Kjøkken	36
3.5.5 Tjenester for funksjonshemmede	37
3.5.6 Sykehjemmet	37

3.5.7 Hjemmetjenesten	38
3.6 Samfunnsutvikling og drift	39
3.6.1 Administrasjon	40
3.6.2 Landbruk og miljø	41
3.6.3 Kultur/ næring/ utvikling	42
3.6.4 Teknisk drift	45
3.7 Diverse utgifter og inntekter	47
DEL 4: INVESTERINGSBUDSJETTET	49
DEL 5: ØKONOMIPLAN 2021 - 2024	50
5.1 Hovedoversikter	50
Del 6: FORMANNSKAPETS INNSTILLING TIL VEDTAK	54
6.1 Innstilling til budsjettvedtak	54

Kommunedirektørens innledning

Kommunedirektøren legger med dette frem forslag til årsbudsjett for 2021 og økonomiplan for perioden 2021–2024. Årsbudsjettet utgjør det første året i økonomiplanen.

Budsjettforslaget skal etter planen behandles og vedtas av kommunestyret 10. desember 2020. I samsvar med forskrift for årsbudsjett §3 legges formannskapetets innstilling ut til alminnelig ettersyn i minimum 14 dager før kommunestyrets sluttbehandling.

Vi er inne i en uforutsigbar tid som følge av den pågående pandemien – noe som bidrar til at det er vanskeligere å treffe med budsjettet denne gangen enn tidligere. Forslag til budsjett og økonomiplan legges frem i balanse. Dette til tross for at vi må regne med betydelig reduksjon på inntektssiden i hele planperioden. Basis driftsrammer foreslås nær uendret for de langt fleste tjenesteområdene – hvilket må anses som positivt. Kommunedirektøren foreslår også denne gangen å avsette deler av resultatet til fonds, dog noe mindre enn ved forrige rullering av økonomiplanen. Det at vi fremdeles kan avsette til fonds i en tid med usikkerhet og strammere økonomi, er et godt tegn og en indikasjon på en sunn kommuneøkonomi.

Administrasjonen har så langt det har vært mulig tatt hensyn til politiske vedtak og signaler som på ulike måter gir føringer for de prioriteringer som er foretatt i forslaget.

Budsjettforslaget prioriterer en stabil økonomisk utvikling som sikrer fortsatt gode tjenester for kommunens innbyggere. Det å få mest og best mulige tjenester ut av hver krone, må være et overordnet og vedvarende mål for kommunen. Utvikling av de kommunale tjenestene må gjøres innenfor en økonomisk forsvarlig ramme og eventuelt ved omprioritering av eksisterende ressurser. Målet må stadig være å tilpasse driften til den faktiske økonomiske situasjonen, både på kort og lang sikt.

Kommunedirektøren ser flere utfordringer i tiden fremover som kan påvirke den økonomiske handlefriheten i negativ retning. Herunder i første rekke usikkerhet mht. videre utvikling av pandemien, økt lånegjeld, endring i inntektssystemet og demografiske forhold. Det manes derfor til fortsatt stor grad av edruelighet med hensyn til både drifts- og investeringsnivå. Handlingsrommet i planperioden bør primært kanaliseres til tidsbegrensede tiltak og/eller avsetning til fonds – og bør bare i beskjeden grad innvirke på «varig» drift.

Kommunedirektøren vil peke på noen avgjørende strategiske mål som bør få stort fokus i planperioden:

- Styrket økonomisk handlefrihet
- Kostnadseffektive og gode kommunale tjenester til våre innbyggere
- Tilfredse og friske medarbeidere
- Større økonomiske buffere for å møte fremtidige uforutsette utgifter

Skal vi nå disse målene må kommunen fortsatt fokusere på et aktivt internt utviklingsarbeid. Vi må kritisk vurdere hva som er «riktig» bruk av ressursene for å sikre best mulig tjenester. Samtidig er det viktig at vi stadig søker samarbeid om enkelte oppgaver med andre kommuner.

Krav til effektiv drift er stadig økende samtidig som innbyggernes forventninger til tjenestnivå er økende. I den forbindelse vil kommunedirektøren også understreke betydningen av at arbeidet med digital transformasjon fortsetter.

Kommunen må arbeide kontinuerlig med å videreutvikle god økonomistyring på alle nivå i organisasjonen. Låneopptak i forbindelse med investeringer, personalkostnader og gjennomføring av statlige reformer gir store utfordringer både på kort og lang sikt. For å sikre en god økonomisk utvikling i årene som kommer, må det budsjetteres med et realistisk inntektsnivå og et positivt driftsresultat. Varige driftsutgifter skal ikke finansieres av midlertidige inntekter eller av fond. Et positivt driftsresultat er viktig for å skape et fremtidig handlingsrom for å kunne imøtekomme uforutsette utgifter og et usikkert rentenivå.

Demografiske endringer må fanges opp i den økonomiske planleggingen til kommunen. Vi må ta hensyn til utviklingen og tilpasse tjenestene til dette. Dette må gjøres gjennom både de årlige budsjettene og ikke minst gjennom handlingsplan og økonomiplan.

God dialog og samarbeid med næringsaktørene i kommunen er viktig og nødvendig for å legge forholdene til rette for ønsket næringsutvikling. Næringsutvikling er ikke noen direkte lovpålagt oppgave for kommunen. Kommunen er likevel en svært sentral premissgiver for samfunns- og næringsutvikling gjennom sin rolle som planmyndighet, tilrettelegger og pådriver. Kommunen bidrar følgelig også med økonomiske rammebetingelser. Positiv utvikling for næringslivet er av stor betydning for at kommunen skal lykkes med å nå de strategiske målene i tiden som kommer.

DEL 1: RAMMEBETINGELSER FOR PLANPERIODEN

1.1 Kommunens utvikling

1.1.1 Befolkningsutvikling

Rennebu kommune har hatt en nedgang i folketallet på 4,7 % de siste 10 årene (fram til 01.07.2020). Rennebu kommune hadde 2.464 innbyggere pr. 01.07.2020.

En forholdsvis stor del av kommunens befolkning er eldre enn 67 år. Antall innbyggere i denne aldersgruppen er økt med 11,5 % i løpet av de siste 10 årene.

Antall innbyggere i aldersgruppen 0 – 5 år er redusert med 4 % de siste 10 årene. Antall innbyggere i aldersgruppen 6 – 15 år er redusert med 13,8 % de siste 10 årene.

Det er en nedgang i aldersgruppen 16 – 66 år på 8,2 % i løpet av de siste 10 årene.

Utviklingen i folketallet de siste 10 år:

(tall pr. 01.07)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
0-5 år	151	133	127	122	132	124	127	142	151	145
6 – 15 år	318	303	310	313	301	297	292	278	273	274
16-66 år	1 603	1 590	1 600	1 598	1 585	1 570	1 572	1 529	1 491	1 472
67-79 år	331	320	337	358	364	396	412	420	418	418
80-89 år	152	149	140	138	140	127	119	114	126	125
Over 90 år	31	27	35	33	39	40	37	32	33	30
Sum folketall	2 586	2 522	2 549	2 562	2 561	2 554	2 559	2 515	2 492	2 464
Samlet befolkning:										
Årlig %-vis endring		-2,5%	1,1%	0,5%	0,0%	-0,3%	0,2%	-1,7%	-0,9%	-1,1%
Endring fra utgangsåret		-2,5%	-1,4%	-0,9%	-1,0%	-1,2%	-1,0%	-2,7%	-3,6%	-4,7%
Barn og unge 0-5 år	151	133	127	122	132	124	127	142	151	145
Barn og unge 6 – 15 år	318	303	310	313	301	297	292	278	273	274
Vgs og arbeidsliv (16-66 år)	1 603	1 590	1 600	1 598	1 585	1 570	1 572	1 529	1 491	1 472
67 år og over	514	496	512	529	543	563	568	566	577	573
%-vis endring fra året før:										
Barn og unge 0 - 5 år		-11,9	-4,5%	-3,9%	8,2%	-6,1%	2,4%	11,8%	6,3%	-4,0%
Barn og unge 6 – 15 år		-4,7%	2,3%	1,0%	-3,8%	-1,3%	-1,7%	-4,8%	-1,8%	0,4%
Vgs og arb.liv (16-66 år)		-0,8%	0,6%	-0,1%	-0,8%	-0,9%	0,1%	-2,7%	-2,5%	-1,3%
67 år og over		-3,5%	3,2%	3,3%	2,6%	3,7%	0,9%	-0,4%	1,9%	-0,7%
%-vis endring fra utg.året:										
Barn og unge 0 - 5 år		-11,9	-15,9%	-19,2%	-12,6%	-17,9%	-15,9%	-6,0%	0,0%	-4,0%
Barn og unge 6 – 15 år		-4,7%	-2,5%	-1,6%	-5,3%	-6,6%	-8,2%	-12,6%	-14,2%	-13,8%
Vgs og arb.liv (16-66 år)		-0,8%	-0,2%	-0,3%	-1,1%	-2,1%	-1,9%	-4,6%	-7,0%	-8,2%
67 år og over		-3,5%	-0,4%	2,9%	5,6%	9,5%	10,5%	10,1%	12,3%	11,5%

1.1.2 Befolkningsutviklingen framover

Det er vanskelig å ha en sikker formening om utviklingen i folketallet i årene framover. Statistisk sentralbyrå (SSB) utarbeider sine prognoser for hver enkelt kommune. SSB utarbeider flere alternative prognoser med ulike forutsetninger for fruktbarhet, levealder, innenlandsk flytting og innvandring.

Erfaring viser at det kan bli store avvik mellom reell befolkningsutvikling og SSB's prognoser for enkeltkommuner.

I SSB's prognose fra august 2020 anslås Rennebu's innbyggertall slik fram til 2030 (SSB's mellomalternativ):

2020	2.486 (1/1-2020)
2025	2.452
2030	2.454

Prognosene skal brukes med forsiktighet.

I SSB's prognose fra 2018 ble folketallet i Rennebu anslått til 2.522 i 2020. Fasiten ble 2.486 pr. 01.01.2020.

Utviklingen av innbyggertallet i grunnskolealder

Antall innbyggere i grunnskolealder er redusert med 13,8 % siden 2011. Og prognosene tilsier at antallet reduseres ytterligere de nærmeste årene.

Tidligere gikk stort sett alle elevene i kommunens grunnskole. Dette har endret seg etter at vi fikk en privat grunnskole på Voll. Det er derfor større usikkerhet knyttet til elevtallsutviklingen i kommunens grunnskole.

Kommunedirektøren har valgt å legge til grunn uendret antall innbyggere i grunnskolealder.

Elever i privat grunnskole

Det er etablert privat grunnskole på Voll fra høsten 2018. I tillegg har kommunen noen innbyggere som er elever ved en privat grunnskole i Oppdal.

Rennebu kommune får et trekk i rammetilskuddet for elever som går i privat grunnskole. Antall elever i privat grunnskole 01.10.2019 benyttes for beregning av trekket i 2021 osv. Rennebu kommune hadde 34 elever i privat grunnskole pr. 01.10.2019 – og rammetilskuddet er redusert med ca. 3,4 mill. kroner.

42 av kommunens innbyggere er elever ved en privat grunnskole høsten 2020. Dette elevtallet danner grunnlaget for fastsetting av trekk i rammetilskuddet i 2022.

Det er usikkert hvor mange elever som går i privat grunnskole i årene framover. Kommunedirektøren legger til grunn samme antall (42) i privat grunnskole i årene framover og et årlig trekk i rammetilskuddet på 4,2 mill. kroner.

Utviklingen i antall innbyggere over 67 år

En har valgt å presentere en prognose for utviklingen av antall innbyggere over 67 år med basis i SSB's mellomalternativ for utviklingen i folketallet. Denne prognosen er publisert i august 2020. I tillegg gjengis faktiske tall pr. 1. juli 2020.

	01.07.2020	2021	2022	2023	2024	2030
67-79 år	418	433	446	441	444	416
80-89 år	125	132	123	135	151	225
90 år og over	30	33	31	31	28	32
Sum	573	598	600	607	623	673

Prognosen tilsier en kraftig vekst i aldersgruppa 80 – 89 år i årene framover.

Endringer i aldersfordelingen vil påvirke behovet for tjenester innenfor pleie og omsorg. I tillegg vil endringene påvirke kommunens rammetilskudd.

1.1.3 Økonomisk utvikling

Rennebu kommune hadde ei god inntektsutvikling i perioden 2006-2011 – økning i de frie inntekter, økt eiendomsskatt fra kraftverkene og økte inntekter fra salg av konsesjonskraft. Inntektene fra salg av kraft ble redusert i årene deretter – fra en topp på 15,6 mill. kroner i 2011 til en bunn på 5,9 mill. kroner i 2017. Eiendomsskatten fra kraftanlegg ble redusert fra 12,3 mill. kroner i 2015 til en bunn på 5,3 mill. kroner i 2019.

Regnskapene for 2018 og 2019 ble avsluttet med meget gode netto driftsresultat. Og budsjettet for 2020 var romsligere enn vanlig.

Netto driftsresultat har i gjennomsnitt vært på 3,1 % av driftsinntektene de siste 4 årene. Resultatet ble på 4,5 % av driftsinntektene i 2019.

Situasjonen har endret seg mye siden budsjettet for 2020 ble vedtatt i desember 2019. Kraftprisene er redusert kraftig i 2020 bla pga. nedgangen i verdensøkonomien. Og prognosene for 2021 er betydelig svakere enn for ett år siden. Dette gir vesentlig lavere inntekter fra salg av kraft enn forutsatt i økonomiplanen som ble vedtatt i 2019. De lave kraftprisene vil også påvirke eiendomsskatten fra kraftanlegg fra 2022.

Videre ser det ut til at Rennebu kommune blir blant de kommunene som får lavest vekst i de frie inntektene fra 2020 til 2021. Regjeringen anslår at Rennebu får en nominell vekst på 1,8 % sammenlignet med anslag på regnskap for 2020. Gjennomsnittlig vekst i kommunenes frie inntekter er anslått til 3,0 %.

1.1.4 Kommunens lånegjeld

Kommunen har ei relativt stor lånegjeld. Lånegjelda påfører kommunen årlige renteutgifter og avdrag som reduserer kommunens handlefrihet.

Utviklingen i lånegjeld har vært slik de senere årene (pr. 31.12):

(ekskl. kommunens pensjonsforpliktelser)

	2016	2017	2018	2019
Lånegjeld 31.12	227.686	251.670	253.226	242.578
Ubrukte lånemidler	25.409	8.972	19.379	18.159
Utlån	20.119	20.118	19.098	15.927
Netto lånegjeld	182.158	222.580	214.748	208.492

Staten betaler renter og avdrag av lån på til sammen ca. 6,3 mill. kroner (pr. 01.01.2021). Og i tillegg betaler staten renter på lån på til sammen 8,1 mill. kroner hvor kommunen er ansvarlig for å betale avdrag.

Brutto lånegjeld ekskl. pensjonsforpliktelser utgjør 86 % av driftsinntektene i 2019.

1.1.5 Kommunens fond

Kommunen har til sammen relativt store fondsbeholdninger, men det meste av fondsmidlene er bundet til bestemte formål og bidrar derfor i bare liten grad til å gi kommunen handlefrihet.

Kommunens fond kan deles i fire hovedgrupper:

- **Disposisjonsfond** = kommunen kan fritt disponere disse fondene til både drifts- og kapitalformål
- **Bundne driftsfond** = Disse fondene kan benyttes til både drifts- og kapitalformål i.h.t. de formål fondene er avsatt til. (eks. næringsfondet). Øremerka tilskudd skal avsettes til bundne fond dersom tilskuddene ikke brukes i det året tilskuddet mottas.
- **Ubundne kapitalfond** = Disse fondene kan benyttes til kapitalformål (investeringer). Det gjelder ingen bindinger på hvilke kapitalformål fondene kan benyttes til.
- **Bundne kapitalfond** = Disse fondene kan benyttes til kapitalformål i.h.t. de formål fondene er avsatt til (eks. vannverksfond)

Kommunens fondsbeholdning har utviklet seg slik de senere årene (pr. 31.12):

(saldo iht. bank konto)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Disposisjonsfond	14.052	17.328	18.275	20.045	17.953	24.637
Bundne driftsfond	12.071	12.334	16.104	16.870	21.391	23.184
Ubundne kapitalfond	36	976	1.610	2.222	2.512	2.335
Bundne kapitalfond	4.357	5.010	1.267	2.090	2.774	2.625
Sum fond	30.516	35.648	37.256	41.227	44.629	52.782
Disposisjonsfond i % av driftsinntektene	5,0	5,9	7,1	6,9	6,5	8,8

Fond tilhørende interkommunale samarbeidsprosjekter eller andre aktører inngår ikke i tallene ovenfor.

Samlede fond på ca. 53 mill. kroner er bra. 24,6 mill. kroner av fondsbeholdningen er såkalte disposisjonsfond som kan disponeres fritt. 12,8 mill. kroner av dette er knyttet til bestemte formål. Reservefondet som ikke er knyttet til bestemte formål utgjør 11,8 mill. kroner.

1.2 Vurdering av kommunens inntektsmuligheter

1.2.1 Eiendomsskatt fra verker og bruk og annen næringsvirksomhet

Eiendomsskatten fra kraftanlegg er redusert med ca. 57 % fra 2015 til 2019. Reduksjonen skyldes en kraftig nedgang i kraftprisene, redusert kraftproduksjon og høyere driftskostnader. Prisene har igjen økt de siste par årene – og produksjonen har vært litt bedre igjen.

Eiendomsskattegrunnlaget for kraftanleggene fastsettes av skatteetaten. Gjennomsnittspriser, gjennomsnittlig produksjon og gjennomsnittlige driftskostnader over flere år legges til grunn for fastsetting av skattegrunnlaget.

Kommunen mottar vanligvis eiendomsskattegrunnlaget i oktober måned året før budsjettåret. Eiendomsskattegrunnlaget for 2021 er imidlertid forsinket (utsatt frist for innlevering av skattemelding for 2019). Administrasjonen har derfor forsøkt å anslå eiendomsskatten for 2021 på bakgrunn av informasjon om kraftproduksjon og strømpriser de siste 5 årene. Administrasjonen har ikke kjennskap til de andre faktorene som påvirker skattegrunnlaget (driftskostnader inkl. vedlikehold, avskrivninger, grunnrenteskatt mv.). Det knytter seg derfor stor usikkerhet til anslaget.

Eiendomsskatten fra kraftanlegg er budsjettet med 7.750.000 kroner i 2020.

Kommunedirektøren anslår at eiendomsskatten fra kraftanlegg blir ca. 1,1 mill. kroner større i 2021.

Økningen skyldes økt kraftproduksjon og økte priser den siste 5-årsperioden sammenlignet med den forrige 5-årsperioden.

Fra og med 2019 kan ikke kommunene lengre skrive ut eiendomsskatt på produksjonsutstyr, slik som telekommunikasjonsanlegg og bredbåndsanlegg. De nye bestemmelsene gjelder ikke kraftproduksjonsanlegg. Eiendomsskatten til Rennebu kommune reduseres med ca. 350.000 kroner i løpet av en 7-årsperiode pga. denne endringen i eiendomsskatteoven. Det er etablert en overgangsordning slik at bortfallet av eiendomsskatt på produksjonsutstyr fases ut over 7 år.

Eiendomsskatten fra andre næringseiendommer er stabil.

Eiendomsskatten på næringseiendom skrives ut med en skattesats på 7 promille.

Eiendomsskatten fra næringseiendommer har utviklet seg slik de seneste årene:

	2015	2016	2017	2018	2019
Kraftanlegg	12.350.000	11.550.000	9.850.000	7.250.000	5.350.000
Produksjonsutstyr	350.000	350.000	350.000	350.000	300.000
Annen næring	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.450.000
	14.100.000	13.300.000	11.600.000	9.000.000	7.100.000

Det foreslås at det budsjetteres med en eiendomsskatt på 10,5 mill. kroner fra næringsseiendommer i 2021, herav 8.850.000 kroner fra kraftproduksjonslegg. Dette er 700.000 kroner bedre enn forutsatt i økonomiplanen som ble vedtatt i 2019.

Det knytter seg stor usikkerhet til utviklingen i årene framover. Kraftprisene har vært svært lave i 2020. Prognosene antyder også lave priser i 2021. De lave prisene i 2020 vil påvirke skattegrunnlaget fra 2022.

Ved budsjettering av eiendomsskatt fra kraftanlegg i årene framover er det lagt til grunn fortsatt lave priser i 2021 og mere normale priser igjen fra 2022. Det er lagt til grunn at produksjonsmengden i 2020 til 2022 blir relativt lik gjennomsnittlig produksjon de siste 20 år.

Det foreslås at eiendomsskatten fra næringsseiendommer budsjetteres slik i perioden:

	2020	2021	2022	2023	2024
Kraftanlegg	7.750.000	8.850.000	8.600.000	8.050.000	7.600.000
Produksjonsutstyr	250.000	200.000	150.000	100.000	50.000
Annen næring	1.400.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000
Sum	9.400.000	10.500.000	10.200.000	9.600.000	9.100.000

1.2.2 Eiendomsskatt fra andre eiendommer

Det ble innført eiendomsskatt i hele kommunen i 2015.

Det er budsjettert med en eiendomsskatt på ca. 9,6 mill. kroner fra bolig- og fritidseiendommer i 2020. Skattesatsen er på 4,6 promille. Regnskapstall så langt i 2020 tyder på at inntektene blir ca. 300.000 kroner lavere enn budsjettert.

Regjeringen foreslår i statsbudsjettet at maksimal skattesats for bolig- og fritidseiendommer skal reduseres fra 5 promille til 4 promille fra og med 2021. Lavere skattesats ble varslet i statsbudsjettet for 2020 – og den lavere skattesatsen er lagt til grunn i vedtatt økonomiplan fra og med 2021.

Det foreslås at det budsjetteres med en eiendomsskatt fra bolig- og fritidseiendommer på 8,3 mill. kroner i 2021. Anslaget tar hensyn til lavere skattesats, nye boliger/fritidsboliger og en svak økning i skattegrunnlaget for boligeiendommer (skattegrunnlaget fastsettes av skatteetaten hvert år). Det budsjetteres med en svak økning i eiendomsskatten for årene etter 2021 knyttet til nye boliger og fritidsboliger.

I 2020 er det gitt fritak for eiendomsskatt for eiendommer som eies av stiftelser eller organisasjoner som driver et samfunnsnyttig arbeid. I tillegg er det gitt fritak for nyoppførte boliger i 5 år. Dersom ordningen opprettholdes i 2021 blir det fritak for boliger som var ferdige etter 01.01.2016. Kommunestyret står fritt til å ta stilling til om fritakene skal forlenges i årene framover.

1.2.3 Salg av kraft

Rennebu kommune har en samlet kraftmengde på 63,09 GWh hvorav 44,023 GWh er konsesjonskraft og 18,986 GWh er såkalt tilleggskraft. Innkjøpsprisen for konsesjonskrafta fastsettes av NVE og utgjør 11,27 øre/kwh i 2020. Tilleggskrafta kjøpes med et påslag på 50 % utover konsesjonskraftpris. I tillegg til innkjøpsprisen må kommunen betale diverse avgifter.

Siden 2011 har inntektene vært slik (netto inntekt etter skatt):

2011:	15.600.000
2012:	14.500.000
2013:	11.500.000
2014:	11.600.000
2015:	8.400.000
2016:	7.600.000
2017:	5.900.000
2018:	9.000.000
2019:	8.800.000

Det er budsjettert med inntekter på 12 mill. kroner i 2020 (netto inntekt etter skatt 11,3 mill. kroner). Det betales skatt av inntektene fra salg av tilleggskrafta.

Det er svært vanskelig å budsjettere inntektene fra salg av kraft. Prisene påvirkes av utviklingen i verdensøkonomien, temperaturer og nedbørmengder.

De senere årene har vi hatt avtaler om aktiv forvaltning av hele kraftmengden. For 2020 ble det avtalt fastpris for tilleggskrafta – og vi har en avtale om aktiv forvaltning av konsesjonskrafta.

For 2021 er det inngått en avtale om aktiv forvaltning av konsesjonskrafta. Pr. oktober er det ikke inngått avtale om salg av tilleggskrafta. Prisene i markedet er f.t. svært lave – det er umulig å få gode priser for 2021. Administrasjonen er innstilt på at tilleggskrafta selges i spot-markedet inntil videre. Det kan vurderes å inngå avtaler om aktiv forvaltning eller fastpris dersom prisene blir bedre.

Megler (Ishavskraft) anslår brutto inntekter til ca. 6 mill. kroner i 2021 og 6,1 mill. kroner i 2022 og 7,1 mill. kroner i 2023 og 8,4 mill. kroner i 2024.

Meglers anslag er vanligvis nøkterne. Inntektene har de fleste årene blitt større enn anslått av megler.

Kommunedirektøren foreslår at det budsjetteres med ei inntekt på 6,3 mill. kroner i 2021 og 8,0 mill. kroner i 2022 og 8,8 mill. kroner i 2023 og 8,5 mill. kroner i 2024.

1.2.4 Frie inntekter

Kommunens frie inntekter består av:

- Skatt på formue og inntekt
- Naturressursskatt

- Rammetilskudd fra staten

Rammetilskuddet består av både innbyggertilskudd, utgiftsutjevning og inntektsutjevning. Inntektsutjevningen skal jevne ut forskjeller i skatteinnngang pr. innbygger. Pga. denne tilknytningen til skatteinnngangen blir inntektsutjevningen kommentert under samme kapittel som skatteinnngangen.

Rennebu kommune har budsjettert med frie inntekter på 169 mill. kroner i 2020. Rennebu kommunes budsjetterte inntekter var basert på regjeringens forslag til stats/nasjonalbudsjett korrigert for reduksjon av folketallet gjennom 1. halvår 2019.

Skatteinnngangen blir vesentlig lavere enn budsjettert i 2020.

I regjeringens forslag til statsbudsjett for 2021 sammenlignes anslag på frie inntekter for 2021 med anslag på regnskap for 2020 korrigert for oppgaveendringer, regelendringer og endringer i finansiering mellom forvaltningsnivåene.

Regjeringen anslår at Rennebu kommune får frie inntekter på 170,2 mill. kroner i 2021. Dette representerer en nominell vekst på 1,8 % sammenlignet med anslag på regnskap for 2020. Regjeringen regner med at kommunene samlet sett får en nominell vekst på 3,0 %. Deler av regjeringens anslag (skatt og inntektsutjevning) er anslått på bakgrunn av innbyggertallet pr. 01.01.2020.

Regjeringen uttaler at anslått vekst i de frie inntektene vil gi kommunesektoren en svak realvekst sammenlignet med det opprinnelige budsjettopplegget for 2020.

Kommunedirektøren budsjetterer de frie inntektene til 169,5 mill. kroner. Dette representerer en nominell vekst på 1,4 %. Skatt og inntektsutjevning er anslått på bakgrunn av SSB sin befolkningsprognose. Prognosen for 2021 er identisk med innbyggertallet pr. 01.04.2020.

Det foretas et trekk i kommunens rammetilskudd knyttet til elever i privat grunnskole. Trekket i 2021 er fastsatt med utgangspunkt i antall elever i privat grunnskole pr. 01.10.2019 da Rennebu hadde 34 elever i privat grunnskole. Trekket utgjør brutto ca. 3,4 mill. kroner i 2021.

Rennebu har 42 elever i privat grunnskole høsten 2020. Trekket anslås derfor til ca. 4,2 mill. kroner i 2022 og årene deretter.

1.2.4.1 Skatt og inntektsutjevning

Skatteinntektene består av skatt på formue og inntekt og naturressursskatt.

Naturressursskatten er fastsatt til et bestemt antall øre pr. produsert kraftmengde (gjennomsnittlig produsert kraftmengde de siste 7 årene). Naturressursskatten vil ikke øke i takt med pris- og lønnsøkning, men vil kunne variere noe fra år til år avhengig av kraftproduksjonen.

Inntektsutjevningen skal utjevne forskjeller i skatteinntekter mellom kommunene.

Kommuner med skatteinntekter pr. innbygger over landsgjennomsnittet får trekk i rammetilskuddet, mens kommuner med skatteinntekter under landsgjennomsnittet får en kompensasjon. Skatteinngangen pr. innbygger i Rennebu utgjorde 75,3 % av landsgjennomsnittet i 2020. Skatteinntektene utjevnes fortløpende gjennom året.

Skatt og inntektsutjevning beløp seg til ca. 75,1 mill. kroner i 2019, derav utgjorde skatteinngangen ca. 60,1 mill. kroner.

Regjeringen har i forslag til statsbudsjett anslått summen av skatt og inntektsutjevning for hver enkelt kommune. Anslaget er basert på innbyggertallet pr. 01.01.2020 og antatt skattevekst pr. innbygger. Det er imidlertid innbyggertallet pr. 01.01.2021 som blir benyttet ved fordeling av inntektsutjevningen i 2021.

Regjeringen anslår at Rennebu kommune får samla inntekter fra skatt og inntektsutjevning på ca. 78,7 mill. kroner, beregnet med etter folketallet pr. 01.01.2020 (2.486 innbyggere).

Folketallet i Rennebu er redusert med 22 i løpet av 1. halvår 2020.

Vi kan regne med at inntektene blir ca. 1,3 mill. kroner lavere enn regjeringens anslag dersom Rennebu kommune får samme folketall pr. 01.01.2021 som vi hadde pr. 01.07.2020.

SSB har i august 2020 publisert en ny befolkningsprognose for årene framover. Ifølge denne prognosen er det sannsynlig at Rennebu kommune har 2.474 innbyggere pr. 01.01.2021. Dette tallet er identisk med innbyggertallet pr. 01.04.2020. Vi kan regne med at inntektene blir ca. 700.000 kroner lavere enn regjeringens anslag i 2021 dersom vi legger til grunn SSB sin befolkningsprognose.

Kommunedirektøren foreslår at det budsjetteres med inntekter fra skatt og inntektsutjevning på 78 mill. kroner i 2021. Dette er 700.000 kroner mindre enn i regjeringens anslag – og bygger på SSB sin befolkningsprognose.

Budsjettert skatteinngang + inntektsutjevning i årene framover forutsetter uendret folketall. Dersom folketallet synker ytterligere, må vi regne med en mer negativ utvikling enn det som er lagt til grunn i økonomiplanen.

Feil i forutsetningene gir et uriktig bilde av kommunens handlefrihet i årene framover. Det er derfor viktig at vi legger realistiske forutsetninger til grunn for økonomiplanen.

1.2.4.2 Rammetilskudd fra staten ekskl. inntektsutjevning

Det foreslås at det budsjetteres med et rammetilskudd ekskl. inntektsutjevning på 91,5 mill. kroner i 2021 (- 2,2 % sammenlignet med budsjettert inntekt i 2020). Dette er i samsvar med regjeringens forslag til statsbudsjett.

Rammetilskuddet for 2021 består av følgende hoveddeler:

- Innbyggertilskudd – et likt tilskudd pr. innbygger. (ca. 61 mill. kroner)
- Utgiftsutjevning (ca. 23,6 mill. kroner)
- Distriktstilskudd (ca. 6 mill. kroner)
- Saker med særskilt fordeling og overgangsordninger (900.000 kroner)

Innbyggertilskuddet og det utgiftsutjevneende tilskuddet fastsettes med utgangspunkt i folketall og aldersfordeling pr. 01.07 året før budsjettåret.

Redusert rammetilskudd skyldes færre innbyggere, endringer i aldersfordeling, økt trekk pga. flere elever i privat grunnskole mv.

Rennebu kommune får et trekk i rammetilskuddet på ca. 3,4 mill. kroner pga. at kommunen hadde 34 elever i privat grunnskole 1. oktober 2019.

Rennebu kommune mottar et distriktstilskudd på ca. 6,0 mill. kroner. Kommunens størrelse og distrikts-utfordringer er grunnlag for tildelingen av dette tilskuddet.

Rammetilskuddet ekskl. inntektsutjevningen kan betraktes som endelige tall under forutsetning av at Stortinget slutter seg til regjeringens forslag.

I forslag til økonomiplan er det lagt til grunn konstant antall innbyggere.

Det er lagt til grunn at 34 grunnskoleelever blir elever i privat grunnskole.

I framskrivningen er någjeldende inntektssystem lagt til grunn. Det legges til grunn at totalrammen som skal fordeles på kommunesektoren gis en reell økning i planperioden som tilsvarer befolkningsveksten i landet og økte pensjonskostnader. Med null befolkningsvekst blir det null reell vekst i de frie inntekter til finansiering av økt kommunal aktivitet.

DEL 2: DRIFTSBUDSJETTET FOR 2021 - FELLES

2.1 Statsbudsjettet

2.1.1 Generelt

I forslag til statsbudsjett for 2021 legges det opp til nominell vekst på 3 % i kommunesektorens frie inntekter sammenlignet med anslag på regnskap i 2020. Anslag på regnskap er korrigert for oppgaveendringer, regelendringer og endringer i finansieringen av kommunale oppgaver. De ekstraordinære tilskuddene knyttet til Korona-pandemien er også holdt utenfor. Realveksten skal være tilstrekkelig til å dekke endringer i demografi.

Regjeringen uttaler at budsjettopplegget gir en realvekst i kommunesektorens frie inntekter på ca. 2 milliarder kroner (1,6 milliarder til kommunene). Dette tilsvarer en realvekst på ca. 0,5 %. Om lag 1,1 milliarder av veksten behøves for å dekke merkostnader knyttet til endringer i innbyggertall og aldersfordeling, ifølge regjeringen.

Regjeringen gir noen føringer for veksten i frie inntekter:

- Økt satsing på barn og unges psykiske helse

2.1.2 Konsekvenser for ulike ansvarsområder

SFO

Stortinget har vedtatt en moderasjonsordning for SFO som trådte i kraft fra august 2020. Ordningen innebærer at ingen skal betale mer enn 6 % av husholdningens samlede inntekt for en SFO-plass på 1. og 2. trinn. I tillegg innføres det en ordning med gratis SFO til barn med særlige behov på 5. – 7. trinn. Kompensasjonsordningen får helårseffekt i 2021. Kommunene får overført en kompensasjon for de nye reglene via rammetilskuddet.

Frivilligsentraler

For noen år siden ble tilskuddet til frivilligsentraler lagt inn i rammetilskuddet. I 2020 utgjorde dette 427.000 kroner for Rennebus vedkommende. Regjeringen foreslår at tilskuddet til frivilligsentraler gis som et øremerket tilskudd til kommunene i 2021. Tilskuddet blir på samme nivå som i 2020. Det skal utredes nærmere hvordan tilskuddet skal fordeles på kommunene for årene etter 2021.

2.1.3 Pris- og lønnsforutsetninger

Regjeringen legger til grunn en gjennomsnittlig pris- og lønnsvekst i kommunesektoren på 2,7 % fra 2020 til 2021. Herav lønnsvekst på 2,2 %.

Kompensasjon for forventet lønnsvekst er innarbeidet i budsjettet. Virksomhetene er ikke gitt en kompensasjon for prisstigning på varer og tjenester.

Pensjonskostnader

Kommunens ansatte bortsett fra skolens pedagogiske personale er medlemmer av KLP sine pensjonsordninger. Lærerne er medlemmer av Statens pensjonskasse.

Det budsjetteres med en pensjonspremie på 17,4 % for medlemmer i KLP (21,3 % i 2020) og 11,4 % for medlemmer i Statens Pensjonskasse (11,4 % i 2020).

Redusert pensjonspremie i KLP reduserer enhetenes utgifter ganske meget. Virksomhetenes budsjetttrammer er redusert tilsvarende. For enheter med store lønnskostnader betyr dette en ganske stor reduksjon av ramma. Skolen berøres i liten grad da lærerne ikke er medlemmer av KLP.

Kommunens pensjonskostnader er ganske stabil fra 2020 til 2021 selv om pensjonspremien reduseres. Forskjellen mellom betalt premie og regnskapsført kostnad inntektsføres i 2021 på en sentral budsjettpost. Virksomhetene belastes betalt premie.

Pensjonspremien som kommunen betaler utgjør ca. 3,5 mill. kroner mer enn den budsjetterte kostnaden. Forskjellen mellom betalt premie og kostnadene (premieavvik) skal kostnadsføres i årene framover. Vi skyver altså pensjonskostnader foran oss. Pr. utgangen av 2019 har Rennebu kommune regnskapsført et akkumulert premieavvik på ca. 20,5 mill. kroner – som skal kostnadsføres i regnskapet i årene framover. Premieavvik som oppstår i 2015 og senere år skal kostnadsføres med 1/7 hvert år i 7 år framover.

2.2 Økonomisk oversikt og bevilgningsoversikt drift

Økonomisk oversikt drift	Budsjett 2021	opprinnelig Budsjett 2020	Regnskap 2019
<i>Driftsinntekter</i>			
1. Rammetilskudd	106 400	107 300	106 493
2. Skatt på inntekt og formue	56 600	55 200	52 581
3. Eiendomsskatt	18 800	18 970	17 969
4. Andre direkte og indirekte skatter	8 920	8 640	9 940
5. Andre statlige overføringer	8 400	7 600	11 651
6. Overføringer og tilskudd fra andre	19 804	23 479	48 072
7. Brukerbetalinger	9 301	8 814	8 966
8. Salgs- og leieinntekter	25 026	24 944	25 403
9. Sum driftsinntekter	253 251	254 948	281 077
<i>Driftsutgifter</i>			
10. Lønnsutgifter	141 999	140 167	150 728
11. Sosiale utgifter	27 477	27 577	29 054
12. Kjøp av varer og tjenester	59 807	59 430	67 995
13. Overføringer	8 746	8 741	14 903
14. Avskrivninger	11 915	11 915	11 609
15. Fordelte utgifter			-5 264
16. Sum driftsutgifter	249 943	247 829	269 024
17. Brutto driftsresultat	3 307	7 119	12 053
<i>Finansinntekter</i>			
18. Renteinntekter, provisjoner og andre fin.utg.	1 395	1 695	2 535
19. Mottatte avdrag på utlån			687
20. Sum eksterne finansinntekter	1 395	1 695	3 223
<i>Finansutgifter</i>			
21. Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	4 347	5 890	4 784
22. Avdrag	10 091	10 725	9 539
23. Utlån			
24. Sum eksterne finansutgifter	14 438	16 615	14 323
25. Resultat eksterne finanstransaksjoner	-13 043	-14 920	-11 101
26. Motpost avskrivninger	11 915	11 915	11 609
27. Netto driftsresultat	2 179	4 114	12 561
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>			
28. Overført til investeringsregnskapet	-100	-2 500	-808
29. Netto avsetn. eller bruk av bundne driftsfond	-58	-162	-1 229
30. Netto avsetn. eller bruk av disp.fond	-2 021	-1 452	-6 884
31. Bruk av tidligere års mindreforbruk			8 002
32. Sum avsetninger	-2 179	-4 114	-919
33. Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0	0	11 642

Bevilgningsoversikt drift (tidl. budsjettskjema 1 A)

	Budsjett 2021	opprinnelig Budsjett 2020	Regnskap 2019
Ordinært rammetilskudd	106 400 000	107 300 000	106 493 321
Skatt på inntekt og formue	56 600 000	55 200 000	52 580 764
Skatt på eiendom	18 800 000	18 970 000	17 969 399
Andre generelle driftsinntekter	17 320 000	16 240 000	21 591 458
Sum generelle driftsinntekter	199 120 000	197 710 000	198 634 942
Sum bevilgninger drift, netto	183 897 679	178 676 461	185 927 726
Avskrivninger	11 915 000	11 915 000	11 609 011
Sum netto driftsutgifter	195 812 679	190 591 461	197 536 737
Brutto driftsresultat	3 307 321	7 118 539	1 098 205
Renteinntekter og utbytte	1 395 000	1 695 000	2 535 331
Renteutg., provisjoner og andre finansutg.	4 347 100	5 890 000	4 784 286
Avdrag på lån	10 091 000	10 725 000	9 539 165
Netto finansinntekter/ utgifter	-13 043 100	-14 920 000	-11 788 121
Motpost avskrivninger	11 915 000	11 915 000	11 609 011
Netto driftsresultat	2 179 221	4 113 539	919 095
Disp. eller dekning av netto driftsresultat			
Bruk av tidligere års mindreforbruk			8 002 017
Overføring til investeringer	-100 000	-2 500 000	-807 556
Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond	-58 221	-161 821	-1 229 197
Netto avs. til eller bruk av disposisjonsfond	-2 021 000	-1 451 718	-6 884 359
Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat	-2 179 221	-4 113 539	-919 095
Merforbruk	0	0	0

Korrigeringer:	Budsjett 2021	opprinnelig Budsjett 2020	Regnskap 2019
Andre skatter ført på enhetene			26 000
Generelle statstilskudd ført på enhetene			243 718
Renteinntekter ført på enhetene	120 000	120 000	
Avdrag ført på enhetene			
Renteutgifter ført på enhetene	34 900		
Avsetning til ubundne fond ført på enhetene	-21 000	-141 000	-120 000
Avsetning til bundne fond ført på enhetene	-1 102 292	-165 308	-2 308 808
Bruk av tidligere års mindreforbruk ført på enhetene			
Bruk av ubundne avsetninger ført på enhetene	100 000	2 100 000	1 837 658
Bruk av bundne avsetninger ført på enhetene	3 759 071	2 543 487	4 804 961
Overført til investeringer ført på enhetene	-100 000	-1 650 000	
Skjønnstilskudd ført på enhetene			127 875
Mottatte avdrag ført på ansvar 900			-681 990
Utlån og kjøp av aksjer ansvar 800 og 900			
Overføring fra private ført på hovedansvar 8 og 9 (salg av kraft m.v.)	-6 300 000	-12 000 000	-9 142 787
Netto pensjonskostnader ansvar 8500	-4 806 568	-8 830 000	-6 013 657
Driftsutgifter ført på hovedansvar 8 og 9	360 000	710 000	387 549
Driftsinntekter ført på hovedansvar 8 og 9			
Avskrivninger ført på ansvar 800		11 500 000	11 200 409
Motpost avskrivninger	-415 000	-11 915 000	-11 609 011
Mindreforbruk			11 642 026
Sum korrigeringer	-8 370 889	-17 727 821	393 944

Budsjettskjema 1 B	Budsjett 2021	Budsjett 2020	Regnskap 2019
Fordeles slik på rammeområdene:			
Folkevalgte organer og kontroll	3 528 247	3 374 706	3 584 865
Reserverte bevilgninger	5 571 292	5 655 382	1 665 000
Sentraladministrasjonen	16 226 533	17 261 495	18 490 073
Oppvekst	58 939 946	58 143 045	61 581 990
Helse og omsorg	76 394 646	78 318 207	74 937 753
Samfunnsutvikling og drift	22 464 904	24 529 447	16 496 914
Diverse	9 143 000	9 122 000	8 777 186
Sum fordelt på rammeområdene	192 268 568	196 404 282	185 533 782

Rammeområdene er ikke gitt noen generell kompensasjon for prisøkning på varer og tjenester. Rammene er imidlertid justert for lønnsøkning.

Det er budsjettert med en lavere pensjonspremie i KLP enn i 2020. Det er budsjettert med en premie på 17,4 % av pensjonsgivende inntekt. Tilsvarende var det budsjettert 21,3 % i 2020. Redusert pensjonspremie gir lavere utgifter på enhetenes budsjett. Dette forklarer hvorfor de fleste rammene er redusert fra 2021 til 2020. Skolen påvirkes i liten grad da lærerne ikke er medlemmer av KLP.

2.3 Kommunens fellesinntekter

Eiendomsskatt (jfr. kapittel 1.2.1 og 1.2.2)

Skatt og inntektsutjevning (jfr. kapittel 1.2.4.1)

Rammetilskudd utenom inntektsutjevning (jfr. kapittel 1.2.4.2)

Andre generelle statstilskudd

Staten kompenserer renter og avdrag på lån pålydende ca. 6,3 mill. kroner til omsorgsboliger, sykehjem og skole. I tillegg kompenseres renter av lån til skole og andre tiltak pålydende ca. 8,1 mill. kroner. Det budsjetteres med en samlet kompensasjon på 900.000 kroner i 2021.

Det er budsjettert med integreringstilskudd i forbindelse med mottak av flyktninger på til sammen 7,5 mill. kroner. Budsjettert beløp er usikkert.

Salg av kraft

Det vises til kapittel 1.2.3.

Det foreslås å budsjettere med inntekter på 6,3 mill. kroner i 2021, mot 12,0 mill. kroner i vedtatt budsjett for 2020. Inntektene fra salg av kraft inngår i rad nr. 6 (overføringer og tilskudd fra andre) i tabellen «økonomisk oversikt drift» kapittel 4. Det er budsjettert med en skattekostnad på kr. 350.000.

Bruk av fond

Det budsjetteres med følgende bruk av fond:

Driftsbudsjettet

• Bruk av virksomhetenes disposisjonsfond	100.000
• Bruk av næringsfondet *	2.520.000
• Vann, avløp og renovasjon	1.239.000
Sum	3.859.000

2.4 Kommunens fellesutgifter

Renter

Rennebu kommune har ei lånegjeld på ca. 258,5 mill. kroner pr. utgangen av 2020 (ekskl. lån som lånes ut videre). Det er budsjettert med låneopptak på 37 mill. kroner i 2020. Lånet er ikke tatt opp pr. oktober måned. Lånebeløpet er imidlertid tatt med i anslått lånesaldo på 258,5 mill. kroner.

Storparten av lånene med flytende rente er tatt opp i Kommunalbanken. Kommunalbanken har ei flytende rente på 1,0 % pr. medio oktober 2020 (renta var på 2,4 % for ett år siden). Med bakgrunn i Norges Banks rentemøte den 24. september anslår Kommunalbanken ei rente på ca. 1 % i 2021 og 1,1 % i 2022 og 1,25 % i 2023 og 1,5 % i 2024.

Kommunedirektøren budsjetterer renteutgiftene iht. Kommunalbankens anslag i økonomiplanperioden.

En forskjell på 0,5 %-poeng utgjør en forskjell på ca. 800.000 kroner i 2021.

Avdrag

Det budsjetteres med avdrag tilsvarende minimumsavdrag pluss avdrag på nye lån i 2021. Lovbestemt minimumsavdrag er anslått til 8,5 mill. kroner eksklusive avdrag på nye lån.

Avsetninger til fond

Det budsjetteres med følgende avsetninger til fond:

• Konesjonsavgifter avsettes til næringsfondet	2.420.000
• Renter av næringsfondet avsettes til næringsfondet	100.000
• Renter av bundne fond avsettes til fond	200.000
• Avsetning til reservefondet	0
• Avsetning til utviklingsfond	100.000
• Avsetning virksomhetenes disposisjonsfond	21.000
• Avsetning til disposisjonsfond flyktningmottak	2.000.000
• Avsetning vann, avløp og renovasjon	1.102.000
SUM	5.943.000

Avskrivninger

Det beregnes kalkulatoriske avskrivninger av kommunens anlegg innenfor VAR-sektorene. De kalkulatoriske avskrivningene kostnadsføres på budsjettkapitlene innenfor VAR og dekkes inn gjennom avgifter.

Regnskapet belastes avskrivninger på kommunens eiendommer iht. de avskrivningsregler som er fastsatt av departementet. Avskrivninger kommer i tillegg til den netto budsjetttramma som vedtas for hver enkelt enhet.

Avskrivningene påvirker ikke kommunens netto driftsresultat ettersom de både kostnadsføres og inntektsføres med samme beløp (hhv. rad nr. 18 og 30 i tabellen «økonomisk oversikt drift» kapittel 4).

DEL 3: VIKRSOMHETENES BUDSJETT 2021

3.1 Folkevalgte styringsorganer

Ansvar	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
1010 Folkevalgte styringsorganer	2 898 520	2 643 530	2 597 067
1040 Kontrollutvalg	212 881	247 176	294 380
1050 Kommunerevisjon	329 666	447 000	490 000
1060 Politiske partier	37 200	37 000	37 000
1070 Valg	106 598	0	109 800
Sum netto utgifter	3 584 865,09	3 374 706	3 528 247

Ansvar 1010 - Folkevalgte styringsorganer

Folkevalgtes godtgjøringer

Kommunestyret har i møte den 05.03.2020 vedtatt en forskrift om rettigheter og plikter for folkevalgte. Folkevalgtes godtgjøringer er regulert i reglementet.

Ordførers godtgjøring utgjør 8,5 x folketrygdens grunnbeløp.

Varaordførers godtgjøring utgjør 10 % av ordførers godtgjøring. Formannskapets øvrige medlemmer og lederne i hovedutvalgene gis en godtgjøring tilsvarende 3 % av ordførers godtgjøring. I tillegg gis ei godtgjøring på 1 promille av ordførers godtgjøring pr. møte. Tapte arbeidsfortjeneste utbetales i tillegg.

Tilskudd mv.

Iht tidligere vedtak/ etablert praksis foreslås at det gis tilskudd til følgende tiltak i 2021:

- Incestsenter	12.500
- Krisesenteret i Orkdal (K.sak 14/12)	208.000
- Rasteplass Stamnan	2.000
- Svennebrevutdeling i Meldal	8.000
- Mottak for overgrepsofre	12.000
- Røde Kors Hjelpekorps	10.000
- NRK's TV-aksjon	10.000

Det betales kontingent til følgende organisasjoner/institusjoner:

- Kontingent samarbeidsorgan Orkdalsregionen	36.000
- Jernbaneforum	25.000
- Kontingent Regionrådet Trøndelag sør	140.000
- Stiftelsen Norsk kulturråd	6.000

Bevilgningen til Regionrådet Trøndelag Sør ble økt med 40.000 kroner til 140.000 i 2020.

Økt tilskudd skulle benyttes til å utvide sekretærressursen knyttet til regionrådet.

Stillingsutvidelsen skulle evalueres etter ett år. Kommunedirektøren er ikke kjent med at det er foretatt en slik evaluering. Men regionrådet opplyser at Rennebus kontingent vil utgjøre 140.000 kroner i 2021.

Ansvar 1060 - Politiske partier

Partiene som er representert i kommunestyret mottar et årlig tilskudd. Det gis et basistilskudd pr. kommunestyre-gruppe med kr 3.000 og et tilskudd pr. kommunestyre-representant med kr 1.200.

3.2 Sentraladministrasjonen og fellesutgifter

Sentraladministrasjonen er inndelt i tre rammeområder:

- Ledelse og fellesutgifter
- Personalsjefens ansvarsområde
- Økonomisjefens ansvarsområde

Adm. Ledelse og fellesutgifter

Ansvar	Regnskap	Budsjett	Budsjett
	2019	2020	2021
1200 Administrativ ledelse	2 890 643	1 327 152	1 326 687
1201 Veiomlegging E6	192 464		
1210 Tjenester fra plankontoret	740 000	1 240 000	740 000
1250 Rennebu Nytt	132 132		
1230 Rådgivningstjenesten	4 578 491		
Sum netto utgifter	8 533 729	2 567 152	2 066 687

Personalsjefens ansvarsområde

Ansvar	Regnskap	Budsjett	Budsjett
	2018	2020	2021
1140 Administrasjon personalsjef		992 782	1 003 987
1150 Fellesutgifter administrasjonen	544 796	990 000	784 000
1152 Edruskapsvern	-29 405	76 000	76 000
1160 Servicetorg	2 523 144	2 544 479	2 479 912
1192 Lærlinger	962 413	1 237 280	1 162 800
1194 Personaltiltak	1 145 091	1 109 000	1 082 430
1195 IKT	1 278 361	3 021 790	2 971 005
Sum netto utgifter	6 424 400	9 971 331	9 560 134

Økonomisjefens ansvarsområde

Ansvar	Regnskap	Budsjett	Budsjett
	2018	2020	2021
1300 Lønns- og skattekontor	1 504 339	1 555 787	1 510 142
1310 Administrasjon økonomisjef		1 053 107	1 569 297
1350 Regnskapskontor	1 441 827	1 497 665	1 451 480
1360 Lønns- og økonomisystem	477 890	548 000	0
1370 Administrasjon eiendomsskatt	107 888	68 453	68 793
Sum netto utgifter	3 531 944	4 723 012	4 599 712

3.2.1 Administrativ ledelse og fellesutgifter

Kommunaldirektør budsjetteres på ansvar 1200. I 2019 ble både kommunedirektør og ass. kommunedirektør regnskapsført på dette ansvaret.

Kjøp av tjenester fra plankontoret

Rennebu kommune kjøper tjenester fra plankontoret i forbindelse med arbeidet med kommuneplan, reguleringsplaner og enkeltsaker. I budsjettet for 2020 ble bevilgningen til kjøp av tjenester økt med 500.000 kroner til 1.240.000 kroner sammenlignet med tidligere års budsjett pga. forventet kostnader knyttet til revisjon av kommuneplanen. Kommunedirektøren foreslår at det budsjetteres med 740.000 kroner i 2021.

3.2.2 Personalsjefens ansvarsområde

Ansvar 1150 - Fellesutgifter administrasjon

De største utgiftene er telefonutgifter, porto, kopiering, kontingenter til LVK (Landsammenslutninga for vasskraftkommuner), KS, juridisk bistand, kontorutgifter, lisenser knyttet til plan/arkivsystem og ansvarsforsikring.

I 2020 ble det gitt en engangs-bevilgning på 100.000 kroner eks. mva til nye stoler i kommunestyresalen. Ramma er derfor redusert med 100.000 kroner sammenlignet med 2020.

Ansvar 1160 – Servicetorg

3 årsverk på servicetorget.

Ansvar 1192 – Lærlinger

Det er budsjettert med 8 lærlinger i 2020 vedtatt økonomiplan. Det foreslås at det budsjetteres med 7 lærlinger i 2021.

Ansvar 1194 - Personaltiltak

De største utgiftspostene er bedriftshelsetjeneste (250.000 kr), kunngjøring av stillinger (100.000 kr), yrkesskadeforsikring (190.000 kr) og kontingent til et tariff-festet organisasjons- og utviklingsfond (315.000 kr) og felles opplæringstiltak/ utviklingsmidler (100.000 kr).

Kommunestyret vedtok under sak 39/18 at Rennebu kommune skal delta i finansieringen av desentralisert sykepleierutdanning i Orkdalsregionen. Prosjektet gjennomføres i løpet av 3 år. Det er budsjettert med et tilskudd på kr. 21.000 i 2021. Det forutsettes at prosjektet avsluttes i 2021.

Ansvar 1195 – IKT

Kostnader til IKT budsjetteres på samme nivå som i 2020. Lønn ble regnskapsført på rådgivningstjenesten i 2019.

3.2.3 Økonomisjefens ansvarsområde

Utgiftene som har vært budsjettert på ansvar 1360 (lønns- og økonomisystem) er overført til ansvar 1310.

I 2020 ble det gitt en engangs-bevilgning på 90.000 kroner eks. mva til innføring av e-bilag. Ramma er derfor redusert med 90.000 kroner sammenlignet med 2020.

Ellers ingen endringer.

3.3 Reserverte bevilgninger

Ansvar	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
1990 Reserverte bevilgninger	1 665 000	5 655 382	5 571 292

Lønn tillitsvalgte

Det er inngått avtaler med kommunens fagorganisasjoner som innebærer at tillitsvalgte til sammen mottar lønn i 90 % stilling. Fordelingen mellom foreningene foretas i forhold til medlemstallet. I tillegg utbetales lønn til hovedtillitsvalgt i Utdanningsforbundet. Denne lønnskostnaden refunderes av forbundet.

Beregnet lønnsøkning

Lønnsforhandlingene i 2020 gir en gjennomsnittlig lønnsvekst på 1,7 % fra 2019 til 2020. Når dette skrives, er det imidlertid ikke avklart hvordan lønnsoppgjøret slår ut for Rennebu kommune. Det er derfor ikke budsjettert med ny lønn på virksomhetenes budsjett for 2021.

Regjeringen regner med en lønnsvekst på 2,2 % fra 2020 til 2021.

Anslått lønnsøkning i 2020 og 2021 er budsjettert på en samlepost under «reserverte bevilgninger» - til sammen 4,2 mill. kroner. Lønnsbudsjettet gir rom for en årslønnsvekst på ca. 1,7 % fra 2019 til 2020 og 2,2 % fra 2020 til 2021.

Sommerarbeidsplasser for ungdom

De tre siste årene er det gitt en særskilt bevilgning til sommerarbeidsplasser for skoleungdom. Det har vært sommerarbeidsplasser ved sykehjemmet, i barnehager, ved teknisk drift og på kirkegårdene. Ordningen videreføres med samme beløp som i 2020 og det foreslås en bevilgning på 220.000 kroner. I tillegg benytter sykehjemmet en del av sin budsjetttramme til innleie av skoleungdom om sommeren. Bevilgningen til sommerarbeidsplasser fordeles av Kommunedirektøren.

Torget

Rennebu kommune bidrar med et årlig tilskudd på 50.000 kroner til drift av Torget. I tillegg dekker kommunen eiendomsavgifter og strøm med ca. 16.000 kroner.

Personvernombud

Norge har fått nye personvernregler i løpet av 2018. Kommunene får nye og strengere plikter med de nye reglene.

Alle kommuner blir pålagt å ha et eget personvernombud. Det er etablert en slik stilling i samarbeid med Oppdal, Midtre Gauldal og Holtålen kommuner. Stillingen er plassert i Midtre Gauldal kommune. Rennebu kommune betaler for 0,10 årsverk. Det budsjetteres med en kostnad på 75.000 kroner.

Tilleggsbevilgninger

Det er budsjettert med følgende tilleggsbevilgninger.

- Tilleggsbevilgninger 200.000
- Trafikksikkerhetsutvalget 50.000
- HOO sin reserve 100.000
- HSD sin reserve 25.000
- Kommunedirektørens reserve 20.000

Samme totale beløp som i 2020, men med en reduksjon av tilleggsbevilgninger og tilsvarende økning til Trafikksikkerhetsutvalget med kr 50.000.

3.4 Oppvekst

Administrativ ledelse

Ansvar		Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
2000	Administrasjon		1 193 601	1 164 728
2010	Felles skolene	1 790 997	2 249 000	
2020	Spesialundervisning	1 823 897	2 584 514	
	Sum netto driftsutgifter	3 614 894	6 027 115	1 164 728

PPT

Ansvar		Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
2030	PP-tjenesten	1 254 621	1 320 775	1 268 080
	Sum netto driftsutgifter	1 254 621	1 320 775	1 268 080

Rennebu barne- og ungdomsskole inkl. AIK

Ansvar		Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
2200	Grunnskole	29 516 114	24 083 768	26 369 613
2210	SFO	647 107	718 816	705 051
2220	Integrering og kvalifisering	3 834 191	1 949 849	1 526 090
2230	Flyktningetjenesten	3 615 809	3 941 048	3 599 658
	Sum netto utgifter	37 613 221	30 693 481	32 200 412

Barnehager

Ansvar	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
2320 Vonheim barnehage	10 879 884	10 300 142	11 336 228
2340 Voll barnehage	4 081 367	4 872 085	5 174 725
2 335 Felles barnehage	121 735	967 492	1 550 295
Sum netto driftsutgifter	15 082 986	16 139 719	18 061 248

Kulturskolen

Ansvar	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
2500 Kulturskolen	1 624 382	1 708 883	1 652 116
2510 Fritidsklubb	419 048	453 072	448 362
Sum netto utgifter	2 043 430	2 161 955	2 100 478

Eksterne enheter

Ansvar	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
2336 Ekstern barnehage	1 972 838	1 800 000	2 200 000
2610 Ekstern skole			1 950 000
Sum netto driftsutgifter	1 972 838	1 800 000	4 150 000

Nye driftstiltak er omtalt i eget dokument «Prioriterte tiltak»

3.4.1 Administrativ ledelse

Ansvar 2000 – Administrasjon oppvekst

Lønn kommunalsjef lønnes på dette ansvaret.

Det bevilges 50.000 kroner til deltakelse i regionsamarbeidet for Gauldalsregionen Oppvekst.

Off. statistikk (tall fra 2019)

Grunnskolenes netto driftsutgifter utgjør 23,2 % av kommunens netto driftsutgifter (22,2 % i kommunegruppa). Grunnskolenes netto driftsutgifter utgjør i Rennebu kommune 156.402 kroner pr. innbygger i grunnskolealder. Tilsvarende tall for kommunegruppa er kr. 139.840.

11,2 % av kommunens elever får spesialundervisning, mot gjennomsnittlig 9,2 % i kommunegruppa. Elever som mottar spesialundervisning har i gjennomsnitt 98,9 årstimer spesialundervisning (148,7 årstimer i kommunegruppa). Tallene for spesialundervisning inkluderer elever i privat grunnskole.

Elever som mottar særskilt norskopplæring har i gjennomsnitt 69,7 årstimer med særskilt norskopplæring (52,4 årstimer i kommunegruppa).

Ansvar 2020 - Spesialundervisning

Spesialundervisning for elever i andre kommuner og elever i privat grunnskole er overført til nytt ansvar 2610. Spesialundervisning for Rennebu barne- og ungdomsskole og kommunens barnehager er i sin helhet budsjettet på skolens og barnehagenes budsjett. Tidligere ble det

budsjettert med planlagt spesialundervisning på skolens og barnehagenes budsjett og en reserve på ansvar 2020.

Nytt ansvar 2610 – Ekstern skole

På dette ansvaret budsjetteres:

- Betaling for skoleplasser inkl. spesialundervisning for elever i fosterhjem utenfor Rennebu
- Betaling fra andre kommuner for skoleplasser for elever som har fosterhjem i Rennebu
- Spesialundervisning for elever i privat grunnskole
- Skoleskyss for elever i privat grunnskole

Spesialundervisning har tidligere vært budsjettert på ansvar 2020. Skoleskyss og betaling for ordinære skoleplasser i andre kommuner har vært budsjettert på ansvar 2010.

Det er budsjettert med 1.850.000 kroner til spesialundervisning for elever i privat grunnskole og skoler i andre kommuner (1,8 mill. kroner i 2020).

Det er budsjettert med 350.000 kroner som betaling for ordinære skoleplasser i andre kommuner (550.000 kroner i 2020).

Det er budsjettert med inntekter på 400.000 kroner fra andre kommuner for skoleplasser for barn i fosterhjem i Rennebu (800.000 kroner i 2020).

Det er budsjettert med 250.000 kroner til skoleskyss til elever i privat grunnskole (100.000 kroner i 2020).

3.4.2 Barnehager

Off. statistikk

Andel barn 1 – 5 år med barnehageplass utgjør 69,6 % i Rennebu og 90,6 % i kommunegruppa. Vi bruker kr. 81,30 pr. korrigerede oppholdstime – samme tall som kommunegruppa.

3,4 % av barna i kommunal barnehage får spesialpedagogisk hjelp (3,5 % i kommunegruppa). 76 % av minoritetsspråklige barn i alderen 1 – 5 år mottar barnehageplass i Rennebu (81,2 % i kommunegruppa). Tallene er hentet fra 2019.

Ansvar 2335 – Felles barnehager

Stilling som virksomhetsleder for barnehagene og førstesekretær lønnes her. I tillegg budsjetteres fellestilltak for barnehagene her (opplæringstiltak). Det budsjetteres med 210.000 kroner, som en reserve knyttet til spesialundervisning (tidligere budsjettert på ansvar 2020).

Ansvar 2336 – Ekstern barnehage

En del foreldre velger privat barnehage i nabokommune for sine barn. Foreldrene har rett til å velge privat barnehage dersom de mottar plass i privat barnehage – og kommunen må betale for barnehageplassen.

Departementet har fastsatt veiledende satser som kan benyttes i forbindelse med betaling av barnehageplasser i privat barnehage. Satsen for en heldagsplass for barn under 3 år er på ca. 210.000 kroner. En heldagsplass for barn over 3 år koster ca. halvparten.

Det budsjetteres med 2,2 mill. kroner til kjøp av barnehageplasser i andre kommuner mot 1,8 mill. kroner i 2020.

Foreldrebetaling barnehager

Regjeringen foreslår at maksimal foreldrebetaling økes med 95 kroner til kr. 3.230 pr. måned fra 01.01.2021. Dette representerer en gjennomsnittlig prisøkning på 3,0 % sammenlignet med prisnivået høsten 2020. Økningen kompenserer lønns- og prisvekst.

Det foreslås at alle betalingssetene for barnehageplasser økes med ca. 3 %.

Ansvar 2320 – Vonheim barnehage

Budsjettrammen er beregnet i forhold til antall barn i barnehagen, barnas oppholdstid, en grunnressurs og erfaringstall som gjelder strøm og lignende.

Budsjettramma er basert på at barnehagen har 40 barn over 3 år og 27 barn under 3 år (barn regnes som under 3 år til og med det kalenderåret de fyller 3 år).

Det er innført nasjonale bemanningsnormer for barnehagesektoren. Barnehagen skal ha minst 1 pedagog pr. 14 ekvivalenter og en voksen på avdeling pr. 6 ekvivalenter (et barn over 3 år regnes som en ekvivalent, et barn under 2 år regnes som 2 ekvivalenter). Bemanningsnormen kan oppfylles prosentvis i forhold til barnas oppholdstid, men pedagognormen er absolutt.

Pedagognormen tilsier at Vonheim barnehage skal ha minst 7 pedagoger og at barnehagen skal ha til sammen 16 årsverk i arbeid med barna på avdeling. Dette er en minstenorm for hele barnehagen som må tilpasses behovet for bemanning på den enkelte avdeling.

Det er budsjettert med 9,1 årsverk pedagog. Dette inkl. pedagogisk ressurs til arbeid med flerspråklige barn på avdeling (jfr. eget tiltak omtalt i dokumentet «Prioriterte tiltak») og 10,2 årsverk fagarbeider eller assistent. I tillegg budsjetteres det med en spesialpedagogisk ressurs tilsvarende 40 % stilling samt en styrerstilling.

Ansvar 2340 – Voll barnehage

Budsjettramma er basert på at barnehagen har 16 barn over 3 år og 5 barn under 3 år (barn regnes som under 3 år til og med det kalenderåret de fyller 3 år).

Pedagognormen tilsier at Voll barnehage skal ha minst 2 pedagoger at barnehagen skal ha til sammen 5 årsverk på avdeling.

Det er budsjettert med 2,6 årsverk pedagog på avdeling og 2,6 årsverk fagarbeider eller assistent. I tillegg en spes.pedagogisk ressurs tilsvarende 0,6 årsverk og en styrerstilling.

3.4.3 Rennebu barne- og ungdomsskole

Elevtallet ved Rennebu barne- og ungdomsskole pr. 01.09.2020:

	2020/21
1. Klasse	17
2. Klasse	15
3. Klasse	15
4. Klasse	14
5. Klasse	21
6. Klasse	20
7. Klasse	22
	124
8. Klasse	28
9. Klasse	37
10. Klasse	26
	91
SUM	215

Skolen hadde 237 elever i november 2019. En nedgang på 22 elever.

Kommunedirektøren har beregnet ei budsjetttramme for virksomheten med utgangspunkt i elevtallet pr. 01.09.2020 og anslått elevtall (omtrent uendret tall) og antall grupper for neste skoleår. Utgifter til drift av bygningsmassen er framskrevet uten prisøkning. Det knytter seg usikkerhet til elevtallet høsten 2021. Det er ukjent hvordan elevene som starter på skolen høsten 2021 vil fordele seg mellom Enspire skole og Rennebu barne- og ungdomsskole.

Antall tilsatte høsten 2020 samsvarer ikke med ramma for 2021.

Forslag til budsjett for 2020 er i samsvar med beregna ramme. Skolen vil ha en utfordring med å holde seg innenfor tildelt ramme for 2021 pga. at bemanningen i utgangspunktet er høyere enn forutsatt i ramma.

I budsjettet for 2020 ble planlagt spesialundervisning for hele budsjettåret budsjettert på skolens budsjett. Reserve spesialundervisning på 590.000 kroner ble budsjettert på ansvar 2020. Denne reserven er nå overført til skolens budsjetttramme.

Skoleskyss har tidligere vært budsjettert på ansvar 2010 Felles skole. Skoleskyss er nå overført til skolens ramme med 1,8 mill. kroner.

Deltakelse i tiltaket MOT har tidligere vært budsjettert på ansvar 2010. Tiltaket er nå overført skolens ramme med 49.000 kroner.

Den kulturelle skolesekken har tidligere vært budsjettert på kulturbudsjettet. Tiltaket er nå lagt inn i skolens ramme med 38.000 kroner.

I skolens budsjetttramme er det lagt til grunn følgende timerressurser (sum tildelte timer inkl. spesialundervisning, særskilt norskopplæring og morsmålsopplæring):

- Skoleåret 2020/21 (budsjett 2020) 490,8
- Skoleåret 2020/21 (budsjett 2021) 479,7
- Skoleåret 2021/22 481,4

Det samla timetallet er redusert med 120 timer fra skoleåret 2018/19 til skoleåret 2020/21. 120 timer representerer en kostnadsforskjell på ca. 4,0 mill. kroner.

SFO

Foreldrebetalingen er regulert ut fra om tilbudet er større eller mindre enn 15 timer pr. uke og om det gis tilbud om SFO i ferier og på fridager. Kostra-tall viser at Rennebu kommune har høyere betalingssetter enn nabokommunene. Kommunedirektøren foreslår at egenbetalingssatsene reduseres med ca. 15 % slik at betalingssetterne blir på om lag samme nivå som et gjennomsnitt av satsene i Oppdal og Midtre Gauldal.

Det ble innført en moderasjonsordning for SFO fra august 2020 som innebærer at ingen skal betale mer enn 6 % av husholdningens samlede inntekt for en SFO-plass på 1. og 2. trinn. Og i tillegg ble det innført en ordning med gratis SFO til barn med særlige behov på 5. – 7. trinn.

Redusert egenbetaling gir en reduksjon i kommunens inntekter på ca. 80.000 kroner. Virksomhetens ramme er kompensert for dette inntektsbortfallet.

AIK, Avdeling for integrering og kvalifisering

Ansvar 2230 – Flyktningetjenesten og

Ansvar 2220 – Integrering og kvalifisering

Flyktningene har rett og plikt til å gjennomføre et introduksjonsprogram (opplæring i norsk og samfunnsfag). De mottar introduksjonsstønad fra kommunen mens de deltar på dette programmet.

Flyktningene mottar en etableringsstøtte i forbindelse med mottak. De mottar bidrag fram til at de starter på introduksjonsprogrammet. Kommunen utstyrrer leilighetene med det mest nødvendige av inventar.

Flyktninger som er i skolealder, blir elever ved Rennebu barne- og ungdomsskole. Skolen gis ekstraressurser for å kunne gi flyktningene et tilfredsstillende skoletilbud.

Det ble budsjettert med ei netto budsjetterramme på ca. 5,9 mill. kroner i 2020. I tillegg ble det budsjettert med bruk av 2 mill. kroner av flyktningefondet.

Ved oppstart av budsjettarbeidet for 2021 fikk alle virksomhetene tildelt ei foreløpig budsjetterramme. Budsjettet for AIK og flyktningetjenesten inngår som en del av budsjettet for virksomheten Rennebu barne- og ungdomsskole. Kommunedirektøren la inn 5,9 mill. kroner i virksomhetens ramme med utgangspunkt i AIK og flyktningetjenesten. Virksomheten fikk ikke anledning til å bruke av flyktningefondet. Beløpet som ble lagt inn var derfor i realiteten 2 mill. kroner lavere enn i budsjettet for 2020.

Forslag til budsjett for AIK og Flyktningetjenesten beløper seg til ca. 5,1 mill. kroner. Det er ikke budsjettert med bruk av flyktningefondet. Flyktninger mottar også tjenester innenfor den ordinære grunnskolen – og budsjettet på disse to ansvarene gir derfor ikke er fullstendig bilde av ressursbruken knyttet til flyktninger. Virksomheten har fått tildelt til sammen 5,9 mill. kroner.

Integreringstilskudd

Integreringstilskudd er budsjettert utenfor virksomhetens ramme – ansvar 8450.

Det er budsjettert med at Rennebu kommune mottar integreringstilskudd for 52 personer – til sammen 7,5 mill. kroner. Kommunen mottar ca. 4 mill. kroner for 36 flyktninger som er bosatt i kommunen pr. primo november 2020. Kommunen mottar 6 flyktninger i løpet av november/desember. Det betyr at vi kan regne med som ganske sikkert at Rennebu har 42 bosatte flyktninger med integreringstilskudd ved inngangen til 2021. Disse 42 flyktningene gir et samla integreringstilskudd på ca. 5,5 mill. kroner.

Rennebu kommune har nylig mottatt forespørsel om mottak av 10 flyktninger i 2021. Forespørselen er ikke behandlet av kommunestyret. Men kommunestyret har tidligere vist ei positiv holdning til mottak av flere flyktninger. Kommunedirektøren har derfor lagt til grunn mottak av 10 flyktninger i 2021. Det budsjetteres derfor med integreringstilskudd for 52 flyktninger.

Det er selvsagt usikkert om Rennebu mottar flyktninger neste år. Kommunedirektøren foreslår derfor at 2 mill. kroner av integreringstilskuddet blir avsatt til fond «flyktingemottak». Budsjettramma for AIK kan da vurderes på nytt dersom det blir økt behov for ressurser knyttet til mottak av flere flyktninger.

Flyktingefondet beløp seg til ca. 3,6 mill. kroner pr. inngangen til 2020. Det er budsjettert med bruk av 2 mill. kroner i 2020.

3.4.4 Kulturskolen

Ansvar 2500 – Kulturskolen

Det har tidligere vært budsjettert med 10.000 kroner til ungdomsrådet på kulturbudsjettet. Bevilgningen er flyttet til kulturskolen.

27,1 % av antall innbyggere i alderen 6 – 15 år deltar i kulturskolen, mot gjennomsnittlig 21,5 % i kommunegruppa.

Ansvar 2510 – Fritidsklubben

Egenbetalingen til fritidsklubben er tatt bort.

3.5 Helse og omsorg

Ansvar	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Administrasjon og fellesutgifter			
3100 Administrasjon helse og omsorg	2 488 499	5 913 978	2 753 971
3190 Felles helse/omsorg	1 667 813		
Sum	4 156 312	5 913 978	2 753 971
Kvalitet og utvikling			
3105 Kvalitet og utvikling			2 473 413
3110 Aktivitetskontakter	446 744	532 025	407 232
Sum	446 744	532 025	2 880 645
Kjøkken			
3115 Kjøkken			3 029 157
3116 Kantine kommunehuset	240 411	300 728	290 022
Sum	240 411	300 728	3 319 179
Helseavdelingen			
3000 Adm. helsetjenesten	160 449	169 730	1 065 326
3010 Helsestasjon og skolehelsetjeneste	1 678 226	1 414 908	2 043 896
3012 Jordmortjenesten	107 100	135 644	
3014 Miljørettet helsevern	460 579	496 563	
3015 Rennebu utstyrssentral	1 708	1 744	
3020 Legetjenesten	4 303 337	4 077 140	4 833 727
3021 Legevakt i Orkdalsregionen	-59 812	15 000	
3030 Fysioterapitjenesten	1 179 819	1 359 550	2 252 600
3032 Frisklivssentral	114 903	215 693	
3040 Psykisk helsevern	1 381 854	1 607 670	1 488 780
3041 Prosjekt rusomsorg			
3050 Ergoterapitjenesten	445 179	675 124	
Sum	9 773 343	10 168 766	11 684 329
Tjenester for funksjonshemmede			
3510 Administrasjon TFF	2 290 063	1 693 780	1 591 545
3511 Bofellesskap funksjonshemmede	-920 207	-992 000	-954 000
3512 Løkkjakkveien bofellesskap	4 821 850	5 559 976	5 379 335
3513 Joveien bofellesskap	5 407 151	5 741 881	5 501 277
3514 Enkeltbruker	2 170 003	2 394 279	2 287 206
3515 Arbeids- og dagsenter	1 981 125	1 929 973	2 244 562
3516 Ved-sentral	102 938	299 802	
3517 Brukerstyrt personlig assistent	1 404 493	2 022 153	1 890 451
Sum	17 257 415	18 649 844	17 940 376
3700 Sykehjemmet	28 922 434	28 947 569	24 348 730
Hjemmetjenester			
3840 Hjemmetjenesten	12 709 060	11 661 820	10 569 289
3850 Hjemmehjelp	2 147 800	2 612 781	2 386 940
3130 Boligavdeling	-471 074	-494 500	
3140 Omsorgsboliger	-450 526	-567 730	
3160 Dagsenter	205 835	592 926	511 187
Sum	14 141 095	13 805 297	13 467 416
Sum netto utgifter	74 937 753	78 318 207	76 394 646

Nye driftstiltak er omtalt i eget dokument «Prioriterte tiltak».

Helse- og omsorg er delt opp annerledes enn tidligere. Det er derfor litt vanskelig å sammenligne budsjettet for 2021 med tidligere år.

Storparten av budsjettet er lønn. Pga. at pensjonspremien er budsjettert lavere enn i 2020 blir budsjetttramma en god del lavere enn i 2020. Lavere pensjonspremie reduserer utgiftene med ca. 2,6 mill. kroner. Forslag til budsjetttramme for 2021 er reelt sett på samme nivå som budsjettet for 2020.

Budsjett 2021 er tilpasset ny organisering fra 01.02.21 og er derfor ikke sammenlignbart med tidligere år.

Storparten av budsjettet er lønn. Pga. at pensjonspremien er budsjettert lavere enn i 2020 blir budsjetttramma en god del lavere enn i 2020. Lavere pensjonspremie reduserer utgiftene med ca. 2,6 mill. kroner. Forslag til budsjetttramme for 2021 er reelt sett på samme nivå som budsjettet for 2020.

Organisasjonsutvikling

Det er i 2020 igangsatt et arbeid med å utrede fremtidens helse- og omsorgstjenester i Rennebu. Nytt bygg vil være ferdigstilt i slutten av 2021 og det gir oss muligheter til å se på alternative måter å dimensjonere tjenestetilbudet ut fra fremtidens behov. Det overordnede målet er at flere skal mestre eget liv så lenge som mulig. For å sikre dette ønsker vi å bygge opp en avdeling som er tilrettelagt for og har god kompetanse innen rehabilitering. Vi planlegger for 16 institusjonsplasser i nybygget; 6 plasser i 1. etasje for personer med demens og 10 plasser i 2. etasje for rehabilitering, korttidsopphold og avlastning. To avdelinger i eksisterende bygg gjøres om til 14 boliger for heldøgns pleie- og omsorg. Planarbeidet skal være ferdig i 2020 for å ha tilstrekkelig tid til å gjennomføre detaljplanleggingen i 2021.

Tidlig innsats ved forebyggende og koordinerte tjenester på tvers av fagområder er en tydelig målsetting for helse- og omsorgstjenesten. Helsetjenestene satser på målrettet arbeid mot barn og unge/barnefamilier med sammensatte utfordringer. Det er viktig å forebygge og gi veiledning på lavest mulige nivå og tenke helhetlig. Koordinerte og tverrfaglige tjenester forutsetter helhetlig ledelse for å styrke dette tjenestetilbudet til kommunens innbyggere. Ny leder for legetjenesten, fysio- og ergoterapitjenesten, helsestasjon og psykisk helse ble ansatt 1. september. Oppgaven er å bygge opp en ny avdeling med fokus på tidlig innsats og tverrfaglig arbeid.

Etablering av tildelingskontor

Målet for kommunale tjenester er at det skal tilbys riktige tjenester til rett tid og i tilstrekkelig omfang. Det er gjennom prosessen med utvikling av organisasjonen konkludert med at det er behov for å etablere en ny organisasjonsstruktur for stab-/støttefunksjonene. Dette arbeidet ledes av fagleder for kvalitet og utvikling og etablering av tildelingskontor for helse- og omsorgstjenester er en oppgave som tillegges denne avdelingen.

Kompetanseheving på ressursplanlegging (heltidskultur)

Helse og omsorg har fått tilsagn om OU-midler gjennom KS for å heve kompetansen på ressursplanlegging. Målene er bedre ressursbruk, større stillingsandeler (heltidskultur) og vri arbeidet mot tidlig innsats. Prosjektet starter i januar og slutføres i juni 2021.

Velferdsteknologi

Innføring av velferdsteknologi stiller krav om endring i arbeidsmetodikk. For å bli en integrert del av tjenestetilbudet, må det utarbeides en plan for valg av velferdsteknologi og hvordan de ulike løsningene skal følges opp. Strategiplan for implementering av velferdsteknologi er under utarbeidelse og det satses på videre implementering av arbeidet i 2021.

Helseplattformen

Helseplattformen er en ny, felles journalløsning for midtnorske sykehus og kommuner. Målet er en tryggere og mer sammenhengende tjeneste. Samtlige kommuner i Midt-Norge har skrevet under opsjonsavtale med tanke på anskaffelse. Gjennomsnittlig kostnad for kommunen er stipulert til kr 300 pr. innbygger. I tillegg kommer en investeringskostnad i forbindelse med anskaffelse. Denne kostnaden er foreløpig ikke klarlagt. Innføringstidspunktet er utsatt og vil tidligst skje høsten 2021. Det vil bli forberedt en politisk sak våren 2021.

3.5.1 Helse

Ansvar 3000 - Administrasjon

Kostnader knyttet til avdelingens leder budsjetteres på dette ansvaret. Lønn leder har tidligere vært budsjettert på ansvar 3190. Dette ansvaret utgår.

Ansvar 3010 – Helsestasjon og skolehelsetjeneste

Helsestasjonen er innvilget tilskudd på kr 375 000 til styrking og utvikling av helsestasjon-/skolehelsetjenesten. Prosjektet startet i høst og går frem til neste sommer. Det vil i 2021 bli søkt om å få videreført disse prosjektmidlene.

Ansvar 3020 - Legetjenesten

Rennebu kommune har til sammen 3,6 legeårsverk inkl. turnuslege fordelt på fastlønn og privat legepraksis.

Vi betaler for kommunens innbyggere som har fastlege i andre kommuner. Det er budsjettert med en kostnad på 150.000 kroner i 2021.

Ansvar 3030 - Fysioterapitjenesten

Fysioterapitjenesten består av 1,7 årsverk fysioterapeuter, 1 årsverk ergoterapeut og 0,3 årsverk hjelpemiddelteknikker. Herunder ligger også oppgaven som folkehelsekoordinator. I 2021 videreføres satsningen for innføring av velferdsteknologi. Rennebu kommune er med i prosjektet «Trøndelagsløftet» der Trøndelag har en felles strategi for implementering av velferdsteknologi.

Ansvar 3040 – Psykisk helsevern

Psykisk helse og rus består i dag av 2 årsverk, fordelt på psykiatrisk sykepleier og psykiatrisk hjelpepleier. Satsning på både eldre og rus samt barn og unge vil bli viktig i 2021. Det vil derfor søkes på midler fra fylkeskommunen for å videreføre satsningen på erfaringskonsulent innen rusarbeidet. Dette er prosjektmidler som man i 4 år kan søke om å få tilskudd til. Rennebu har søkt på disse de 2 siste årene. Det forventes i denne perioden at kommunen har som mål om å ha dette som satsningsområde permanent også etter prosjektperioden. Det ønskes derfor å opprette 0,3 årsverk som erfaringskonsulent i 2021. Ett annet satsningsområde vil i 2021 være søkelys på psykisk helse til barn og unge, med mål om tidlig innsats og systemarbeid for å se på hvordan vi innen psykisk helse kan ha mer fokus rettet mot denne målgruppen.

Off. statistikk (tall fra 2019)

Rennebu hadde 15,3 legeårsverk pr. 10.000 innbyggere. Gjennomsnittet i kommunegruppa var 14.

Rennebu hadde 14,5 fysioterapeutårsverk pr. 10.000 innbyggere, mot gjennomsnittlig 11,2 i kommunegruppa.

Vi hadde 71,7 årsverk pr. 10.000 innbygger i alderen 0 – 20 år innenfor helsestasjons- og skolehelsetjenesten i 2018, mot gjennomsnittlig 50,4 i kommunegruppa.

3.5.2 Helse og omsorg – administrasjon

Ansvar 3100 – Administrasjon helse og omsorg

Her budsjetteres kommunalsjef for helse og omsorg. I tillegg budsjetteres felles opplæringstiltak og IKT under dette ansvarsområdet.

Rennebu kommune samarbeider med andre kommuner om drift av en sengepost øyeblikkelig hjelp i tilknytning til sykehuset i Orkdal (SIO). Det er budsjettert med en kostnad på ca. 900.000 kroner i 2021.

3.5.3 Kvalitet og utvikling

Ansvar 3105 – Kvalitet og utvikling

Nytt ansvarsområde fra og med budsjett 2021 for stab-/støtte funksjonene.

3.5.4 Kjøkken

Ansvar 3115 – Kjøkken

Kjøkkenet er skilt ut fra sykehjemmet som eget ansvarsområde fra 2021. Budsjett for kantina ved kommunehuset flyttes til ansvar 3115 fra 2021.

3.5.5 Tjenester for funksjonshemmede

Alle kommuner som yter særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester til enkeltmottakere, kan søke om delvis refusjon av direkte lønnsutgifter knyttet til disse tjenestene. Innslagspunktet for ressurskrevende brukere økes i 2021 til 1 430 000 kroner. Dette vil ikke få konsekvenser for tjenesten i 2021.

Ansvar 3510 - Administrasjon tjenester for funksjonshemmede mv.

1 årsverk som leder for omsorgen for funksjonshemmede.
Ansvaret omfatter i tillegg bo-veiledning og avlastningstiltak utenfor kommunal boenhet.

Ansvar 3511 – Boliger for funksjonshemmede

Rennebu kommune har til sammen 11 leiligheter i bofellesskap for funksjonshemmede (Løkkjakkveien og Joveien). I tillegg har kommunen 5 leiligheter utenom bofellesskapet i Løkkjakkveien. Leieinntekter og utgifter knyttet til drift av bygningsmassen budsjetteres på ansvar 3511.

Ansvar 3512 – Løkkjakkveien bofellesskap

Ansvar 3513 – Joveien bofellesskap

Drift av bofellesskapene (omsorgstjenester) med bemanning og andre driftsutgifter. Det er budsjettert med tilskudd til ressurskrevende brukere på 780.000 kroner.

Ansvar 3514- Tiltak for enkeltbruker

Det er budsjettert med tilskudd til ressurskrevende tjenester på 1.950.000 kroner.

Ansvar 3515 – Arbeids- og dagsenter

Her budsjetteres utgifter til dag/-arbeidssenter for funksjonshemmede. Ved-sentralen har vært budsjettert på et eget ansvar tidligere – er nå overført til ansvar 3515.

Ansvar 3517 – Brukerstyrt personlig assistent (BPA)

BPA er et tjenestetilbud som omfatter praktisk bistand både i og utenfor hjemmet og er i første rekke en ordning til personer med omfattende funksjonsnedsettelse. BPA innebærer sterk grad av brukerstyring ved at brukeren har egne, faste assistenter som vedkommende har arbeidslederansvaret for.

3.5.6 Sykehjemmet

Høsten 2021 vil 16 nye sykehjemsplasser stå klare til å tas i bruk. Det planlegges å gjøre om plassene i eksisterende bygg til boliger for heldøgns pleie og omsorg. Dette vil utgjøre til sammen 14 boliger fordelt på to avdelinger. Denne strategien er i tråd med konklusjoner i organisasjonsgjennomgangen utført i samarbeid med PWC. Rennebu har sammenlignet med andre kommuner høyest utgifter pr. plass i institusjon som følge av fravær av heldøgns pleie- og omsorgsplasser. Nasjonale føringer om dreining av tjenestetilbudet til hjemmebasert omsorg støtter også denne strategien. KOSTRA-tallene under viser at dagens beboere på sykehjemmet har samlet vesentlig lavere bistandsbehov enn landsgjennomsnittet. Samlet underbygger dette konklusjonene som arbeidsgruppa har gjort for å utvikle fremtidens pleie- og omsorgstjenester i Rennebu.

Off. statistikk (tall fra 2019)

18,1 % av Rennebus innbyggere som er 80 år og over er beboer på sykehjem (12,6 % i kommunegruppa).

Andel beboere på sykehjem med omfattende bistandsbehov er 50 % i Rennebu. Til sammenligning ligger den nasjonalt på 79,57 %.

53,1 % av beboerne på sykehjem har eget bad (92,1 % i kommunegruppa).

Beboere ved Rennebus sykehjem har 0,36 legetimer pr. uke (0,50 i kommunegruppa).

Budsjettramma

Kjøkkenet ved helsesenteret har tidligere vært en del av budsjettet for sykehjemmet og budsjetteres nå på eget ansvar i 2021.

Egenbetaling for opphold kreves inn iht. maksimalsatsene som er godkjent av departementet.

Betaling for måltider

Hjemmeboende eldre gis anledning til å kjøpe middag fra helsesenterets kjøkken. Maten bringes ut til de eldre ved bruk av frivilligsentralen. Det betales i dag kr 93 pr. porsjon. I forslag til budsjett er det lagt til grunn at prisen økes til kr 95 pr. porsjon, som tilsvarer en økning på ca. 3 %.

Beboere ved boligavdelinga betaler kr 80 for middag og kr 40 pr. frokost eller kveldsmat. Maten blir levert ved boligavdelinga. I forslag til budsjett er det lagt til grunn å øke betalingen til hhv. kr 83 og kr 42. Dette tilsvarer en prisøkning på ca. 3 %.

3.5.7 Hjemmetjenesten

Hjemmetjenesten består av hjemmesykepleie og praktisk bistand og gir tjenester til pasienter/brukere som trenger hjelp i hjemmet. Vi ser en vridning mot stadig yngre brukere som trenger bistand og som ønsker å bo hjemme. En økning av både unge og eldre som får avansert behandling hjemme er en utvikling vi må ta med oss i det videre arbeidet med utredning av fremtidens helse- og omsorgstjenester i Rennebu.

Ansvar 3840 - Hjemmetjenesten

Tidligere ble bare hjemmesykepleien budsjettert på dette ansvaret. Hjemmehjelp, boligavd., og omsorgsboliger er flyttet til dette ansvaret.

Egenbetaling

Brukerne av trygghetsalarm betaler i dag 175 kroner pr. måned. Inntil nå har brukere som har alarm hatt abonnement på fasttelefon. Flere av våre trygghetsalarmer må nå skiftes ut. De nye alarmene har SIM-kort. Dette koster mer, men de slipper abonnement på fasttelefonen etter overgang til alarmer med SIM-kort. Den nye prisen er den kommunen må betale for å leie alarmer fra sentralen (selvkost).

Avgifta økes til 250 kroner pr. måned.

Ansvar 3150 – Hjemmehjelp

Egenbetaling

Betalingsatsene for praktisk bistand i hjemmet (hjemmehjelp) prisjusteres med 3%. Departementet fastsetter maksimal egenandel for husholdninger med inntekt under 2G. Kommunestyret har tidligere vedtatt at kommunen benytter maksimal egenandel for husholdninger med inntekt under 2 G. Maksimal egenandel utgjør 210 kroner pr. måned fra 01.01.2020. Departementet fastsetter hvert år størrelsen på maksimal egenandel.

3.6 Samfunnsutvikling og drift

Administrasjon

	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
4000 Samfunnsutvikling og drift		1 307 186	1 180 821
4005 Prosjektstilling E6			439 696
4010 Plan, byggesak og oppmåling	2 077 453	1 988 020	136 000
4011 Kommunale planer (ikke selvkost)			199 897
4012 Private planforslag (selvkost)			575 236
4013 Byggesak (ikke selvkost)			73 699
4014 Bygge- og delesak (selvkost)			549 454
4016 Tilsyn etter forur.loven (selvkost)			2 896
4017 Kart og oppmåling (ikke selvkost)			817 590
4018 Kart og oppmåling (selvkost)			99 793
4040 Private veier	90 000	90 000	90 000
4110 Folkehelse			147 398
4120 Bibliotek	594 555	781 726	903 902
Byggeledelse	-4 854		
Sum netto utgifter	2 757 154	4 166 932	5 216 382

Landbruk og miljø

Ansvar	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
4350 Administrasjon landbruk og miljø	2 297 862	2 554 723	2 477 651
4500 Jord- og skogbruk		12 000	0
4520 Veterinærvakt	72 985	35 000	35 000
4530 Lensa	47 300	47 300	36 610
4532 Radiobjelle-prosjekt			
4600 Jord- og skogeiendommer	1 275	1 000	1 000
4700 Miljø- og friluftsliv	29 286	51 880	52 000
4750 Fiske, jakt og viltstell	31 770	20 000	20 000
Sum netto utgifter	2 480 478	2 721 903	2 622 261

Kultur/næring/utvikling

Ansvar	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
5000 Administrasjon kultur og næring	128 675	781 316	736 727
5010 Allment kulturarbeid	147 585	231 293	250 866
5012 Kulturvern	55 320	48 000	48 000
5020 Idretts- og fritidsformål	64 594	102 000	102 000
5022 Rennebuhallen	1 481 973	1 003 480	
5025 Næringsengasjement			
5026 Rennebu 2030			
5030 Konserter og arrangement	-72 805		
Sum netto utgifter	1 805 342	2 166 089	1 137 593

Teknisk drift

Ansvar	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
6000 Administrasjon teknisk drift	1 590 603	2 086 504	16 917
6140 Drifts- og anleggstjenester	220 549	82 208	-46 653
6150 Vaktmestertjenester	2 219 913	2 524 671	747 216
6155 Renhold		5 864 147	1 240 981
6160 Maskinforvaltning	10 433	-77 600	469 309
6200 Utbyggingsområder for boliger	63 223	50 000	50 000
6210 Næringsområder/ lokaler	-1 638 811	-1 426 000	-1 262 070
6215 Myrveien 2/ Birkabygget	36 305	124 000	-150 000
6216 Ambulansebase	-428 218	-415 000	
6217 Innset skoleanlegg	158 126	232 719	
6218 Voll - bygninger skole/barnehage	673 808,13	9 000	
6220 Kommunehuset	269 772	-108 936	
6225 Idrettsanlegg	120 235	85 000	180 746
6260 Kommunale publikumsbygg	1 501 622,74	1 980 000	7 708 579
6270 Kommunale boliger	-1 482 410,37	-1 619 190	-1 018 922
6290 Driftsutg. leiligheter i Trobo	30 000	28 000	
6380 Kommunale veier	3 656 671	3 522 000	3 761 651
6390 Brannvesen	2 452 118	2 533 000	2 243 000
6391 Feievesen			
6400 Vannverk			68 000
6500 Avløp			-525 086
6600 Renovasjon			
Sum netto utgifter	9 453 939,86	15 474 523	13 483 668

Nye driftstiltak er omtalt i eget dokument «Prioriterte tiltak».

3.6.1 Administrasjon

Ansvar 4000 – Administrasjon

Kommunalsjef for samfunnsutvikling og drift er budsjettert på dette ansvaret.

Trafikksikkerhetsutvalget

Det budsjetteres med kr 50.000 til disposisjon for Trafikksikkerhetsutvalget.

Ansvar 4005 – Prosjektstilling E6

Prosjektstilling tilsvarende 0,5 årsverk er flyttet fra ansvar 6000 Teknisk drift til et eget ansvar.

Ansvar 4010 – ansvar 4018 – Plan, byggesak og oppmåling

Plan, byggesak og oppmåling har tidligere vært budsjettert samlet under ansvar 4010. Det foreslås at området deles i flere ansvar slik at det blir enklere å fastslå kostnadene knyttet til de ulike selvkostområdene og de områdene som kommunen skal finansiere ved bruk av frie inntekter.

Her budsjetteres lønn mv. knyttet til planrådgiver (1 årsverk) og byggesaksrådgiver (1,8 årsverk) og oppmåling (2,2 årsverk).

Samla gebyrinntekter er budsjettert med 2,05 mill. kroner. Det er usikkerhet knyttet til inntektsanslaget.

Ansvar 4040 - Private veier

Det foreslås en bevilgning på 90.000 kroner til Træthaugveien veilag (likt beløp som i 2019).

3.6.2 Landbruk og miljø

Ansvar 4500 – Jord- og skogbruk

Det budsjetteres med følgende tilskudd til ulike tiltak innenfor virksomhetens ansvarsområde:

	Budsjett 2021	Budsjett 2020
Kontingent Utmarkskom. sammenslutning	45 000	45 000
Kjøp av tjenester Norsk Landbruksrådgivning	28 000	28 000
Tilskudd landbruksvikarvirksomhet	55 000	55 000
Tilskudd landbruksformål	150 000	150 000
Tilskudd Orkla fellesforvaltning	30 000	30 000
Avtale skadefelling rovdyr	30 000	30 000
Sum	338 000	338 000

* Tiltakene er finansiert ved bruk av næringsfondet og er i tillegg listet opp i kapittel 3.6.3 «Bruk av næringsfondet»

Det brukes til sammen 338.000 kroner fra næringsfondet til ulike tiltak innenfor landbruk og miljø.

Vannområdet Orkla

I vedtatt økonomiplan fra 2019 ble det budsjettert med 60.000 kroner hvert av årene 2020 og 2021 til finansiering av Rennebus andel av kostnadene knyttet til Vannområde Orkla. Tiltaket er innarbeidet i forslag til budsjett for 2021, men ikke videreført til årene deretter.

Lensa

LENSA er et samarbeidsnettverk innenfor skogbruk. Hovedarbeidsområdet er pådriverrolle innenfor skog, skogavvirkning, skogbruksveier, skogfond, økonomi og opplæring av nye skogeiere. Dette er et samarbeid mellom kommunene Melhus, Midtre Gauldal, Holtålen, Røros, Oppdal og Rennebu.

Rennebu kommune sin andel i LENSA budsjetteres med 37.000 kroner.

Gebyrer for behandling av konsesjons- og delingssaker

Forskrift om gebyr for behandling av konsesjons- og delingssaker fastsetter maksimumsgebyrene som kan kreves for behandling av konsesjons- og delingssaker. For behandling av konsesjonssøknader kan det kreves et gebyr på inntil 5.000 kroner. For delingssøknader etter jordlovens § 12 kan det kreves et gebyr på inntil 2.000 kroner.

Rennebu kommune har maks gebyr i delingssaker etter jordloven. Gebyrer i konsesjonssaker er differensiert i 3 klasser – hvor det dyreste gebyret er identisk med maks gebyr.

3.6.3 Kultur/ næring/ utvikling

Ansvar 5000 – Administrasjon kultur og næring

Det er budsjettet med ett årsverk hvor deler av stillingen er forutsatt finansiert med eksterne midler (240.000 kroner). I tillegg er det budsjettet med kjøp av tjenester (150.000 kroner).

Off. statistikk (tall fra 2019)

Rennebu kommune brukte 3,5 % av kommunens totale netto driftsutgifter på kultursektoren (3,7 % i kommunegruppa). Rennebu kommune brukte 2.628 kroner pr. innbygger (2.672 kroner i kommunegruppa).

Rennebu kommune brukte 1,2 % av kommunens netto driftsutgifter til idrett (0,9 % i kommunegruppa) og 1,2 % til tiltak for barn og unge (0,9 % i kommunegruppa).

Rennebus innbyggere besøkte folkebiblioteket i gjennomsnitt 2,8 ganger i 2019 (4,1 i kommunegruppa)

Ulike tilskudd/ tiltak innenfor kulturområdet

Nedenfor gjengis de forutsetninger som gjelder for vedtatt budsjett vedr. tilskudd til lag og foreninger, og spesielle tiltak innenfor virksomheten kultur og fritid:

Ansvar	Budsjett 2021	Budsjett 2020	Regnskap 2019
5010 Tilskudd til kulturtiltak	130 000	130 000	47 000
5010 Sang- og musikkaktiviteter	50 000	50 000	50 000
5010 Stipend unge utøvere/ kulturpris	10 000	10 000	10 000
5010 Forebyggende tiltak barn og unge	10 000	10 000	
5012 Til museumsformål	40 000	40 000	40 000
5012 Utgifter pilegrimsleden	20 000	20 000	16 000
5020 Idrettsarbeid	55 000	55 000	55 000
5020 Skøyteis idrettsanlegg	38 000	38 000	
5020 Oppkjøring turløyper	60 000	60 000	60 000
Sum	413 000	413 000	278 000

Ansvar 5025 - Næringsengasjement

Næringsfondet

Næringsfondet (kraftfondet) hadde en banksaldo på 7.100.000 kroner pr. utgangen av 2019.

I tillegg hadde fondet utlån på ca. 6,0 mill. kroner, derav et egenkapitallån som ble gitt til Birka eiendommer AS (som er overtatt av kommunen) på 2 mill. kroner.

Fondet har renteavkastning av både bankinnskudd og utlån.
Avkastningen av næringsfondet budsjetteres slik:

- Renter av bankinnskudd	100.000
- Konesjonsavgifter	<u>2.420.000</u>
SUM	<u>2.520.000</u>

Det er ikke anledning til å bruke av selve næringsfondet til tilskudd og drift. Årlig bruk er begrenset til årets avkastning (renter + konsesjonsavgifter).

Bruk av næringsfondet:

Bruk av næringsfondet	Budsjett 2021	Budsjett 2020	Regnskap 2019
Fra ansvar 5025 - Kommunalt næringsengasjement			
Lønn mv. rådgiverstilling	331 000	334 500	262 377
Kjøp av tjenester fra Nasjonalparken næringshage	250 000	250 000	136 155
Markedsføring	50 000	50 000	
Medlemskap Rennebu næringsforening	7 000	7 000	6 800
Medlemskap Tresenteret		6 000	
Ungdomsstand martnan		4 000	
Trollheimen Sitje	6 000	6 000	5 564
Turistinformasjon v/Bygdasenteret	280 000	280 000	280 000
Utbygging bredbånd/mobil	232 000	50 000	283 586
Tilskudd pilegrimssatsing	30 000	30 000	30 000
Reisen til fjellet	50 000	50 000	50 000
Løypekjøring	200 000	199 000	199 000
Sponsoravtale Rennebumartnan	170 000	170 000	234 000
Næringsutvalgets ramme	300 000	301 500	75 000
Sum ansvar 5025	1 906 000	1 738 000	1 562 482
Husleiestøtte Rennebumartnan	100 000	100 000	100 000
Rennebu 2030	75 000	75 000	32 898
Turløyper (kulturbudsjettet)	51 000	51 000	51 000
Rennebu Nytt			
Regionrådet for Trøndelag Sør	50 000	50 000	
Norsk Landbruksrådgivning Trøndelag	28 000	28 000	28 000
Tilskudd landbruksformål	150 000	150 000	14 573
Landbruksvikar	55 000	55 000	55 000
Utmarkskommunenenes sammenslutning	45 000	33 000	45 000
Orkla fellesforvaltning	30 000	30 000	30 885
Skadefelling rovdyr. Interkom. samarbeidsprosjekt	30 000	30 000	30 000
Sum bruk av næringsfondet	2 520 000	2 340 000	1 949 840

Lønn

0,4 årsverk som benyttes i forbindelse med strategisk arbeid innenfor næringsutvikling.

Kjøp av tjenester fra Nasjonalparken næringshage

Rennebu kommune har kjøpt tjenester fra Nasjonalparken næringshage siden 2013. Det bevilges ei ramme for næringshagen. Næringshagen i samarbeid med kommunedirektøren har ansvaret for at næringshagens arbeid for Rennebu kommune holdes innenfor denne rammen.

Sponsoravtale Martnan

Det er inngått en samarbeidsavtale med Rennebumartnan hvor kommunen bidrar med støtte på inntil 170.000 kroner i 2020. I tillegg har Rennebumartnan hatt gratis leie av Rennebuhallen.

Det foreslås at Rennebumartnan gis et tilskudd på 170.000 kroner + fri husleie i Rennebuhallen i 2021. Husleieutgiftene er stipulert til 100.000 kroner (og inntektsbortfallet finansieres av næringsfondet). Samlet støtte fra kommunen utgjør da 270.000 kroner. Martnan vurderes som et meget viktig tiltak for Rennebu med betydelige ringvirkninger i forhold til næringsliv og lokalsamfunn. Martnan bidrar også til god omdømmebygging for Rennebu.

Turistinformasjon

Bygdasenteret gis et tilskudd på 280.000 kroner til drift av turistinformasjonen i 2020. Samme beløp foreslås i 2021.

Bredbånd/mobilutbygging

Kommunestyret har bevilget til sammen 2.100.000 kroner til utbygging av bredbånd og mobilnett i årene 2014 til og med 2020. I budsjettet for 2020 ble det bevilget 50.000 kroner. Det budsjetteres med kr 232.000 i 2021.

Fylkeskommunens bidrag til utbyggingen betinger at kommunen bidrar med støtte.

Reisen til fjellet

Rennebu kommune bidrar med støtte på 50.000 kroner i 2020. Det foreslås samme beløp i 2021.

Pilegrimssatsing

Rennebu kommune bidrar med støtte på 30.000 kroner i 2020. Det foreslås samme beløp i 2021.

Turløyper/løypekjøring

Bevilgningen til oppkjøring av skiløyper videreføres.

Skiløypenettet er etterspurt blant hytteeiere. Et godt løypenett er et viktig infrastrukturiltak for hyttemarkedet og lokalbefolkningen.

Tilskudd innenfor landbrukssektoren

Det foreslås at til sammen 338.000 kroner benyttes til finansiering av diverse tiltak innenfor landbrukssektoren.

Næringsutvalgets ramme/ til disposisjon

Det foreslås at det bevilges 300.000 kroner til næringsutvalgets ramme.

3.6.4 Teknisk drift

Ansvar 6000 – Administrasjon

Lønnskostnader knyttet til administrasjonen har tidligere vært budsjettert her. Lønnskostnadene er nå fordelt på de ulike ansvarsene som betjenes av administrasjonen.

Nytt ansvar 6260 – Kommunale publikumsbygg

Drift og vedlikehold av kommunens publikumsbygg er budsjettert her.

Rennebuhallen, skoleanlegget på Innset, kommunehuset og Myrveien 2 har tidligere vært budsjettert på egne ansvar. Løpende driftsutgifter og vedlikehold andre bygninger har også tidligere vært budsjettert på dette ansvaret. Lønn renholdere som er knyttet til ovennevnte bygninger + helsesenter, skole og barnehage budsjetteres også her. Lønn renhold ble budsjettert på ansvar 6155 i 2020.

Rennebuhallen

Det er gratis husleie til treningsaktiviteter for barn og unge under 16 år.

Rennebumartnan har hatt fritak for husleie i Rennebuhallen de tre siste årene. Inntektsbortfallet er anslått til 100.000 kroner og er finansiert av næringsfondet. Det foreslås at husleiefritaket videreføres med finansiering ved bruk av næringsfondet.

Ansvar 6150 – Vaktmestertjenesten

Lønnskostnadene til kommunens vaktmestre ble budsjettert her i 2020. Storparten av lønnskostnadene er nå budsjettert på de ansvarsene som betjenes av vaktmestertjenesten.

Det foreslås å opprette en stilling som ledende vaktmester. Totale kostnader 600.000 kroner. Det forutsettes at øvrige enheter finansierer 400.000 av kostnadene innenfor sine rammer (flyktingtjenesten, oppmåling og hjemmetjenesten). På ansvar 6150 er det budsjettert med lønnskostnader på kr. 600.000 og inntekter fra andre enheter på 400.000 kroner.

Ansvar 6155 – Renhold

Lønn til alle kommunens renholdere ble budsjettert på dette ansvaret 2020. Storparten av lønnskostnadene er nå budsjettert på ansvar 6260 Kommunale publikumsbygg

Ansvar 6210 – Næringsbygg

Husleieinntekter og driftsutgifter knyttet til kommunens næringsbygg budsjetteres her.

Huro Invest leier tre næringsbygg. Ifølge inngått avtale skal husleia tilsvare kommunens driftsutgifter knyttet til lokalene + renter og avdrag. Renter og avdrag betales over ansvar 9000 og 9100. Husleieinntektene inntektsføres under ansvar 6210.

Nerskogen landhandel leier et næringsbygg. Husleia skal dekke renter + avdrag.

Ansvar 6270 - Kommunale boliger

Lønnskostnader har tidligere vært budsjettet på driftsseksjonen og administrasjon.

Driftskostnadene og husleieinntekter knyttet til følgende boliger budsjetteres her:

- To eneboliger
- En firemannsbolig
- 12 trygdeleiligheter på Berkåk
- 2 trygdeleiligheter på Innset
- 3 leiligheter i Trondskogen borettslag
- 1 leilighet i Bakkan borettslag
- 2 leiligheter i Moaveien.
- 9 leiligheter i Løkkjveien
- Fire boliger med to boenheter
- En bolig med tre boenheter

Husleieinntekter er budsjettet med 2.550.000 kroner.

Ansvar 6380 - Kommunale veier

Rennebu kommune har store brøytekostnader. De fleste veiene brøytes av private entreprenører.

Ansvar 6390 – Brannvern

Trøndelag brann og redningstjeneste (TBRT) overtok det daglige ansvaret for brannvesenet fra 01.07.2012. Kostnadene til drift av TBRT fordeles i forhold til innbyggertallet.

Det er budsjettet med en årlig kostnad på 2.530.000 kroner til kjøp av tjenester fra TBRT.

Ny brannstasjon er lagt inn i investeringsbudsjettet. Leieinntekter er budsjettet på ansvar 4020.

Ansvar 6391 – Feiervesen

Vi kjøper feie-tjenester fra TBRT. Feie-budsjettet går i null og utgiftene skal dekkes av avgifter.

Fra 2017 er det innført feiing av fritidsboliger og seterhus.

Da ordningen ble etablert tok TBRT sikte på å besøke alle fritidsboliger/seterhus i løpet av to år. Gjennomføringen tok lengre tid enn planlagt. Dels pga. at TBRT kom senere i gang enn planlagt, underbemanning og flere fritidsboliger/seterhus enn forutsatt.

Kostnadene er usikre.

Rennebu kommune har krevd inn et gebyr fra fritidsboliger siden 2017.

I løpet av årene 2017 - 2019 har vi hatt et mindreforbruk på feiing på til sammen ca. 500.000 kroner. Mindreforbruket er avsatt til bundet fond. TBRT fører ikke eget regnskap for feiing av fritidsboliger. Vi vet derfor ikke hvor mye av mindreforbruket som kan tilskrives feiing av fritidsboliger. Men det er sannsynlig at storparten av dette mindreforbruket kan tilskrives feiing av fritidsboliger.

I 2020 ble det fastsatt et årlig feiegebyr for fritidsboliger på kr 205 for ei pipe og kr 145 for pipe nr. 2.

Når alle fritidsboliger er besøkt en gang foretas det en vurdering av hvor ofte de ulike bygningene skal feies. En finner det naturlig at feiegebyrene differensieres slik at det betales mer for bygninger som feies ofte enn for de bygningene som feies sjeldnere. Dette skal det imidlertid ikke tas standpunkt til før vi har full oversikt over hvor ofte de ulike bygningene skal feies.

3.7 Diverse utgifter og inntekter

Ansvar	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
7100 Kirkelig fellesråd	3 071 000	3 166 000	3 280 000
7120 Frivilligsentral	804 000	828 000	398 000
7250 Andre tros-og-livssynssamfunn	88 369	60 000	
7260 Barnevern	3 198 298	3 300 000	3 500 000
7270 Adm. sosialtjenesten	833 868	868 000	965 000
7280 Økonomisk sosialhjelp	781 652	900 000	1 000 000
Sum netto utgifter	8 777 186	9 122 000	9 143 000

Ansvar 7100 – Kirkelig fellesråd

Kommunens enheter får kompensert lønnsvekst, men ingen prisøkning på varer og tjenester. Ramma for kirkelig fellesråd er fastsatt etter samme prinsipp.

I budsjettet for 2020 var det anslått en lønnsvekst på 3,6 % fra 2019 til 2020. Lønnsveksten i offentlig sektor ble imidlertid på bare 1,7 %. Budsjetttramma for kirkelig fellesråd var imidlertid basert på 3,6 % lønnsvekst.

I regjeringens forslag til statsbudsjett er årslønnsveksten fra 2020 til 2021 anslått til 2,2 %. Det betyr en lønnsvekst på ca. 3,9 % -4 % fra 2019 til 2021. Kirkelig fellesråd fikk kompensert for en lønnsvekst på 3,6 % fra 2019 til 2020. I forslag til budsjett for 2021 kompenseres en ytterligere lønnsvekst på 0,4 %.

Kommunedirektøren foreslår i tillegg en bevilgning på 100.000 kroner til vedlikehold og rehabilitering av kirker i 2021 (omtalt i dokumentet «Prioriterte tiltak»).

Ansvar 7120 - Frivilligsentralen

Frivilligsentralen fikk et tilskudd på 824.000 kroner i 2020 + 4.000 kroner til revisjons-tjenester.

Det foreslås samme tilskudd i 2021.

Frivilligsentralene fikk tidligere øremerka tilskudd fra staten. I de senere årene har kommunene fått tildelt et tilskudd gjennom rammetilskuddet. Dette tilskuddet gis som øremerka tilskudd til kommunene i 2021. Det er budsjettert med et statstilskudd på 430.000 kroner. Kommunens nettokostnad blir derfor 398.000 kroner.

Ansvar 7250 – Andre tros- og livssynssamfunn

Kommunene har tidligere år bevilget tilskudd til livssynssamfunn utenfor Den norske kirke iht. «Lov om trdomssamfunn og ymist anna». Staten overtar kommunenes ansvar fra og med 2021. Rammetilskuddet til kommunen er redusert pga. overføringen av ansvar til staten.

Ansvar 7260 – Barnevern

Det budsjetteres med en kostnad på 3,5 mill. kroner. Det ble budsjettert med 3,3 mill. kroner i 2020. Informasjon fra barnevernet tilsier at dette bør være tilstrekkelig. Men det vil alltid knytte seg usikkerhet til dette området.

Ansvar 7270 og 7280 - Sosialtjenesten

Rennebu kommune har forholdsvis lave sosialhjelpsutgifter og få brukere av sosialhjelp. Utgiftene til sosialhjelp har allikevel økt de senere årene. Det budsjetteres med 1 mill. kroner til bidrag. Bidrag til flyktninger som har vært bosatt i mindre enn 5 år budsjetteres under flyktningetjenesten.

DEL 4: INVESTERINGSBUDSJETTET

Bevilgningsoversikt investeringsbudsjettet:

Budsjettskjema 2A	Budsjett 2021	Opprinnelig Budsjett 2020	Revidert Budsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringer i anleggsmidler	140 973 000	51 940 000	51 940 000	8 460 888
Avdrag på lån				2 697 865
Utlån				254 332
Kjøp av aksjer og andeler		850 000	850 000	807 556
Avsetninger				3 004 032
Sum investeringsutgifter	140 973 000	52 790 000	52 790 000	15 224 673
Momskompensasjon	25 653 000	10 150 000	10 150 000	1 480 324
Bruk av lånemidler	85 760 000	37 410 000	37 410 000	2 720 332
Mottatte avdrag på utlån				2 842 257
Salgsinntekter				1 682 805
Tilskudd til investeringer	27 400 000	2 500 000	2 500 000	2 155 000
Andre inntekter				6 932
Overført fra driftsbudsjettet	700 000	2 480 000	2 480 000	807 556
Bruk av avsetninger	1 460 000	250 000	250 000	3 529 467
Sum investeringsinntekter	140 973 000	52 790 000	52 790 000	15 224 673
Videreutlån	2 500 000	2 500 000	2 500 000	
Bruk av lån til videreutlån	2 500 000	2 500 000	2 500 000	
Avdrag på lån til videreutlån	800 000	800 000	800 000	
Mottatte avdrag på videreutlån	800 000	800 000	800 000	
Netto utgift videreutlån	0	0	0	0

Budsjettskjema 2 B	Budsjett 2021	Opr budsjett 2020	Rev budsjett 2020	Regnskap 2019
Sum investeringer + overføringer	140 973 000	51 940 000	51 940 000	8 460 888
Adressering	500 000	625 000	625 000	7 328
Nytt saksbehandlingsprogram				360 298
IKT	700 000	700 000	700 000	729 705
Inventar Rennebu barne- og ungdomsskole	260 000			
Ombygging skole				894 365
Drenering v. Rennebu barne- og ungdoms.				554 362
Kjøp av transportmidler helse og omsorg	350 000	350 000	350 000	
Planlegging helsesenter				2 408 089
Prosjektering/utbygging helsesenter	71 900 000	40 600 000	40 600 000	
Nytt lærrett til kino		125 000	125 000	
Ombygging ambulansebase	5 000 000			
Inngangsparti rådhuset		190 000	190 000	
Lydanlegg kommunestyresalen		125 000	125 000	
Grunnerverv		100 000	100 000	
Rehabilitering Myrveien 2/ Birkabygget				23 960
Asfaltering kommunale veier	750 000	875 000	875 000	
Rehabilitering bolig				17 765
Kjøp av maskiner teknisk drift	875 000			1 262 500
Berkåsmoen avløpsrensaneanlegg	25 000 000			
Oppgradering Berkåk vannverk	2 500 000			
Ny vanntank	375 000			
Oppmålingsutstyr	313 000			
Brannstasjon	31 250 000	5 150 000	5 150 000	327 416
Brannalarm Rennebuhallen		100 000	100 000	
Rehabilitering Rennebuhallen				-21 186
Aktivitetspark	1 200 000	3 000 000	3 000 000	1 896 285
Sum fordelt	140 973 000	51 940 000	51 940 000	8 460 888

De ulike investeringstiltakene er omtalt i Tiltaksoversikten – Prioriterte tiltak.

DEL 5: ØKONOMIPLAN 2021 - 2024

5.1 Hovedoversikter

Bevilgningsoversikt investeringsbudsjettet

Budsjettskjema 2A	Budsjett			
	2021	2022	2023	2024
Investeringer i anleggsmidler	140 973 000	23 815 000	975 000	975 000
Tilskudd til andres investeringer				275 000
Avdrag på lån				
Utlån				
Kjøp av aksjer og andeler				
Avsetninger				
Sum investeringsutgifter	140 973 000	23 815 000	975 000	1 250 000
Momskompensasjon	25 653 000	4 675 000	125 000	125 000
Bruk av lånemidler	85 760 000	18 940 000	650 000	650 000
Mottatte avdrag på utlån				
Inntekter fra salg av anleggsmidler				
Tilskudd til investeringer	27 400 000			
Andre inntekter				
Overført fra driftsbudsjettet	700 000	200 000	200 000	200 000
Bruk av avsetninger	1 460 000			275 000
Sum investeringsinntekter	140 973 000	23 815 000	975 000	1 250 000
Videreutlån	2 500 000			
Bruk av lån til videreutlån	2 500 000			
Avdrag på lån til videreutlån	800 000			
Mottatte avdrag på videreutlån	800 000			
Netto utgift videreutlån	0	0	0	0

Følgende investeringer i planperioden:

Budsjettskjema 2 B	Budsjett			
	2021	2022	2023	2024
Sum investeringer + overføringer	140 973 000	23 815 000	975 000	975 000
Adressering	500 000	375 000	375 000	375 000
IKT	700 000	250 000		
Inventar Rennebu barne- og ungd.skole	260 000			
Transportmidler helse og omsorg	350 000	350 000	350 000	350 000
Utbygging/ombygging helsesenter	71 900 000			
Ombygging ambulansebase	5 000 000			
Asfaltering kommunale veier	750 000	250 000	250 000	250 000
Kjøp av maskiner teknisk drift	875 000			
Berkåsmoen avløpsrenseanlegg	25 000 000	22 500 000		
Oppgradering Berkåk vannverk	2 500 000			
Ny vanntank	375 000			
Oppmålingsutstyr	313 000			
Gisline og Komtek, skydrift		90 000		
Brannstasjon	31 250 000			
Aktivitetspark	1 200 000			
El-klokker Berkåk kirke				275 000
Sum fordelt	140 973 000	23 815 000	975 000	1 250 000

De ulike tiltakene er omtalt i Tiltaksoversikten – Prioriterte tiltak.

Økonomisk oversikt drift

(i 1.000 kroner)

	Regnskap 2019	Oppr. Budsjett 2020	Budsjett 2021	2022	2023	2024
<i>Driftsinntekter</i>						
1. Rammetilskudd	106 493	107 300	106 400	105 600	105 600	105 600
2. Skatt på inntekt og formue	52 581	55 200	56 600	56 600	56 600	56 600
3. Eiendomsskatt	17 969	18 970	18 800	18 600	18 100	17 700
4. Andre direkte og indirekte skatter	9 940	8 640	8 920	8 920	8 920	8 920
5. Andre statlige overføringer	11 651	7 600	8 400	8 400	8 400	8 400
6. Overføringer og tilskudd fra andre	48 072	23 479	19 804	20 756	21 556	21 256
7. Brukerbetalinger	8 966	8 814	9 301	9 301	9 301	9 301
8. Salgs- og leieinntekter	25 403	24 945	25 026	25 786	25 766	25 646
9. Sum driftsinntekter	281 077	254 948	253 251	253 963	254 243	253 423
<i>Driftsutgifter</i>						
10. Lønnsutgifter	150 728	140 167	141 999	142 349	142 339	141 689
11. Sosiale utgifter	29 054	27 576	27 477	27 613	27 548	27 374
12. Kjøp av varer og tjenester	67 995	59 430	59 807	59 086	59 236	58 686
13. Overføringer	14 903	8 741	8 746	8 708	8 758	8 858
14. Avskrivninger	11 609	11 915	11 915	11 915	11 915	11 915
15. Fordelte utgifter	-5 264					
16. Sum driftsutgifter	269 024	247 829	249 943	249 671	249 796	248 522
17. Brutto driftsresultat	12 053	7 119	3 307	4 292	4 447	4 901
<i>Finansinntekter</i>						
18. Renteinntekter, provisjoner og andre fin.utg.	2 535	1 695	1 395	1 195	1 195	1 195
19. Mottatte avdrag på utlån	687					
20. Sum eksterne finansinntekter	3 223	1 695	1 395	1 195	1 195	1 195
<i>Finansutgifter</i>						
21. Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	4 784	5 890	4 347	4 496	4 586	4 982
22. Avdrag	9 539	10 725	10 091	11 066	11 117	11 167
23. Utlån						
24. Sum eksterne finansutgifter	14 323	16 615	14 438	15 562	15 703	16 149
25. Resultat eksterne finanstransaksjoner	-11 101	-14 920	-13 043	-14 367	-14 508	-14 954
26. Motpost avskrivninger	11 609	11 915	11 915	11 915	11 915	11 915
27. Netto driftsresultat	12 561	4 114	2 179	1 839	1 854	1 862
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>						
28. Overført til investeringsregnskapet	-808	-2 500	-100	-100	-100	-100
29. Netto avsetn. eller bruk av bundne driftsfond	-1 229	-162	-58	282	267	259
30. Netto avsetn. eller bruk av disp.fond	-6 884	-1 452	-2 021	-2 021	-2 021	-2 021
31. Bruk av tidligere års mindreforbruk	8 002					
32. Sum avsetninger	-919	-4 114	-2 179	-1 839	-1 854	-1 862
33. Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	11 642	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt drift (tidligere Budsjettskjema 1 A):					
(i 1.000 kroner)					
	Opprinnelig				
	Budsjett	Budsjett			
	2020	2021	2022	2023	2024
Ordinært rammetilskudd	107 300	106 400	105 600	105 600	105 600
Skatt på inntekt og formue	55 200	56 600	56 600	56 600	56 600
Skatt på eiendom	18 970	18 800	18 600	18 100	17 700
Andre generelle inntekter	16 240	17 320	17 320	17 320	17 320
Andre generelle statstilskudd					
Sum generelle driftsinntekter	197 710	199 120	198 120	197 620	197 220
Sum bevilgninger drift, netto	178 676	183 898	181 913	181 258	180 404
Avskrivninger	11 915	11 915	11 915	11 915	11 915
Sum netto driftsutgifter	190 591	195 803	193 818	193 163	192 309
Brutto driftsresultat	7 119	3 307	4 292	4 447	4 901
Renteinntekter og utbytte	1 695	1 395	1 195	1 195	1 195
Renteutg., provisjoner og andre finansutg.	5 890	4 347	4 496	4 586	4 982
Avdrag på lån	10 725	10 091	11 066	11 117	11 167
Netto finansinntekter/ utgifter	-14 920	-13 043	-14 367	-14 508	-14 954
Motpost avskrivninger	11 915	11 915	11 915	11 915	11 915
Netto driftsresultat	4 114	2 179	1 839	1 854	1 862
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføringer til investeringer	-2 500	-100	-100	-100	-100
Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond	-162	-58	282	267	259
Netto avs. til eller bruk av disposisjonsfond	-1 452	-2 021	-2 021	-2 021	-2 021
Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat	-4 114	-2 179	-1 839	-1 854	-1 862
Merforbruk	0	0	0	0	0

Alle tall i 1.000 kroner

Korrigeringer:	opp.	budsjett			
	Budsjett	budsjett	2022	2023	2024
	2020	2021			
Andre skatter ført på enhetene					
Generelle statstilskudd ført på enhetene					
Renteinntekter ført på enhetene	120	120	120	120	120
Avdrag ført på enhetene					
Renteutgifter ført på enhetene		35	35	34,9	34,9
Avsetning til ubundne fond ført på enhetene	-141	-21	-21	-21	-21
Avsetning til bundne fond ført på enhetene	-165	-1 102	-1 102	-1 102	-1 102
Bruk av tidligere års mindreforb. på enhetene					
Bruk av ubundne avsetninger ført på enhetene	2 100	100	100	100	100
Bruk av bundne avsetninger ført på enhetene	2 543	3 759	4 099	4 084	4 076
Overført til investeringer ført på enhetene	-1 650	-100	-100	-100	-100
Utlån og kjøp av aksjer ansvar 800 og 900					
Overføring fra private ført på hovedansvar 8 og 9	-12 000	-6 300	-8 000	-8 800	-8 500
(salg av kraft mv.)					
Netto pensjonskostnader ansvar 8500	-8 830	-4 807	-4 757	-4 820	-4 832
Driftsutgifter ført på hovedansvar 8 og 9	710	360	360	410	510
Driftsinntekter ført på hovedansvar 8 og 9					
Kalkulatoriske avskrivninger ansvar 8990	-415	-415	-415	-415	-415
Korrigert sum til fordeling:	-17 728	-8 371	-9 681	-10 509	-10 129

Fordeles slik på rammeområdene:

Alle tall i 1.000 kroner

Fordeles slik på rammeområdene:	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
(tidligere Budsjettskjema 1 B)	2020	2021	2022	2023	2024
Folkevalgte organer og kontroll	3 375	3 528	3 528	3 528	3 528
Reserverte bevilgninger	5 655	5 571	5 571	5 571	5 571
Sentraladministrasjonen	17 261	16 227	16 206	16 206	16 206
Oppvekst	58 143	58 940	59 190	59 315	59 315
Helse og omsorg	78 318	76 395	76 595	76 745	76 195
Samfunnsutvikling og drift	24 529	22 465	21 412	21 310	20 626
Diverse	9 122	9 143	9 093	9 093	9 093
Sum fordelt på rammeområdene	196 404	192 269	191 595	191 767	190 533

Lånegjelda pr. utg. av kalenderåret, eksklusive pensjonsforpliktelser.

Alle tall i 1.000 kroner

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lån som betjenes av kommunen	224 894	221 369	297 638	306 212	296 445	286 528
Viderutlån	11 384	13 100	12 300	11 500	10 700	9 900
Lån som betjenes av staten	7 000	6 300	5 700	5 000	4 300	3 700
Sum lån	243 278	240 769	315 638	322 712	311 445	300 128

6.1 Innstilling til budsjettvedtak

1. Driftsbudsjettet for 2021 fastsettes som vist i bevilgningsoversikt drift (budsjettskjema 1A) og budsjettskjema 1B i budsjettframlegget.
2. Investeringsbudsjettet for 2021 fastsettes som vist i bevilgningsoversikt investeringsbudsjettet (budsjettskjema 2 A og 2 B) i budsjettframlegget.
3. Kommunestyret vedtar kommunedirektørens forslag til økonomiplan for perioden 2021 – 2024.
4. Det tas opp lån til finansiering av utbygging av Rennebu helsesenter på 31.200.000 kroner i 2021. Lånet nedbetales i løpet av 50 år med faste årlige avdrag i lånets løpetid.
5. Det tas opp lån til finansiering av andre investeringer på 52.060.000 kroner i 2021. Lånet nedbetales i løpet av 30 år med faste årlige avdrag i lånets løpetid.
6. Kommunestyret vedtar at det tas opp lån på 2,5 mill. kroner til videre utlån (startlån) i 2021.
7. Kommunestyret vedtar forslag til gebyrer og betalingssatser slik det framgår av vedlagte «Forslag til gebyrregulativ 2021», med unntak av pkt. 14 i gebyrregulativet jfr. forslag 2 fra formannskapet. De nye gebyrsatsene gjelder fra 01.01.2021.
8. For 2021 skal det ved utregning av skatt på formue og inntekt benyttes det høyeste tillatte skattøre.
9. Med hjemmel i Lov om eiendomsskatt av 06.06.1975 nr. 29 §§ 2 og 3 skrives det ut eiendomsskatt for 2021 i Rennebu kommune.

I samsvar med eiendomsskattelovens §§ 2 og 3 skal følgende utskrivningsalternativ benyttes for skatteåret 2021:

- § 3a – faste eiendommer i hele kommunen.

I tillegg skrives det ut eiendomsskatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med to syvendedeler i 2021 (overgangsregel til eiendomsskattelovens §§ 3 og 4 første ledd første pkt.).

Med hjemmel i eiendomsskattelovens § 11 første ledd og § 13 blir skattesatsen for eiendomsskatt satt til 7 promille av takstverdien for år 2021.

I samsvar med eiendomsskattelovens § 12 bokstav a differensieres satsene ved at den skattesats som skal gjelde for bebygde boligeiendommer og fritidseiendommer settes til 4,0 promille.

Følgende fritak for eiendomsskatt skal gjelde i 2021:

A). Eiendomsskattelovens § 7 a

Det gis helt eller delvis fritak for eiendommer som går inn under eiendomsskattelovens § 7, bokstav a (eiendommer som tilhører stiftelser eller institusjoner som tar sikte på å gagne en kommune, et fylke eller staten).

Følgende eiendommer med gnr/bnr gis helt fritak:

14/7	Rennebu misjonshus
14/19	Nerskogen ungdomslag/grendelag
16/29	Omsorgsboliger Voll
20/6	Rennebu bygdemuseum
140/2	Rennebu bygdemuseum
66/18	Rennebu bygdemuseum
21/29/1	Coop Orkla Møre (Eiendommen festes av Rennebu bygdemuseum og inngår som en del av museumsanlegget på Nerskogen)
21/32	Nerskogen sanitetsforening, Fjellheim
21/101	Nerskogen grendelag
31/22	Rennebu Idrettslag
32/23	Jutulstuggu på Uv
34/9	Ungdomshuset Framtidsvon
34/16	Framtidsvon ungdomslag
48/14	Hoelsmo bedehus
62/148	Berkåk menighetshus
72/11	Nordskogen indremisjonsforening
73/16	Furuly Nordskogen
86/15	Gammelstødalen skytterbane
94/7	Gisnås forsamlingshus
132/10	Hoelsjåren Grendelag
146/12	Rennebu idrettslag
146/13	Rennebu idrettslag
150/12	Fredheim Grindal
151/6	Trondhjems turistforening
160/3	Nytt håp avholdslag
184/41	Innset bedehus
188/33	Innset og Ulsberg grendelag
189/4	Innset ungdomslag

Følgende eiendommer med gnr/bnr gis delvis fritak:

61/43	NMS Mjuklia Leirsted og Gjestegård
-------	------------------------------------

Det innvilges delvis fritak for eiendomsskatt, tilsvarende andel av omsetning fra ideell virksomhet i forhold til den totale omsetningen. Fritaket gjøres gjeldende ved at Rennebu kommune uoppfordret mottar en datert og signert regnskapsoppstilling fra autorisert regnskapsfører, som viser forholdstallet mellom ideell og total omsetning for regnskapsåret 2020.

Andre eiendommer som eies av institusjoner eller stiftelser kan etter søknad innvilges fritak etter § 7a.

B). Eiendomsskattelovens § 7 b

Det gis fritak for bygninger som har historisk verdi, nærmere definert som bygninger som er fredet i samsvar med kulturminneloven.

Følgende bygninger gis fritak:

Våningshus på eiendommen 9/1 (Reberg gamle prestegård)

Våningshus på eiendommen 1/16 (Jorlia)

C). Eiendomsskattelovens § 7 c

Nyoppført bygning som helt eller delvis brukes som bolig fritas i 5 år etter at boligen er ferdig, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket.

Dette gjelder alle nybygde boligeiendommer uavhengig av beliggenhet i kommunen, og herunder alle boligeiendommer i kommunen som var ferdige etter 01.01.2016.

Formannskapet gis fullmakt til å avgjøre enkeltsaker om fritak.

Med hjemmel i eiendomsskattelovens § 25 første ledd blir betalingsterminene fastsatt til henholdsvis 01.04 og 01.10.2021. Kommunedirektøren gis fullmakt til å endre antall terminer og forfallstidspunkter.

Skatteetatens formuesgrunnlag for boliger benyttes ved utskriving av eiendomsskatt på boligeiendommer slik de kommer frem fra Skatteetaten og iht. reglene i esktl. § 8 C-1. Boliger uten formuesgrunnlag, herunder våningshus, får fastsatt takst av sakkyndig nemnd på samme måte som øvrige skattepliktige eiendommer.

Eiendomsskatt faktureres ikke når eiendomsskatten på en eiendom blir mindre enn 100 kroner.

10. Formannskapet gis fullmakt til å disponere en reservebevilgning på til sammen 200.000 kroner i «tilleggsbevilgninger» og «etter formannskapets vedtak» iht. Formannskapets forslag 1.

Trafikksikkerhetsutvalget gis fullmakt til å disponere 50.000 kroner

HOO gis fullmakt til å disponere en reservebevilgning på 100.000 kroner.

HSD gis fullmakt til å disponere en reservebevilgning på 25.000 kroner.

Formannskapet (som næringsutvalg) gis fullmakt til å disponere ei ramme på til sammen 300.000 kroner fra næringsfondets avkastning. Formannskapet gis fullmakt til å videre-delegere deler av sin myndighet til kommunedirektøren.

11. Kommunedirektøren gis fullmakt til å regulere lønnsbudsjettet/ fordele det beløp som er bevilget til dekning av forventet lønnsøkning (4,2 mill. kroner), med basis i resultatet av tariffoppgjøret.
12. Rennebu kommune gir tilskudd til tiltak innenfor næringsutvikling iht. det som framgår av budsjettdokumentets kapittel 3.6.2 og kapittel 3.6.3. iht. formannskapets forslag 3.

13. Utenom næringsområdet gis tilskudd iht. det som framgår av budsjettdokumentets kapittel 3.6.1 (Træthaugveien), kapittel 3.6.3 (kulturformål) og kapittel 3.7 (Frivilligsentralen)
14. Kommunens tjenester innenfor vann, avløp og feiing skal være selvfinansierende. Eventuelle underskudd skal dekkes av fond som er tjent opp innenfor det aktuelle tjenesteområdet eller framføres til dekning på senere års budsjett/regnskap.
15. Kommunestyret vedtar budsjett for 2021 og økonomiplan for perioden 2021 – 2024 slik det framgår av pkt. 1,2, 3, 4, 5 og 6.
16. Etter kommuneloven § 14-2 bokstav c, d og e, skal kommunestyret selv vedta:
 - Finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi
 - Økonomireglement (regler for økonomiforvaltningen)
 - Finansreglement (regler for finans- og gjeldsforvaltningen)

Rennebu kommune sitt finansreglement er sist vedtatt 22.09.2016. Det er ikke utarbeidet finansielle måltall for økonomistyring, og det er ikke utarbeidet et økonomireglement. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å utrede forslag til finansielle måltall for økonomistyring, nytt økonomireglement samt å rullere finansreglementet fra 2016 i løpet av våren 2021.

Saksdokumenter:

1. Kommunedirektørens forslag til budsjett for 2021 og økonomiplan 2021-2024
2. Oversikt over forslag til nye tiltak, som er innarbeidet i kommunedirektørens forslag til budsjett og økonomiplan; «Prioriterte tiltak»
3. Oversikt over tiltak som ikke er innarbeidet i kommunedirektørens forslag til budsjett og økonomiplan; «Ikke prioriterte tiltak»
4. Forslag til gebyrregulativ for 2021
5. Budsjettforslag Rennebu kirkelige fellesråd for 2021

Bakgrunn og vurdering for saken

Kommunedirektøren viser til vedlagte hoveddokument; «Kommunedirektørens forslag til budsjett 2021 og økonomiplan 2021-2024» samt tilhørende vedlegg for nærmere beskrivelse av status, utfordringer og forslag til disponeringer.

Vi er inne i en uforutsigbar tid som følge av den pågående pandemien og det bidrar til at det er vanskeligere å treffe med budsjettet denne gangen enn tidligere. Forslaget til budsjett og økonomiplan legges frem i balanse, til tross for at vi må regne med betydelig reduksjon på inntektssiden i hele planperioden. Basisrammene til enhetene foreslås nær uendret for de langt fleste tjenesteområdene. Det må anses som positivt. Kommunedirektøren foreslår også denne gangen å avsette deler av resultatet til fonds, men i mindre omfang enn ved forrige rulling av økonomiplanen.

Budsjettforslaget prioriterer en stabil økonomisk utvikling som sikrer fortsatt gode tjenester for kommunens innbyggere. Utvikling av de kommunale tjenestene må gjøres innenfor en økonomisk forsvarlig ramme og eventuelt ved omprioritering av eksisterende ressurser. Målet må stadig være å tilpasse driften til den faktiske økonomiske situasjonen, både på kort og lang sikt.

Kommunedirektøren ser flere utfordringer i tiden fremover, som kan påvirke den økonomiske handlefriheten i negativ retning:

- Usikkerhet mht. videre utvikling av pandemien
- Økt lånegjeld
- Vesentlig reduserte inntekter fra salg av kraft
- Svak vekst i frie inntekter
 - 1,8 % nominell vekst mot gj.snittlig pris- og lønnsvekst på 2,7 % fra 2020 til 2021
- Redusert skattesats eiendomsskatt
 - Fra 4,6 til 4,0 promille for eiendomsskatt på bolig- og fritidseiendommer
- Endring i inntektssystemet
- Demografiske forhold

Kommunen er svært sårbar for endringer i antall innbyggere, aldersfordeling mv. Endringer i aldersgruppene under 16 år og over 80 år gir store utslag i rammetilskuddet. Det er derfor vanskelig å budsjettere utviklingen i skatt og rammetilskudd for mange år framover. Utviklingen i de faktorene som påvirker rammetilskuddet har vært negativ de senere årene. Men vi har blitt «reddet» av at skatteveksten i Norge har økt mer enn regjeringens anslag. På tross av en svak utvikling i skatteinngangen i Rennebu har vi fått økt inntektsutjevning pga. sterk skattevekst i resten av landet.

Det manes derfor til fortsatt stor grad av edruelighet med hensyn til både drifts- og investeringsnivå. Handlingsrommet i planperioden bør primært kanaliseres til tidsbegrensede tiltak og/eller avsetning til fonds, og bør bare i beskjeden grad innvirke på «varig» drift.

Kommunedirektøren budsjetterer med svakt stigende inntekter fra salg av kraft gjennom planperioden og anslagene ligger noe over meglers (Ishavskraft) sine anslag. Historisk sett er meglers anslag vanligvis nøkterne.

Kommunens ansatte bortsett fra skolens pedagogiske personale er medlemmer av KLP sine pensjonsordninger. Det budsjetteres med en pensjonspremie på 17,4 % for medlemmer i KLP mot 21,3 % i 2020. Redusert pensjonspremie i KLP reduserer enhetenes utgifter vesentlig og virksomhetenes budsjetttrammer er redusert tilsvarende. For enheter med store lønnskostnader betyr dette en ganske stor reduksjon av ramma. Skolen berøres i liten grad da lærerne ikke er medlemmer av KLP, men av SPK.

Kommunedirektøren foreslår samlet investeringer på 166,7 mill. kroner i planperioden, derav 141,0 mill. kroner i 2021. Utbygging av Rennebu helsesenter er den klart største investeringer med et budsjett på 71,9 mill. kroner hvor nesten 26 mill. kroner finansieres med tilskudd. Ny brannstasjon er budsjettet til 31,2 mill. kroner, Berkåksmoen avløpsrensaneanlegg er budsjettet til 25,0 mill. kroner og ombygging ambulansbasen er budsjettet til 5,0 mill. kroner. I tillegg foreslås det en rekke mindre investeringer.