



Budsjett 2021

Økonomiplan 2022 – 2024

Vedtatt i kommunestyret 10.12.2020 (k-sak 89/2020 – ESA 20/7)

Fotograf forsidebilde: Evy Johanne Sørgård, vinner av Instagramkonkurranse

Innholdsfortegnelse

Kapittel 1 Utfordringer, strategier og hoved-prioriteringer	4
Kapittel 2 Overordnede målsettinger	6
Kapittel 3 overordnede inntekter og utgifter	10
3.1 Sentrale føringer - statsbudsjettet 2021	10
3.2 Budsjett og økonomiplan 2021-2024	11
3.3 Skatte og rammetilskudd	12
3.4 Eiendomsskatt	14
3.5 Andre generelle statstilskudd og flyktningetilskudd	15
3.6 Eksterne finansutgifter/-inntekter	15
3.7 Lønns- og prisstigning	18
3.8 Pensjonsutgifter	18
3.9 Bruk og avsetning til fond	19
3.10 Betalingsregulativ	20
3.11 Konsekvensjustert budsjett 2021-2024	21
Kapittel 4 Særskilte saker	25
4.1 Digitalisering	25
4.2 Omlegging av Fv 6634 i Børse	25
4.3 Forprosjekt Venn	26
4.4 Omstillingsprosjekt	26
4.6 Revidering av reglement	28
4.7 Organisasjonsendring	28
4.8 Revidert ressursmodell skole	29
4.9 Restrukturering av budsjettområder	29
Kapittel 5 Tjenesteproduksjon drift	30
5.1 Sentraladministrasjon og fellesutgifter	32
5.2 Skoler inkl. SFO	36
5.3 Barnehager	41
5.4 Kultur, fritid og frivillighet	45
Status tjenester og utfordringer	45
Nasjonale satsningsområder – vår status	46
Nøkkeltall og indikatorer	47
5.5 Helse og mestring	49
Status tjenester og utfordringer	49
Nøkkeltall og indikatorer	51

Budsjettområde: Institusjonsbaserte tjenester	54
Nye tiltak i perioden	54
Budsjettområde: Hjemmebaserte tjenester	55
Nye tiltak i perioden	55
Nye tiltak i perioden	56
5.6 Plan eksklusivt gebyr	57
Nye tiltak i perioden	57
Status tjenester og utfordringer	58
Nasjonale satsingsområder – vår status	59
Mål i samfunnsplanen og kommunens satsningsområder	60
Nøkkeltall og indikatorer	60
5.7 Gebyrbelagte tjenester	61
Budsjett og økonomiplan 2021-2024	61
Status tjenester og utfordringer	61
Nasjonale satsingsområder – vår status	61
Mål i samfunnsplanen og kommunens satsningsområder	62
Nøkkeltall og indikatorer	62
5.8 Eiendomsdrift	64
Budsjett og økonomiplan 2021-2024	64
Nye tiltak i perioden	64
Status tjenester og utfordringer	64
Mål i samfunnsplanen og kommunens satsningsområder	65
Nøkkeltall og indikatorer	66
5.9 Skaun kirkelig fellesråd	68
Kapittel 6 Tjenesteproduksjon investering	70
Kapittel 7 Sammenstilling – økonomiske oversikter	74
7.1 Bevilgningsoversikter - drift	74
7.2 Bevilgningsoversikter - investering	77
7.3 Oppsummering og status vedtatte handlingsregler	80
7.4 Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser i økonomiplanen og årsbudsjettet	81
7.5 Oversikt investeringsprosjekter seks år jf. kommunestyrets vedtakspunkt 4, k-sak 2/20	81
Kapittel 8 Driftstiltak som ikke inngår i kommunedirektørens budsjettnotat	83
Kapittel 9 Risikovurderinger	86

KAPITTEL 1 UTFORDRINGER, STRATEGIER OG HOVED- PRIORITERINGER

Det vedtatte budsjettet for 2021 og økonomiplan for perioden 2022-2024 er basert på bidrag fra hele organisasjonen.

Det strategiske grunnlaget for utviklingen i kommunen framover og dermed også budsjettarbeidet er oppsummert i:

- Fortsatt vekst kommune
- Helse og mestring
- Digitalisering
- Organisasjonsutvikling

Skaun kommunes folketall vokser prosentvis fortsatt raskere enn i mange omkringliggende kommuner og forventes også å vokse raskt i nasjonal sammenlikning framover. Kommuneplanen har også en uttrykt ambisjon om fortsatt vekst. Endringer i demografiutvikling skaper likevel nye utfordringer for ressursfordelingen i kommunen. Vi registrerer eksempelvis stor nedgang i søkere til barnehagene og fra og med 2024 vil andelen innbyggere over 67 år øke mer enn andelen i aldersgruppa 0-15 år.

Økende press på driftsnivået sett opp mot lavere inntektsvekst forsterkes ytterligere for budsjettåret 2021 og utover i økonomiplanperioden. På flere områder øker utgiftene og dels sterkere enn i andre sammenliknbare kommuner. Skaun har over tid hatt både en relativt sterk utgiftsvekst og høyt investeringsvolum, spesielt i oppvekstsektoren. Innenfor helse- og omsorgssektoren er utgiftene relativt sett lavere, men deler av sektoren opplever nå et økende press for ressursbehov og i tjenesteleveransene. Det er derfor nødvendig å vurdere og styrke bruken av kommunens ressurser til sektorområder som nå har økte behov i forhold til tidligere og til andre sektorområder. Å finne et budsjett i balanse med rom for nødvendig utvikling av tjenestene, er derfor utfordrende.

Kommunen har vedtak på store investeringer i infrastruktur for vann og avløp. Det er viktig at disse knyttes til en strategi der Skaun fortsatt sikres som vekstkommune.

Den digitale hverdagen ble plutselig «presentert» for oss i mars 2020 ved pandemiutbruddet. Spesielt i skolesektoren ble digitale verktøy og samhandlingsmåter endret på svært kort tid. Kommunen hadde allerede vedtatt en digitaliseringsstrategi i 2019 for å bidra til forenkling, fornying og forbedring i kommunens samlede virksomhet og til innbyggerdialog. Arbeidet ble prioritert gjennom 2020 og videreføres i 2021 og videre inn planperioden. Det er i tillegg etablert et bredt kompetanseutviklingsprogram i prosjekterskap og prosjektledelse som del av digitaliseringsstrategien. Programmet har bred deltakelse fra fagenheter, mellomledere og ledergruppa i kommunen og vil være et viktig bidrag til bedre, sikrere og mer effektiv gjennomføring av prosjekter og politiske vedtak i kommunen. Programmet videreføres inn i 2021.

Det er kommunedirektørens syn at arbeidet med et aktivt endrings- og omstillingsarbeid i kommunen, fortsatt må prioriteres for å møte økonomiske og organisatoriske utfordringer vi står overfor. Arbeidet med tilpassing av organisasjonen til nye utfordringer og nye krav til ledelse, kvalitet og dialog, er allerede vurdert og prosessert og endringer vurderes som nødvendig.

Utviklingen i pandemien med Covid-19 har påført også Skaun kommune betydelige merutgifter i 2020. Det hersker fortsatt stor usikkerhet for hvordan utviklingen vil bli utover i 2021 og dermed hvor store merkostnader kommunen må påregne som følge av pandemien. Regjeringen har på sin side lagt til grunn at kommunene skal få kompensert for sine ekstraavgifter.

Kommunestyret har videre i 2020 vedtatt å bygge ny felles skole og oppvekstsenter på Venn. Det er særskilt krevende å finne et økonomisk handlingsrom for tiltaket i økonomiplanperioden. Skaun kommune har tidligere benyttet eiendomsskatt til å realisere felles samfunnsmessig infrastruktur. Kommunedirektøren foreslår å trappe opp eiendomsskatten over tid for å kunne finne inndekning for finansiering av investeringene.

Kommunens økonomiske situasjon er etter kommunedirektørens oppfatning fortsatt kontrollert, men presset og med svært begrenset handlingsrom. Vi vil med dagens drifts- og utgiftsnivå og investeringsvedtak ikke oppfylle kravene til to av de tre økonomiske handlingsregler kommunestyret har vedtatt.

Over tid er det avsatt betydelige midler til fond for delfinansiering av investeringer i kommunen. Dette har vært helt nødvendig og vil fortsatt være et viktig virkemiddel for å gi kommunen en viss økonomisk handlefrihet. Med samlet investeringsvolum på ca. kr 1,3 mrd. siden 2014 og en betydelig vekst i kommunens rentebærende lån i økonomiplanperioden, henter vi store fordeler av et historisk lavt rentenivå over tid.

Arealutfordringene for å møte økt behov for bolig- og næringsarealer, må svares opp med inndekning av utgifter for utbygging av nødvendig infrastruktur. Dette er krevende, men nødvendig tilrettelegging som vil stå sentralt i arbeidet også i 2021.

Kommunens økonomiske handlefrihet framover vil være helt avhengig av planmessig og forutsigbar styring og streng prioritering. Driftsnivået må tilpasses inntektene og investeringene begrenses. Tiltak med budsjettmessige konsekvenser må ha avklart finansiell inndekning og det ligger i kommunens økonomiske situasjon at prioriteringer samtidig må svares ut med hva en vil samtidig finne å ville nedprioritere.

Kommunedirektøren finner det vanskelig å finne plass for nye, større investeringer uten betydelige omprioriteringer i budsjett og økonomiplan.

Formannskapet er innstillende politisk ansvarlig organ for budsjettet og vil fremme innstilling om «Budsjett 2021- Økonomiplan 2022 – 2024» overfor kommunestyret. Kommunestyret behandler budsjett og økonomiplan i sitt møte 10. desember 2020.

KAPITTEL 2 OVERORDNEDE MÅLSETTINGER

I Skaun ønsker vi å utvikle et styringssystem som gir politikerne mulighet til å sette mål – definere rammer og sikre resultater. I utviklings-strategien for Skaun kommune, er mestringsorientert ledelse et av de sentrale vegvalgene for å levere og videreutvikle gode tjenester til innbyggerne.

Kommunen må ha dialog med brukere, innbyggere, medarbeidere, politikere og samfunnet for øvrig på hvilke resultater som skal oppnås og hvordan de skal nås er også viktig. Når det gjelder styring har vi valgt å konsentrere oss om følgende tre perspektiver:

- **Resultatfokusering**

Vi skal ha mindre fokus på tiltak og mer fokus på resultat, dvs. hva vi faktisk oppnår med de pengene vi bruker.

- **Styring på flere dimensjoner enn bare økonomi**

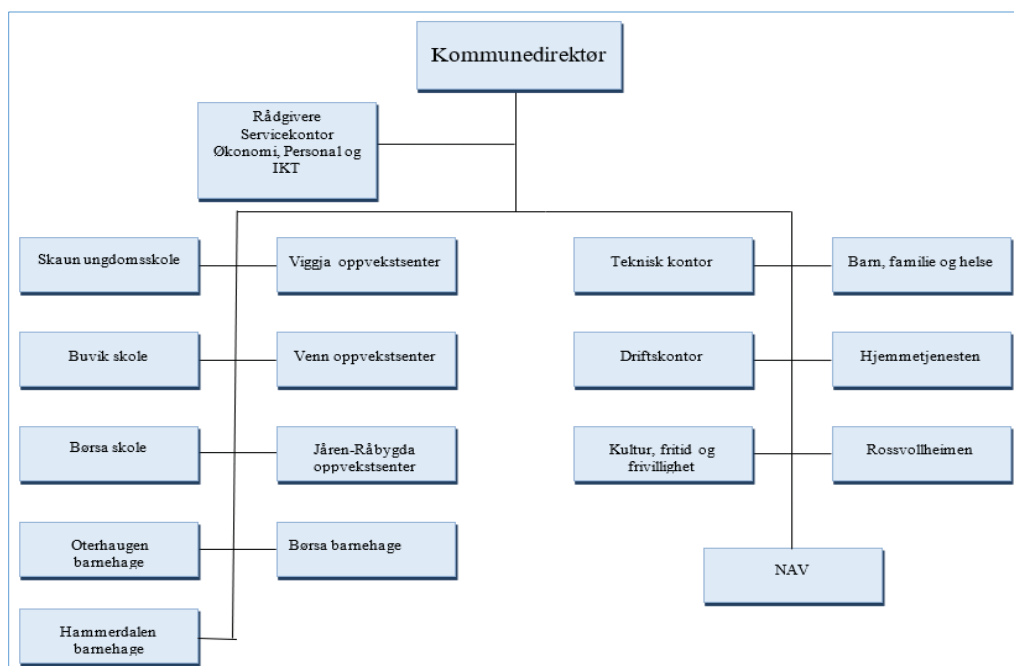
Vi har tidligere i all hovedsak bare styrt etter mindre- og merforbruk i budsjettet, lite på omfang og innhold i tjenestene – det skal styres på dimensjonene samfunn, tjenestekvalitet, organisasjon og økonomi

- **Styringsdialog**

Vi skal etablere verktøy, prosesser og rutiner for å bestille mål og evaluere resultater både internt, mellom administrasjon og politikere, mellom organisasjonen og brukerne og med innbyggerne

Skaun kommunes administrative organisasjon

Skaun kommune er organisert etter prinsippene om å være en to-nivå-organisasjon. Kommunen har 16 «ute-enheter» samt to rene stabsenheter. I tillegg har kommunedirektøren en stab som består av seks rådgivere samt to enhetsledere. Figur 2.1 viser kommunes administrative organisasjonen.



Figur 2.1 Skaun kommunes administrative organisasjon

Seniorpolitikk / livsfasepolitikk

Mangelen på arbeidskraft vil være en av samfunnets største utfordringer de neste tiårene. Skaun kommune ønsker å ha en seniorpolitikk som bidrar til at flere seniorer er lengre yrkesaktive.

Seniorene har verdifull erfaring og kompetanse. Samfunnet og næringslivet er avhengig av denne arbeidskraften for å sikre verdiskapning, offentlige tjenester og et trygt velferdssystem. For den enkelte senior kan seniorpolitikk/ livsfasepolitikk bidra til en bedre seniorkarriere. For Skaun kommune er dette viktig for å beholde verdifull kompetanse.

Skaun kommune vil, gjennom seniorpolitiske tiltak/ livsfasepolitikk, tilrettelegge for at ansatte over 62 år fortsatt skal ha mulighet og et ønske om å være i arbeid. Virkemidler for å få dette til er blant annet tilbud om en samtale med enhetsleder ved fylte 62 år. Livsfase og behov for tilrettelegging kan være tema i samtalen. God og riktig info fra KLP og Statens pensjonskasse er viktig for våre voksne arbeidstakere. Kommunen tilstreber derfor å gi slik informasjon til de som ønsker det. Alle ansatte over 62 år får mulighet for å ta fri 10 ekstra dager pr år. Dette gjøres i samråd med enhetsleder og er ment som tilrettelegging og avlastning i den stillingen den ansatte er i. Ordningen gjelder fra fylte 62 år til fylte 67 år, som tilsvarer uttak for AFP.

Lærlinger

Skaun kommune har i dag 12 aktive lærlinger. KS (landstinget) sin målsetting fra 2016 var på 2 lærlinger pr 1000 innbygger. Flere læreplaner er både viktig for å sikre nok fagarbeidere til sektoren fremover og for å sikre ungdom som tar fagopplæring en mulighet til å gjennomføre og få et fagbrev. Lærlinger er en styrke for kommunen. De bidrar til at enhetene får et nytt skjerpet blikk på sine fagområder og bidrar positivt inn i tjenesten og utviklingen av faget de representerer.

I budsjettet for 2021 er det satt av midler til 9 lærlinger. Per i dag har Skaun kommune lærlinger i bygghandlerfaget, kontor- og administrasjonsfaget, helsefagarbeiderfaget og barne- og ungdomsarbeiderfaget. I tillegg til lærlinger som ligger finansiert gjennom budsjett har flere enheter knyttet til seg praksiskandidater, lærlinger og lærlinger med særskilte ordninger. Disse dekkes innenfor enhetens budsjett og kompenseres helt eller delvis gjennom tilskudd fra fylkeskommunen. Skaun kommune har som mål å tilby flere ansatte muligheten med «Fagbrev på jobb». Fagbrev på jobb er en ordning for voksne som er i et arbeidsforhold.

Sykefravær og et inkluderende arbeidsliv

Målrettet og tett oppfølging har stor effekt på å få ned sykefraværet. Skaun kommune ønsker derfor å gjøre lederne i stand til å se den enkelte medarbeider og være i forkant når arbeidssituasjonen til ansatte blir krevende. Skaun kommune ønsker et kontinuerlig fokus på nærværarbeid. Faktatall viser at mange ansatte i Skaun kommune sykemeldes fra første fraværsdag. Arbeidsgiver mottar ofte sykemeldinger uten at nærmeste leder og den ansatte har snakket sammen om mulig tilrettelegging. Kommunen har derfor innført den interne retningslinjen «leder før lege». Formålet med rutinen er at leder og den ansatte i tidlig fase kommer i gang med kommunikasjon om mulig tilrettelegging og tilbakeføring i arbeid. Sykefraværet koster kommunesektoren store summer hvert år. Et godt og målrettet arbeid for å få ned sykefraværet er derfor viktig både ut fra økonomi, men også det menneskelige aspektet for alle som jobber i kommunen og mottar tjenester fra oss. Så langt i år har Skaun kommune hatt et sykefravær på 8,63 prosent. Dette er på samme nivå som for samme periode i 2019 da fraværet lå på 8,65 prosent. Siste 12 månedene har dette vært 8,94 prosent. Kommunens målsetting er fravær på 7 prosent.

[IA-avtalen](#) gjelder nå for alle bedrifter i Norge. Avtalen skal skape et arbeidsliv med plass til alle gjennom å forebygge sykefravær og frafall og på denne måten bidra til å øke sysselsettingen.

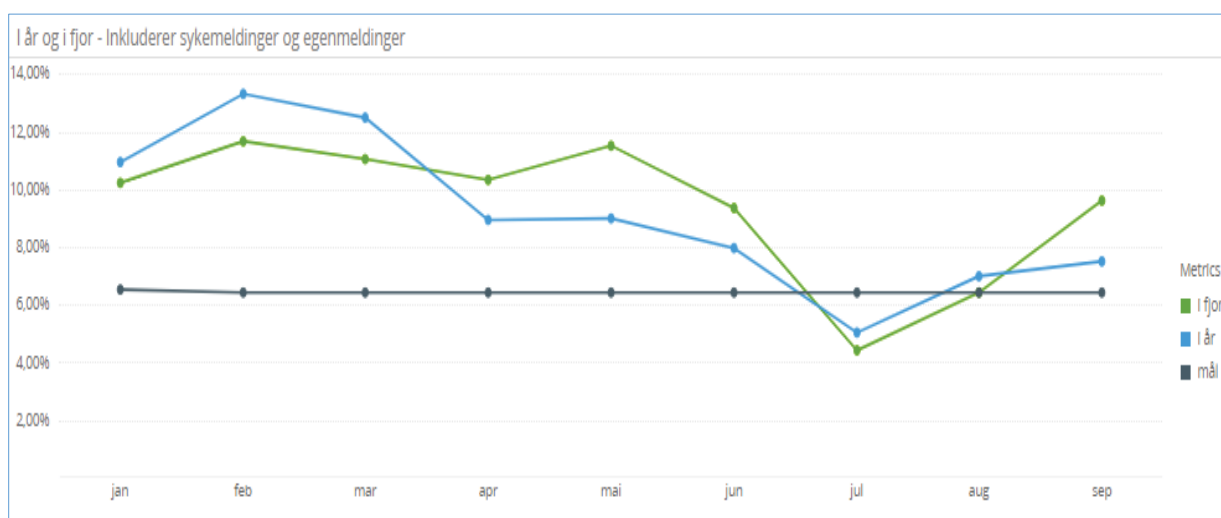
De nasjonale målene for IA -avtalen i perioden 2019-2022 er:

- Sykefravær: Sykefraværsprosenten skal reduseres med 10 prosent sammenlignet med årsgjennomsnittet for 2018.
- Frafall: Frafallet fra arbeidslivet skal reduseres.

For å nå målene er det valgt it to innsatsområder:

- Forebyggende arbeidsmiljøarbeid
- Innsats mot lange og/eller hyppige gjentagende sykefravær

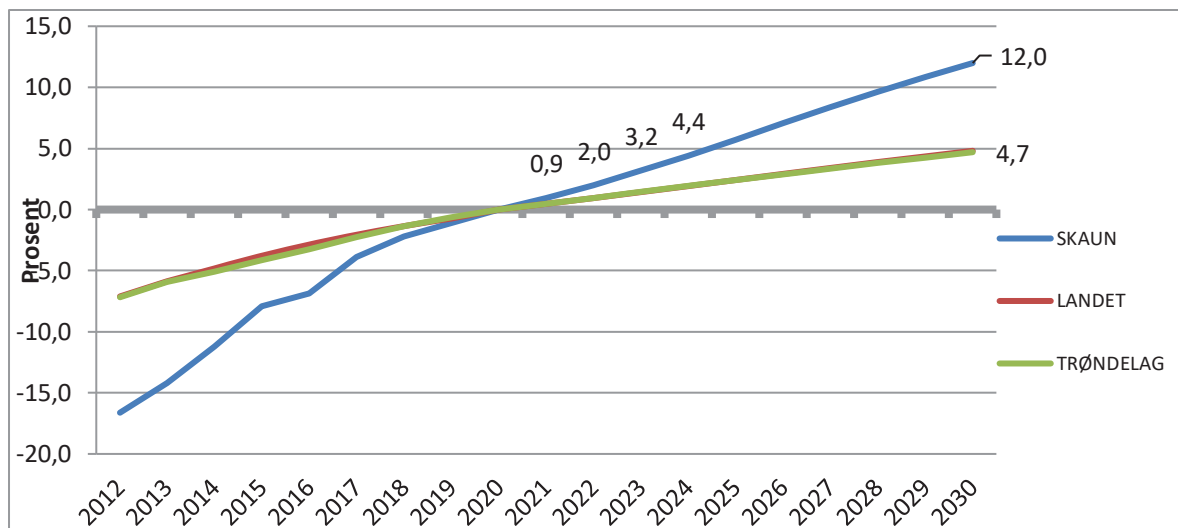
Gjennom et godt partsamarbeid, styrking av de lokale HMS utvalgene, praktisering av en mestringsorientert ledelse, tett oppfølging og et godt arbeidsmiljø, vil Skaun jobbe mot de nasjonale målene i IA-avtalen og kommunens egne mål om økt nærvær i en trygg og god arbeidshverdag. Figur 2.2 viser utviklingen i sykefraværet de ni første månedene i 2020 sammenlignet med tilsvarende periode i 2019.



Figur 2.2 Utvikling sykefravær i Skaun kommune. I år=2020

Befolkningsutvikling

Skaun kommune har hatt noe lavere befolkningsvekst de siste årene (1,1 prosent i 2018 og 2019) sammenlignet med tidligere år. Det er forventet at økningen vil fortsette frem til 2030, med om lag 0,9 – 1,4 prosent årlig. Dette medfører at Skaun kommune vil ha i underkant av 13 000 innbyggere i 2040. Til sammenligning er det forventet at befolkningen i Norge vil få en årlig økning på om lag 0,5 prosent frem til 2030.



Figur 2.3 Befolkningsframskriving Skaun kommune

En stor økning i befolkningen betyr samtidig at kommunens kostnader også vil øke som følge av at flere bruker de kommunale tjenestene. Imidlertid kan ikke kommunen legge til grunn en tilsvarende inntektsøkning. Kommunens fremtidige hovedutfordring vil være å organisere og utøve den kommunale tjenesteyting mer effektivt enn i dag, uten at dette går på bekostning av forventet kvalitet. Digitalisering vil være et tiltak og stikkord for kommunens fremtidige satsing.

KAPITTEL 3 OVERORDNEDE INNTEKTER OG UTGIFTER

3.1 Sentrale føringer - statsbudsjettet 2021

Statsbudsjettet er styrende for hvilke inntekter kommunen har til rådighet i kommende år. Skaun kommune legger til grunn de føringer som er gitt i forslag til statsbudsjett, som ble lagt fram for Stortinget i oktober.

Regjeringens forslag til statsbudsjett for 2020 ble fremlagt 07.10.2020.

Veksten i inntektene regnes i utgangspunktet fra anslått nivå på kommunesektorens inntekter i 2020 etter Stortingets behandling av revidert nasjonalbudsjett for 2020. Ekstraordinære bevilgninger i forbindelse med virusutbruddet holdes utenom beregningsgrunnlaget når veksten skal beregnes, slik ekstraordinære bevilgninger vanligvis behandles.

Det som avviker fra vanlig praksis, er at regjeringen foreslår at det i år, som et særskilt tiltak i forbindelse med virusutbruddet, skal gis et særskilt tillegg i frie inntekter som kompensasjon for den reelle skattesvikten gjennom 2020 utover det som automatisk kompenseres gjennom at kostnadsveksten også er lavere. Dette tillegget holdes utenfor den beregnede veksten sammenliknet med anslått nivå fra revidert nasjonalbudsjett. Tillegget er fastsatt til 1 926 mill. kroner. I praksis betyr dette at kommunesektoren i 2021 tilføres i overkant av 1,9 mrd. kroner ut over regjeringens forslag til vekst i frie inntekter. Dette er midler som gir en varig økning i sektorens inntekter, og de bidrar dermed til styrking av det kommunale tjenestetilbudet. Holdes det særskilte tillegget utenom, legges det nå opp til en reell vekst i de samlede inntektene på 1,7 mrd. kroner. Dette tilsvarer en reell vekst på 0,3 pst. Ved beregning av realvekst i kommunesektorens inntekter er det lagt til grunn en pris- og kostnadsvekst i kommunal tjenesteyting på 2,7 pst.

Regjeringen legger nå opp til en realvekst i kommunesektorens frie inntekter i 2021 på 2,0 mrd. kroner. Dette tilsvarer en realvekst på 0,5 pst. Siden veksten beregnes fra anslått inntektsnivå i revidert nasjonalbudsjett, påvirker ikke oppjusteringen av skatteanslaget for 2020 med 2,25 mrd. kroner nivået på sektorens inntekter i 2021. Regjeringens anslag på kommunesektorens skatteinntekter i 2020 bygger blant annet på en sysselsettingsvekst på 0,6 prosent og en årslønnsvekst på 2,2 prosent fra 2020 til 2021.

Regjeringen foreslår at den kommunale skattøren økes med 1,05 prosentpoeng til 12,15 prosent. Veksten i frie inntekter i 2021 må sees i sammenheng med kommunesektorens anslåtte merutgifter som følge av befolkningsutviklingen. Det har blitt anslått at dette vil gi merutgifter på om lag 1,4 milliarder kroner som følge av den demografiske utviklingen, og det er videre anslått at om lag 1,1 milliarder kroner må finansieres innenfor veksten av frie inntekter.

Regjeringen anslår at kommunesektorens handlingsrom øker med 700 millioner kroner i 2021. Tabell 3.1 synliggjør hvordan dette fremkommer/beregnes.

I etterkant av regjeringens forslag til statsbudsjett har regjeringen foreslått å bevilge 7,3 milliarder kroner mer til kommunesektoren i et tilleggsnummer til statsbudsjettet, som blir lagt frem for Stortinget fredag 6. november.

Av dette går 5,9 milliarder kroner til kommunene, der 4,4 milliarder gis som økt innbyggertilskudd, og 1,5 milliarder kroner fordeles som skjønnsmidler. I tillegg får kommunene 321 millioner kroner over rammetilskuddet til stillinger knyttet til kontroll med etterlevelse av reglene for arrangementer, serveringssteder og arbeidstakere mv.

Bevilgningsforslagene skal dekke merutgifter og mindreinntekter knyttet til koronapandemien i første halvår i 2021.

For Skaun kommune utgjør dette 6,8 millioner kroner, og beløpet avsettes som tilleggsbevilgningsreserve i driftsbudsjettet.

Tabell 3.1 Økning i kommunesektorens handlingsrom. Beløp i milliarder kroner.	
Beskrivelse	2021
Vekst i frie inntekter	2,00
-merkostnader til demografi	-1,10
-satsninger innenfor veksten i frie inntekter	-0,20
Økt handlingsrom	0,70

Toppfinansieringsordningen for ressurskrevende tjenester videreføres. Innslagspunktet økes med 42 000 kroner til 1 430 000 kroner, som representerer en større økning enn anslått lønnsvekst alene. Kompensasjonen for kommunens utgifter ut over innslagspunktet beholdes uendret på 80 prosent.

3.2 Budsjett og økonomiplan 2021-2024

Tabell 3.2 viser summen av alle inntekter og utgifter som ikke er knyttet opp imot spesielle tjenesteområder, eksempelvis brukerbetalinger. Som tabell 3.1 viser har Skaun kommune 492,2 millioner kroner til å finansiere kommunens tjenester i 2021. I årene 2022-2024 utgjør dette fra 489 millioner kroner til 475 millioner kroner. De enkelte delementene blir nærmere beskrevet i de påfølgende kapitlene.

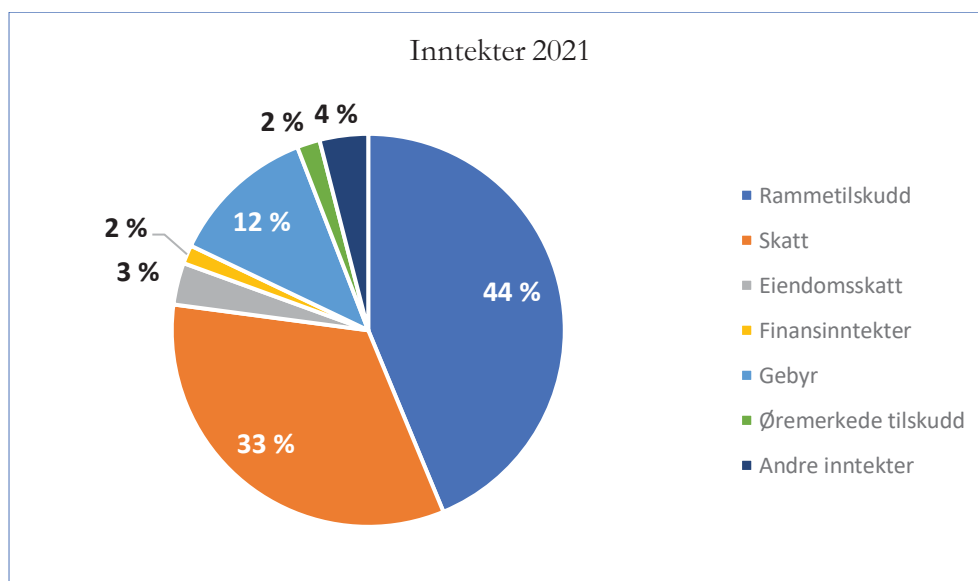
Tabell 3.2 Tilgjengelige inntekter. Beløp i tusen kroner.					
	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Økonomiplan		
			2022	2023	2024
Skatt på inntekt og formue	-208 535	-217 957	-217 957	-217 957	-217 957
Rammetilskudd	-281 008	-285 924	-280 096	-280 066	-280 036
Eiendomsskatt	-22 550	-22 550	-22 550	-22 550	-22 550
Andre generelle statstilskudd	-1 500	-1 460	-1 460	-1 460	-1 460
Statstilskudd flyktninger	-11 316	11 000	-11 000	-11 000	-11 000
Sum tilgjengelige inntekter	-524 909	-538 891	-533 063	-533 033	-533 003
Renteinntekter og utbytte	-7 945	-9 255	-9 255	-8 695	-8 695
Gevinst finansielle instrumenter	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300
Renteutgifter	20 811	12 113	13 832	15 751	16 396
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	32 970	33 822	36 977	43 008	47 667
Netto finansutgifter	44 536	35 380	40 254	48 764	54 068
Til ubundne avsetninger	8 482	7 528	4 822	3 866	3 736
Til bundne avsetninger	1 439	0	0	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	0	0	0	0
Bruk tidl. års av mindreforbruk	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-9 463	-15 185	-7 730	-6 450	-44 050
Bruk av bundne avsetninger	-335	0	0	0	0

Tabell 3.2 Tilgjengelige inntekter. Beløp i tusen kroner.					
	Budsjet 2020	Budsjet 2021	Økonomiplan		
			2022	2023	2024
Netto avsetninger	-34 159	-7 657	-2 908	-2 584	-40 314
Overført til investeringsbudsjett	24 696	9 820	5 440	5 800	43 400
SUM	480 250	501 348	490 277	481 053	475 849

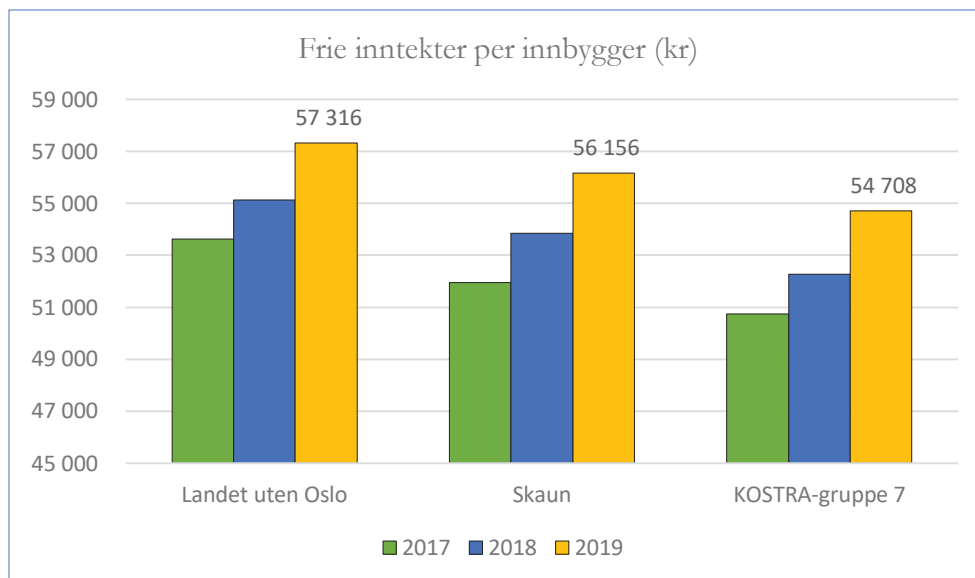
3.3 Skatte og rammetilskudd

Totalt har Skaun kommune samlede driftsinntekter på 644 millioner kroner i 2021, og dette inkluderer eksempelvis brukerbetalinger og andre salgs- og leieinntekter. Figur 3.1 viser hvordan inntektene til Skaun kommune fordeler seg på ulike typer i 2021. De frie inntektene (summen av rammetilskudd, skatt og eiendomsskatt) utgjør totalt 80 prosent av våre inntekter. Regjeringens målsetting er at skatteinntektene skal utgjøre om lag 40 prosent av de samlede inntektene. For Skaun kommune er andelen 36 prosent (skatt + eiendomsskatt).

Figur 3.2 viser utviklingen i de frie inntektene målt per innbygger i perioden 2017-2019. I perioden har Skaun kommune hatt en jevn vekst i de frie inntektene, og med unntak av landet uten Oslo har Skaun kommune høyere inntekter enn de sammenlignbare kommunene i KOSTRA gruppe 7.



Figur 3.1 Inntektskategorier 2021



Figur 3.2 Frie inntekter per innbygger (KOSTRA)

I statsbudsjettet for 2021 framkommer de frie inntektene for Skaun kommune slik:

Tabell 3.3 Frie inntekter. Beløp i tusen kroner			
	2021	2020	Endring
Innbyggertilskudd	207 253	208 318	-1 066
Utgiftsutjevning	22 346	20 942	1 404
Tilskudd med særskilt fordeling	2 462	3 628	-1 166
Inntektsgarantiordningen	-316	-447	131
Veksttilskudd	0	3 021	-3 021
Skjønnstilskudd	0	0	0
Netto inntektutjevning	47 328	45 547	1 781
Ekstra: Covid-19 midler 2021	6 820	0	6 820
Sum rammetilskudd	285 893	281 008	4 885
Anslag skatteinntekter	217 952	195 000	22 952
Sum frie inntekter	503 545	490 800	12 745

Skaun kommune får fra og med 2021 ikke kompensert for økning i befolkningsveksten gjennom et veksttilskudd. Veksttilskuddet beregnes på bakgrunn av gjennomsnittlig årlig befolkningsvekst de tre siste årene. En vekst over 1,4 prosent blir kompensert med 62 252 kroner per innbygger ut over vekstgrensa. Grunnlaget for beregningen av veksttilskuddet i 2021 er årene 2017-2019 som gir en gjennomsnittlig vekst på 1,36 prosent. Basert på SSB sin framskriving av befolkningsutviklingen, er det ingen ting som tilsier at Skaun kommune vil motta veksttilskudd i løpet av økonomiplanperioden.

Ved beregning av skatt og rammetilskudd bruker vi prognosemodellen som KS har utarbeidet. Denne tar utgangspunkt i sist vedtatte statsbudsjett, med muligheter for egne vurderinger blant annet når det gjelder skatteinntang og befolkningsutvikling.

Ut fra de kriteriene som ligger inne i inntektssystemet er Skaun blitt en «dyrere» kommune å drive i 2021 sammenlignet med 2020. Dette betyr at kommunen får en høyere kompensasjonen gjennom utgiftsutjevningen i 2021 enn i 2020.

3.4 Eiendomsskatt

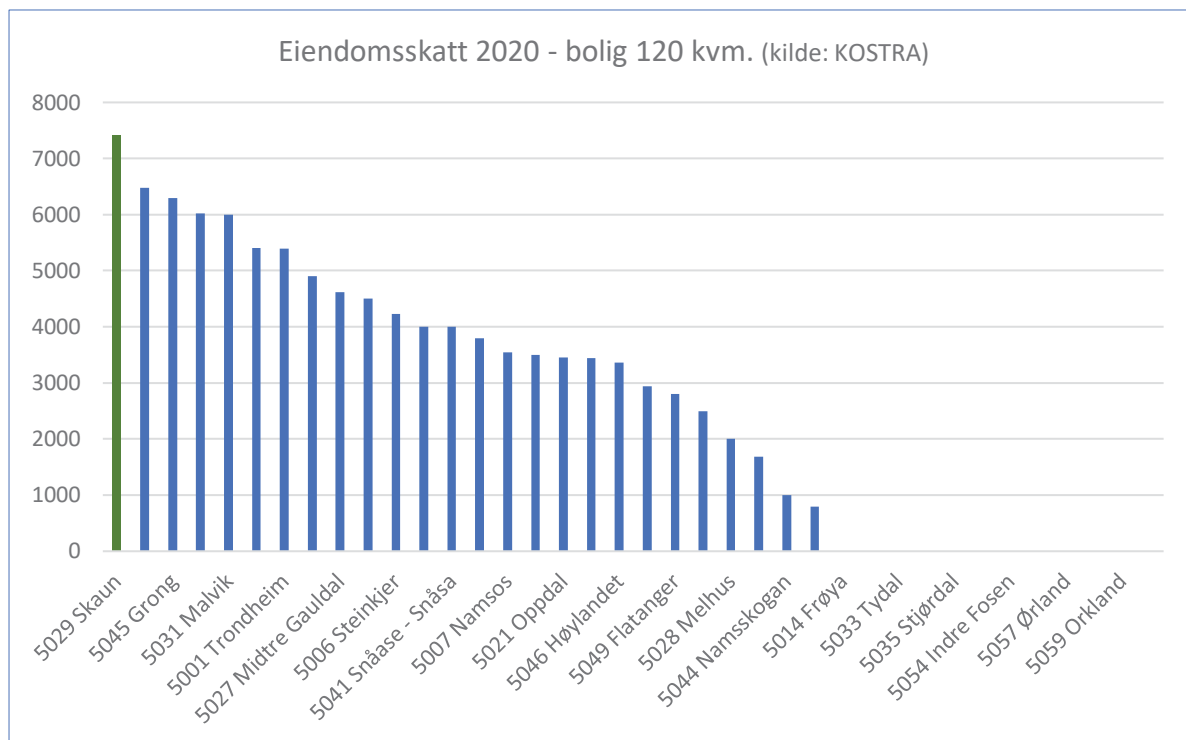
For boliger er det skatteetatens boligverdi for 2019 som legges til grunn for utskriving av eiendomsskatten i 2021. For alle andre eiendommer er det den kommunale taksten fra 2007 som er lagt til grunn for beregning av eiendomsskatten. Denne taksten har stått urørt siden 2007, med unntak av en kontorjustering med +10 prosent i budsjettet for 2019.

For boliger og fritidsboliger vedtas det at skattesatsen på 3,25 promille og bunnfradraget på 150 000 kroner per boenhet videreføres i 2021. Dette vil gi om lag samme inntekt som i 2020, litt avhengig av endringen i boligverdien og antall nye boliger som får eiendomsskatt. I 2021 er den gjennomsnittlig eiendomsskatt på en bolig 7 395 kroner. For næringseiendommer vedtas det samme skattesats som tidligere år; 7,0 promille.

Tabell 3.4 under viser utviklingen for en gjennomsnittsbolig i Skaun i perioden 2017-2021.

Tabell 3.4 Endringer i eiendomsskatt. Beløp i tusen kroner og skattesats i promille.							
	2017	2018	2019	2020	2021	Endring 2020-2021	Endring 2017-2021
Formuesverdi	800	832	875	869	866	-3	66
Boligverdi (formuesverdi x 4)	3 200	3 328	3 500	3 476	3 465	-11	265
Lovbestemt reduksjon faktor	-640	-666	-680	-1 042	-1 040	-2	-500
Bunnfradrag	-650	-400	-250	-150	-150	0	500
Eiendomsskattetakst	1 910	2 262	2 470	2 283	2 275	-8	365
Skattesats promille	4,0	3,5	3,0	3,25	3,25	0	-0,75
Utskrevet eiendomsskatt	7 640	7 920	7 430	7 420	7 395	-25	-245

26 av 38 kommuner i Trøndelag har eiendomsskatt på boliger i 2020. Grafen under viser gjennomsnittlig utskrevet eiendomsskatt på en bolig på 120 kvm. I Trøndelag har Skaun kommune den høyeste eiendomsskatten på boliger. På landsbasis er det kun 3 kommuner (Rakkestad, Vadsø og Alstahaug) som har høyere eiendomsskatt på boliger enn Skaun.



Figur 3.3 Trøndelagskommunene og eiendomsskatt 2020

3.5 Andre generelle statstilskudd og flyktningetilskudd

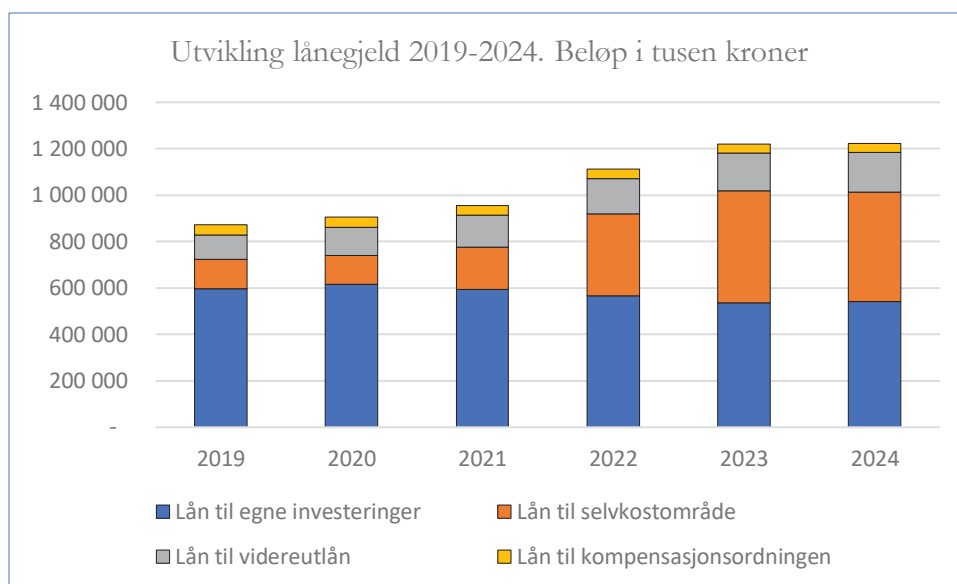
Skaun kommune mottar andre generelle statstilskudd på til sammen 1,5 millioner kroner, som er statlige kompensasjonsordninger for rente- og avdragsutgifter knyttet til tidligere investeringer. For Skaun kommune gjelder dette kompensasjon for skolebygg, sykehjemsutbygging og bygging av omsorgsboliger. Faktisk kompensasjon vil være avhengig av rentenivået gjennom året. Deler av tilskuddet overføres til TOBB etter tidligere avtale vedr. Tangen borettslag.

Integreringstilskuddet vedrørende mottak av flyktninger er budsjettet under dette kapitlet. Det har kommet en anmodning fra Integrerings- og mangfoldsdirektoratet (IMDI) om bosetting av 24 flyktninger i 2021. Kommunestyret har i k-sak 84/2020 vedtatt bosetting av 24 flyktninger i 2021. I budsjettet for 2021 lagt inn inntekter og utgifter knyttet til dagens bosetting, samt bosetting av 10 nye flyktninger i 2021. Kommunedirektøren vil vurdere dette på nytt i forbindelse med økonomirapportene (ØR1 og ØR2) 2021.

Utgiftene til arbeidet med integrering og andre tiltak knyttet til flyktningene er fordelt over flere budsjett- og tjenesteområder.

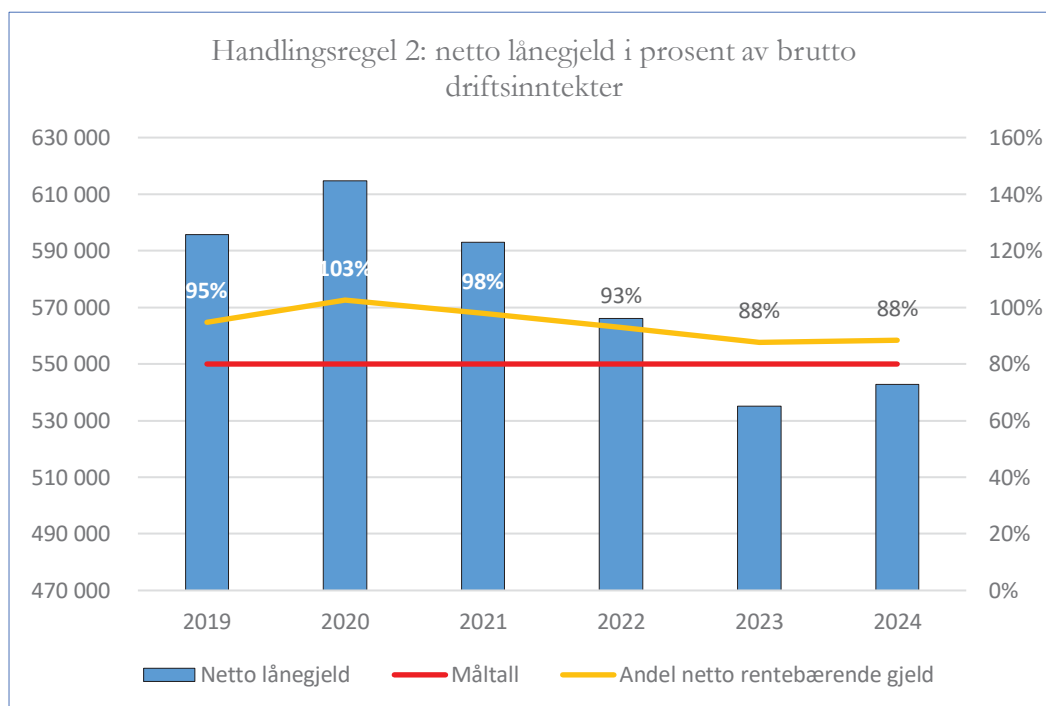
3.6 Eksterne finansutgifter/-inntekter

Kommunens totale gjeld vil øke med om lag 350 millioner kroner fra 2019-2024, se figur 3.4. Med det framlagte budsjettet vil lånegjelda nå en topp i 2024. Dette er en konsekvens av økte låneutgifter til investeringer i vann- og avløpsprosjekter. Lånegjelda som belaster kommunens driftsregnskap direkte reduseres fra 610 millioner kroner i 2020 til 539 millioner kroner i 2024. Lånegjeld knyttet opp imot vann- og avløpssektoren blir i sin helhet belastet vann- og avløpsavgiftene, og blir i neste omgang betalt av kommunens innbyggere.



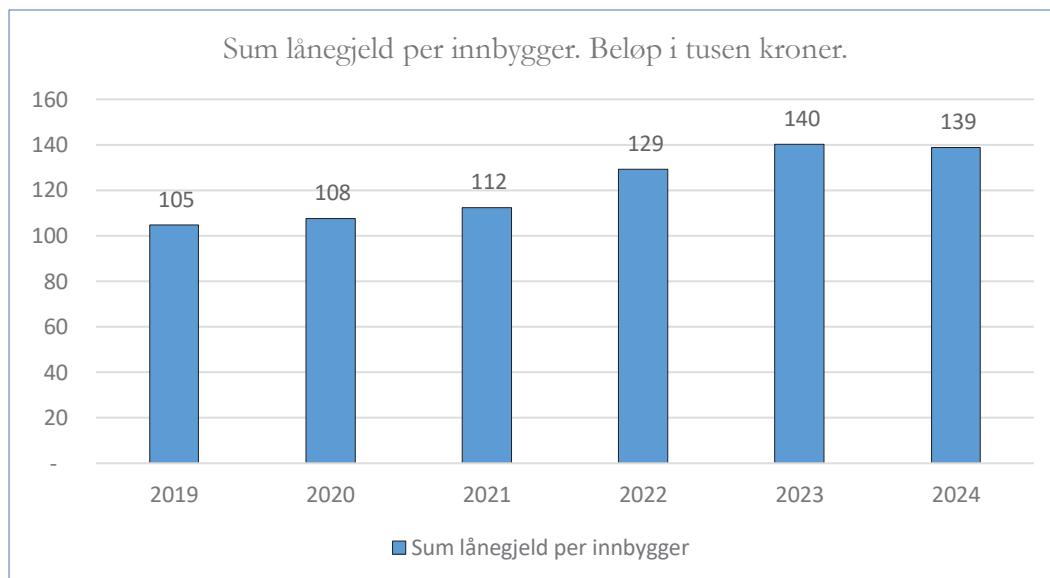
Figur 3.4 Utvikling lånegjeld Skaun kommune

Figur 3.5 viser at kravet til netto rentebærende gjeld er høyere en vedtatt målsetting (maks 80 prosent) i hele økonomiplanperioden. I 2021 vil netto rentebærende gjeld utgjøre om lag 98 prosent av brutto driftsinntekter (korrigert for inntekt kommunale avgifter).



Figur 3.5 Handlingsregel 2

Figur 3.6 viser at lånegjelda per innbygger i Skaun øker mye i årene framover til tross for en kraftig befolkningsvekst. I 2020 hadde hver innbygger i Skaun en andel i kommunens lånegjeld på 108 000 kroner. I 2024 er denne økt til om lag 139 000 kroner.



Figur 3.6 Utvikling lånegjeld per innbygger

Grunnlaget for budsjettering av renteutgiftene er en samlet lånegjeld (eksklusivt startlån) på 784 millioner kroner ved utgangen av 2020, samt nye låneopptak i periodene fremover. For 2021 har vi budsjettert med en gjennomsnittlig rente på 1,3 prosent. Dette gir en renteutgift på 10,2 millioner kroner i 2021.

I tillegg er det budsjettert med ei renteutgift på startlån med 1,8 million kroner, men den har samtidig en motpost i form av mottatte renteinntekter. Til sammen gir dette rentekostnader på 12,0 millioner kroner i 2021.

Avdrag er beregnet ut fra dagens låneportefølje, samt gjennomsnittlig 30 års nedbetaling på nye lån. I 2021 utgjør dette 33,8 millioner kroner.

Kommunestyret legger til grunn et samlet utbytte fra TrønderEnergi på 4,36 millioner kroner. Tidligere rente fra foretaksfondsobligasjoner nå inngår i estimer for utbytte.

I 2005 plasserte Skaun kommune 19,6 mill. kr i aksjefond og andre rentebærende papirer. Porteføljen forvaltes av Grieg Investor. Per i dag er markedsverdien nærmere 44,3 millioner kroner. Det budsjetteres med en årlig avkastning på 1,3 millioner kroner, og denne gevinsten settes av med en halvpart hver til henholdsvis bufferfondet og inflasjonsjusteringsfondet.

Av tidligere års avsetning til bufferfondet, budsjetteres det med et bruk av fondet på 0,65 millioner kroner i driftsbudsjettet.

For 2021 budsjetteres det med inntekter fra rente og utbytte på 10,56 millioner kroner, som fordeler seg slik:

Tabell 3.5 Rente og utbytte. Beløp i tusen kroner.	
Utbytte Trønderenergi	4 360
Renter formidlingslån	1 800
Renter bankinnskudd	3 000
Gevinst finansplasseringer	1 300
Andre renteinntekter	100
SUM	10 560

3.7 Lønns- og prisstigning

Kommunal deflator for 2021 er anslått til 2,7 prosent, herav en lønnsvekst på 2,2 prosent.

Jf. tidligere praksis har det ikke vært gitt en generell prisøkning på kommunens driftskostnader. Intensjonen er likevel at budsjettgrunnlaget skal oppdateres med nye kjente priser på ulike løpende avtaler og engasjement. Øvrige årlige prisstigninger forutsettes inndekket gjennom kontinuerlige effektiviseringstiltak.

Lønnsveksten i statsbudsjettet er anslått til 2,2 prosent. Ut fra dette er det i utgangspunktet avsatt en lønnsreserve på 6,0 millioner kroner i budsjettet for 2021, som skal dekke lønnsoppgjøret i 2020 og delårseffekt av lønnsoppgjøret i 2021.

3.8 Pensjonsutgifter

I budsjettet og økonomiplanperioden er følgende satser for beregning av pensjonspremien brukt:

Tabell 3.6 Pensjonspremie. Prosent.	
KLP fellesordningen	15,43
KLP sykepleierordningen	16,59
Statens pensjonskasse	8,6

Pensjonspremien er en årlig premie som skal dekke de ansattes oppsparte pensjonsrettigheter. Pensjonspremien belastes budsjettet til den enkelte enhet. Pensjonspremien vil svinge fra år til år avhengig av lønnsveksten det enkelte år.

I tillegg beregnes det en årlig pensjonskostnad, basert på ulike forutsetninger gitt av departementet. Pensjonskostnaden svinger lite fra år til år. Differansen mellom pensjonspremien og pensjonskostnaden kalles premieavvik. Er premieavviket positivt, blir dette inntektsført i driftsregnskapet det året det oppstår (motsatt hvis negativt). Et positivt premieavvik skal imidlertid utgiftsføres over de neste sju årene.

Ved utgangen av 2020 var det oppsamlede positive premieavviket på over 47,3 millioner kroner. Premieavviket blir budsjettet på felleskapitlet; overordna utgifter og inntekter.

I økonomiplanen er det tatt hensyn til utgiftsføringa av premieavviket fra tidligere år. Tabell 3.7 viser utviklinga i de totale pensjonsutgiftene i perioden 2018-2024.

Tabell 3.7 Pensjonsutgifter. Beløp i tusen kroner.							
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Pensjonspremie KLP	39 897	47 828	54 494	50 715	52 319	56 114	57 613
Premieavvik	-7 514	-13830	-21922	-18033	-18577	-21193	-21475
Amortisering av tidligere års premieavvik	4 529	5 548	7 365	9 019	10 003	11 887	13 877
Tilbakeføring overskudd KLP	36 912	39 546	39 937	41 701	43 745	46 808	50 015
Sum utgifter KLP	8 459	8 183	6 555	8 468	8 468	8 468	8 468
Utgifter Statens pensjonskasse	45 371	47 729	46 492	50 169	52 213	55 276	58 483
Sum pensjonsutgifter	39 897	47 828	54 494	50 715	52 319	56 114	57 613

Siden 2018 har kommunens utgifter til pensjon økt, og vil fortsette å øke utover i perioden. Sentrale elementer i pensjonskostnaden er blant annet den faktiske lønnsutviklingen i 2021, samt hvor mye KLP genererer i overskudd, som i neste omgang tilbakeføres til kundene.

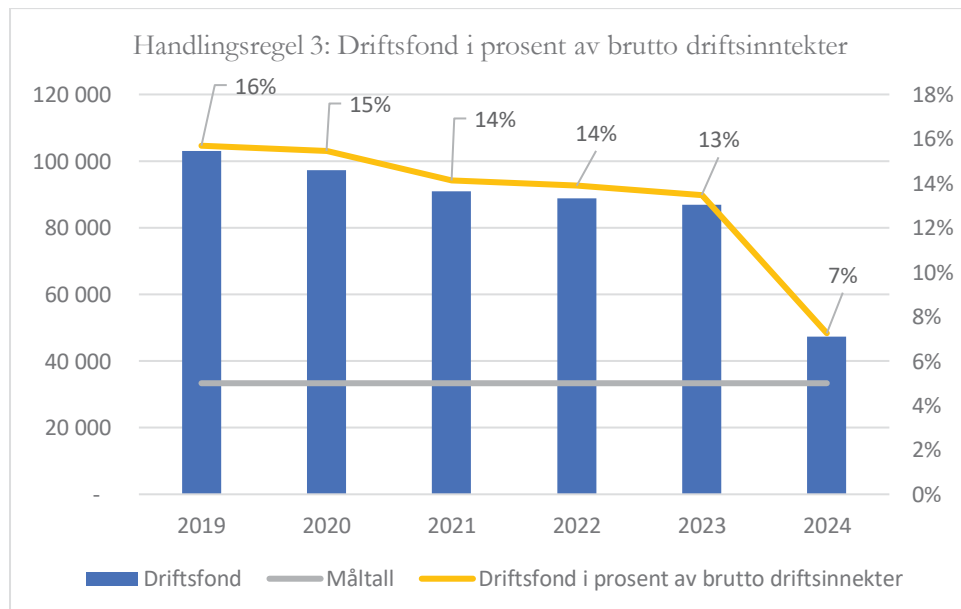
AFP-ordningen for 62-64 åringene er ikke en del av den ordinære pensjonsordningen. Det er kommunene selv som må betale kostnadene til dette basert på antall som faktisk benytter seg av ordningen.

3.9 Bruk og avsetning til fond

Driftsfondet reduseres, i takt med gjennomføringen av de store investeringene i perioden, se tabell 3.8. I 2024 er det hensyntatt bruk av driftsfondet som konsekvens av at investeringer til Venn oppvekstsenter.

Tabell 3.8 Status og utvikling i Skaun kommunes fond (disposisjonsfond). Beløp i tusen kroner.						
	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2020	Budsjett/økonomiplan			
			2021	2022	2023	2024
Driftsfondet	103 030	97 355	90 313	89 245	89 961	56 347
Næringsutviklingsfondet	1 020	1 002	1 002	1 002	1 002	1 002
Bufferfond, finans	5 179	5 179	5 179	5 179	5 179	5 179
Rentereguleringsfondet	11 020	10 200	11 020	11 020	11 020	11 020
Flyktningetjenesten	2 653	2 653	2 653	2 653	2 653	2 653
Inflasjonsjusteringsfond	7 188	6 538	7 188	7 188	7 188	7 188
SUM	130 072	122 927	117 355	116 287	117 003	83 389

I perioden 2021-2024 vil saldo på driftsfondet fremdeles være i tråd med målet i handlingsregel 3, se figur 3.7. Allikevel vil dette, sammen med en for høy lånegjeld (handlingsregel 2) begrense handlingsrommet for nye investerings- og driftstiltak, se figur 3.7.



Figur 3.7 handlingsregel 3

Et fornuftig og langsiktig mål bør være å kunne avsette om lag 10,0 millioner kroner årlig til driftsfondet. Dette vil også være i tråd med målet for handlingsregel 1 (netto driftsresultat). Av hensyn til budsjettbalansen har ikke dette vært mulig i den kommende økonomiplanperioden. Tabell 3.9 viser avsetningene til disposisjonsfond i perioden 2021-2024.

Tabell 3.9 Avsetning til disposisjonsfond i perioden 2021-2024. Beløp i tusen kroner.				
	2021	2022	2023	2024
Driftsfondet	7 528	4 822	3 866	3 736
Bufferfond	650	650	650	650
Inflasjonsjusteringsfond	650	650	650	650
Sum avsetning fond	8 828	6 122	5 166	5 036

Tabell 3.10 viser den planlagte bruken av disposisjonsfond i perioden (de enkelte tiltakene er kommentert under respektive budsjettområder):

Tabell 3.10 Bruk av disposisjonsfond i perioden 2021-2024. Beløp i tusen kroner.				
	2021	2022	2023	2024
Områdeplan Ilhaugen/Snefugl nord	1 000	0	0	0
Revisjon arealplan	200	0	0	0
Finans	650	650	650	650
Utredning reservevann	1 000	0	0	0
Revisjon kommuneplan, samfunns- og arealdel	1 000	1 500	0	0
Konseptutredning lokaler hjemmetjenesten	250	0	0	0
Områdeplann Venn	650	0	0	0
Saldering jf. kommunestyrets tiltak	615			
Egne investeringsformål	9 820	5 440	5 800	43 400
Sum bruk av disposisjonsfond	15 185	7 590	6 450	44 050

3.10 Betalingsregulativ

Den kommunale deflatoren (kommunal lønns- og prisvekst) er anslått til 2,7 prosent for 2021. Hvis ikke annet er bestemt gjennom sentrale føringer, vedtak eller praksis legges denne til grunn for å beregne økningen i de ulike satsene for egenbetalinger og gebyrer fra et år til et annet.

Tabell 3.11 under viser forslaget til endringer i de viktigste gebyr- og egenbetalingssatser fra 2020 til 2021, se dokumentet «Betalingsregulativ 2021» for detaljerte priser. Alle priser i betalingsregulativet er rundet av til nærmeste 5 kr, noe som for små beløp kan gi noe utslag i prosent-satsen.

Tabell 3.11 Endring betalingsregulativ. Tall i prosent.		
Type	Endring %	Beskrivelse
Hjemmebaserte tjenester	+2,7 %	Satsen for de med inntekter under 2G er satt til 215 kroner per måned i tråd med forslaget i statsbudsjettet.
Salg av mat	0%	Uendrede priser med unntak av satsen for matombringning som er økt med 5 kr per porsjon.
Barnehager	+3,0 %	Maksimalprisen for et heltidstilbud fastsettes av Stortinget, og er i statsbudsjettet foreslått til 3230 kroner per måned fra 1. januar. Maksimal betaling per år er 35 530 kroner (2020: 34 485 kroner).
Skolefritidsordning	+2,7 %	Prisene økes med deflator på 2,7 %.
Kulturskolen	+2,7 %	

Tabell 3.11 Endring betalingsregulativ. Tall i prosent.		
Type	Endring %	Beskrivelse
Husleie kommunale boliger	1,6%	Husleie justeres i tråd med utviklingen i konsumprisindeksen. Nye priser gjelder fra 1.5. 2021.
Leie P-anlegget	2,7%	Uendra priser for frikjøp og bidrag.
Vann – tilknytnings-/årsavgifter	+10,1%	I tråd med selvkostregnskapet. Det må forventes en kraftig økning i vannavgiftene i økonomi-planperioden med en årlig økning på mellom 10-20%.
Avløp – tilknytnings-/årsavgifter	-7,9%	I tråd med selvkostregnskapet. Det må forventes en årlig økning i avløpsavgiftene i økonomi-planperioden på rundt 10%.
Feieravgift	0%	
Slambehandling	-4,5%	Fastsettes av ReMidt IKS.
Renovasjonsgebyr	+10,8%	Fastsettes av ReMidt IKS.

Illustrasjonsberegning

Eksemplet i tabell 3.12 viser hvor stor økning en familie med tre barn vil få i eiendomsskatt, gebyrer og brukerbetalinger i 2021 basert på forslaget til betalingsregulativ. Følgende forutsetninger er lagt til grunn for beregningene:

- Familien har en bolig med boligverdi på 3,7 mill. kr i 2019
- Familien har to barn med heltidsplass i barnehage og ett barn med heltidsplass i skolefritidsordning
- Familien har en elevplass i kulturskolen
- Familien har en vannmåler og et stipulert forbruk på 150 m³. For renovasjon forutsettes bruk av en beholder på 140 liter
- Øvrige endringer i betalingsregulativet får ikke konsekvenser for familien

Tabell 3.12 Eksempel på økning i kommunale avgifter og betalinger. Beløp i hele tall.					
	2019	2020	2021	Endring kr 2020-2021	Endring % 2020-2021
Eiendomsskatt	7 430	7 420	7 395	-25	0
Ett barn i barnehage, full plass inkl. kost	37 100	38 555	39 710	1 155	3,0%
Ett barn i barnehage, 30 % søskenmoderasjon	27 158	28 210	29 050	840	3,0%
Ett barn i SFO, full plass inkl. kost	31 405	32 395	33 330	935	2,9%
Ett barn i kulturskolen	2 840	2 930	3 010	80	2,7%
Årsgebyr vann, avløp, renovasjon og feiing	14 414	15 243	15 623	380	2,5%
Sum	120 347	124 763	128 118	3 365	2,7%

3.11 Konsekvensjustert budsjett 2021-2024

Konsekvensjustert budsjett 2021-2024 viser hva det vil koste å drive kommunen på samme nivå som i 2019, når vi tar hensyn til blant annet effekten av vedtak gjort i 2020, og forutsetningene

gitt i forslag til statsbudsjett for neste år. Formålet med konsekvensjustert budsjett er å vise det handlingsrommet som kommunestyret har neste år og videre framover. Tabell 3.13 viser konsekvensjustert budsjett. Merk at avsetning til lønnsvekst i 2020 og 2021 er avsatt på fellesutgifter og inntekter.

Tabell 3.13. Konsekvensjustert netto budsjetttrammer. Beløp i tusen kroner.					
Budsjettområder	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Økonomiplan		
			2022	2023	2024
Fellesutgifter og –inntekter	-6 570	-1 379	-1 379	-1 379	-1 379
Sentraladministrasjon	62 288	60 472	60 273	60 723	60 273
Skoler inkl. SFO	138 244	148 364	148 364	148 364	148 364
Barnehager	69 890	65 155	65 155	65 155	65 155
Barn, familie og sosial	60 654	61 540	61 540	61 540	61 540
Kultur, fritid og frivillighet	13 876	13 175	13 175	13 175	13 175
Institusjonsbaserte tjenester	43 185	43 253	43 253	43 253	43 253
Hjemmebaserte tjenester	55 421	56 209	56 209	56 209	56 209
Plan ekskl. gebyr	11 781	13 213	12 213	12 213	12 213
Plan, gebyrbelagte tjenester	-7 214	-9 168	-12 050	-17 987	-22 741
Eiendomsdrift	38 818	40 442	40 442	40 442	40 442
SUM	480 373	491 276	487 194	481 707	476 503

Kostnaden for å videreføre dagens nivå på tjenestene er om lag 491,3 millioner kroner i 2021. Dette er en økning på i overkant av 11 millioner kroner sammenlignet med det opprinnelige budsjettet for 2020. Dette representerer en økning på om lag 2,4 prosent. Med tanke på at den kommunale lønns- og prisveksten for 2021 er på 2,7 prosent, er økningen mindre enn den gjennomsnittlige forventede kostnadsøkningen i Norge. Imidlertid er det estimert at Skaun kommunes frie inntekter vil øke med om lag 1,26 prosent i 2021 sammenlignet med opprinnelig budsjett i 2020.

Summen av frie disponible inntekter skal finansiere kommunens tjenesteproduksjon. Disse består av skatteinntekter, rammetilskudd, eiendomsskatt og diverse andre statlige tilskudd. Fratrullet utgifter til renter og avdrag på tidligere opptatte lån, samt nødvendige avsetninger til fond, sitter vi igjen med de midlene som skal finansiere driften.

Tabell 3.14 viser resultatet av det konsekvensjusterte budsjettet for de neste fire årene. Mens tjenesteproduksjonen koster 491,3 millioner kroner i 2021, viser tabellen at vi har kun 485,3 millioner kroner til å finansiere disse. Det betyr at vi må redusere drifta vår med minimum 6,2 millioner kroner for å komme i balanse i 2021. Denne ubalansen blir større utover i perioden. Hovedårsaken til dette er at låneutgiftene knyttet til større investeringsprosjekter slår inn for fullt i årene som kommer.

Tabell 3.14 Oversikt ubalanse konsekvensjustert budsjett. Beløp i tusen kroner.				
	Budsjett 2021	Økonomiplan		
		2022	2023	2024
Sum frie inntekter	-532 039	-533 063	-533 033	-533 003
Netto finansutgifter	35 940	40 814	48 764	54 068
Netto avsetning til fond	10 750	11 750	11 750	11 750
Disponibelt til finansiering av drift	485 349	480 499	472 519	467 185
Konsekvensjustert budsjett drift	491 276	487 194	481 707	476 503

Ubalanse konsekvensjustert drift	5 926	6 695	9 189	9 318
---	--------------	--------------	--------------	--------------

Tabell 3.15 viser hvilke tiltak som er vedtatt for å presentere et budsjett i balanse. De enkelte tiltak blir nærmere beskrevet under de respektive budsjettområdene i kapittel 5. Underveis i budsjettprosessen har det kommet innspill fra enhetene om hvilke tiltak som bør prioriteres. Disse er beskrevet i kapittel 8.

Tabell 3.15 Veien fra konsekvensjustert budsjett til et budsjett i balansen. Beløp i tusen kroner.				
	Budsjett	Økonomiplan		
	2021	2022	2023	2024
Ubalanse konsekvensjustert budsjett	5 926	6 695	9 189	9 318
Sum forslag til tiltak	-5 926	-6 695	-9 189	-9 318
Balanse	0	0	0	0
Overordnede inntekter og utgifter				
Covid-19 midler	-6 852	0	0	0
Saldering: redusert avsetning til driftsfond	-4 872	-7 578	-8 534	-8 663
Bruk av driftsfond til finansiering av tiltak	-615	-140	0	0
Økt utbytte TrønderEnergi	-560	-560	0	0
Sentraladministrasjon og fellesutgifter				
Ny ressursmodell skole, handlingsrom	0	-1 729	-1 729	-1 729
Innsparing merforbruk regnskap 2019	-462	0	0	0
Innsparing merforbruk regnskap 2019	-25	0	0	0
Tiltak: IKT-sikkerhet	150	150	150	150
Avsetning tilleggsbevilgning – Covid 19	6 000	0	0	0
Avsetning usikkerhet helse- og oppvekst	880	0	0	0
Prosjekt SLT-koordinator	700	700	0	0
Urnelund Børsa kirkegård	150	0	0	0
Sommerjobb ungdom	200	0	0	0
Bruk av fond Orkdalsregionen	-200	0	0	0
Skoler inkl. SFO				
Innsparing merforbruk regnskap 2019	-1 639	0	0	0
Reduserte stillinger SFO	-350	-350	-350	-350
Kultur, fritid og frivillighet				
Reduksjon tjenestekjøp kulturminneområdet	0	-200	-200	-200
Generell innsparing enheten	-125	-125	-125	-125
Økt stillingsandel med 50 %	325	0	0	0
Barn, familie og sosial				
Innsparing merforbruk regnskap 2019	-113	0	0	0

Tabell 3.15 Veien fra konsekvensjustert budsjett til et budsjett i balansen. Beløp i tusen kroner.				
	Budsjett	Økonomiplan		
	2021	2022	2023	2024
Institusjonsbaserte tjenester				
Innsparing merforbruk regnskap 2019	-300	0	0	0
Forsterket skjerming, personalutgifter	1 537	1 537	0	0
Hjemmebaserte tjenester				
Innsparing merforbruk regnskap 2019	-329	0	0	0
BPA 24/7	1 600	1 600	1 600	1 600
Plan ekskl. gebyr				
Innsparing merforbruk regnskap 2019	-121	0	0	0
Eiendomsdrift				
Innsparing merforbruk regnskap 2019	-905	0	0	0

KAPITTEL 4 SÆRSKILTE SAKER

4.1 Digitalisering

Digitalisering er et viktig virkemiddel for å forbedre, forenkle og fornye tjenester på slik at ressursene kan utnyttes best mulig til det beste for innbyggerne, og det innebærer mye mer enn å innføre teknologiske løsninger. Skaun kommune har utarbeidet en egen digitaliseringsstrategi nettopp for å ha en systematisk og strukturert tilnærming til arbeidet.

Som et ledd i implementeringen av strategien ble det søkt KS om OU-midler til kompetanseheving i prosjektgjennomføring for både prosjekteiere og prosjektledere. PWC ble valgt som leverandør og tiltaket er planlagt ut januar 2021 og vil bidra til sentrale personer i administrasjonen har tilegnet seg en felles plattform for å planlegge og gjennomføre digitaliseringsprosjekt på.

I 2020 har de fleste ansatte fått Microsoft 365 (M365) som er et moderne og skybasert kontorstøtteprogram med integrerte løsninger for bla videomøter, og sammen med en ny teknisk løsning for hjemmekontor er det flere som har fått moderne og hensiktsmessige verktøy for å kunne dele dokumenter og samskrive uavhengig av hvor man befinner seg.

Selv om man ofte trekker frem større prosjekter så må det nevnes at det er tatt i bruk Kaukus som er et system for elektronisk innkalling av vararepresentanter til politiske utvalg, det har bidratt til å automatisere prosessen som tidligere ble gjort av Servicekontoret.

Sammen med Værnesregionen har vi opsjon på ERP (enterprise resource platform) som er integrert løsning av alle forhold rundt økonomi (regnskap, budsjett, timeføring, lønn med mer). Løsningene er skybaserte og tilpasset bruk på ulike plattformer, og har som mål å understøtte de ulike arbeidsprosessene. Fremdriften i dette er forsinket pga pandemi, men oppstart på dette er planlagt i november.

Fra 1. august 2020 ble det innført nye læreplaner for grunnskolene (LK20). Dette medfører innkjøp av nye læremidler. Forlagene har tradisjonelt tilbydd lærebøker, som skolene har brukt over år. Nå ser vi at det tilbys digitale læremidler. Kostnader knyttet til disse er lisenser pr. elev pr. år. Dette vil medføre en merkostnad for sektoren årlig på om lag 600 000 kroner.

I 2017 ble det innført en nasjonal digitaliseringsstrategi for grunnskoleopplæringen. Føringerne i denne har Skaun kommune konkretisert i Digitaliseringsstrategi for grunnskolen i Skaun 2018 – 2022 (vedtatt i KST i 2018). Oppfølging av denne ligger inn i investeringsbudsjettet for inneværende økonomiplanperiode, men vi ser at det vil være behov for å videreføre ressurser i det videre på drift, for å kunne møte kravene i digitaliseringsstrategien. Det er også behov for et digitalt elevarkiv. Dette vil ha en kostnad på ca kr 50 000,- for 2020 og deretter en årlig kostand på om lag 70 000 kroner.

4.2 Omlegging av Fv 6634 i Børse

Omlegging av fylkesvegen er et rekkefølgekrav i områdeplan Børse, og dermed en forutsetning for utbygging av Børse vest. Dette inngår i et sett med rekkefølgekrav som er tenkt løst gjennom kommunalt infrastrukturfond for området (KIF). Det har vist seg krevende å realisere prosjektet, og det argumenteres fra utbyggere/grunneiere med at kostnadene til infrastruktur som må finansieres gjennom utbyggingen er for høye. Trøndelag fylkeskommune har etter oppfordring fra Skaun kommune opprettholdt bevilgning på 12 millioner kroner som et bidrag til omlegging av fylkesvegen i Børse sentrum. Kommunedirektøren er i dialog med fylkeskommunen for

å vurdere alternative løsninger med mål om å redusere kostnadene i prosjektet, slik at prosjektet kan la seg realisere. Dette kan for eksempel innebære redusert standard på vegen i forhold til plankravet og/eller trinnvis utbygging.

4.3 Forprosjekt Venn

Prosjektet ble etablert for å utrede behov, rammeverk inkludert økonomiske rammer og for skole- og barnehage tilbud sør i kommunen. Kommunestyret vedtok i sak 85/18 13.12.18 at det skal utføres et forprosjekt for ny Venn skole. Det er i Skaun kommunes budsjett for 2019 bevilget kr 500 000,- og i 2020 kr 1 500 000 til dette forprosjektet. Forprosjekt Venn omfatter en avklaring i forhold til plassering og kapasitetsbehov for ny Venn barnehage og skole. Det skal avklares om kapasitetsbehovet skal gjelde skolekretsene Venn og Jåren-Råbygda. Forprosjektet er forutsatt å skulle gjennomføres i samsvar med områdeplan og det forutsettes tomtestørrelse for barnehage, SFO og skole ut ifra det avklarte kapasitetsbehovet. Kapasitetsøkning og tilrettelegging for undervisning ved Venn skole og eventuelt Jåren-Råbygda skole, vurderes. I inneværende år tilrettelegger prosjektet for oppfølging av kommunestyrets vedtak av februar 2020 om at det skulle bygges nytt oppvekstsenter på Venn.

I tråd med formannskapet, som referansegruppe, sitt vedtak er det i 2020 gjennomført spørreundersøkelse i området for å klarlegge innbyggerpreferanser for tilhørighet til skole og barnehage.

Kommunestyret ba i møte 22.10.20 kommunedirektøren dimensjonere nye Venn oppvekstsenter for elever fra Venn og Eggkleiva som nå, og elever fra Jåren-Råbygda. Alternativet med sterk befolkningsvekst legges til grunn for det videre planarbeidet. Barnehagen på Jåren-Råbygda opprettholdes. Kommunestyret ber videre kommunedirektøren om å komme tilbake med et oppdatert mandat for utbyggingen på Venn og at det i mandatet tas inn et nytt punkt om det formelle rundt sammenslåing av de nevnte skolekretser. Å legge til rette for sterk vekst vil jf. Norconsults rapport Skole og barnehageløsninger for Venn og Jåren-Råbygda fra oktober 2019 medføre et investeringsbehov på kr 192 millioner i 2019 verdi. Foreløpige estimat for forprosjektering på kr 3 millioner vil bli langt inn i økonomiplanperioden i 2023 og investeringer pålydende kr 100 millioner vil bli langt inn i økonomiplanperioden i 2024.

4.4 Omstillingsprosjekt

Kommunedirektøren har siden januar 2020 videreført arbeidet med omstilling for Skaun kommune. Omstilling er en kontinuerlig prosess. I perioden 2016 til 2020 har Skaun kommune gjennomført omstilling og innsparing. I budsjettet for 2019 og 2020 har budsjetttrammene blitt redusert med om lag 11 millioner kroner. Dette har blant annet sammenheng med at veksttilskuddet har blitt redusert fra 8,1 millioner kroner i 2016 til 0 kroner i 2021.

Kommunedirektøren igangsatte vinteren 2020 et omstillingsprosjekt for å vurdere ytterligere behov for omstilling. Dette har vært forankret i formannskapet i kraft å være en referansegruppe. I løpet av første halvår 2020 har kommunedirektøren gjennomført møter med alle enheter for å kartlegge og vurdere utfordrings- og mulighetsrommet for virksomhetene. I tillegg har kommunedirektøren analysert tilgjengelige sammenligningsdata som grunnlag for å vurdere handlingsrommet.

Som nevnt innledningsvis er omstilling/effektivisering en kontinuerlig prosess. I løpet av 2020 har kommunedirektøren vurdert innsparing og omstillingspotensialet løpende. Blant annet er det fremmet en sak om reduksjon av sengeplasser ved Rossvollheimen. I tillegg har færre barn i de

kommunale barnehagene medført en omfordeling av ressurser fra barnehage til skole/andre sektorer.

Tabell 4.1 gir en oversikt over hvordan kommunedirektøren vurderer omstillingsmulighetene så langt. Kommunedirektøren vil også presisere at dette arbeidet videreføres utover i økonomiplanperioden, og sånn sett vil rapportere periodisk til formannskapet.

Tabell 4.1 Omstillingskategori og status	
Beskrivelse	Status
1. Sektoromstilling (på tvers av faglige sektorer) • Omfordeling av ressurser mellom sektorer • Tverrfaglig samhandling mellom sektorer; eks. helse og oppvekst • Samle faglige oppgaver; tildelingskontor, merkantile oppgaver	• Gjennomført omfordeling av ressurser mellom barnehage og skole, jf. faktisk demografiutvikling 2020. • Samler flyktningetjenesten og voksenopplæringen i ny enhet. • Samler budsjettområdene barnehage og skole i nytt budsjettområde.
2. Enhetseffektivisering (innenfor faglige sektorer) • Optimalisere tjenestetilbud (antall sengeplasser, optimalisere bruk av årsverk, skolestruktur) • Samarbeide med andre kommuner (barnevern, landbruk, innkjøp, IKT)	• Foreslår å etablere en revidert ressursmodell for grunnskole og SFO. Egen sak første halvår 2021. • Kommunedirektøren vil utrede behov og mål med interkommunalt samarbeid, jf. formannskapets vedtak. • Innsparing merforbruk regnskap 2019
3. Aktivitetseffektivisering • Eks. kostnadsfokus gjennom å optimalisere bruk av innkjøpsavtaler/anbud • Digitalisering	• Kommunedirektørens vurdering er at at økt bruk av digitale verktøy har et stort potensial mtp å redusere kurs- og reisekostnader. Kommunedirektøren har ikke foreslått reduserte budsjetttrammer på dette området, med den begrunnelse om at kommunestyret tidligere har vedtatt inndeckning av enhetenes merforbruk regnskapet 2019 i budsjettet for 2020. Dette er et potensiale som enhetene kan utnytte. • Kommunedirektøren er i startfasen med å operasjonalisere digitaliseringsstrategien, herunder effektiv digital transformasjon.
4. Frigjøre kapital	• Fortløpende vurdering av mulighet for å frigjøre kapital, først og fremst gjennom salg av kommunale eiendommer.

Kommunestyret vedtok (k-sak 29/20) delvis inndeckning av enhetenes merforbruk i regnskapet for 2019 i budsjettet for 2021. Kommunedirektøren legger til grunn følgende innsparing i sitt budsjettforslag for 2021. Se tabell 4.2

Tabell 4.2 Status i forhold til kommunestyrets vedtak om inndeckning av merforbruk 2019. Beløp i tusen kroner.			
Budsjettområde	Krav inndeckning merforbruk regnskap 2019	Foreslått budsjett 2021	Status
Sentraladministrasjon	490	490	Tas med i budsjettet.

Tabell 4.2 Status i forhold til kommunestyrets vedtak om inndekning av merforbruk 2019. Beløp i tusen kroner.

Budsjettområde	Krav inndekning merforbruk regnskap 2019	Foreslått budsjett 2021	Status
Skoler inkl. SFO	1 954	1 587	Redusert med 307 000 grunnet at Venn oppvekstsenter oppnår inndekning i 2020.
Barnehager	853	0	Sektoren har inndekning av merforbruk i 2020
Barn, familie og sosial	112	112	Tas med i budsjettet
Institusjonsbaserte tjenester	670	300	Reduseres, jf. at enheten tidligere har foreslått mulighet for inndekning gjennom reduksjon av sengeplasser.
Hjemmebaserte tjenester	329	329	Tas med i budsjettet
Plan ekskl. drift	121	121	Tas med i budsjettet
Eiendomsforvaltning	905	905	Tas med i budsjettet
SUM	5 580	3 844	

4.5 Internkontroll

Kommuner og fylkeskommuner skal ha internkontroll med administrativ virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. KommuneLOvens § 25-1 og 25-2 angir lovhjemmelen for internkontrollen i kommunene

Internkontrollen etter kommuneLOven gjelder administrasjonens virksomhet. Det omfatter alt som er innenfor ansvarsområdet til kommunedirektøren, det vil si både ulike sektorer som opplæring, barnevern osv., og den sentrale administrasjonen. Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Kommunedirektøren er ansvarlig for internkontrollen i kommunen, og skal minst én gang i året rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultater fra statlige tilsyn.

Mandat til prosjektet Internkontroll er utformet og prosjektleder er på plass.

4.6 Revidering av reglement

Kommunedirektøren har i 2020 igangsatt arbeid med å revidere flere av kommunens reglement. Dette omfatter reglement som må revideres som følge av ny kommuneLO, eks. delegasjonsreglement i tillegg til andre reglement som har betydning for økonomiforvaltningen. Kommunedirektøren legger frem en sak om revidert økonomireglement og revidert finansreglement i løpet av første kvartal 2021.

4.7 Organisasjonsendring

Skaun kommune er i dag organisert etter en tradisjonell 2-nivåmodell. Etter gjennomføring av to "Kommunekompass"-undersøkelser, to runder med medarbeiderundersøkelsen 10-faktor, medarbeidersamtaler og en bred prosess med konsulentfirmaet PWC som fasilitator, vurderes det som riktig og nødvendig å se nærmere på spesielt ledernivået i kommunen. Med PWCs bistand ble det gjennomført dokumentgjennomgang, erfaringsintervjuer i grupper og enkeltvis, samt work-shops og sammenliknbare analyser med andre kommuner før det ble fremmet

begrunnede forslag til organisatoriske endringer. Dagens løsning med ei ledergruppe på om lag 25 personer under kommunedirektøren samt en rådgiverstab uten formalisert rolletildeling som beslutningstakere, ansees lite egnet som et strategisk beslutningsnivå og bør vurderes lagt til en mindre gruppe der deltakere har definerte stabsfunksjoner og fag-, budsjett- og personalansvar for de ulike sektorene i kommunen. Det vil kunne bidra til tydeligere ledelse, roller og styring, og en bedre struktur for å ivareta tverrfaglighet i kommunens leveranser og utvikling. Skaun kommune er i dag etter en lengre periode med sterk vekst en så vidt stor virksomhet at det er tjenlig å se på ny organisasjonsmodell som sikrer bedre oppfølging av sektorer og enheter ikke ulikt den tydelige utvikling en også har sett i stadig flere kommuner, deriblant våre nabokommuner. En endring som skissert vil også gi oss klart bedre muligheter til å trekke til oss og beholde gode mellomledere der arbeidsoppgavene oppfattes som relevante og utfordrende nok til at Skaun kan være en interessant arbeidsplass for denne gruppa framover.

4.8 Revidert ressursmodell skole

Kommunedirektøren er i avslutningsfasen med å utarbeide en revidert modell for ressurstildeling til grunnskolen. Utredningen har tatt utgangspunkt i tre ulike ressursmodeller: timer per klasse, timer per elev og kroner per elev. Modellene er utarbeidet av Agenda Kaupang i samarbeid med andre kommuner. Kommunedirektørens vurdering er at valg av modell må tilfredsstille kriteriene om rettferdig fordeling mellom skolene, samt bidra til effektiv bruk av kommunens ressurser. Dette vil også kunne ha betydning i forhold dagens vedtatte prinsipp om klassedeling. Foreløpige beregninger antyder at kommunen vil kunne effektivisere ressurstildelingen med om lag 1,7 millioner kroner jf. dagens struktur.

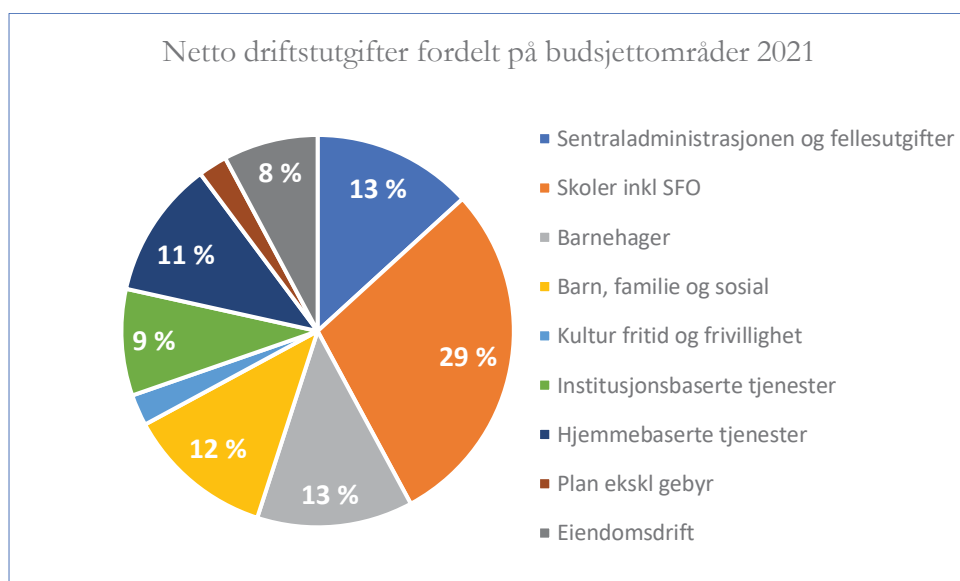
4.9 Restrukturering av budsjettområder

Kommunedirektøren vil som et tiltak i arbeidet med omstilling foreslå en sammenslåing av dagens budsjettområder for skole og barnehage i et nytt budsjettområde: oppvekst. Dette begrunnes blant annet med behov for raskt å kunne omstille ressurser mellom barnehagesektoren og skolesektoren. I tillegg har kommunen tre oppvekstsentre og hvorav barnehagedelen på oppvekstsentrene i dag ikke inngår i budsjettområdet barnehage. Dette vil ikke representere endring i organisering eller andre budsjettmessige konsekvenser som følge av dette.

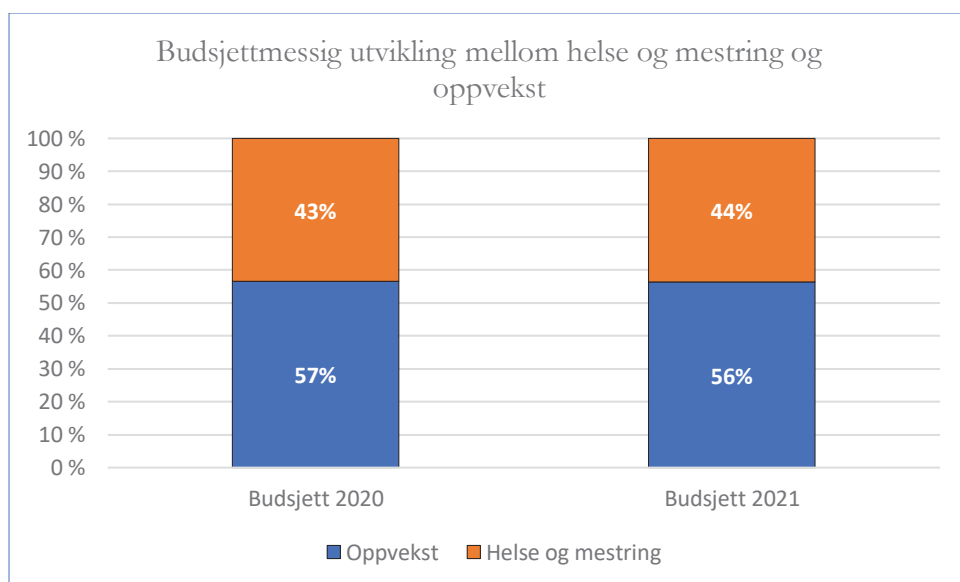
KAPITTEL 5 TJENESTEPRODUKSJON DRIFT

I dette kapitlet beskrives vedtatt budsjett 2021, og økonomiplan 2022-2024, for hvert enkelt budsjettområde. Netto driftsutgifter fordelt på budsjettområder gir en oversikt over hvordan kommunen prioriterer bruken av sine disponible midler. Figurene 5.1 og 5.3 viser netto driftsutgifter fordelt på budsjettområder og utgiftsarter i 2021. Figur 5.2 viser at Skaun kommune bruker en større andel på helse og mestringssektoren sammenlignet med oppvekstsektoren.

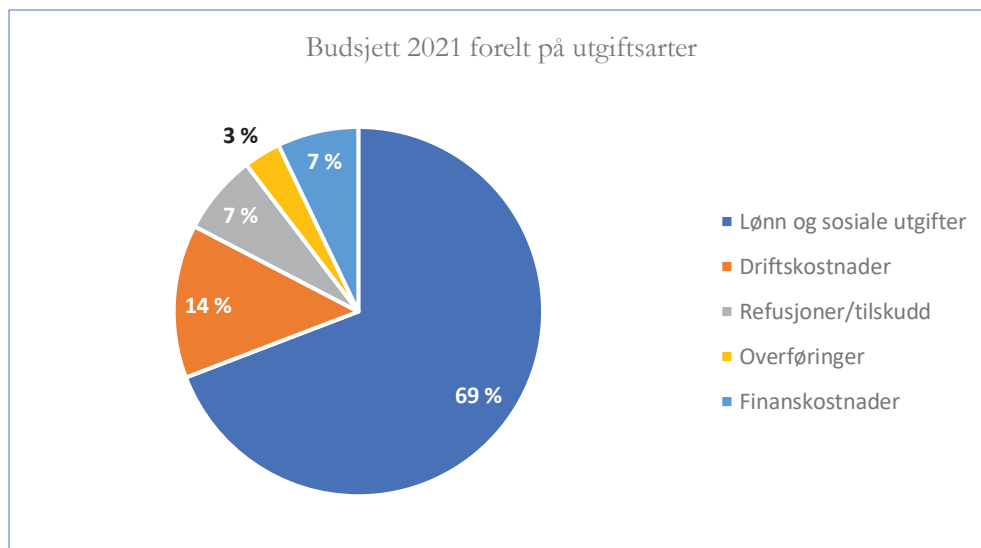
Skaun kommune har tre store tjenestekområder: barnehager, skoler og helse- og omsorg, som representerer majoriteten av kommunens totale netto driftsutgifter.



Figur 5.1 Netto driftsutgifter fordelt på budsjettområder



Figur 5.2 Budsjettmessig fordeling mellom helse og mestrings og oppvekstsektoren



Figur 5.3 Brutto budsjetterte utgifter fordelt på utgifts arter

5.1 Sentraladministrasjon og fellesutgifter

Budsjett og økonomiplan 2021-2024

Tabell 5.1 Sentraladministrasjonen og fellesutgifter. Beløp i tusen kroner.				
	Budsjett 2021	Økonomiplan		
		2022	2023	2024
Opprinnelig netto budsjetttramme 2020	62 288	62 288	62 288	62 288
Politiske vedtak i 2020	0	0	0	0
Konsekvens- og demografijusteringer	-1 816	-1 816	-1 565	-1 816
Konsekvensjustert budsjetttramme 2021	60 472	60 273	60 723	60 273
Tiltak 1: økt behov for sikkerhetstiltak IKT	150	150	150	150
Tiltak 2: implementering av ny ressursmodell for grunnskolen, omtalt i kapitel 4	0	-1 729	-1 729	-1 729
Tiltak 3: Avsetning tilleggsbevilgning drift – Covid 19	6 000	0	0	0
Tiltak 4: Avsetning tilleggsbevilgning drift – helse og oppvekstområdet	880	0	0	0
Tiltak 5: Innsparing merforbruk regnskap 2019	-487	0	0	0
Tiltak 6: SLT-koordinator	700	700	0	0
Tiltak 7: Umelund Børs kirkegård	150	0	0	0
Tiltak 8: Økt innsats sommerjobb ungdom	200	0	0	0
Bruk av bundet fond	-200	0	0	0
Budsjetttramme netto med bruk av fond	67 865	59 394	59 144	58 694
Samlet bruk av fond	-200	0	0	0
Budsjetttramme netto uten bruk av fond	68 065	59 394	59 144	58 694

Tabell 5.2 Utvikling netto budsjetttramme. Beløp i tusen kroner.						
	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Økonomiplan		
				2022	2023	2024
Netto budsjetttramme	62 033	60 768	67 865	59 394	59 144	58 694

Konsekvens- og demografijusteringer

- Valgutgifter i 2021 og 2023 samt tilskudd til politiske parti
- Økonomiske konsekvenser av vedtak i forslag til statsbudsjett 2021
- Reduksjon tilsvarende engangsbevilgninger til prosjekter i budsjettet for 2020
- Drift av helseplattformen (915 000 kroner) er lagt til budsjettet, jf. vedtaket i budsjett og økonomiplan 2020-2023.
- Økte utgifter til skolesvømming i Orklandbadet
- Driftstiltak som gjelder responscenter Værnesregionen (150 000 kroner) er flyttet til hjemmebaserte tjenester
- Reduserte pensjonsutgifter og arbeidsgiveravgift som følge av redusert pensjonssats i KLP.
- Lønnsvekst i 2020 er avsatt sentralt i påvente av endelig lønnsoppgjør. Fordeles på enhetene i etterkant.

Nye tiltak i perioden

Tiltak 1: IKT-sikkerhet

Forhøyet behov for sikkerhetstiltak, jf. økt trusselbilde i forhold til datainnbrudd.

Tiltak 2: Implementering av ny ressursmodell grunnskolen

Kommunedirektøren har revidert ressursmodell for grunnskolen. Foreløpige beregninger viser at det er et innsparingspotensial på opp til 1,7 millioner kroner. Foreslått implementert fra og med budsjett 2022, men dette vil endelig bekreftes i sak fra kommunedirektøren første halvdel av 2021. Det foreligger ikke offisielle tall fra Udir om status gruppestørrelse for skoleåret 2020-2021.

Tiltak 3: Avsetning tilleggsbevilgning drift – Covid-19

Regjeringen har i sitt forslag til statsbudsjett foreslått å øke de frie inntektene til kommunesektoren med 4,9 milliarder kroner. Av dette tilfaller om lag 6,8 millioner kroner til Skaun kommune. Kommunestyret vedtar at det avsettes 6,0 millioner kroner som tilleggsbevilgningsreserve i drift for merutgifter eller mindre inntekter som følge av Covid-19.

Tiltak 4: Avsetning tilleggsbevilgning drift – helse og oppvekst

Det vedtas å sette av 1,25 millioner kroner i tilleggsbevilgning som «øremerkes» usikkerhet innenfor helse- og oppvekst. Spesielt i forhold til utgifter som må ytes til ressurskrevende bruker innenfor helse samt større elevtalsøkninger- og barnetallsøkninger innenfor oppvekst.

Tiltak 5: Innsparing merforbruk regnskap 2019

Kommunestyret har vedtatt krav om innsparing av halvparten av det korrigerte merforbruket fra regnskapsåret 2019.

Status tjenester og utfordringer

Budsjettområdet omfatter blant annet utgifter til økonomi- og personalkontoret, og servicekontoret. Videre ligger alle utgifter knyttet til kommunedirektøren med rådgivere i dette budsjettområdet. Alle utgifter til politisk aktivitet samt tilskudd til revisjon og kontrollsekretariatet hører også til budsjettområdet.

Skaun kommune har et omfattende IKT-samarbeid med Melhus kommune. Videre har kommunen ert felles innkjøpssamarbeid med Melhus hvor Skaun kommune er kontorkommune.

Servicekontoret vil på tampen av 2020 ansette en kommunikasjonsrådgiver. Stillingen er en omgjøring av en eksisterende stilling og vil gi oss styrket kompetanse i både kommunikasjon og digitale verktøy. Høsten 2020 fikk Servicekontoret en lærling i kontorfag, med en av de ansatte som veileder. Lærlingen gir oss muligheter og positive innspill på mange områder.

Inkludert i budsjettområdet er en rekke fellesutgifter, som ikke kan knyttes opp i mot den enkelte enhet. Dette gjelder blant annet skoleskyss, utgifter til skoleelever bosatt i Skaun kommune, men som går på skole i andre kommuner, i tillegg til tilskudd til private barnehager, kirkelig fellesråd. Totalt utgjør fellesutgiftene om lag 23,0 millioner kroner. Driftsutgiftene til sentrale IKT-løsninger er budsjettet innenfor dette budsjettområdet. Disse utgjør om lag 9,3 millioner kroner (inkludert lønnsutgifter).

Budsjettet til politisk aktivitet (formannskapet, kommunestyret, andre politiske utvalg, revisjon og kontrollutvalget) utgjør om lag 5,4 millioner kroner. I valgåret 2021 og 2023 er det lagt inn utgifter på om lag 350 000 kroner.

Tabell 5.3 viser hvor mange årsverk som er knyttet til dette budsjettområdet i 2021.

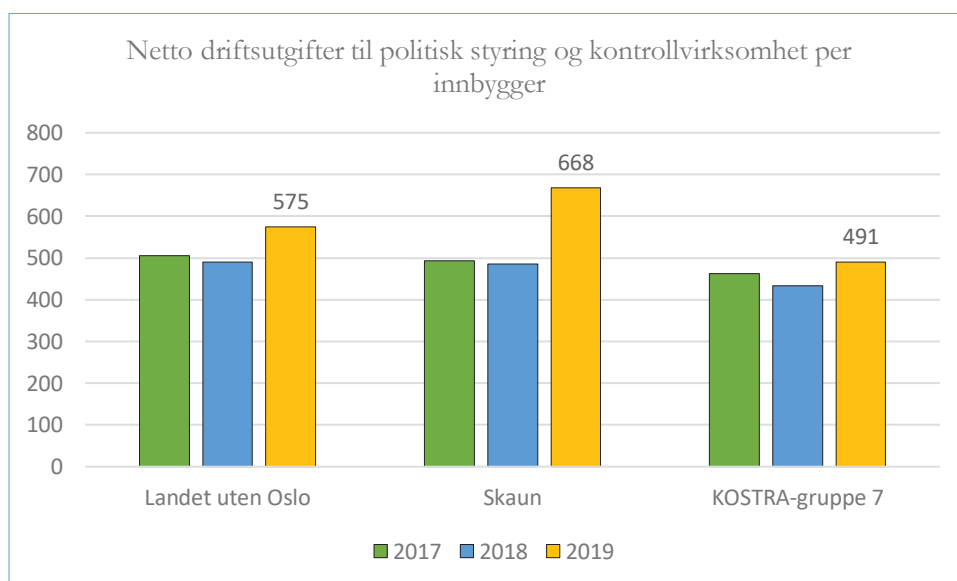
Tabell 5.3 Fordelte årsverk	
Enhet/område:	Årsverk
Ordfører/varaordfører	1,5
Kommuneledelsen	5,3
Økonomi- og personalkontor	9,0
IKT	4,8
Servicekontoret	7,8
Innkjøp	0,5
Tillitsvalgte	1,6
Interkommunalt samarbeid	3,2
SUM	32,15

Nasjonale satsningsområder – vår status

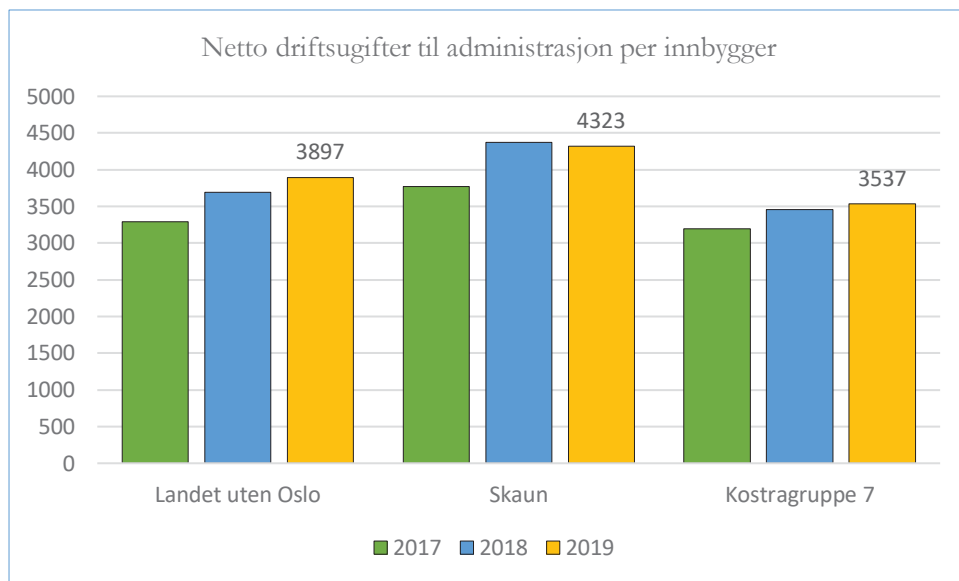
Digitalisering er et nasjonalt satsningsområde, og digitale verktøy og løsninger er noe vi trenger for å møte framtidens utfordringer. Det vil være behov for å gjennomføre digitaliseringsstrategien på Servicekontoret, og kartlegge forventninger fra ansatte og innbyggere til digital samhandling med arbeidsgiver/kommunen.

Nøkkeltall og indikatorer

Figurene 5.4 og 5.5 viser kommunenes utgifter til administrasjon og politisk styring målt per innbygger. Kommunens netto utgifter til politisk styring og kontrollvirksomhet har økt markant i 2019 sammenlignet med tidligere år, mens kommunens netto utgifter til administrasjon er omtrent på samme nivå i 2019 sammenlignet med 2018.



Figur 5.4 KOSTRA-netto driftsutgifter til politisk styring og kontrollvirksomhet



Figur 5.5 KOSTRA-netto driftsutgifter til administrasjon

5.2 Skoler inkl. SFO

Budsjett og økonomiplan 2021-2024

Skoler inkl. SFO har frem til og med regnskapsåret 2020 blitt presentert som eget budsjettområde. Kommunaldirektøren foreslår i budsjettnotater å etablere et nytt budsjettområde for oppvekst, sammensatt av de tidligere budsjettområdene «skole inkl. SFO» og «barnehager». Fremstilles som eget budsjettområde i tabell 7.2.

Tabell 5.4 Skoler inkl. SFO. Beløp i tusen kroner.				
	Budsjett 2021	Økonomiplan		
		2022	2023	2024
Opprinnelig netto budsjetttramme 2020	138 244	138 244	138 244	138 244
Politiske vedtak i 2020	0	0	0	0
Konsekvens- og demografijusteringer	10 120	10 120	10 120	10 120
Konsekvensjustert budsjetttramme 2021	148 364	148 364	148 364	148 364
Tiltak 1: krav om innsparing av merforbruk regnskap 2019	-1 956	0	0	0
Tiltak 1: anslag gjennomført innsparing regnskap 2020	307	0	0	0
Tiltak 2: Reduserte stillinger SFO	-350	-350	-350	-350
Budsjetttramme netto med bruk av fond	146 375	148 014	148 014	148 014
Samlet bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Budsjetttramme netto uten bruk av fond	146 375	148 014	148 014	148 014

Tabell 5.5 Utvikling netto budsjetttramme. Beløp i tusen kroner.						
	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Økonomiplan		
				2022	2023	2024
Netto budsjetttramme	135 102	138 244	146 375	148 014	148 014	148 014

Konsekvens- og demografijusteringer

- Økning på 29 barn skoleåret 20/21 sammenlignet med skoleåret 19/20. Buvik skole har isolert en økning på 37 barn.
- Deflatorjustert foreldrebetaling SFO med 2,7 prosent.
- Reduserte pensjonsutgifter og arbeidsgiveravgift som følge av redusert pensjonssats i KLP.
- Lønnsvekst i 2020 er avsatt sentralt i påvente av endelig lønnsoppgjør. Fordeles på enhetene i etterkant.

Tekniske korreksjoner

Ingen tekniske korreksjoner.

Nye tiltak i perioden

Tiltak 1: Krav om innsparing av merforbruk regnskap 2019

Kommunestyret har vedtatt krav om innsparing av halvparten av det korrigerende merforbruket fra regnskapsåret 2019.

Status tjenester og utfordringer

Grunnskolene i Skaun kommune består av tre oppvekstsentra, to barneskoler og en ungdomsskole. Det samla elevtallet i grunnskolene i Skaun er 1 293 elever pr oktober 2020.

Felles utfordring ved alle enheter er et økende antall elever med behov for særskilt tilrettelegging ut ifra diagnoser og helseutfordringer, implementering av ny læreplan (LK 20) med behov for nye læremidler, samt fortsatt elevtallsvekst.

Nasjonale satsningsområder – vår status

Fagfornyelsen

Alle læreplaner for fag i grunnskolen ble innført fra 1. august 2020. Skolene skulle forberede implementering våren 2020. Grunnet situasjonen rundt Covid-19, så har man ikke kommet like langt som planlagt innenfor dette området. Skolene jobber skolebasert med kompetansepakker fra Utdanningsdirektoratet i forhold til innholdet i LK20, og dette arbeidet vil også pågå i 2021. Både Udir og Kunnskapsdepartementet har gitt uttrykk for forståelse for at det har blitt forsinkelser i dette arbeidet i skole-Norge, og at det er nødvendig at 20/21 også brukes til å bli godt kjent med de nye læreplanene. De er tatt i bruk, men nye læremidler har ikke blitt innkjøpt. Det er startet et arbeid med utvelgelse av disse. Det er i stor grad digitale læremidler som tilbys fra forlagene, og anskaffelse av disse vil medføre en merkostnad knyttet til årlige lisenser. Kommunen har mottatt statlig støtte fra Udir til innkjøp av digital læremidler, men de vil ikke kunne dekke det totale behovet. Tidligere hadde man innkjøp av læreverk som ble gjenbrukt i flere år. Nå vil det bli årlige kostnader knyttet til lisenser pr. elev. En kan anta at budsjettposten for læremidler vil øke med kr 600 000,- for sektoren.

Tverrfaglig samarbeid

Meld. St. 6 (2019 - 2020) Tett på - tidlig innsats og inkluderende fellesskap i barnehage, skole og SFO legger føringer for tverrfaglig samarbeid i de kommunale tjenestene som er rundt barn og unge. Målsettingene er at barn og unge som trenger hjelp, blir oppdaget tidlig og får hjelp uavhengig av om utfordringene gjelder lærevansker, psykisk eller fysisk helse, familiesituasjon eller annet, og bli tilbudt den helhetlige oppfølgingen de trenger av ulike tjenester. Tverrfaglig samarbeid skal bidra til at alle barn opplever et godt og inkluderende oppvekst-, leke- og læringsmiljø, og samtidig bidra til at flere gjennomfører videregående opplæring. Skaun kommune har deltatt i KS Effektiviseringsnettverk for utsatte barn og unge der tverrfaglig samarbeid har vært hovedfokus. Dette arbeidet videreføres og vi ser på særlig samhandling mellom barnehage, skole og tjenestene i Barn Familie og Helse. Det er behov for en ny sektorplan for oppvekst i Skaun kommune som speiler de utfordringer som blir belyst i Meld. St. 6 (2019- 2020) og i dette arbeidet bør organiseringen av tjenestene også vurderes.

Mål i samfunnsplanen – kommunens satsningsområder

Skaun kommunes samfunnsplan 2013 - 2024, vedtatt i KST 14.02.13, setter retning for grunnskolen ved å ha om mål at Skaun kommune skal være blant de beste bokommuner i Midt-Norge i utgangen av planperioden. Et av suksesskriteriene for måloppnåelse er at skolene i Skaun skal ha et av Midt-Norges beste oppvekst- og læringsmiljø i det 13-årige skoleløpet. Å bli best er et mål å strekke seg etter. I det å være best ligger det en forpliktelse til å være med å gjøre andre bedre. Målet om å bli blant de beste er et ønske om å anerkjenne det som er godt, søke etter det bedre og sikte mot å bli best.

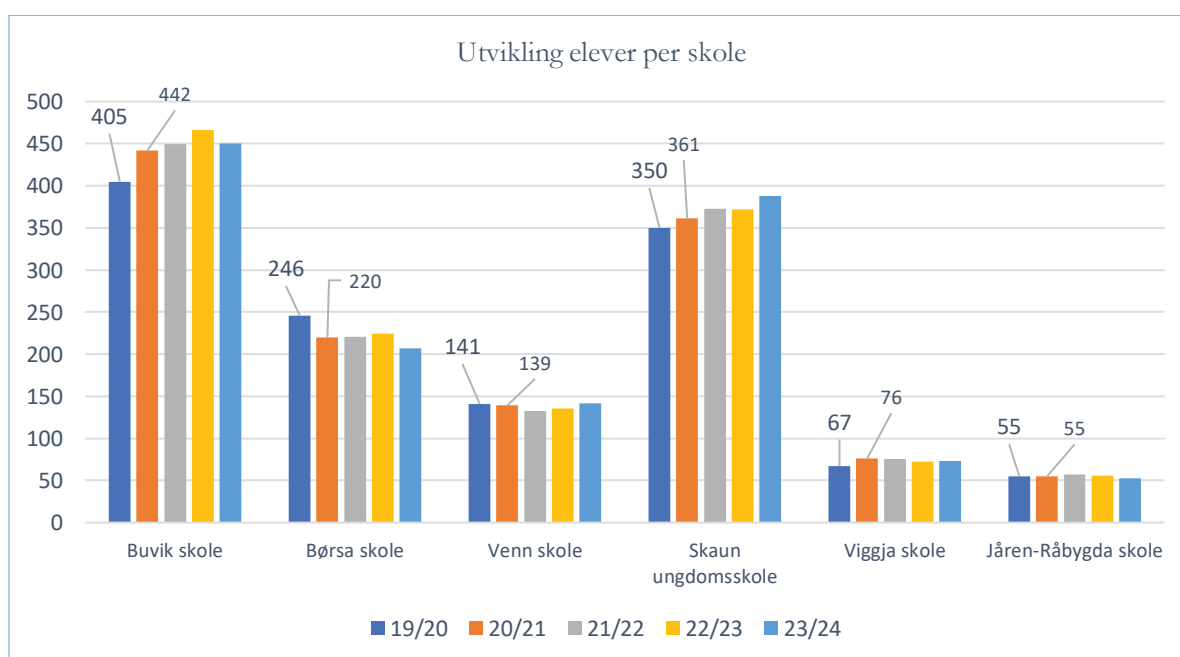
I påvente av sektorplan for oppvekst i Skaun har grunnskolene i Skaun valgt ut tre satsningsområder for å møte målsettingene i samfunnsplanen.

- Fagfornyelsen
Se beskrivelse av arbeidet med fagfornyelsen over
- Skolemiljø
Etter opplæringslovens kapittel 9 har alle elever rett til et trygt og godt skolemiljø. Grunnskolene i Skaun har et særlig fokus på dette området i opplæringsloven, som også overordnet del i Fagfornyelsen presiserer viktighet av. Det arbeides med forebygging, håndtering og å ivareta krav i lovverket, slik at elevenes rettigheter blir sikret.
- Bruk av digitale verktøy i elevenes læring
Grunnskolene i Skaun jobber etter *Digitaliseringsstrategi for grunnskolene i Skaun 2018 – 2022*. Denne inneholder målsettinger for bruk av digitale verktøy i elevenes læring, lærernes kompetanse og rektorenes rolle i ledelse av dette arbeidet. I Skaun kommunes økonomiplan er det avsatt midler til utrulling av digitale verktøy. Erfaringer etter nedstengning grunnet Covid-19 tilsier at dette er en riktig og viktig prioritering.

Klassedelinger/økt elevtall

Elevtallet for inneværende skoleår har økt ved de fleste enheter. Buvik skole tok i høst imot det største 1. trinnet noensinne. Dette er ressurskrevende i forhold til økt behov for lærerstillinger. Elevtallet ved Skaun ungdomsskole har heller aldri vært høyere. Viggja oppvekstsenter har aldri hatt høyere elevtall. Selv om dette i utgangspunktet er en liten enhet, gir stadig økt elevtallsvekst plassutfordringer ved oppvekstsenteret.

Tabell 5.6 Antall elever i grunnskolen per oktober											
Buvik skole		Børsa skole		Jåren-Råbygda skole		Venn skole		Viggja skole		Skaun ungdomsskole	
2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
442	405	220	246	55	55	139	141	76	67	361	350



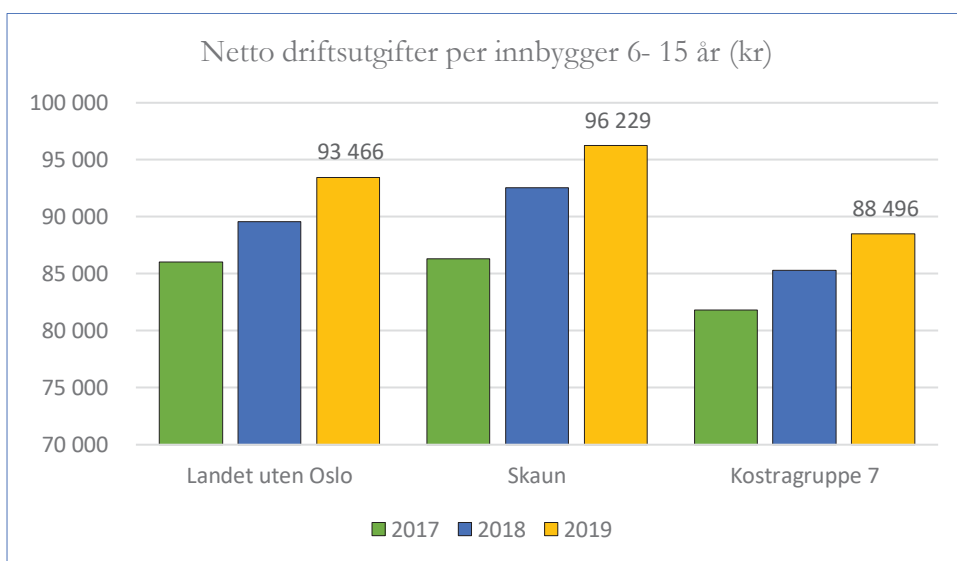
Figur 5.6 Elevtallsutvikling grunnskolene i Skaun kommune

Nøkkeltall og indikatorer

Tabell 5.7 viser budsjetterte lønnsutgifter pr. elev ved barneskolene i Skaun kommune per budsjett 2020 og elevtall i perioden 2020/2021.

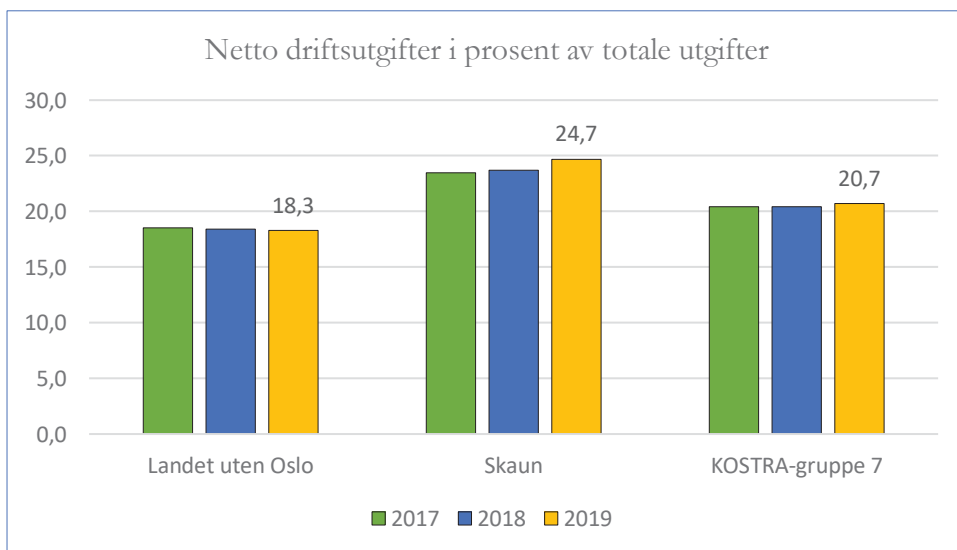
Tabell 5.7 Lønnsutgifter per elev per skole. Beløp i hele tall.					
	Buvik	Børsa	Jåren- Råbygda	Viggja	Venn
Lønnsutgifter pr. elev	87 047	96 023	98 166	110 660	86 145

Figur 5.7 viser netto driftsutgifter som brukes til grunnskole per innbygger i målgruppen 6-15 år. I 2017 hadde Skaun kommune om lag samme ressursinnsats per elev sammenlignet med landet utenom Oslo. I 2019 brukte Skaun kommune om lag 10 000 kroner mer per elev enn hva vi brukte i 2017.



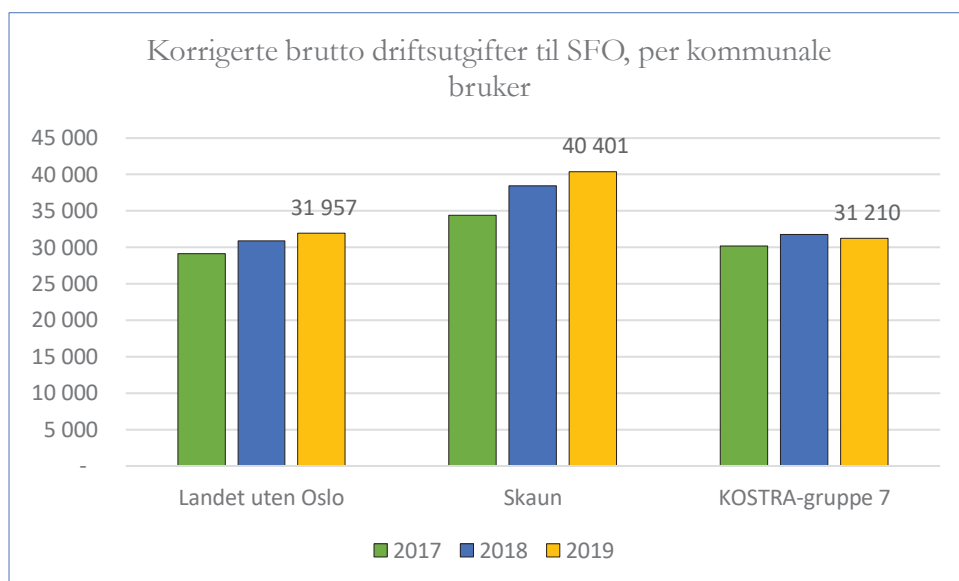
Figur 5.7 KOSTRA-netto driftsutgifter grunnskolen

Figur 5.8 viser hvor stor andel av de totale driftsutgiftene vi bruker til grunnskole. Skaun har økt sin andel med 1 prosentpoeng siden 2018.



Figur 5.8 KOSTRA-netto driftsutgifter grunnskolen

Figur 5.9 tydeliggjør at kommunens brutto driftsutgifter per kommunale bruker har økt markant siden 2017.



Figur 5.9 KOSTRA-netto driftsutgifter SFO

5.3 Barnehager

Budsjett og økonomiplan 2021-2024

Barnehager har frem til og med regnskapsåret 2020 blitt presentert som eget budsjettområde. Kommunaldirektøren foreslår i budsjettnotater å etablere et nytt budsjettområde for oppvekst, sammensatt av de tidligere budsjettområdene «skole inkl. SFO» og «barnehager». Fremstilles som eget budsjettområde i tabell 7.2.

Tabell 5.8 Barnehager. Beløp i tusen kroner.				
	Budsjett 2021	Økonomiplan		
		2022	2023	2024
Opprinnelig netto budsjetttramme 2020	69 890	69 890	69 890	69 890
Politiske vedtak i 2020	0	0	0	0
Konsekvens- og demografijusteringer	-4 735	-4 735	-4 735	-4 735
Konsekvensjustert budsjetttramme 2021	65 155	65 155	65 155	65 155
Krav om innsparing av merforbruk regnskap 2019	-855	0	0	0
Anslag gjennomført innsparing regnskap 2020	855	0	0	0
Budsjetttramme netto med bruk av fond	65 155	65 155	65 155	65 155
Samlet bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Budsjetttramme netto uten bruk av fond	65 155	65 155	65 155	65 155

Tabell 5.9 Utvikling netto budsjetttramme. Beløp i tusen kroner.						
	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Økonomiplan		
				2022	2023	2024
Netto budsjetttramme	68 782	69 890	65 155	65 155	65 155	65 155

Demografi/konsekvensjusteringer

- Reduksjon i antall årsverk som resultat av markant reduksjon av antall barn som søker plass i kommunale barnehager. Dette medfører også reduksjon i foreldrebetaling
- Deflatorjustert foreldrebetaling med 2,7 prosent.
- Reduserte pensjonsutgifter og arbeidsgiveravgift som følge av redusert pensjonssats i KLP.
- Lønnsvekst i 2020 er avsatt sentralt i påvente av endelig lønnsoppgjør. Fordeles på enhetene i etterkant.

Nye tiltak i perioden

Ingen foreslåtte tiltak utover konsekvensjustert budsjett.

Status tjenester og utfordringer

Skaun kommune har sju kommunale barnehager og en privat. Tre av de kommunale barnehagene er tilknyttet oppvekstsenter. Dette gjelder henholdsvis Venn, Jåren/Råbygda og Viggja. Størrelsen på barnehagene varierer fra en avdeling til åtte avdelinger.

Når alle som er tildelt plass har startet vil det pr 01.12.2020 være 559 barn i barnehagene i Skaun. Det er per samme dato 2-4 ledige plasser i barnehagene. Alle barn som har krav på plass, har fått det i hovedopptaket.

Det er økende antall barn som har behov for spesialpedagogisk tilrettelegging i barnehagene. Dette er en utfordring både økonomisk og kompetansemessig.

Som konsekvens av innføring av pedagognorm har barnehagene fortsatt overtallighet på fagarbeidere. Dette er blant annet løst internt ved at ansatte blir satt inn i ledige vikariater. Videre er flere fagarbeidere omplassert til annet arbeid i kommunen.

Økt krav til kompetanse i barnehagesektoren gir økte utgifter til kompetansemidler. Det søkes om tilskudd der det er mulig, men utgiftene må ofte dekkes innenfor barnehagens eget budsjett.

Videre skal barnehagene sette i verk digitaliseringsstrategien. Det er knapphet på digitale verktøy i barnehagene, videre er mye av utstyret gammelt og utdatert. Det må derfor brukes en del midler til oppgradering på dette området i barnehagesektoren som helhet.

Nasjonale satsningsområder – vår status

Endringer i barnehageloven

01.01.21 vil det bli innført endringer i barnehageloven. Regjeringen har fremmet forslag om egen lovhjemmel om et trygt omsorgs- og læringsmiljø jf opplæringsloven § 9a i barnehagen. For at det skal være tydelig at nulltoleranse skal være et av prinsippene som ligger til grunn for det forebyggende arbeidet bør barnehageloven inneholde et uttrykkelig krav om nulltoleranse. Det vil videre bli innført en aktivitetsplikt. Aktivitetsplikten skal sikre at barn har et trygt og godt psykososialt barnehagemiljø. Denne plikten vil være tilsvarende den som er gitt i opplæringsloven. I Skaun er det satt ned ei gruppe som har som mål å jobbe med implementering av nye bestemmelser i barnehagene.

Videre vil det bli innført endringer på følgende områder:

- Krav om at barnehagens lokaler og utearealer skal ligge samlet
- Krav til internkontroll i barnehagen
- Regulering av kommunen som barnehagemyndighet

Pedagogisk dokumentasjon

Skaun kommune har vært med på satsningsområdet «pedagogisk dokumentasjon» initiert av Udir til implementering av ny rammeplan. Strategien som ligger til grunn for pedagogisk dokumentasjon er Kunnskapsdepartementet sin strategi «Kompetanse for fremtidens barnehage – Revidert strategi for kompetanse og rekruttering 2018 – 2022»

Kompetansestrategien er et viktig virkemiddel for å støtte implementeringen av forskrift om rammeplan for barnehagens innhold og oppgaver.

Kompetansestrategien har fire tematiske satsningsområder som gir overordnede føringer for kompetanseutviklingen i barnehagesektoren. Satsningsområdene er forankret i formålsparagrafen i barnehageloven og skal støtte implementeringen av rammeplanen. Den norske barnehagetradisjonen bygger på en helhetlig pedagogisk tilnærming og respekten for barndommens egenverdi.

Satsningsområdene er:

- Barnehagen som pedagogisk virksomhet
- Et inkluderende miljø for omsorg, lek, læring og danning
- Språk og kommunikasjon
- Barnehagens verdigrunnlag

Mål i samfunnsplanen – kommunens satsningsområder

Det jobbes med å utarbeide ny sektorplan for oppvekst i Skaun. Frem til denne er på plass har vi valgt å konsentrere oss om å jobbe med pedagogisk dokumentasjon gjennom kompetanseheving via Orkdal/øy. (se tekst over)

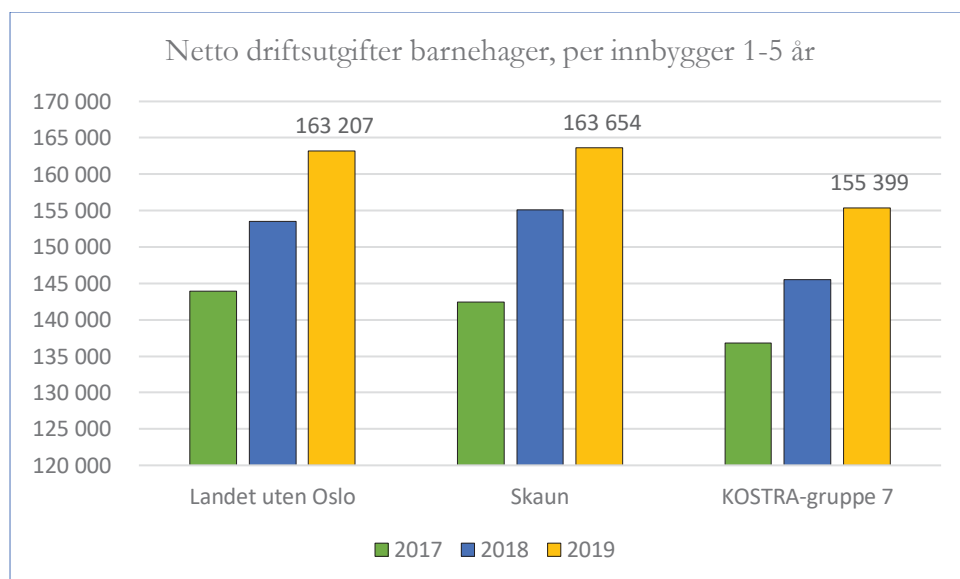
Videre vil det være behov for å implementere digitaliseringsstrategien i barnehagene. Digitale verktøy er ikke prioritert i særlig stor grad i barnehagene. Det vil derfor være stort behov for digitale verktøy samt økt digital kompetanse hos ansatte.

Barnehagene vil ha fokus på å implementere endringer i ny barnehagelov som beskrevet over.

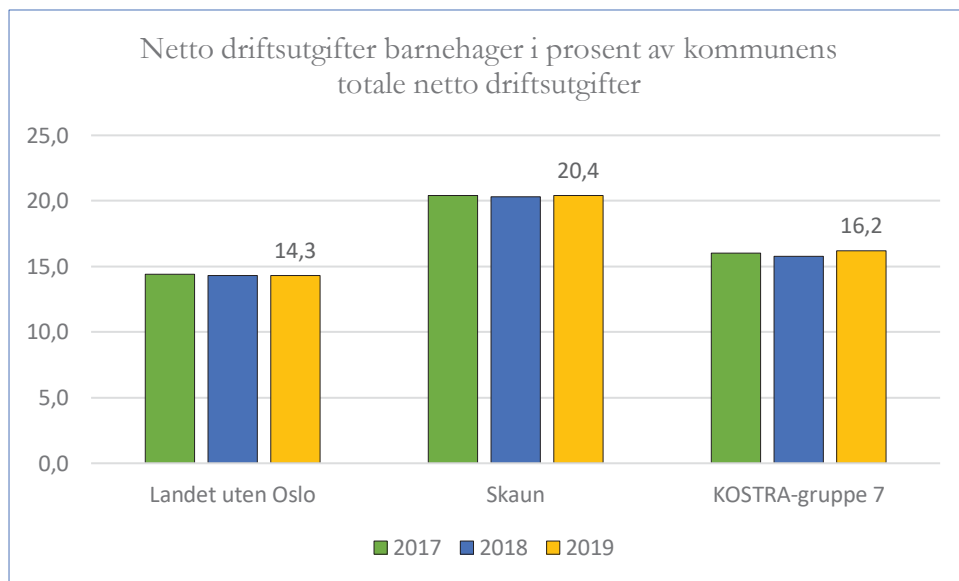
Nøkkeltall og indikatorer

Figur 5.10 viser at vi i 2017 hadde litt lavere nivå på ressurser per barn i barnehagen enn landet uten Oslo, men at dette er på om lag samme nivå i 2019. I 2019 bruker vi om lag 19 000 kroner mer per barn i barnehagen sammenlignet med 2017.

Figur 5.11 viser at Skaun kommune bruker en større andel av de totale driftsutgiftene til barnehager enn sammenlignbare kommuner.



Figur 5.10 KOSTRA-netto driftsutgifter barnehager



Figur 5.11 KOSTRA-netto driftsutgifter barnehager

5.4 Kultur, fritid og frivillighet

Budsjett og økonomiplan 2021-2024

Tabell 5.10 Kultur, fritid og frivillighet. Beløp i tusen kroner.				
	Budsjett 2021	Økonomiplan		
		2022	2023	2024
Opprinnelig netto budsjettramme 2020	13 876	13 876	13 876	13 876
Politiske vedtak i 2020	0	0	0	0
Konsekvens- og demografijusteringer	-701	-701	-701	-701
Konsekvensjustert budsjettramme 2021	13 175	13 175	13 175	13 175
Tiltak 1: Reduksjon av tjenestekjøp på kulturminneområdet	0	-200	-200	-200
Tiltak 2: Generell innsparing	-125	-125	-125	-125
Tiltak 3: Økt stilling med 50 % i ett år	325	0	0	0
Budsjettramme netto med bruk av fond	13 375	12 850	12 850	12 850
Samlet bruk av bundne fond	-545	-545	-545	-545
Budsjettramme netto uten bruk av fond	13 920	13 395	13 395	13 395

Tabell 5.11 Utvikling netto budsjettramme. Beløp i tusen kroner.						
	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Økonomiplan		
				2022	2023	2024
Netto budsjettramme	17 244	13 876	13 375	12 850	12 850	12 850

Demografi/konsekvensjusteringer

- Øremerkede tilskudd til frivilligsentraler er budsjettet under enhetens budsjettramme. Tidligere er frivilligsentralene finansiert gjennom bruk av kommunens frie inntekter. Representerer ingen endring i faktisk budsjetrammen, men fremkommer som økt inntekt på budsjettområdet.
- Reduserte pensjonsutgifter og arbeidsgiveravgift som følge av redusert pensjonssats i KLP.
- Lønnsvekst i 2020 er avsatt sentralt i påvente av endelig lønnsoppgjør. Fordeles på enhetene i etterkant.

Nye tiltak i perioden

Tiltak 1: Reduksjon av tjenestekjøp på kulturminneområdet

Forutsettes oppsigelse av avtale med Orkla industrimuseum og omkringliggende kommuner. Arbeid med Skaun kommunes kulturminner kan ivaretas tilfredsstillende med intern kompetanse på kultur og teknisk. Tiltaket kan også sees i sammenheng med foreslåtte tiltak om økning av stillingsressurs, noe som vil frigjøre ressurser internt til å drive med kulturminnevern.

Tiltak 2: Generell innsparing

Innsparing fordelt over ulike funksjoner og tjenesteområder.

Status tjenester og utfordringer

Enheten omfatter tjenester som bibliotek, frivilligsentral, ungdomsklubb, kulturskole, idrett og friluftsliv. I tillegg forvalter enhetens administrasjon tilskuddsordninger rettet mot frivillige lag og organisasjoner, og ivaretar ulike oppgaver relatert til folkehelse i kommunen. Tjenesteområdene

er samlokalisert i Bautaen kulturhus, hvor det legges til rette for samhandling, synlighet og muligheter for profesjonell kulturformidling.

Antall årsverk for enheten fordeler seg slik:

Tabell 5.12 Fordelte årsverk per område	
Kulturadministrasjon	2,62
Bibliotek	3,10
Kulturskole	5,86
Frivilligsentral	1
Klubb1	0,49
Kultursal	0,6
Fritidsassistenter	0,15

Enhetens utfordringer for kommende planperiode vil være å levere gode tjenester i en tid hvor forventningene er høye, og folketallet i kommunen fortsatt øker. Eksempelvis er det ikke nok bemanning til å gi tilbud til de ca. 80 barn og unge som står på venteliste til kulturskolen, eller gi et tilbud som er godt og omfangsrikt nok til de som vil benytte ungdomsklubben.

Kulturenheten opererer i et samspill med lag og foreninger i kommunen, og skal bidra til at disse får gode muligheter til å drive sine aktiviteter. Det er krevende å sørge for at det frivillige idretts- og kulturlivet får like gode rammebetingelser. Eksempelvis er det behov for å støtte opp om korps og spellemannslag i større grad enn tidligere, støtte opp om nye idretter, og få etablert barne- og ungdomsteater.

Samtidig bør kulturenheten være en attraktiv arbeidsplass, noe som er utfordrende når flertallet av de ansatte har deltidsstillinger. For å styrke arbeidsmiljø og lagbygging på arbeidsplassen, og samtidig få bedre utnyttelse av arbeidstid og ressurser, vil det være hensiktsmessig å øke stillingsstørrelsene på enheten.

Gjennom året 2020 har enheten fått nye utfordringer som følge av korona-pandemien. Det har blitt krevende å ivareta innbyggernes behov for å møtes i lokalmiljøet, spille sammen, trene og oppleve arrangementer. Det har blitt en utfordring, men også en målsetning, å skape normalitet for frivilligheten, slik at de fortsatt kan bidra til meningsfylte aktiviteter for folk i hverdagen. Dette forventes fortsatt å være en utfordring i 2021.

Nasjonale satsningsområder – vår status

Enheten forholder seg til ulike lovklider og føringer på nasjonalt nivå. Kulturområdet i Norge er regulert av kulturloven, en rammelov som legger ansvar på det offentlige for tilrettelegging for og gjennomføring av kultur. I Kulturutredningen 2014 (Enger-utvalget) ble det lagt vekt på bibliotek, kulturskole og frivillige organisasjoner som den kulturelle grunnmuren. Øvrige føringer finnes bl.a. i kulturmeldingen (2018), opplæringsloven §13-6 og rammeplanen for kulturskolen, bibliotekloven, Nasjonal bibliotekstrategi, stortingsmelding 26 om den norske idrettsmodellen (2011-2012), stortingsmelding 10 om den statlige frivillighetspolitikken (2018), og stortingsmelding 18 om friluftsliv (2015-2016).

Det vurderes slik at enheten opererer forsvarlig innenfor gjeldende lovverk og utvikler tjenestene i tråd med nasjonale føringer og strategidokumenter.

Mål i samfunnsplanen og kommunens satsningsområder

Skaun kommunes samfunnsplan 2013-2024 fastslår de overordnede målene, også for enhet Kultur, fritid og frivillighet. Disse målene består i å være blant de beste bokommunene i Midt-Norge, og utvikle lokalsamfunn som legger til rette for aktiv deltakelse gjennom økt fokus på kultur.

Sektorplan for Kultur, fritid og frivillighet 2014-2017 fastslår kommunens satsningsområder på enheten, og bidrar til å oppfylle de overordnede målene i samfunnsplanen. Sektorplanen har blant annet som mål å styrke den kulturelle grunnmuren, med hovedvekt på kulturskole og bibliotek. Rullering av sektorplanen er under arbeid.

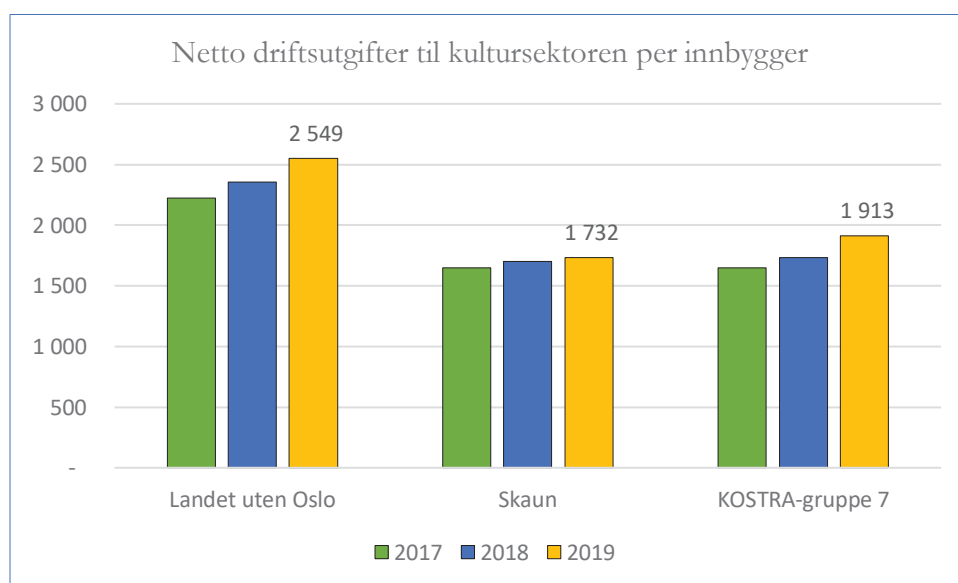
Det vurderes slik at enheten opererer innenfor det gjeldende kommunale planverket, og innenfor rammene av budsjettet strekker seg for å nå de fastsatte målene.

Nøkkeltall og indikatorer

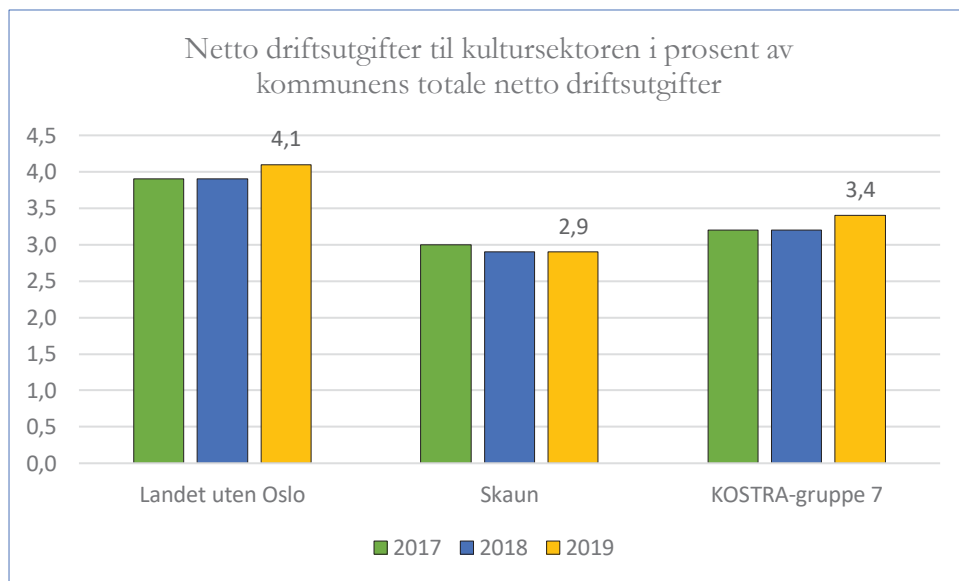
Per oktober 2020 er det 249 barn og unge i kommunen som får tilbud i kulturskolen, og det er 78 på venteliste.

Figur 5.12 viser at Skaun kommune bruker færrest kroner per innbygger til kulturformål av de utvalgte sammenlignings-kommunene. Skaun kommunes netto driftsutgifter er lavere enn sammenlignbare kommuner.

Figur 5.13 viser hvor stor del av de totale driftsutgiftene som vi bruker til kulturformål. Ut fra begge disse to grafene kan det tyde på at Skaun prioriterer kultur lavere enn de sammenlignbare kommunene.



Figur 5.12 KOSTRA-netto driftsutgifter til kultursektoren



Figur 5.13 KOSTRA-netto driftsutgifter til kultursektoren

5.5 Helse og mestring

Status tjenester og utfordringer

2020 har vært et annerledes og svært krevende år. Å håndtere en pandemi har krevd mye ressurser, og det vil fortsatt kreve en betydelig ressursbruk for blant å håndtere regjeringens TISK-strategi (testing, isolere, smittespore og karantene). Kommuneoverlegen har vært en viktig ressurs i dette arbeidet, og vil være det i det videre arbeidet med å håndtere pandemien. Vi må også sette av personellressurser for å gjennomføre løpende testing, og kravene fra regjeringen er at vi skal være forberedt på å teste 5% av befolkningen pr uke.

I disse dager etableres en ny teststasjon og vi holder på å få på plass en elektronisk bestillingsløsning for coronatesting. For kommunen innebærer TISK-strategien bruk av knappe personalressurser samt utgifter som er vanskelig å budsjettere. Et økt forbruk av smittevernutstyr har også vært nødvendig, og prisene på slikt utstyr har økt. I store deler av året har smittevernutstyr vært levert gjennom en nasjonal linje, men dette vil opphøre fra 1.1.2021. Tjenestene er bekymret for om leverandørene vil kunne sikre oss tilstrekkelige leveranser.

Målet har vært å dreie ressurser inn mot helsefremmende og forebyggende tiltak, men man ser at dette har vært krevende når man samtidig opplever økt pågang for behandlende virksomhet innenfor de fleste tjenestene. Og i etter gjeldende plan for området ble det overflyttet ressurser fra institusjon til hjemmetjenestene, mens det i mindre grad ble overført midler til BFH.

Det er en utfordring å kunne sette inn riktige tiltak for å forebygge og understøtte mestring for deltagelse i samfunnets ulike arenaer for både unge og voksne. Kommunen har over en lengre tidsperiode hatt stor vekst i antall innbyggere og man har ikke greidd å opprettholde dekningsgradene innenfor helsetjenestene spesielt.

En utfordring som blir mer tydelig er behovet for å ha hensiktsmessige og tilpassede lokaler for tjenestene. Det begynner å bli prekært både når det gjelder kontor- og møtefasiliteter, men også rom for å drifte f.eks sykepleier-klinikk og drive oppfølging i grupper er mangelfull i dag. Vi venter på en tilstandsrapport på Rossvollheimen for å klarlegge hva som kan rehabiliteres og som inngå en fremtidig bygningsmasse.

Digitalisering er et strategisk grep for å kunne understøtte at flere kan greie å bo i egen bolig lengst mulig, samtidig som det innebærer en mulighet for å utvikle nye tjenester som sikrer brukerne bedre og mer mestring gjennom deltagelse. Vi har nå gjennomført en omlegging til digitale trygghetsalarmer og tilkobling til Værnes Respons som er en nytenkende og offensiv samarbeidspartner for videre teknologiutvikling innenfor dette området.

I 2020 var det et mål å få vedtatt en ny helseplan, men håndtering av en pandemi har ikke gjort det mulig å opprettholde den planlagte fremdriften. Nettverk helse- og mestring vil snart legge frem en tidsplan for å gjennomføre arbeidet.

Det store utfordringsbildet viser at behovet for tjenester innen helse og mestring mer enn doubles innen 2040 når man fremskriver dagens behov og tjenester. Det betyr at man er nødt til å se på både struktur, oppgavefordeling og organisering innen sektoren for at fremtiden skal være bærekraftig.

Samtidig så ser man med bekymring på at det blir flere unge og unge voksne som sliter med å komme seg i arbeidslivet, og som mottar sosial stønad. Manglende tilknytning til arbeidslivet bidrar til dårlig økonomi og økt forekomst av sykdom.

Nasjonale satsingsområder – vår status

Regjeringens mål er å skape pasientens helse- og omsorgstjeneste. Alle skal ha likeverdig tilgang til helsetjenester av god kvalitet. Regjeringen vil fremme god helse og livskvalitet i befolkningen og redusere sosiale forskjeller i helse.

For å understøtte disse målsetningene er det utarbeidet flere meldinger og opptrappingsplaner de siste årene, og det jobbes lokalt med å tilby veiledning og støtte til grupper innenfor bla psykisk helse som bla kurs i depresjonsmestring, kurs i mestring av belastning, kurs i angstmestring. Lavterskeltilbud som bla Holdeplassen er viktig for at deltakerne skal oppleve mestring og tilhørighet.

Familiesenteret er et lavterskeltilbud til barn, unge og familier som opplever utfordringer innenfor ulike områder. Familiesenteret bidrar med råd, veiledning og samtaler knyttet til oppvekst, trivsel, psykisk helse, familieliv og foreldreskap.

Innenfor eldreomsorg er kvalitetsreformen Leve hele livet sentral, og det en satsning på 5 innsatsområder:

- Aldersvennlig Norge
- Aktivitet og felleskap
- Mat og måltider
- Helsehjelp
- Sammenheng av tjenestene

Skaun kommune har deltatt på samlinger i regi av fylkesmannen sammen med nabokommuner for å bidra til implementering av satsningen. Det er etablert tilbud innenfor alle de fem innsatsområdene, og det vil bli arbeidet for å videreutvikle disse.

Mål i samfunnsplanen – kommunens satsningsområder

Samfunnsplanen baserer seg på seks overordnede målsetninger, og disse kan oppsummeres med at Skaun kommune skal skape og utvikle stadig bedre tjenester i samspill med innbyggerne gjennom smart og effektiv bruk av ressursene.

Kommunens utviklingsstrategi trekker frem fire sentrale utfordringer som må løses for at kommunen skal nå de overordnede målene i samfunnsplanen.

Tilflytningskommune og ungebefolkning, mange unge barnefamilier har flyttet til kommunen og det har vært investert i skoler og barnehager og et økt press på helsetjenester til barn og unge. Samtidig vil det komme en vekst blant de eldste eldre, med økt behov for omsorgstjenester.

Inntektene vokser ikke like mye som før. Kommunen må utnytte ressursene annerledes og mer effektivt for å gi stadig bedre tjenester til innbyggerne.

Den digitale fremtida, gir store muligheter for å fornye, forenkle og forbedre tjenestene og måten de blir levert og produsert på. For å lykkes må man mestre samspillet mellom ledelse, forståelse og teknologi.

Bli bedre på samhandling med innbyggerne og egne medarbeidere, og kan bli bedre på utviklingsperspektivet og en mer lærende organisasjon.

Disse utfordringene henger også sammen og har en avhengighet av hverandre. Allikevel er betydningen av den digitale fremtida sentral i den videre utviklingen. Den gir nye muligheter for å utvikle tjenester på gjennom blant avstandsoppfølging som gjør at brukerne vil oppnå en større mestring og deltagelse, men det gir også muligheter for å utvikle selvbetjeningsløsninger hvor

bruker selv kan administrere avtaler og bestillinger gjennom bruk av elektroniske løsninger som også vil kunne automatisere fakturering. For at vi skal lykkes på dette området er vi avhengig av å koble sammen helsefaglig og teknologisk kompetanse både for å utvikle tjenestene, men også for å vedlikeholde den satsningen vi har gjort med blant drift av digitale trykksalarmer og bruk av sensorteknologi.

Helseplattformen er en stor og viktig satsning for alle kommuner i vårt område. Et felles fagsystem med sanntidsinformasjon, standardisering og prosessstøtte for ulike prosedyrer vil bidra til en tryggere og bedre helse- og omsorgssektor. Opprinnelig tidsplan for innføring er dessverre utsatt, og i dag vet man ikke for lenge innføringen blir forsinket. I dag har man heller ikke et fullgodt bilde hva kostnadene vil bli siden det er mange faktorer som påvirker kostnadene både når det gjelder valg av sluttbruker produkter og organisering av de ulike tjenestene. Det er særdeles viktig at man knytter organisasjonsutvikling sammen med innføringen av ny teknologi.

Ledelse innenfor helse og mestring er et viktig element. Det er mange ansatte, og til dels små stillinger innenfor noen områder. Å kunne gjennomføre de nødvendige endringene innenfor sektoren med bla ny teknologi krever ledere for å vise retning og gjennomføre det nødvendige prosessene i de respektive enhetene. Ledere må ha tilstrekkelig tid til å lede og det er ønskelig å frigjøre disse fra den ordinære tjenesteproduksjonen i større grad enn i dag.

I samarbeid med Midtre Gauldal kommune og Melhus kommune har vi opprettet et prosjekt med å øke andelen heltidsstillinger og rekruttere ansatte innenfor området. Større stillingsandeler vil være en viktig faktor for å utvikle tjenestene og være en attraktiv arbeidsgiver. Prosjektet har i 2020 vært inne i en forprosjektfase, og det er jobbet målrettet og godt for å sikre seg gode samarbeidspartnere og ekstern finansiering. Her vil det være en følgeforskning som er viktig for å kunne dokumentere hvilke tiltak som fungerer og gir ønsket resultat.

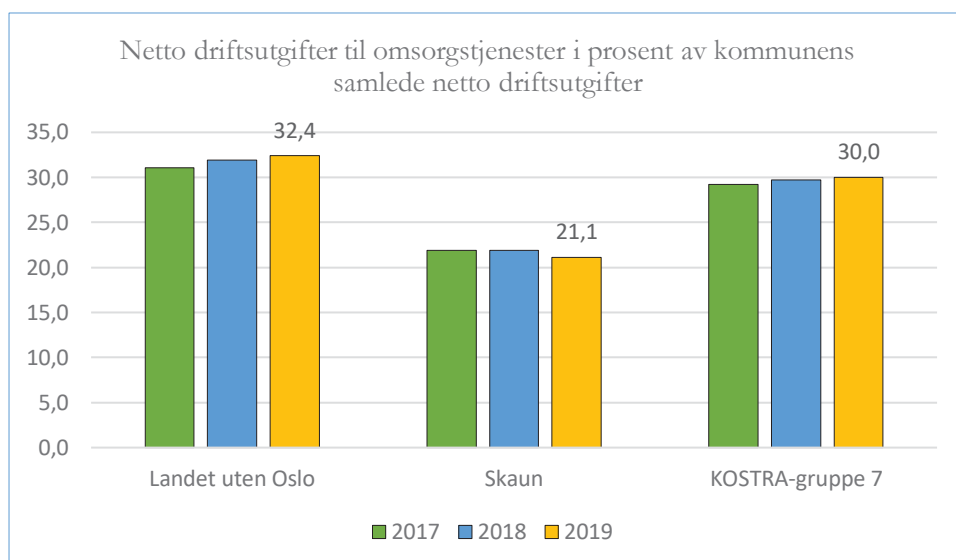
Samarbeidet med Melhus og Midtre-Gauldal har vært viktig for å kunne øke kompetansen innenfor velferdsteknologiområdet, og det er bygd opp en viktig kompetanse hos felles prosjektleder. Nå har vi ikke eksternfinansiering av vedkommende lengre, men det er en klar fordel om vi greier å spleise med Melhus for fortsatt å kunne bruke denne kompetansen ved videreutvikling av velferdsteknologi området.

I 2021 vil delprosjektet med felles interkommunal farmasøyt ha ekstern finansiering, men man ser helt klart et behov for å kunne videreføre dette i vanlig drift fra 2022. Avvik innenfor medisinerer er høy, og kommunal farmasøyt vil være et viktig tiltak for å kunne bli bedre innenfor dette området.

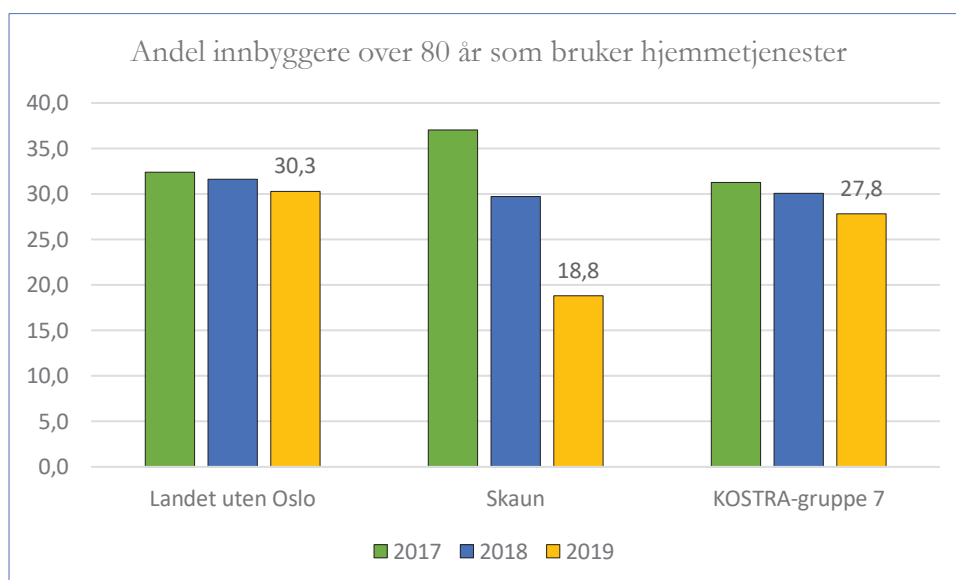
Nøkkeltall og indikatorer

Figur 5.14 viser hvor stor andel av de totale driftsutgiftene som Skaun kommune bruker på tjenester innenfor helse- og mestringsområdet. Vi ligger lavere enn alle de andre kommunene, noe som kan forklares med befolkningssammensetningen i Skaun. Figur 5.12 viser utgiftene per døgn for en oppholdsplass på Rossvollheimen.

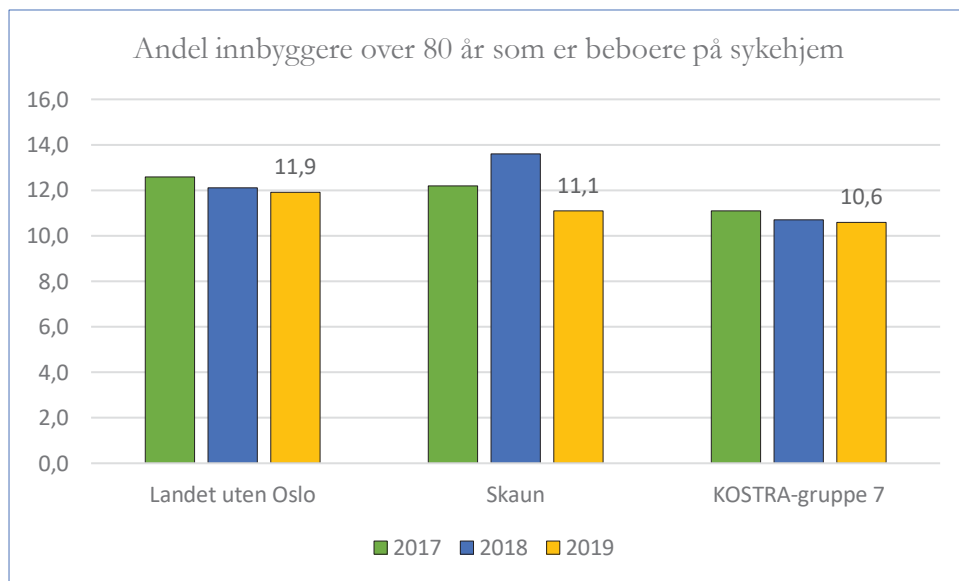
Figurene 5.15 og 5.16 viser andelen over 80 år som bruker henholdsvis hjemmetjenestene og er beboere på sykehjem. Andelen som bruker hjemmetjenester er sterkt redusert fra 2017 til 2019.



Figur 5.14 Netto driftsutgifter til omsorgstjenester i prosent av kommunens samlede netto driftsutgifter



Figur 5.15 Andel innbyggere over 80 år som bruker hjemmetjenester



Figur 5.16 Andel innbyggere over 80 år som er beboere på sykehjem

Budsjettområde: Institusjonsbaserte tjenester

Tabell 5.13 Institusjonsbaserte tjenester. Beløp i tusen kroner.				
	Budsjett 2021	Økonomiplan		
		2022	2023	2024
Opprinnelig netto budsjetttramme 2020	43 185	43 185	43 185	43 185
Politiske vedtak i 2020	0	0	0	0
Konsekvens og demografijusteringer	68	68	68	68
Konsekvensjustert budsjetttramme 2021	43 253	43 253	43 253	43 253
Tiltak 1: Forsterket skjerming, personalkostnader	1 537	1 537	0	0
Tiltak 2: Krav om innsparing av merforbruk regnskap 2019	-300	0	0	0
Budsjetttramme netto med bruk av fond	44 490	44 790	43 253	43 253
Samlet bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Budsjetttramme netto uten bruk av fond	44 490	44 790	43 253	43 253

Tabell 5.14 Utvikling netto budsjetttramme. Beløp i tusen kroner.						
	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Økonomiplan		
				2022	2023	2024
Netto budsjetttramme	41 659	43 185	44 490	44 790	43 253	43 253

Konsekvens- og demografijusteringer

- Konsekvensjustering lønn (økte stillingsandeler).
- Reduserte pensjonsutgifter og arbeidsgiveravgift som følge av redusert pensjonssats i KLP.
- Lønnsvekst i 2020 er avsatt sentralt i påvente av endelig lønnsoppgjør. Fordeles på enhetene i etterkant.

Nye tiltak i perioden

Tiltak 1: Forsterket skjerming, personalkostnader

Økte utgifter som følge at beboere har krav til forsterket skjerming. Skaun kommune har ingen egen avdeling som tilfredsstiller krav til skjerming.

Tiltak 2: Krav om innsparing merforbruk regnskap 2019

Kommunestyret har vedtatt krav om innsparing av halvparten av det korrigerte merforbruket fra regnskapsåret 2019.

Budsjettområde: Hjemmebaserte tjenester

Tabell 5.15 Hjemmebaserte tjenester. Beløp i tusen kroner.				
	Budsjett 2021	Økonomiplan		
		2022	2023	2024
Opprinnelig netto budsjetttramme 2020	55 421	55 421	55 421	55 421
Politiske vedtak i 2020	0	0	0	0
Konsekvens og demografijusteringer	788	788	788	788
Konsekvensjustert budsjetttramme 2021	56 209	56 209	56 209	56 209
Tiltak 2: Krav om innsparing av merforbruk regnskap 2019	-329	0	0	0
Tiltak 1: BPA 24/7	1 600	1 600	1 600	1 600
Budsjetttramme netto med bruk av fond	57 480	57 809	57 809	57 809
Samlet bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Budsjetttramme netto uten bruk av fond	57 480	57 809	57 809	57 809

Tabell 5.16 Utvikling netto budsjetttramme. Beløp i tusen kroner.						
	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Økonomiplan		
				2022	2023	2024
Netto budsjetttramme	53 937	55 421	57 480	57 809	57 809	57 809

Demografi/konsekvensjusteringer

- Konsekvensjustering lønn (økte stillingsandeler). Kommer mer utfyllende
- Reduserte pensjonsutgifter og arbeidsgiveravgift som følge av redusert pensjonssats i KLP.
- Drift av responscenter Værnes
- Lønnsvekst i 2020 er avsatt sentralt i påvente av endelig lønnsoppgjør. Fordeles på enhetene i etterkant.

Nye tiltak i perioden

Tiltak 1: Nye BPA tiltak 24/7

Økte utgifter som følge av vedtak BPA.

Tiltak 2: Krav om innsparing merforbruk regnskap 2019

Kommunestyret har vedtatt krav om innsparing av halvparten av det korrigerte merforbruket fra regnskapsåret 2019.

Budsjettområde: Barn, familie og sosial

Tabell 5.17 Barn, familie og sosial. Beløp i tusen kroner.				
	Budsjett 2021	Økonomiplan		
		2022	2023	2024
Opprinnelig netto budsjettramme 2020	60 654	60 654	60 654	60 654
Politiske vedtak i 2020	0	0	0	0
Konsekvens- og demografijusteringer	886	886	886	886
Konsekvensjustert budsjettramme 2021	61 540	61 540	61 540	61 540
Tiltak 1: Krav om innsparing av merforbruk regnskap 2019	-113	0	0	0
Budsjettramme netto med bruk av fond	61 427	61 540	61 540	61 540
Samlet bruk av disposisjonsfond	-467	-467	-467	-467
Budsjettramme netto uten bruk av fond	61 894	62 007	62 007	62 007

Tabell 5.18 Utvikling netto budsjettramme. Beløp i tusen kroner.						
	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Økonomiplan		
				2022	2023	2024
Netto budsjettramme	58 209	60 654	61 427	61 540	61 540	61 540

Konsekvens og demografijusteringer:

- Økt driftstilskudd
- Økte utgifter interkommunalt samarbeid barnevern
- Økte utgifter legevakt og legevaktsentral
- Økte utgifter bassengleie
- Korreksjon av diverse avtaler
- Reduserte pensjonsutgifter og arbeidsgiveravgift som følge av redusert pensjonssats i KLP.
- Lønnsvekst i 2020 er avsatt sentralt i påvente av endelig lønnsoppgjør. Fordeles på enhetene i etterkant.

Nye tiltak i perioden

Tiltak 1: Innsparing merforbruk regnskap 2019

- Kommunestyret har vedtatt krav om innsparing av halvparten av det korrigerende merforbruket fra regnskapsåret 2019.

5.6 Plan eksklusivt gebyr

Budsjett og økonomiplan 2021-2024

Tabell 5.19 Plan eksklusivt gebyr. Beløp i tusen kroner.				
	Budsjett 2021	Økonomiplan		
		2022	2023	2024
Opprinnelig netto budsjetttramme 2020	11 781	11 781	11 781	11 781
Politiske vedtak i 2020	0	0	0	0
Konsekvens- og demografijusteringer	1 432	432	432	432
Konsekvensjustert budsjetttramme 2021	13 213	12 213	12 213	12 213
Anslag gjennomført innsparing regnskap 2020	0	0	0	0
Tiltak 1: Områdeplan Ilhaugen/Snefugl nord	1 000	0	0	0
Tiltak 2: Revidering kommuneplan – samfunns- og arealdel	1 000	1 500	0	0
Tiltak 3: Revisjon av arealplan	200	0	0	0
Tiltak 4: Krav om innsparing av merforbruk regnskap 2019	-121	0	0	0
Tiltak 5: Konseptutredning lokaler ved hjemmetjenesten	250	0	0	0
Tiltak 6: Områdeplan Venn	650	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-3 450	- 1 500	0	0
Budsjetttramme netto med bruk av fond	12 742	12 213	12 213	12 213
Samlet bruk av disposisjonsfond	-3 450	-1 500	0	0
Budsjetttramme netto uten bruk av fond	16 192	13 713	12 213	12 213

Tabell 5.20 Utvikling netto budsjetttramme. Beløp i tusen kroner.						
	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Økonomiplan		
				2022	2023	2024
Netto budsjetttramme	14 521	11 781	12 742	12 213	12 213	12 213

Konsekvens og demografijusteringer

- Videreføring av prosjekt for utredning reservevann – 1 million kroner i 2021
- Reversering av tidligere vedtak (halvårseffekt) om rammereduksjon av 1 årsverk.
- Reduserte pensjonsutgifter og arbeidsgiveravgift som følge av redusert pensjonssats i KLP.
- Lønnsvekst i 2020 er avsatt sentralt i påvente av endelig lønnsoppgjør. Fordeles på enhetene i etterkant.

Nye tiltak i perioden

Tiltak 1: Områdeplan Ilhaugen/Snefugl nord

Jf. kommunestyrevedtak, k-sak 57/20

Tiltak 2: Revisjon av kommuneplan, samfunns- og arealdel

Planlagt revidert i 2021 og 2022.

Tiltak 3: Revisjon av arealplan

Planlagt revidert i 2021.

Tiltak 4: Innsparing merforbruk regnskap 2019

Kommunestyret har vedtatt krav om innsparing av halvparten av det korrigerte merforbruket fra regnskapsåret 2019.

Tiltak 5:

I forbindelse med koronaepidemien måtte tildelingskontoret og enhetsleder flytte ut av lokalene på Rossvollheimen pga smittevernkrav. Tildelingskontoret har flyttet til Rådhuset, mens enhetsleder ikke har hatt noen fast kontorplass de siste månedene. Situasjonen rundt pandemiutviklingen er fortsatt så usikker at man ikke regner med å kunne flytte tilbake på Rossvollheimen før tidligst siste halvdel av 2021. I arbeidet med å se på alternativer så er det klart at hjemmetjenesten ikke har egnede lokaler for dagens drift, og spesielt er det vanskelig å legge opp til en drift som sikrer forsvarlig smittevernhensyn dels fordi det er mange ansatte som har dette som base og dels fordi lokalene i utgangspunktet er laget som en sykehjemsavdeling.

For å finne en løsning som sikrer tilfredsstillende lokaler for en funksjonell drift og som ivaretar nødvendig smittevernhensyn, må alternative løsninger gjennomgås. I første omgang så ser man behov for en konseptutredning.

Status tjenester og utfordringer

Budsjettområdet omfatter de deler av Teknisk kontor som ikke arbeider innenfor selvkostområdene. Dette er følgende fagområder: utarbeide kommuneplanens arealdel- og områdeplaner, vegplanlegging, trafikkikkerhet, adressering, GIS, oppgradering og vedlikehold av kart, eiendomsutvikling, utbyggingsavtaler, jordbruk, skogbruk, viltforvaltning, bostøtte, startlån, utleie av trygde- og utleieboliger og gjennomføring av kommunens bygge- og anleggsprosjekter.

Teknisk kontor har i dag en presset bemanningssituasjon spesielt for prosjektledere til alle VVA prosjektene som er vedtatt gjennomført. De siste årene har teknisk kontor kun hatt en 50% stilling på prosjektledelse VVA, som samtidig har vært satt inn i vegplanlegging over en lengre periode. Konsekvensen av dette har vært lav fremdrift i vann- og avløpsprosjekter. Med bakgrunn i dette er det besluttet å øke kapasiteten på prosjektledelse VVA med en 100% stilling.

Teknisk kontor har ingen særskilt ressurs til å håndtere forurensing og samordne klimaarbeidet mellom de ulike avdelingene og fagområdene. Konsekvensen av dette er at klima- og miljøoppfølging i kommunen per dato er på et klart lavere nivå enn det en kan ønske og se behov for. Kommunen har begrenset kapasitet til å identifisere og iverksette tiltak innen bærekraft, klima- og miljø på et overordnet nivå og å utnytte seg av tilskuddsordninger, fagnettverk og kompetanseheving innen fagområdet. Dette er arbeidsområder som er viktige og som har økende aktualitet. Det legges derfor vekt på å frigjøre ressurser for å kunne styrke arbeidet på disse områdene.

Som følge av flere større og kompliserte plan- og investeringssaker over flere år, samt tidvis relativt store endringer i ansattgruppa ved Teknisk kontor, er det ikke til å unngå at produksjonskapasiteten på flere av enhetens arbeidsområder blir påvirket og at prioriteringer av oppgaver også må gjøres

Koronakrisen har ført til at mange er permittert eller har mistet jobbene sine, og det er grunn til å frykte at flere kan få problemer på boligmarkedet. Regjeringen lagt til rette for at flere kan få startlån til å kjøpe seg sin egen bolig gjennom ekstra bevilgninger til Husbanken. Tilleggsbevilgningen åpner for at kommunene kan søke Husbanken om ytterligere midler for å bidra til at flere økonomisk vanskeligstilte kan få startlån til å bli boligeiere eller til å beholde

boligen hvis de får økonomiske problemer. Dette vil medføre økt arbeidsmengde for kommunen. Kommunen har 40 % stilling til husbankens ordninger.

Nasjonale satsingsområder – vår status

Kravene til vannsikkerhet er et viktig nasjonalt satsningsområde og dette gjenspeiles i regelverket. Teknisk kontor er godt i gang med å utrede reservevann.

Regjeringen har i 2018 vedtatt statlige retningslinjer for klima- og energiplanlegging og klimatilpasning i kommunene. Retningslinjene understreker at klimaendring og klimatilpasning skal ivaretas i lokalt i samfunnsplanlegging, planstrategi, planprogram og arealplaner. Dette er oppgaver som hører inn under Teknisk kontor.

Det er en økende hyppighet av ekstreme naturhendelser i form av styrtregn, flom og skred. Dette gir store utfordringer for infrastruktur og bebyggelse, og for ny utbygging. Klimatilpasninger handler særlig om tiltak som skal hindre vann på avveie ved ekstremnedbør. Slike klimatiltak ligger under ansvaret til teknisk kontor, og ofte er det naturlig å se dem i sammenheng med VVA prosjektene.

Natur som våtmarker, myrer, elvebredder og skog kan dempe effektene av klimaendringer, og er viktig å ivareta i arealplanleggingen. Planer skal ta hensyn til behovet for åpne vannveier, overordnede blågrønne strukturer, og forsvarlig overvannshåndtering.

Vi har kommet godt i gang med kartlegging av vannveiene våre, men det gjenstår en del arbeid. Formålet er å få en oversikt over hvilke områder som er mest sårbare og hvilke tiltak som er mest effektive for å minske skadeomfanget ved ekstremvær. Dette arbeidet er støttet økonomisk av Miljødirektoratet.

Arbeidet med klimatilpasning krever en samordning mellom tjenester i, og utenfor gebyrområdene på Teknisk kontor og Driftskontoret. Skaun kommune har søkt om klimasatsmidler fra Miljødirektoratet og fått tilsagn til å utrede klimatilpasning og klimagassreducerende tiltak i park- og friluftsområder, klimaambisiøst renseanlegg på Viggja, case-studie som grunnlag for klimaveileder til bruk i planarbeid og kartlegging av tiltak for å redusere bilbruk blant kommunens innbyggere.

I Nasjonal transportplan 2018-2029 er transportplan for barn og unge beskrevet slik: «De store investeringstiltakene som ligger i transportplanen påvirker barn og unges reisemuligheter. Det er imidlertid særlig de mindre, lokale tiltakene som gang- og sykkelveger og utforming av holdeplasser og stasjoner, som har stor betydning for barns hverdagsliv og muligheter til å bevege seg trygt i nærmiljøet. Barns sikkerhet i og utenfor transportmidlene er et viktig hensyn i trafiksikkerhetsarbeidet». Teknisk kontor har hensynet til trafiksikkerhet med i sin areal- og veiplanlegging. Trafiksikkerhet ivaretas enda bedre når oppgaven samordnes med Driftskontoret sitt veiansvar.

Kommunen er lokal viltmyndighet på vegne av Fylkesmannen. Dette innebærer ansvar for viltfondet og en viktig rolle i forvaltning av hjorteviltet.

Behandling av landbrukssaker utføres for tiden av landbruksavdelingen ved Melhus kommune, men ny medarbeider på landbruk vil snart være på plass i Skaun kommune.

Kommunen har også en viktig rolle i å følge opp skogeiers plikt til å legge til rette for naturlig foryngelse og/eller nyplantning.

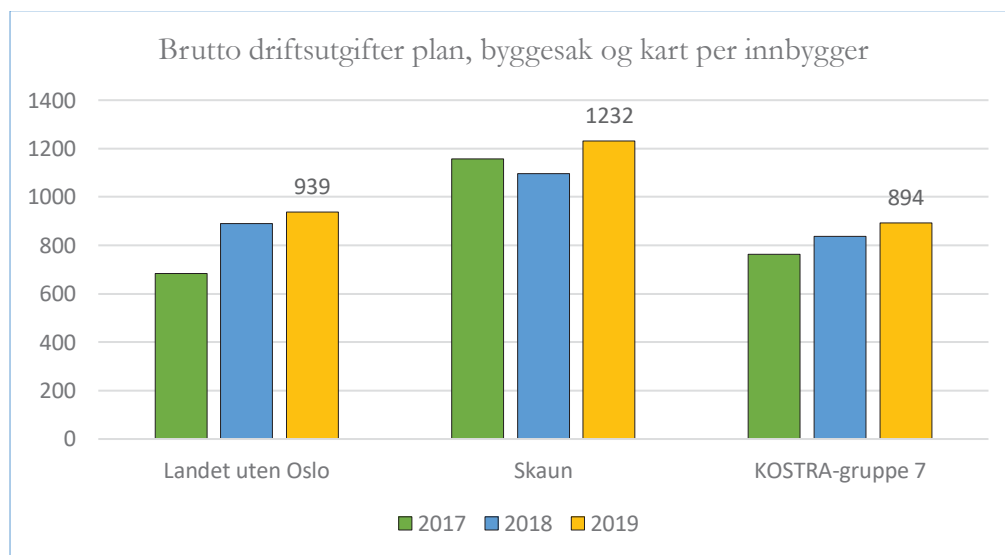
Hvordan skog og landbruk forvaltes har stor betydning for tilpasning til klimaendringene og klimatilpasning når det gjelder når det gjelder overvannshåndtering. Lensa nettverket er en bidragsyter for kommunene innen moderne og klimatilpasset skogbruk

Mål i samfunnsplanen og kommunens satsningsområder

Trafikksikkerhetsplan 2017-2020 ble vedtatt i august 2016 og revideres hvert år. Det har ikke vært ressurser til revisjon i år, men det vil til neste år utformes en ny trafikksikkerhetsplan for perioden 2021 – 2023. Dette har imidlertid ikke hatt noen konsekvens for muligheter for tilskudd fra eksterne.

Nøkkeltall og indikatorer

Figur 5.17 viser de samla brutto driftsutgiftene vi bruker på de tre gebyrområdene plansaker, kart og oppmåling, samt byggesak. Skaun kommune har større utgifter til områdene enn de andre kommunene, men utgiftene i 2019 har økt noe sammenlignet med 2017 og 2018.



Figur 5.17 KOSTRA, brutto driftsutgifter plan, byggesak og kart

5.7 Gebyrbelagte tjenester

Budsjett og økonomiplan 2021-2024

Tabell 5.21 Gebyrbelagte tjenester. Beløp i tusen kroner.				
	Budsjett 2021	Økonomiplan		
		2022	2023	2024
Opprinnelig netto budsjettramme 2020	-7 214	-7 214	-7 214	-7 214
Politiske vedtak i 2020	0	0	0	0
Konsekvens og demografijusteringer	-1 954	-4 836	-10 773	-15 527
Konsekvensjustert budsjettramme 2021	-9 168	-12 050	-17 987	-22 741
Budsjettramme netto med bruk av fond	-9 168	-12 050	-17 987	-22 741
Samlet bruk av bundet fond	-1 522	-2 766	-3 260	-1 560
Budsjettramme netto uten bruk av fond	-7 646	-9 284	-14 727	-21 181

Tabell 5.22 Utvikling netto budsjettramme. Beløp i tusen kroner.						
	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Økonomiplan		
				2022	2023	2024
Netto budsjettramme	-5 804	-7 214	-9 168	-12 050	-17 987	-22 741

Konsekvens og demografijusteringer

Kommunale årsgebyrer og økt bruk av selvkostfond i perioden 2021-2024.

Status tjenester og utfordringer

Budsjettområdet omfatter gebyrbelagte tjenester innenfor både Teknisk kontor og Driftskontorets uteseksjon. Dette omfatter behandling av private reguleringsforslag, dispensasjoner, byggesaker, tilsyn, ulovlighetsoppfølging, fradeling av eiendom, kart- og oppmåling, feiing, vann og avløp.

Øvre ramme for inntektene til området er selvkost som beregnes etter retningslinjer fastsatt av departementet. Eventuelle overskudd ett år settes av på fond til dekning av senere underskudd eller til å holde gebyrnivået nede.

Innenfor kart/oppmåling og plan- og byggesak er det med dagens priser og aktivitet i markedet ikke mulig å få full dekning av kostnadene.

Teknisk kontor har lagt til rette for digitalisering på fagområdet byggesak og utslippssaker for å effektivisere dette arbeidet.

Gjennomføring av VVA prosjekter kan føre til at flere boligområder blir regulert og bygd ut. Økt aktivitet i markedet gir økte gebyrinntekter. Manglende gjennomføring av vannledningsprosjekter er en utfordring for å sikre tilstrekkelig vannkapasitet for ny utbygging. Flere av prosjektene er imidlertid også avhengige av at private aktører er villige til å investere.

Nasjonale satsingsområder – vår status

Det er nasjonale forventninger til at kommunene skal innføre digitale verktøy for å effektivisere sine tjenester. Skaun kommune har i samarbeid Melhus og Midtre-Gauldal anskaffet e-byggesak. Kommunesamarbeid er hensiktsmessig da vi har felles IKT og systemer,

og samarbeidet har medført store besparelser for kommunene ved implementeringen av e-byggesak. E-byggesak er en modernisering som vil effektivisere byggesaksbehandlingen.

Arbeid med spredt arbeid pågår videre, det vurderes digitalisering av spredt avløp for få bedre oversikt for å følge opp private avløpsanlegg som kommunen har tilsynsansvaret for.

Kravene til vannsikkerhet fører til krav om opprydding i spredt avløp ut fra en strengere norm enn tidligere. Kommunen har videre ansvar for å følge opp forbudet om bruk av mineralolje til oppvarming. Begge prosjektene blir godt ivaretatt av Skaun kommune som tilsynsmyndighet.

Klimasårbarhet er en utfordring som krever større oppmerksomhet enn tidligere. Det må forventes strengere krav og nye lovpålagte oppgaver på området. Kommunen er etter plan- og bygningsloven allerede ansvarlig for at naturfare blir vurdert og tatt tilstrekkelig hensyn til i arealplanlegging og byggesaksbehandling.

Dette innebærer også et ansvar for å ta hensyn til et stigende havnivå og påfølgende høyere stormflonivåer som følge av at havet stiger.

I samsvar med plan- og bygningsloven, nasjonal satsing og vedtatt tilsynsstrategi har Teknisk kontor fulgt opp ulovlige tiltak. Som følge av redusert bemanning har arbeidet med tilsyn og oppfølging av ulovligheter vært mindre prioritert en periode. Hovedfokus vil være oppfølging av ulovlige tiltak i strandsonen, ivareta kulturmiljøet på Børsøra og bidra med kulturminnekompetanse i arbeidet med en kulturminneplan. Regjeringen forventer også at kommunene vektlegger arkitektur og kvalitet i de bygde omgivelsene, og planlegger med utgangspunkt i stedenes særpreg, kulturhistoriske elementer og viktige landskapstrekk. Eldre bebyggelse og bystrukturer vurderes som ressurser i en sirkulær økonomi.

For perioden 2020 – 2022 er det også sentrale føringer for at kommunene skal prioritere tilsyn på at krav til kvalifikasjoner er oppfylt i tiltaket og at krav til produktdokumentasjon av byggevarer er oppfylt jf. byggesaksforskriften av 2010 § 15-3.

Mål i samfunnsplanen og kommunens satsningsområder

- Miljø- og klimasatsing
- Digitalisering for å optimalisere og effektivisere tjenestetilbudet
- Tettstedsutvikling med høy arealutnytting, god stedsdannelse, estetikk, grøntområder og blanding av boliger, handel og servicenæring
- Børsa styrkes som kommunesenter

Nøkkeltall og indikatorer

Tabell 5.23 viser selvkostgraden av de ulike tjenestene; plan, byggesak, kart og oppmåling, vann, avløp og feiing:

For selvkostområdene innenfor VA-sektoren har vi tilnærmet full kostnadsdekning i 2021. Når det gjelder vann og avløp har vi fremdeles penger på egne selvkostfond (bygd opp av tidligere års overskudd). Disse skal bidra til å dempe for store årlige svingninger på avgiftsnivået. Til tross for dette forventes det relativt store økninger i de kommunale avgiftene i årene framover. Hovedårsaken til dette er de store investeringene som er planlagt i økonomiplanperioden.

I 2021 foreslås det økning av de kommunale avgiftene innenfor vann på 10,0 prosent og en reduksjon på 7,9 prosent innenfor avløp. Feiing er uforandret i 2021.

For de tekniske områdene; plan, bygg, kart og oppmåling vil gebyrinntektene i stor grad være bestemt av aktiviteten i markedet

Tabell 5.23 Selvkostoppstilling 2021. Beløp i tusen.						
	Plansaker	Byggesaker	Kart/ oppmåling	Vann	Avløp	Feiing
Direkte driftsutgifter	1 555	3 327	808	9 612	7 063	1 203
Kalkulatoriske kostnader	0	13	52	2 861	5 395	47
Indirekte kostnader	2	165	156	290	282	2
Gebyrgrunnlag	1 558	3 505	1 017	12 760	12 739	1 252
Gebyrinntekter	341	2 156	924	12 965	12 517	1 324
Selvkostresultat	-1 217	-1 350	-92	205	-222	72
Selvkostgrad	21,9	61,5	90,9	101,6	98,3	105,8

5.8 Eiendomsdrift

Budsjett og økonomiplan 2021-2024

Tabell 5.24 Eiendomsdrift. Beløp i tusen kroner.				
	Budsjett 2021	Økonomiplan		
		2022	2023	2024
Opprinnelig netto budsjetttramme 2020	38 818	38 818	38 818	38 818
Politiske vedtak i 2020	0	0	0	0
Konsekvens- og demografijusteringer	1 624	1 624	1 624	1 624
Konsekvensjustert budsjetttramme 2021	40 442	40 442	40 442	40 442
Tiltak 1: Krav om innsparing av merforbruk regnskap 2019	-905	0	0	0
Anslag gjennomført innsparing regnskap 2020	0	0	0	0
Budsjetttramme netto med bruk av fond	39 537	40 442	40 442	40 442
Samlet bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Budsjetttramme netto uten bruk av fond	39 537	40 442	40 442	40 442

Tabell 5.25 Utvikling netto budsjetttramme. Beløp i tusen kroner.						
	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Økonomiplan		
				2022	2023	2024
Netto budsjetttramme	36 453	38 818	39 537	40 442	40 442	40 442

Konsekvens- og demografijusteringer

- Økte utgifter (underbudsjettering tidligere år) til kommunale avgifter;
- Økte inntekter husleie
- Økte utgifter til eksisterende forsikringsavtaler samt andre bindende avtaler.
- Reduserte pensjonsutgifter og arbeidsgiveravgift som følge av redusert pensjonssats i KLP.
- Lønnsvekst i 2020 er avsatt sentralt i påvente av endelig lønnsoppgjør. Fordeles på enhetene i etterkant.

Nye tiltak i perioden

Tiltak 1: Krav om innsparing merforbruk regnskap 2019

Kommunestyret har vedtatt krav om innsparing av halvparten av det korrigerte merforbruket fra regnskapsåret 2019.

Status tjenester og utfordringer

Enheten omfatter tekniske tjenester som eiendomsforvaltning, drift og vedlikehold av kommunale bygg og anlegg. Dette er fordelt på budsjettområdene vann og avløp og eiendomsdrift. Enheten er organisert som tre avdelinger, hvor vann og avløp inngår i uteseksjonen.

Enheten samarbeider tett med teknisk kontor og kultur, fritid og frivillighet; hhv med ansvar for nybygg, salg og erverv av eiendom og utleie av kommunale bygg og idrettshaller.

Innsatsområdene organisasjon (struktur og kapasiteter), vedlikehold og økonomi vil være hovedområdene for enheten i neste planperiode også.

Administrasjonen styrker sin mellomlederfunksjon gjennom lederutviklingsprogram, på enhetsnivå og avdelingsnivå. Samtidig er det utfordringer med å opprettholde operativ ledelse, balansere drifts- og serviceoppdrag samtidig som det skal drives utvikling på avdeling og enhet.

I tillegg må digitalisering og større fokus på miljø og klima være bærende for hvordan vi yter tjenester i denne perioden. Dette må bli en mer naturlig del av arbeidshverdagen. Antall årsverk fordeler seg slik:

Eiendomsdrift-administrasjon	3,00
Eiendomsdrift-vaktmesterseksjon	13,95
Eiendomsdrift-renholdseksjon	23,64
Eiendomsdrift-uteseksjon	2,20

Mål i samfunnsplanen og kommunens satsningsområder

FN sine bærekraftsmål skal legges til grunn ved drift og utviklingen av Skaun kommune sin eiendom. Økonomi og ressursbruk, klimatilpasning, stedsutvikling, estetikk, sikkerhet, trivsel og folkehelse er sentrale tema i eiendomsstrategien.

For å sikre framtidige gode offentlige tjenester produsert på en effektiv måte bør folketallet være 12 000 – 15000 innbyggere. Følgelig legger kommunens samfunnsplan opp til en vekst, i samsvar med en vekstmodell utarbeidet av Norconsult, på ca. 220 innbyggere pr år og et folketall i 2024 på 9 600. Økning av folketallet krever økning av tjenestekapasiteten og dermed kommunale eiendommer. Jevn vekst i folketallet er viktig for å få optimalt utbytte av investeringene.

Disse endringene skal kommunen benytte til å utvikle eiendomsmassen slik at eiendomskostnadene blir relativt lavere pr innbygger.

I samsvar med samfunnsplanen og arealplanen skal kommunens eiendomsmasse hovedsakelig lokaliseres til tettstedene Viggja, Venn og spesielt til Buvika og Børse, - med Børse som kommunesenter.

Ved utvikling av eiendomsmassen skal en legge vekt på tilrettelegging for senere kapasitetsøkning.

Overordnet mål er en profesjonell eiendomsforvalter med bærekraftige byggverk og tilfredse brukere. Gjennom delmål og tiltak på riktige innsatsområder legges grunnlaget for å nå dette målet. Det legges opp til økt fokus på kompetanse, vedlikehold av bygningsverk og tverrfaglig samarbeid i årene som kommer. Vi velger å prioritere følgende delmål i 2021:

Delmål 1 – Profesjonell forvalter

Aktiv deltagelse i pågående og planlagte prosjekter i tråd med utviklings- og kommunikasjonsstrategien. Vi legger til grunn at dette skal ivareta organisasjonsutviklingen, herunder forvaltning og drift av kommunale byggverk.

Arbeidet med å etablere kompetanseplaner er godt i gang. Flere renholdsoperatører og vaktmestere har startet på et løp som ender opp med fagbrev som renholdsoperatør og byggdrufter. Vi styrker administrasjonen på taktisk nivå slik at operativt nivå blir mer effektiv og får bedre oppfølging.

Vi etablerer en egen seksjon for vedlikehold for bedre å kunne ivareta registreringer, tilstandsanalyser, budsjettering og gjennomføring av nødvendige og avtalte vedlikeholdstiltak. Arbeidsmetodikken av et planlagt vedlikehold i Skaun kommune er basert på et tilstandsbasert vedlikehold. Dette vil redusere det totale vedlikeholdsbehovet og livsløpskostnadene for bygningene og samtidig opprettholde optimal totalverdi.

Delmål 2 – Tilfredse brukere

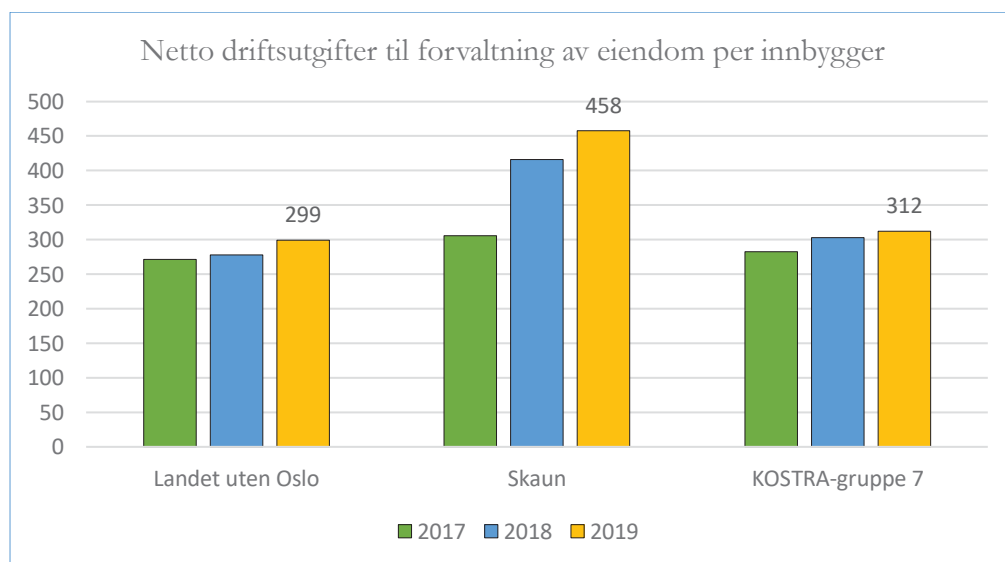
Vi etablerer brukeravtaler med alle enheter. På denne måten legge grunnlaget for et profesjonelt tverrfaglig samarbeid og samtidig ivareta krav til omstilling i økonomien. Våre brukere inklusive vaktmester og renhold er førstelinja med hensyn til å oppdage, se behovet og ha beste kompetanse til å registrere/melde inn aktuelle og konkrete tiltak til vedlikeholdsplanen.

Å velge disse delmålene og samtidig se disse i sammenheng er både viktig og riktig.

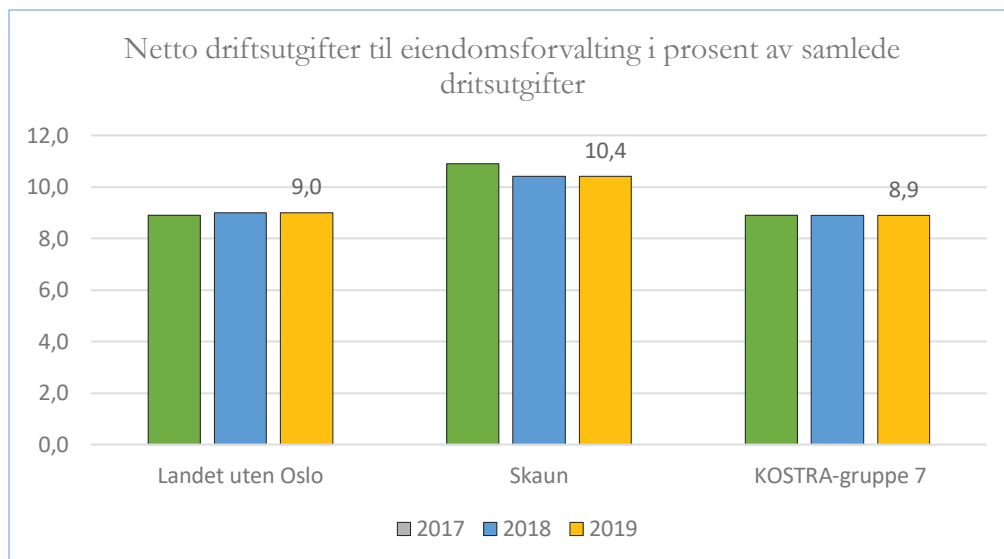
Nøkkeltall og indikatorer

Figur 5.18 viser hvor mye kommunene (netto driftsutgifter) bruker til blant annet vedlikehold og andre driftsutgifter på kommunale bygg. Her inngår alle utgifter knyttet til aktiviteter definert i kostnadsklassifikasjon 23 i NS3554 om livssyklus-kostnader for bygg. De siste årene har det vært en tydelig økning i ressursbruk til forvaltning av kommunens eiendommer.

Figur 5.19 viser at Skaun kommune bruker samme andel til eiendomsforvaltning i 2019 sammenlignet med 2018. Imidlertid bør det bemerkes at Skaun bruker en større andel av sine samlede driftsutgifter til eiendomsforvaltning sammenlignet med KOSTRA gruppe 7 og landet utenom Oslo.



Figur 5.18 KOSTRA, netto driftsutgifter til forvaltning av eiendom



Figur 5.19 KOSTRA, netto driftsutgifter til eiendomsforvaltning i prosent av samlede driftsutgifter

5.9 Skaun kirkelig fellesråd

Kirkelovens § 15 regulerer kommunens økonomiske ansvar overfor fellesrådet.

Følgende utgifter skal kommunen utrede på bakgrunn av budsjettforslaget fra Skaun kirkelige fellesråd:

- Utgifter til bygging, drift og vedlikehold av kirker
- Utgifter til anlegg og drift av gravplasser
- Utgifter til stillinger for kirketjener, klokker og organist/kantor ved hver kirke, og til daglig leder av kirkelige fellesråd
- Driftsutgifter for fellesråd og menighetsråd, herunder utgifter til administrasjon og kontorhold
- Utgifter til lokaler, utstyr og materiell til konfirmasjonsopplæring
- Utgifter til kontorhold for prester

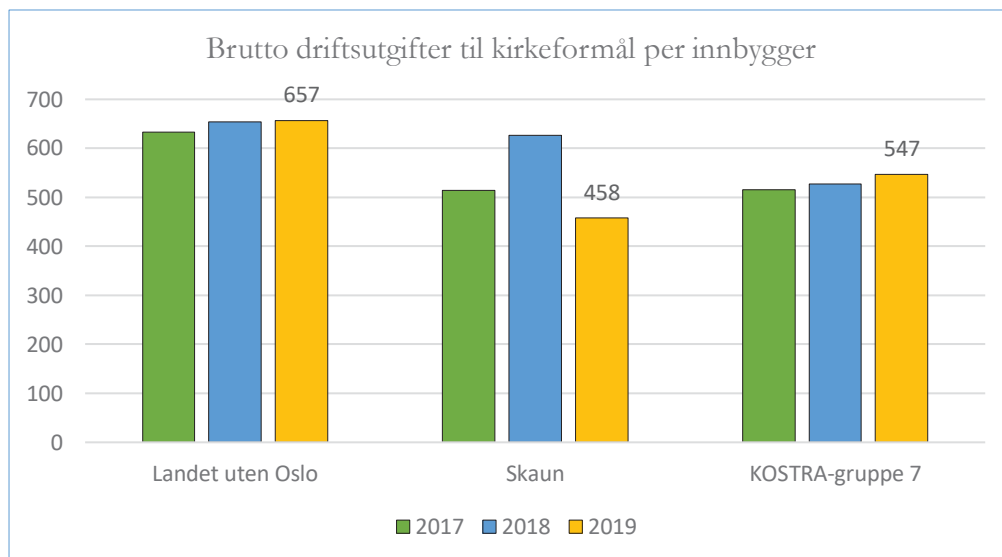
For 2021 foreslås det et ordinært tilskudd til fellesrådet på 3 668 000 kroner. Dette tilsvarer pris- og lønnsjustering (2,7 prosent) av 2020-tilskuddet.

I sitt budsjettforslag søker fellesrådet Skaun kommune om ei bevilgning på 4 844 389 kroner. I dette inngår:

- Økt driftstilskudd – 526 000 kroner
- Investeringsstilskudd til urnelund Børse kirke – 150 000 kroner
- Investeringsstilskudd nytt dåpssakristi – 500 000 kroner

For øvrig følger Skaun kirkelig fellesråds budsjett som vedlegg til saken.

Figur 5.21 viser hvor mye vi bruker til kirkeformål (netto driftsutgifter) per innbygger, sammenlignet med utvalgte kommuner. Netto driftsutgifter til kirkeformål består hovedsakelig av det kommunale tilskuddet til fellesrådet, samt verdien av tjenesteytingsavtalen. Skaun har i 2019 brukt mindre til kirkeformål sammenlignet med KOSTRA gruppe 7 og landet utenom Oslo. Dette representerer også en reduksjon sammenlignet med 2018 og 2017.

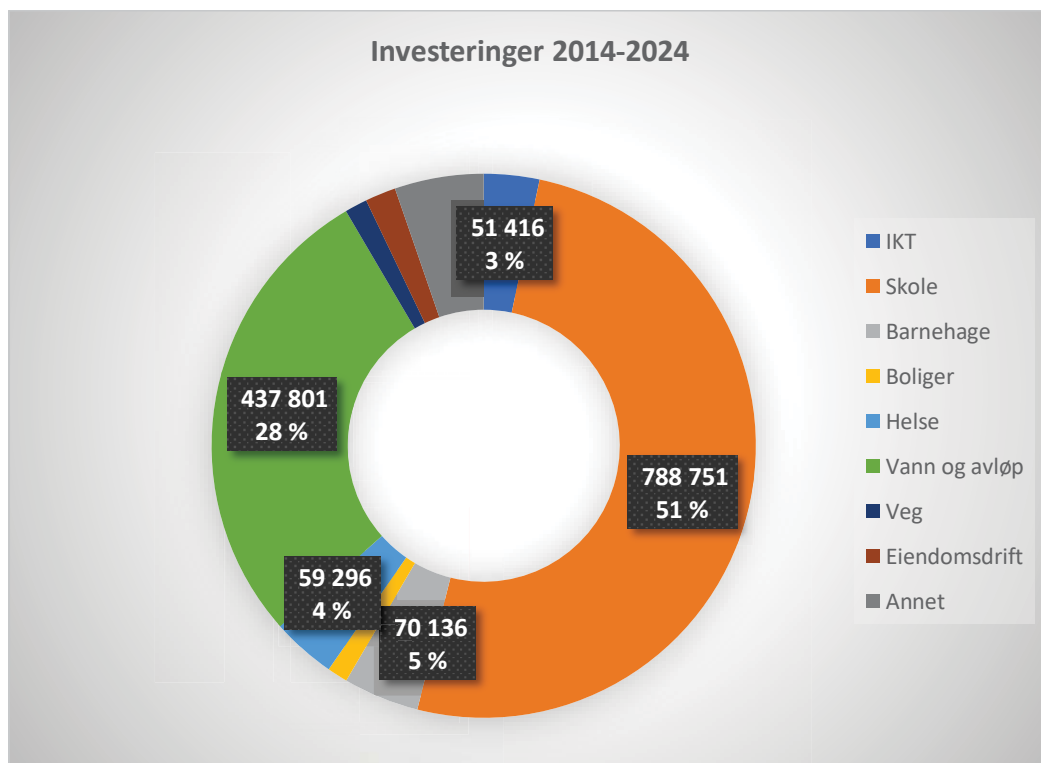


Figur 5.20 KOSTRA, brutto driftsutgifter til kirkeformål

KAPITTEL 6 TJENESTEPRODUKSJON INVESTERING

I dette kapitlet beskrives vedtatt investeringsbudsjett 2021, og økonomiplanen for perioden 2022-2024.

Figur 6.1 viser summen av alle investeringer som er gjennomført fra 2014 og til i dag, samt investeringer som er planlagt resten av økonomiplanperioden. Total investeringssum i perioden er nesten 1,6 milliarder kroner. Om lag 51 prosent av investeringene har gått til skoleformål. Mer enn 858 millioner kroner har blitt brukt til skole og barnehageutbygging i perioden



Figur 6.1 gjennomførte investeringer i perioden 2014-2024

I foreslått investeringsbudsjett for de neste fire årene, er følgende prinsipper/prioriteringer til grunn:

- Tiltak allerede lagt inn i sist vedtatte økonomiplan (2020-2023)
- Tiltak med politiske føringer/vedtak i løpet av 2020

Tabell 6.1 viser forslaget til totale investeringsutgifter i økonomiplanperiode.

Tabell 6.1 Forslag til investeringsprosjekter. Beløp i tusen kroner.					
#	Prosjekt	2021	2022	2023	2024
500	IKT-investeringer generell	1 400	1 400	1 400	1 400
501	IKT-investeringer skole	2 550	2 550	0	0
536	Utvidelse av Skaun ungdomsskole	500	0	0	0
541	Ombygging brannstasjon	40 500	6 000	0	0
543	Ølsholmskjæret friluftsområde	600	0	0	0
561	Aktivitetspark Buvika	3 600	0	0	0

Tabell 6.1 Forslag til investeringsprosjekter. Beløp i tusen kroner.					
#	Prosjekt	2021	2022	2023	2024
564	Nyt PAS	3 350	0	0	0
566	Utvidelse Buvik kirkegård	6 800	0	0	0
575	Helseplattformen	0	1 150	1 150	1 150
5xx	Utvidelse Venn oppvekstsenter	0	0	3 000	100 000
645	Vannledning, forlengelse Sildvær-Sandløkk	500	3 500	0	0
654	Jåren vannverk, renseanlegg og grunnvannsbrønner	6 000	0	0	0
656	Vannledning forsterkning Eggkleiva-Børse	17 000	45 000	30 000	0
658	Forsterkning vannforsyning Trøvegen	4 500	0	0	0
666	Renovering vannkummer Finnmyrvegen	0	2 500	0	0
6xx	Sanering Vassåsen HB	500	21 750	21 750	0
660	Ringledning Buvika	1 500	14 500	0	0
661	Høydebasseng Viggja	0	0	6 000	0
6xx	Prosjektering og bygging av reservevann	500	10 000	60 000	0
729	Viggja renseanlegg	4 000	20 000	16 000	0
754	Overføringsledning Eggkleiva-Børse	23 000	15 000		
755	Renovering vann- og avløpskummer Finnmyrvegen	0	4 400	0	0
758	Ny overvannsledning Trøvegen	1 800	0	0	0
761	Utvide avløp Presthus Valsetbekken	0	5 000	0	0
764	Utvide avløp Solstadlia	0	0	3 000	0
766	Avløpsledning, forlengelse Sildvær-Sandløkk	500	1 500	0	0
768	Vann og spillvannsledning Børse sentrum	2 000	13 000	0	0
770	Bygging pumpestasjon Børse	5 000	10 000	0	0
7xx	Utvide avløp Slåkkan	0	0	3 000	0
840	Trafikksikkerhetsplan Kv	0	0	0	0
841	Trafikksikkerhetsplan Fv	0	0	0	0
844	Fortau Trøvegen	1 000	0	0	0
SUM		127 100	177 250	145 300	102 550
Egenkapitalinnskudd KLP		1 400	1 400	1 400	1 400

500: IKT-investeringer generelt

Skaun kommune og Melhus kommune har etablert et interkommunalt IKT-samarbeid (k-sak 79/2017). I samme sak ble det bevilget 5 millioner kroner til oppbygging av felles infrastruktur og

grunnplattform. Dette arbeidet forventes ferdigstilt i 2020. Den foreslåtte bevilgningen for 2021 og framover er en videreføring av samme IKT-investeringsnivå som tidligere.

501: IKT-investeringer grunnskolen

Digitaliseringsstrategi for grunnskolen i Skaun ble vedtatt av kommunestyret i 2017 (k-sak 72/2017). Som et ledd i å oppfylle denne foreslås det en bevilgning for årene 2021 og 2022 på 0,9 millioner kroner. I tillegg settes det av nesten 1,7 mill. kroner hvert av årene for å nå målet om en PC-tetthet på 1:1 for elevene på ungdomstrinnet og pedagoger, samt 1:2 på barnetrinnet. Målene og tiltakene i digitaliseringsstrategien anses med det som oppfylt. I forbindelse med budsjettarbeidet for 2023 vil det bli vurdert framtidige bevilgninger på området.

536: Skaun ungdomsskole og kultursenter

Nye Skaun ungdomsskole og Bautaen kulturhus stod ferdig, og ble tatt i bruk høsten 2019. Midler til opparbeidelse av uteområdet ble gitt i 2020. Bevilgning i 2021 gjelder estimerte utgifter og eventuelle tiltak knyttet til ettårsbefaring.

541: Ny brannstasjon

Formannskapet vedtok i sak 48/20 å lyse ut entreprisekonkurranse for ny brannstasjon i september 2020. Det forutsettes at tidligere kostnadsramme på 49,5 mill. kroner er tilstrekkelig. Investeringskostnaden fordeles over tre år med ferdigstillelse i 2022. Det er allerede bevilget 3,0 mill. kroner i 2020. Resten av bevilgningen 46,5 mill. kroner fordeles i 2021 og 2022.

543: Ølsholmskjæret friluftsområdet

Reguleringsplanen for området er ferdigstilt, men ennå ikke behandlet og stadfestet av kommunestyret. Det er ikke gjennomført fysiske tiltak i området. Planleggingsmidler, 600 000 kroner, bevilges i 2021. Kommunedirektøren kommer tilbake til videre framdrift i ØR1 og ØR2 i 2021.

561: Aktivitetspark Buvika

Forprosjektet er ferdig. Det forventes at anlegget kan ferdigstilles i løpet av 2021 innenfor kostnadsrammen på 4,0 mill. kroner, hvorav halvparten finansieres ved tilskudd.

564: Implementere PAS

Bytte av pasientvarslingsanlegg ved Rossvollheimen. Prosjektet omfatter kabling, bytte av dører og sensortechnologi. Husbanken dekker inntil 45 prosent av kostnadene. Dagens anlegg er utdatert og tilgangen på reservedeler er slutt. Nytt PAS vil bidra til økt trygghet for både pasienter og ansatte. Opprinnelig planlagt i 2020. Innledende arbeid er startet i 2020, men hoveddelen av prosjektet gjennomføres i 2021.

566: Utvidelse av Buvik kirkegård

Skisseprosjektet utføres høsten 2020. Forprosjekt og entreprisekonkurranse planlegges gjennomført vinter/vår 2021 med gjennomføring i 2021/2022 avhengig av omfang. Omfanget vil bli avklart etter at skisseprosjektet har vært til politisk behandling.

575: Implementere Helseplattform

Helseplattformen AS er eid av Helse-Midt Norge og Trondheim kommune og skal innføre en felles elektronisk pasientjournal for helseforetak, kommuner, fastleger og private aktører i Midt-Norge. Alle kommuner i Midt-Norge har opsjon på å slutte seg til Helseplattformen. Disse er organisert gjennom et nettverk av regionale innføringsledere. Samarbeidsråd for opsjonskommuner ivaretar kommunenes interesser i samarbeidet. Når det skal bygges en felles løsning for hele helsevesenet, er det satt av store fagressurser fra hele regionen for å bygge opp den nye løsningen i tett samarbeid med Epic som er leverandør.

De kommunene som velger å ikke løse ut opsjon på Helseplattformen vil enten måtte fortsette med de systemene som man bruker i dag eller gå til anskaffelse av nye system selv. Fristen for å løse ut opsjon er senest 12 måneder før innrulling av løsningen. Tidsplanen er per i dag usikker.

5XX: Venn oppvekstsenter

Innenfor dagens økonomiske rammer foreslås det oppstart med bygging av nytt oppvekstsenter i 2024, med ferdigstillelse i 2025. Det settes av prosjektmidler i 2023. Renter og avdrag knyttet til prosjektet vil ikke belaste driftsbudsjettet i inneværende økonomiplanperiode.

645-770: Prosjekter innenfor vann- og avløpssektoren

Foreslåtte prosjekter innenfor sektoren, er delvis oppfølging av tidligere igangsatte prosjekter, og prosjekter som er prioritert i den vedtatte hovedplanen for vann, avløp og vannmiljø (K-sak 3/17). En del av prosjektene er skjøvet litt ut i tid sammenlignet med tidligere planer. Nytt prosjekt i planperioden er Prosjektering og bygging av reservevann.

Budsjettet er fremdeles ambisiøst, men med blant annet økt prosjektlederkapasitet anses planene som realistisk. Med bakgrunn i forslag til investeringsbudsjett, vil de kommunale avgiftene øke relativt kraftig i årene framover.

844: Fortau Trøvegen

Opparbeidelse av fortau langs Trøvegen som et trafikk sikkerhetstiltak. Endelig valg av løsning og grunneieravtaler utføres høst 2020/vinter 2021. Anbudskonkurranse gjennomføres våren 2021. Gjennomføring av prosjektet må ses i sammenheng med prosjekt 658 og 758.

KAPITTEL 7 SAMMENSTILLING – ØKONOMISKE

OVERSIKTER

7.1 Bevilgningsoversikter - drift

Tabell 7.1 Bevilgningsoversikt drift, § 5-4. Beløp i tusen kroner.						
	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Økonomiplan		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Skatt på formue og inntekt	-202 229	-208 535	-217 957	-217 957	-217 957	-217 957
Eiendomsskatt	-22 269	-22 550	-22 550	-22 550	-22 550	-22 550
Ordinært rammetilskudd	-265 268	-281 008	-285 924	-280 096	-280 066	-280 036
Andre generelle driftsinntekter	-14 915	-12 816	-12 460	-12 460	-12 460	-12 460
Sum generelle driftsinntekter	-504 681	-524 909	-538 891	-533 063	-533 033	-533 003
Sum bevilgninger drift, netto	465 556	482 640	504 082	494 055	485 325	478 421
Avskrivninger	35 131	35 161	37 390	37 390	37 390	37 390
Sum netto driftsutgifter	500 883	517 801	541 472	531 445	522 715	515 811
Brutto driftsresultat	-3 797	-7 108	2 581	-1 618	-10 318	-17 192
Renteinntekter og utbytte	-6 979	-7 945	-9 255	-9 255	-8 695	-8 695
Gevinst finansiell instrumenter	-3 471	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300
Renteutgifter og finansutgifter	15 197	20 811	12 113	13 833	15 751	16 396
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	31 928	32 970	33 822	36 977	43 008	47 667
Netto finansutgifter	33 814	44 536	35 380	40 254	48 764	54 068
Motpost avskrivninger	-35 131	-35 161	-37 390	-37 390	-37 390	-37 390
Netto driftsresultat	-5 311	2 267	571	1 246	1 056	-514
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	0	24 696	9 820	5 440	5 800	43 400
Netto avsetning/bruk bundne fond	5 898	1 104	-2 734	-3 778	-4 272	-2 572
Netto avsetning/bruk disposisjonsfond-drift	8 098	-3 371	2 163	2 532	3 216	3 086
Netto avsetning/bruk disposisjonsfond-investering		-24 696	-9 820	-5 440	-5 800	-43 400
Dekning av tidlige års merforbruk	-8 685	0	0	0	0	0
Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat	5 311	-2 267	-571	-1 246	-1 056	514
Fremført til inndeckning senere år	0	0	0	0	0	0

Tabell 7.2 Spesifikasjon av bevilgning. Beløp i tusen kroner.						
	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Økonomiplan		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Sum bevilgninger drift, netto	465 556	482 640	504 082	494 055	485 325	478 421
Sentrale inntekter og utgifter						
Netto ramme uten fond	-10 033	-12 012	-1 379	-1 379	-1 379	-1 379
Avsetning disp.fond	-2 260	5 442	5 613	4 032	3 216	3 086
Netto ramme med fond	- 12 293	-6 570	4 234	2 653	1 837	1 707
Sentraladministrasjon og fellesutgifter						
Netto ramme uten fond	57 359	63 776	68 065	59 394	59 144	58 694
Avsetning/bruk fond	4 674	-1 488	-200	0	0	0
Netto ramme med fond	62 003	62 288	67 865	59 394	59 144	58 694
Skoler inkl. SFO						
Netto ramme uten fond	135 225	138 244	0	0	0	0
Avsetning/bruk disp.fond	-123	0	0	0	0	0
Netto ramme med fond	135 102	138 244	0	0	0	0
Barnehager						
Netto ramme uten fond	68 782	69 890	0	0	0	0
Avsetning/bruk disp.fond	0	0	0	0	0	0
Netto ramme med fond	68 782	69 890	0	0	0	0
Oppvekst (utgjør en sammenstilling av områdene Skole inkl. SFO og barnehage)						
Netto ramme uten fond	0	0	211 530	213 169	213 169	213 169
Avsetning/ bruk av disp.fond	0	0	0	0	0	0
Netto ramme med fond	0	0	211 530	213 169	213 169	213 169
Barn, familie og sosial						
Netto ramme uten fond	58 335	60 974	61 894	62 007	62 007	62 007
Bruk bundet fond	-127	-320	-467	-467	-467	-467
Netto ramme med fond	58 209	60 654	61 427	61 540	61 540	61 540
Kultur, fritid og frivillighet						
Netto ramme uten fond	16 689	18 041	13 920	13 395	13 395	13 395
Bruk disposisjonsfond		-4 150	0	0	0	0
Bruk bundne fond		-15	-545	-545	-545	-545
Netto ramme med fond	17 244	13 876	13 375	12 850	12 850	12 850
Institusjonsbaserte tjenester						
Netto ramme uten fond	41 408	43 185	44 490	44 790	43 253	43 253
Avsetning/bruk disp.fond	251	0	0	0	0	0
Netto ramme med fond	41 659	43 185	44 490	44 790	43 253	43 253

Tabell 7.2 Spesifikasjon av bevilgning. Beløp i tusen kroner.						
	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Økonomiplan		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hjemmebaserte tjenester						
Netto ramme uten fond	53 477	55 421	57 480	57 809	57 809	57 809
Avsetning/bruk disp.fond	460	0	0	0	0	0
Netto ramme med fond	53 937	55 421	57 480	57 809	57 809	57 809
Plan ekskl. gebyr						
Netto ramme uten fond	14 849	14 956	16 192	13 713	12 213	12 213
Bruk disposisjonsfond	-328	-3 175	-3 450	-1 500	0	0
Netto ramme med fond	14 521	11 781	12 742	12 213	12 213	12 213
Plan gebyrbelagte områder						
Netto ramme uten fond	-8 013	-8 653	-7 646	-9 284	-14 727	-21 181
Avsetning/bruk bundne fond	2 208	1 439	-1 522	-2 766	-3 260	-1 560
Netto ramme uten fond	-5 804	-7 214	-9 168	-12 050	-17 987	-22 741
Eiendomsdrift						
Netto ramme uten fond	36 453	38 818	39 537	40 442	40 442	40 442
Avsetning/bruk disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0
Netto ramme med fond	36 453	38 818	39 537	40 442	40 442	40 442
SUM budsjettområder						
Sum rammer uten fond	465 556	482 640	504 082	494 055	485 325	478 421
Avvik bevilgning og disponering		0				
Netto avsetning/bruk av disp.fond drift		-3 371	2 163	2 532	3 216	3 086
Netto avsetning/bruk bundne fond drift		1 104	-2 734	-3 778	-4 272	-2 572
Netto ramme med fond		480 373	503 511	492 809	484 269	478 935

7.2 Bevilgningsoversikter - investering

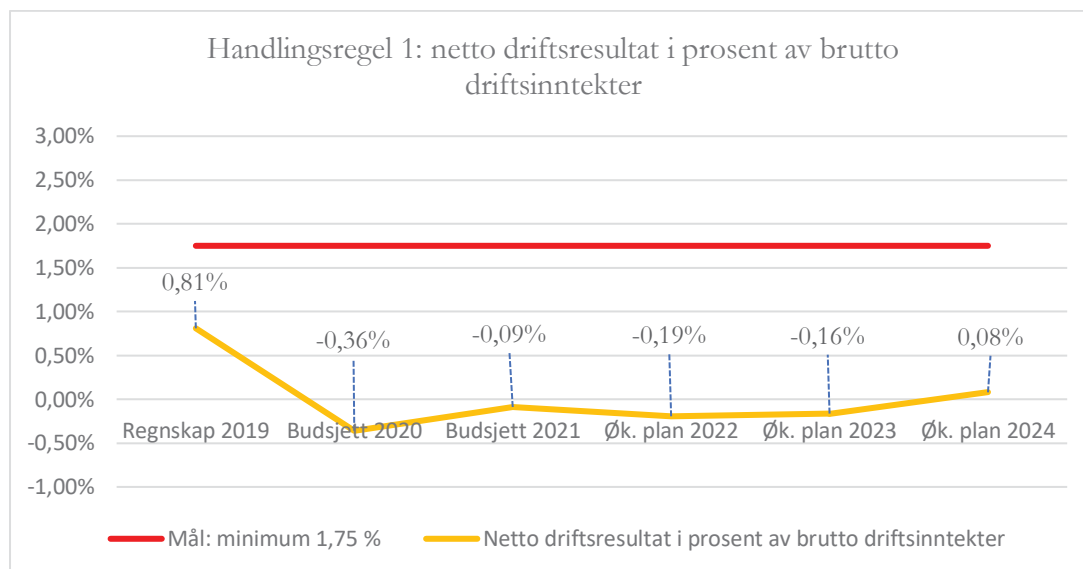
Tabell 7.3 Bevilgningsoversikt investering, jf. § 5-5						
	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Økonomiplan		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Investeringer i varige driftsmidler	120 491	118 281	127 100	177 250	145 300	102 500
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler	1 344	1 366	1 400	1 400	1 400	1 400
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	121 835	119 647	128 500	178 650	146 700	103 900
Kompensasjon for merverdiavgift	-20 793	-6 780	-12 040	-2 210	-1 100	-20 500
Tilskudd fra andre	-7 534	-1 350	-2 000	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	-94	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdelinger fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-74 116	-86 821	-104 640	-171 000	-139 800	-40 000
Sum investeringsinntekter	-102 537	-94 951	-118 680	-173 210	-140 900	-60 500
Videreutlån	18 152	20 000	23 000	23 000	23 000	23 000
Bruk av lån til videre utlån	-20 000	-20 000	-23 000	-23 000	-23 000	-23 000
Avdrag på lån til videreutlån	9 258	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-6 441	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Netto utgifter videreutlån	969	0	0	0	0	0
Overført fra drift	-17 449	-24 696	-9 820	-5 440	-5 800	-43 400
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-2 816	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-20 265	-24 696	-9 820	-5 440	-5 800	-43 400
Fremført til inndekning senere år	0	0	0	0	0	0

Tabell 7.4 Forslag til investeringsprosjekter. Beløp i tusen kroner.					
#	Prosjekt	2021	2022	2023	2024
500	IKT-investeringer generell	1 400	1 400	1 400	1 400
501	IKT-investeringer skole	2 550	2 550	0	0
536	Utvidelse av Skaun ungdomsskole	500	0	0	0
541	Ombygging brannstasjon	40 500	6 000	0	0
543	Ølsholmskjæret friluftsområde	600	0	0	0
561	Aktivitetspark Buvika	3 600	0	0	0
564	Nyt PAS	3 350	0	0	0
566	Utvidelse Buvik kirkegård	6 800	0	0	0
575	Helseplattformen	0	1 150	1 150	1 150
5xx	Utvidelse Venn oppvekstsenter	0	0	3 000	100 000
645	Vannledning, forlengelse Sildvær-Sandløkk	500	3 500	0	0
654	Jåren vannverk, renseanlegg og grunnvannsbrønner	6 000	0	0	0
656	Vannledning forsterkning Eggkleiva-Børse	17 000	45 000	30 000	0
658	Forsterkning vannforsyning Trøvegen	4 500	0	0	0
666	Renovering vannkummer Finnmyrvegen	0	2 500	0	0
6xx	Sanering Vassåsen HB	500	21 750	21 750	0
660	Ringledning Buvika	1 500	14 500	0	0
661	Høydebasseng Viggja	0	0	6 000	0
6xx	Prosjektering og bygging av reservevann	500	10 000	60 000	0
729	Viggja renseanlegg	4 000	20 000	16 000	0
754	Overføringsledning Eggkleiva-Børse	23 000	15 000		
755	Renovering vann- og avløpskummer Finnmyrvegen	0	4 400	0	0
758	Ny overvannsledning Trøvegen	1 800	0	0	0
761	Utvide avløp Presthus Valsetbekken	0	5 000	0	0
764	Utvide avløp Solstadlia	0	0	3 000	0
766	Avløpsledning, forlengelse Sildvær-Sandløkk	500	1 500	0	0
768	Vann og spillvannsledning Børse sentrum	2 000	13 000	0	0
770	Bygging pumpestasjon Børse	5 000	10 000	0	0
7xx	Utvide avløp Slåkkan	0	0	3 000	0
840	Trafikksikkerhetsplan Kv	0	0	0	0
841	Trafikksikkerhetsplan Fv	0	0	0	0
844	Fortau Trøvegen	1 000	0	0	0
SUM		127 100	177 250	145 300	102 550

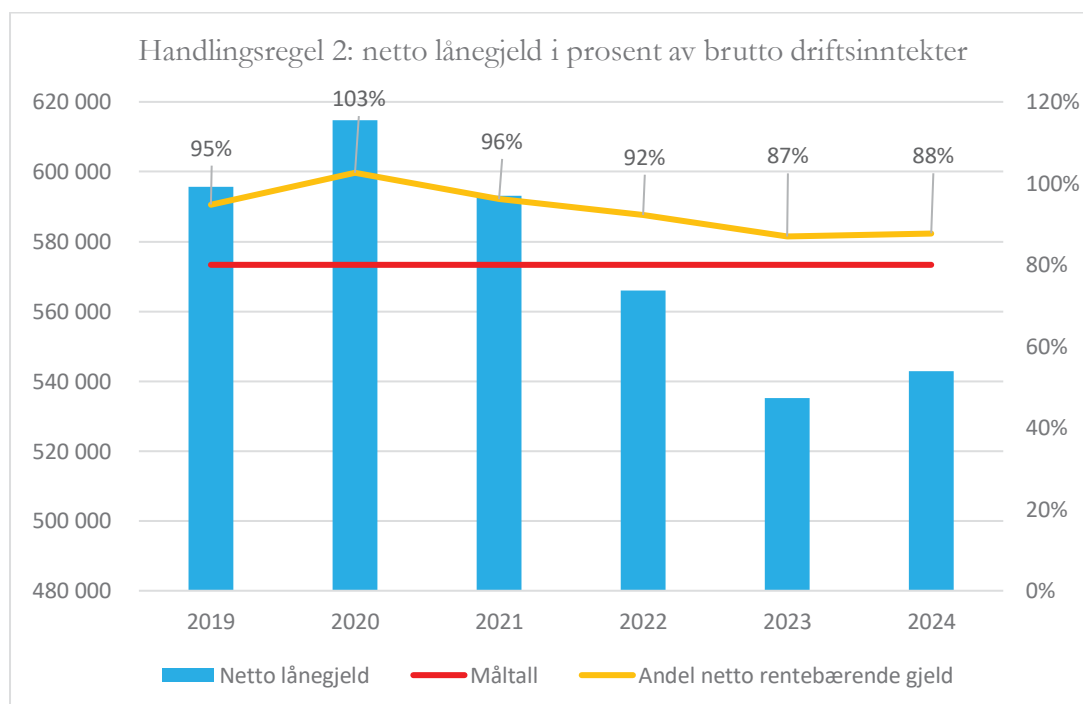
Tabell 7.4 Forslag til investeringsprosjekter. Beløp i tusen kroner.					
#	Prosjekt	2021	2022	2023	2024
	Egenkapitalinnskudd KLP	1 400	1 400	1 400	1 400

7.3 Oppsummering og status vedtatte handlingsregler

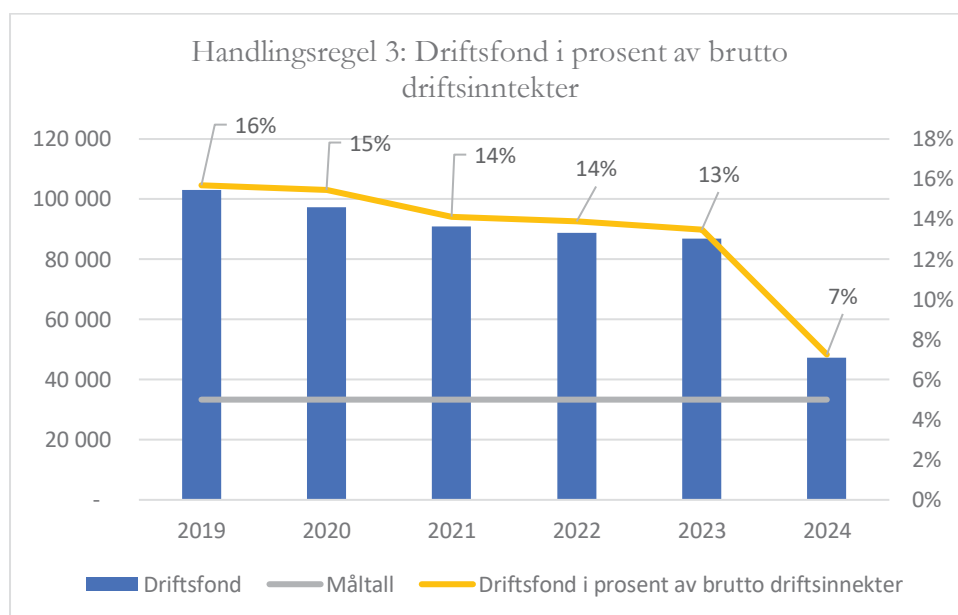
Handlingsregel 1



Handlingsregel 2



Handlingsregel 3



7.4 Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser i økonomiplanen og årsbudsjettet

Tabell 7.5 Estimert utvikling samlet lånegjeld, jf. § 5-7. Beløp i tusen kroner.

Beskrivelse av lån	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lån til egne investeringer	595 652	614 831	593 123	566 006	535 120	542 837
Lån til selvkostområde	127 480	125 929	181 782	353 103	482 759	470 336
Lån til videreutlån	104 115	121 115	138 115	152 115	163 115	171 115
Lån til kompensasjonsordningen	44 095	42 795	41 495	40 195	38 895	37 595
SUM	871 343	904 671	954 516	1 111 420	1 219 889	1 221 883

7.5 Oversikt investeringsprosjekter seks år jf. kommunestyrets vedtakspunkt 4, k-sak 2/20

Kommunestyret gjorde følgende vedtak i kommunestyret 06.02.2020, k-sak 2/20:

4. Rådmannen får i oppgave å legge fram for kommunestyret, en total oversikt over de investeringsprosjekter administrasjonen har oversikt over for de neste 6 år.

Tabell 7.6 Oversikt investeringsprosjekter de neste seks årene. Beløp i tusen kroner.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A-VA-prosjekter, jf. oversikt i kapitel 6	59 300	11 050	5 500	102 500		
B-Investeringsprosjekter jf. oversikt i kapitel 5	59 200	177 500	141 150	141 150		
C-resterende investering Venn oppvekstsenter	0	0	0	0	100 000	

Tabell 7.6 Oversikt investeringsprosjekter de neste seks årene. Beløp i tusen kroner.						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
D-Agenda kaupang helse og mestringsboliger						350 000
F-VA-investeringer som ikke inngår i kommunedirektørens forslag, jf. oversikt i kapitel 8						5 600

A-VA-prosjekter, jf. oversikt i kapitel 6

Alle VA-prosjekter som inngår i kommunedirektørens forslag. Finansieres gjennom kommunale gebyr.

B-Investeringsprosjekter jf. oversikt i kapitel 5

Alle investeringsprosjekter som inngår i kommunedirektørens forslag. Finansieres gjennom lån og fondsmidler.

C-resterende investering Venn oppvekstsenter

Resterende investering som ikke fremkommer i budsjett- og økonomiplan. Foreslått gjennomført i 2025.

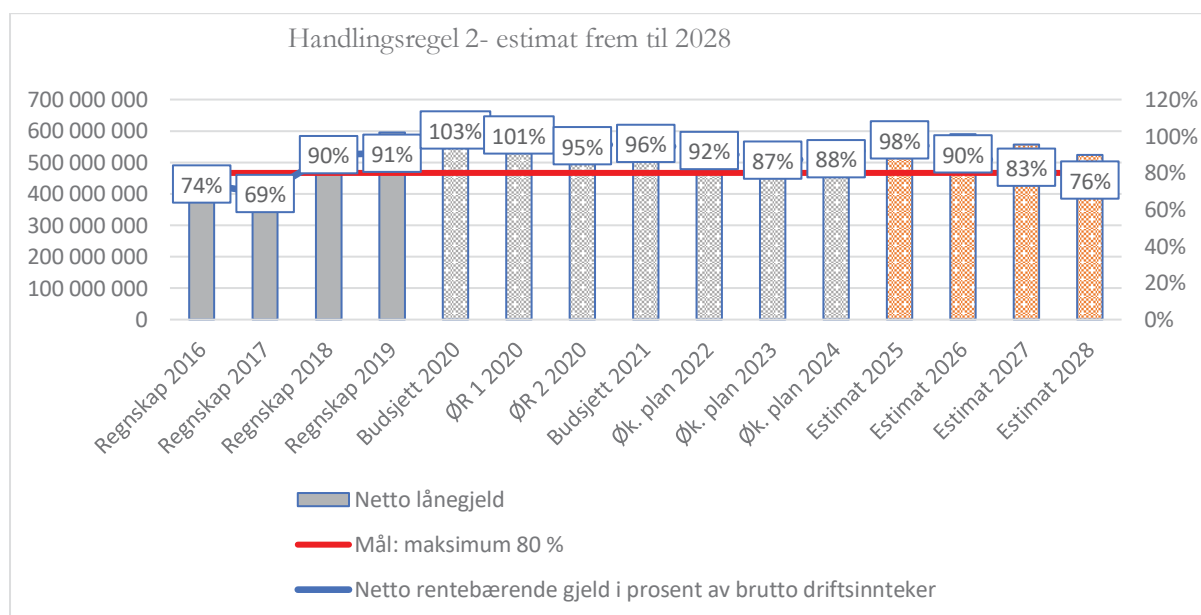
D-Agenda kaupang helse og mestringsboliger

Inngår ikke kommunedirektørens forslag til budsjett. Synliggjort som investering i 2026. Husbanken vil kunne dekke inntil 55 prosent av investeringsutgiftene

E-VA-investeringer som ikke inngår i kommunedirektørens forslag

Inngår ikke kommunedirektørens forslag til budsjett og økonomiplan. Synliggjort i årene 2025 og 2026.

Figuren nedenfor viser en framskrivning av handlingsregel 2 frem til 2028. Den forutsetter kommunedirektørens forslag til budsjett og økonomiplan samt et låneopptak på 100 millioner kroner i 2025 (Venn oppvekstsenter).



KAPITTEL 8 DRIFTSTILTAK SOM IKKE INNGÅR I VEDTATT

BUDSJETT

Underveis i budsjettprosessen har det kommet en del innspill fra virksomhetene/enhetene om tiltak som ønskes gjennomført. Tabell 8.1 viser hvilke tiltak som ikke har funnet rom for i løpet av økonomiplanperioden.

Tabell 8.1 Oversikt over tiltak som ikke er inkludert i vedtatt budsjett. Beløp i tusen kroner.				
Tiltak som ikke er inkludert	2021	2022	2023	2024
Servicekontor: ny skrankeløsning (investering)	100	0	0	0
IKT: Økt behov for backup	100	100	100	100
IKT: Økt stillingsandel fra 70 til 100	200	200	200	200
IKT: Lønnsmidler IKT-lærling	?	?	?	?
Felles: Bredbånd Kommunal egenandel NKOM	2 500	-	-	-
Felles: Mobildekning Viggja - Seljan Hagamodellen (investering)	600	0	0	0
Felles: Mobildekning FV Malmsjøen hagamodellen (investering)	600	0	0	0
Buvik skole: Lønnsmidler til spesialpedagog pga økning i vedtatte spes.ped timer i sakkyndige vurderinger og økning i elever med spesielle behov. Tilsvare 100% stilling.	800	800	800	800
Buvik skole: Digitale læremidler i forbindelse med fagfornyelsen (må ses i sammenheng med evt. kommunale lisenser)	180	180	180	180
Buvik skole: Inndeling av læringsareal på 4.-5.trinn og 6.-7.trinn slik at arealet blir hensiktsmessig til å undervise så mange elever.	150	150	150	150
Buvik skole: Lønnsmidler til fagarbeider/assistent pga økning i vedtatte fagarbeider /assistent timer i sakkyndige vurderinger. Tilsvare 100% stilling.	500	500	500	500
Buvik skole: Lønnsmidler til barnevernspedagog/ vernepleier, en-til-en. Elev under utredning, foreløpig uten sakkyndig vurdering og enkeltvedtak.	250	250	250	250
Børsa skole: Lønnsmidler til barnevernspedagog/ vernepleier, en-til-en. Elev under utredning, foreløpig uten sakkyndig vurdering og enkeltvedtak.	500	500	500	500
Børsa skole: Digitalt utstyr til elever og ansatte. Det haster med å få hensiktsmessig utstyr en-til en for elevene, med tanke på fagfornyelse og plutselige behov for hjemmeskole. Ansatte trenger tilsvarende utstyr (for eksempel Ipad). Kommunale digitale løsninger, blant annet sikker sak. Haster!	?	?	?	?
Børsa skole: Digitale læremidler i forbindelse med fagfornyelsen. Lisenser med årlig utgift, beregnet ut fra kostnad på 400 kr pr. elev.	92	92	92	92
Børsa skole Utstyr til utesvømming/ livredningsøvelser i og ved vann. Våtdrakter, liner, redningsvester, etc	50	50	50	50
Børsa skole: Kompetansemål 7. trinn i Fagfornyelsen	1000	100	100	100
Jåren-Råbygda: Økt behov for 1:1 bemanning skole og SFO, med fag kompetanse innen vernepleier, barnevernspedagog, dette generer et behov for økte lønnsmidler både på skole og SFO.	650	650	650	650

Tabell 8.1 Oversikt over tiltak som ikke er inkludert i vedtatt budsjett. Beløp i tusen kroner.				
Tiltak som ikke er inkludert	2021	2022	2023	2024
Jåren-Råbygda: Økt behov for lønnsmidler for å imøtekomme enkeltvedtak 1:1	350	350	350	350
Jåren-Råbygda: Digitale læremidler i forbindelse med fagfornyelsen. Lisenser med årlig utgift, beregnet ut fra kostnad på 400 kr pr. elev.	22	22	22	22
Viggja: Nye garderinger solskjerming gymsal	50	0	0	0
Viggja: Digitale læremidler i forbindelse med fagfornyelsen. Lisenser med årlig utgift, beregnet ut fra kostnad på 400 kr pr. elev.	32	32	32	32
SUS: Læremidler i forbindelse med fagfornyelsen. Lisenser med årlig utgift, beregnet ut fra kostnad på 150 kr pr. elev pr. fag.	500	500	500	500
SUS: Lønnsmidler til barnevernspedagog/ vernepleier, en-til-en. Elev som pr i dag har hjelp i heimen fra heimtjenesten (prosjekt) og full ressurs fra SUS.	500	250	-	-
SUS: 1,6 Lærer til ekstra klasse fra høsten 2021	500	1 100	1 100	1 100
SUS: Utstyr til utesvømming/ livredningsøvelser i og ved vann. Våtdrakter, liner, redningsvester, etc. Kompetansemål 10. trinn i Fagfornyelsen	50	50	50	50
Børhaugen barnehage: Utskifting skyvedørslager	50	0	0	0
Oterhaugen barnehage: Skyvedørgarderober	50	0	0	0
Oterhaugen barnehage: Barnehagemøbler	50	50	50	
Ilhaugen barnehage: Nytt gjerde	250	0	0	0
Ilhaugen barnehage: Økning husleie	278	278	0	0
BFS: Holdeplassen	20	20	20	20
BFS: SIO sengepost	?	?	?	?
BFS: HKdata og folkeregister	25	25	25	25
BFS: Barnevernvakta	?	?	?	?
BFS: Koronakostnader 2021	?	?	?	?
BFS: Familiesenter 100%	750	750	750	750
BFS: Tid til ledelse 100 %	950	950	950	950
BFS: Treningssal til Fysio/ergo	?	?	?	?
BFS: Merkantil / Helsesekretær til BFH 100%	660	660	660	660
BFS: Hverdagsrehabilitering 20% fysio	110	110	110	110
BFS: Hverdagsrehabilitering 50% ergo	375	375	375	375
BFS: Hverdagsrehabilitering 100% frisklivsveileder	750	750	750	750
BFS: Helsepsykeleier 100%	750	750	750	750
BFS: Jordmor 30%	240	240	240	240
BFS: Barn og unge-konsulent 100%	750	750	750	750
BFS: Børhaugen fysikalske institutt 50%	375	375	375	375
BFS: Kommunal bil til BFH	?	?	?	?
BFS: PP-rådgiver 50%	400	400	400	400
BFS: Fysioterapeut 100% 50% kort-tid 50% barn	750	750	750	750

Tabell 8.1 Oversikt over tiltak som ikke er inkludert i vedtatt budsjett. Beløp i tusen kroner.				
Tiltak som ikke er inkludert	2021	2022	2023	2024
BFS: Ny legehjemmel	1 000	1 000	1 000	1 000
Rossvollheimen: Fulltids ledelse på de fire pleieavdelingene	1 300	1 300	1 300	1 300
Rossvollheimen: Multidose	?	?	?	?
Rossvollheimen: Løpende Koronautgifter	?	?	?	?
Hjemmetjenestene: Innbygger med avlastning i hjemmet har fått økt ressursene (tiltak 200)	1 900	1 900	0	0
Hjemmetjenestene: 10500-Avlastning for barn	600	600	600	600
Hjemmetjenestene: Tiltak 292. ungdomsskoleelev	700	700	700	700
Hjemmetjenestene: 10500 Omsorgsstønad	300	300	300	300
Kultur: Økt stillingsressurs (50%) til idretts- og friluftslivsområdet.	325	325	325	325
Kultur: Økte lønninger i kulturskolen utenfor det ordinære lønnsoppgjøret, ref. HTA-bestemmelser. Kan alternativt løses innenfor rammen, dog med konsekvenser for tjenestenivå.	100	100	100	100
Plan uten gebyr: Kartleggingsstudie, bil til sykkel/gange	137	0	0	0
Plan uten gebyr: Klimatiltak og klimatilpassing i områdepan Kammen	200	0	0	0
Plan uten gebyr: Klimaambisiøst renseanlegg Viggja	160	0	0	0
Eiendomsforvaltning: Enøk	1 000	0	0	0
Eiendomsforvaltning: Utvendig oppgradering	1 000	0	0	0
Eiendomsforvaltning: Investeringer	1 000	0	0	0
Eiendomsforvaltning: Utskifting av stikkrenner, overvannsledning og sandfangkummer	262	0	0	0
Eiendomsforvaltning: 100% stilling fordelt 60/40 mellom 3320 kommunal veier og 3350 grønt vedlikehold	258	258	258	258
Eiendomsforvaltning: 100% stilling fordelt 60/40 mellom 3320 kommunal veier og 3350 grønt vedlikehold	172	172	172	172
Kirkelig fellesråd: drift	526			
Kirkelig fellesråd: investering	650			
VA: Bøget høydebasseng nytt overbygg	800	0	0	0
VA: Uvåsen-Krangsås og Olstadaunet-Buvika, nye vannkummer	3 000	0	0	0
VA: Børse renseanlegg, reservepumpe og skifte av frekvensomformere	400	0	0	0
VA: Flere steder nye avløpskummer	500	0	0	0
VA: Børse og Buvik renseanlegg, utvendig vedlikehold	400	0	0	0
VA: Nytt måleutstyr (GPS), oppmålingsinstrument	110	0	0	0

KAPITTEL 9 RISIKOVURDERINGER

Tabell 9.1 Risikovurderinger	
Risikofaktor	Vurdering og kommentarer
Skatteinngang	Skatteinntekter utgjør 33 prosent av inntektsgrunnlaget. Lokale endringer kompenseres mot landsgjennomsnittet, men dette forutsetter at skattenivået i landet holder seg opp. Den nasjonale samlede skatteinngangen er derfor svært viktig for kommunens skatteinntekter, og vi er sårbare for endringer. Graden av skatteutjevning er meget viktig for alle skattesvake kommuner, og endringer her kan slå vesentlig ut på kommunens inntekter
Befolkningsutvikling	Kommunens innbyggertall virker direkte inn på inntektsoverføringene (skatt/ramme). Rammeoverføringene tar utgangspunkt i kjente befolkningstall pr. 1.juli, mens inntektsutjevningen innen skatt beregnes ut fra befolkningstall pr. 1. januar. I tillegg til inntektsoverføringene fra staten, er befolkningsvekst viktig for kommunens utvikling på mange andre områder. I tillegg til en samlet vekst er det av stor betydning i hvilke aldersgrupper veksten kommer i. Forskyvninger mellom aldersgruppene kan gi store utslag i utgiftsutjevningen i inntektssystemet
Inntektssystemet	Endringer i inntektssystemet (oppgaveendringer og endringer som får omfordelingsvirkninger) kan få konsekvenser for kommunens inntektsnivå som er vanskelig å forutse.
Regjeringens politikk	Inntektsoverføringene fra staten bestemmes ut fra politiske prioriteringer og kan endres med skiftende regjeringer og den politiske dagsorden. Vi har valgt å legge til grunn de politiske signaler dagens regjering kommer med for hele planperioden, men en må være klar over at stortingsvalg kan bety endrede økonomiske rammebetingelser for kommunen
Pris- og lønnsvekst	Dersom pris- og lønnsvekst endrer takt, kan det slå mye ut på handlingsrommet, og det blir da avgjørende hvorvidt statens overføringer følger med tilsvarende
Renterisiko	En renteøkning på 1 prosent vil gi store utslag på våre rentekostnader. Per i dag har vi et rentebufferfond på 10,2 millioner kroner, som kan brukes til å kjøpe oss tid til omstilling. En kraftig renteøkning vil imidlertid raskt spise opp denne reserven.
Arbeidsledighet	Vi har i lang tid hatt lav ledighet, og vi legger til grunn at dette bildet kan videreføres i økonomiplanperioden – selv om situasjonen i Europa/ny finanskriser kan få virkning for ledigheten her til lands på sikt.

Saksprotokoll

Arkivkode: 145
Arkivsaksnr: 20/7
Saksbehandler: Svein-Erik Bjerkan

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
66/20	Formannskapet	12.11.2020
13/20	Skaun eldreråd	24.11.2020
19/20	Råd for personer med funksjonsnedsettelse	24.11.2020
66/20	Formannskapet	26.11.2020
14/20	Skaun ungdomsråd	09.12.2020
89/20	Kommunestyret	10.12.2020

Innstilling:

KOMMUNEDIREKTØRENS INNSTILLING:

1. Kommunestyret vedtar Skaun kommunes budsjett for 2021 og økonomiplan for 2022-2024 med de forutsetninger som ligger i vedlagte saksdokument 1 (kommunedirektørens budsjettnotat 2021 – økonomiplan 2022-2024).
2. Kommunestyret vedtar betalingssatser i tråd med vedlagte betalingsregulativ for 2021 (saksdokument 2). Gebyrområdene vann, avløp, feiing og slam er basert på full kostnadsdekning (selvkostprinsippet).
3. Inntekts- og formuesskatt for 2021 utskrives etter den maksimalsats som Stortinget vedtar.
4. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 utskrives eiendomsskatt på alle eiendommer i Skaun kommune i 2021.
 - a) For næringseiendommer, kraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglene for petroleum er skattesatsen 7,0 promille.
 - b) Det skrives ut eiendomsskatt på det særskilte skattegrunnlaget (tidligere produksjonsutstyr og installasjoner i verk og bruk) redusert med 3/7 i 2021 (opprinnelig grunnlag fra 2018) med hjemmel i overgangsregel til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 første ledd første punkt. Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget er 7,0 promille.
 - c) For boliger og fritidsboliger er skattesatsen 3,25 promille. For boliger og fritidsboliger gis et bunnfradrag på 150 000 kroner per boenhet. For boliger brukes skatteetatens boligverdier som grunnlag for eiendomsskatt (§8 C-1).
 - d) Med hjemmel i eiendomsskatteloven § 7 gis følgende eiendommer fritak for eiendomsskatt i 2020:
 - Eiendommer til lag/foreninger, stiftelser og institusjoner som tar sikte på å gagne en kommune, fylke eller stat (§7a)
 - Bygninger som har historisk verdi (§7b)
 - Nyoppført bygning som skal brukes helt eller delvis som bolig fritas inntil 2 år (§7c), inntil boligverdi fra skatteetaten foreligger
 - e) Eiendomsskatten skal betales i fire terminer, sammen med kommunale eiendomsavgifter. Eiendomsskatt mindre enn 400 kroner faktureres i sin helhet på 1. termin.
5. Kommunestyret vedtar driftsbudsjett for 2021 i tråd med budsjettskjema: bevilgningsoversikt drift (tabell 7.1, kapittel 7 i vedlegg 1; kommunedirektørens budsjettnotat-budsjett 2021, økonomiplan 2022-2024).

6. Kommunestyret vedtar driftsbudsjett for 2021 med netto budsjettrammer (herunder bruk/avsetning til fond som spesifisert) til de ulike budsjettområdene i 2021 i tråd med budsjettskjema 1B (tabell 7.2, kapittel 7 i vedlegg 1; kommunedirektørens budsjettnotat-budsjett 2021, økonomiplan 2022-2024).
7. Kommunedirektøren gis fullmakt til å disponere avsatt lønnsreserve, 6 000 000 kroner, i 2021, som skal dekke lønnsoppgjør i 2020 og delårseffekt i 2021.
8. Kommunestyret vedtar investeringsbudsjettet for 2021 i tråd med budsjettskjema: bevilgningsoversikt investering (tabell 7.3, kapittel 7 i vedlegg 1; kommunedirektørens budsjettnotat-budsjett 2021, økonomiplan 2022-2024).
9. Kommunestyret vedtar investeringsbudsjettet for 2021 i tråd med budsjettskjema: forslag til investeringsprosjekter – skjema 2B (tabell 7.4, kapittel 7 i vedlegg 1; kommunedirektørens budsjettnotat-budsjett 2021, økonomiplan 2022-2024).
10. Kommunestyret vedtar et låneopptak på 127 640 000 kroner, inkl. 23 000 000 kroner i startlån i 2021, til finansiering av investeringsprosjekter. Kommunedirektøren gis fullmakt til å gjennomføre låneopptak og godkjenne lånevilkårene ihht gjeldende finansreglement.

Behandling/vedtak i Formannskapet den 12.11.2020 sak 66/20**Behandling:**

Økonomisjef Svein-Erik Bjerkkan orienterte i saken.

Det ble stilt spørsmål i saken som økonomisjef svarte ut direkte.

Forslag fra flertallsgruppa:

Saken utsettes til formannskapsmøtet 26.nov 2020

- Skriftlig spørsmål sendes kommunedirektøren innen 17.november
- Samlet besvarelse sendes alle representanter innen 20. november

Det ble stemt over kommunedirektørens innstilling og forslaget fra flertallsgruppa. Forslaget fra flertallsgruppa ble enstemmig vedtatt. Kommunedirektørens innstilling falt dermed.

Vedtak:

Saken utsettes til formannskapsmøtet 26.nov 2020

- Skriftlig spørsmål sendes kommunedirektøren innen 17.november
- Samlet besvarelse sendes alle representanter innen 20. november

Behandling/vedtak i Skaun eldreråd den 24.11.2020 sak 13/20

Behandling:

Økonomisjef Svein Erik Bjerkan orienterte.

Vedtak:

KOMMUNEDIREKTØRENS INNSTILLING:

Saken tas til orientering.

Behandling/vedtak i Råd for personer med funksjonsnedsettelse den 24.11.2020 sak 19/20

Behandling:

Økonomisjef Svein-Erik Bjerkan orienterte og besvarte spørsmål.

Vedtak:

KOMMUNEDIREKTØRENS INNSTILLING:

Saken tas til orientering.

Behandling/vedtak i Formannskapet den 26.11.2020 sak 66/20

Behandling:

Forslag til budsjettvedtak fra SP, Sv og Buviklista:

SFO:

Forslag til vedtak:

Ingen økning i foreldrebetaling

Finansiering:

Finansieres ved endring av stillinger ved enhetene, jmf. færre barn på noen enheter

EIENDOMSSKATT:

Forslag til vedtak:

Skaun kommune beholder dagens satser, og redusere ubundne avsetninger i økonomiperioden tilsvarende. S 11, tabell 3.2

Finansiering:

Redusere ubundne avsetninger i økonomiperioden tilsvarende.

KULTUR:

Forslag til vedtak:

Bemanningen i kulturadministrasjonen og arbeidet med idrett og friluftsliv økes i 1 år med 50%.

Økonomisk konsekvens:

Kr 325 000

URNELUND BØRSA:

Forslag til vedtak:

Skaun kommune bevilger KR 150 000 til urnelund på Børsa kirkegård

Økonomisk konsekvens:

Kr. 150 000

Budsjettmessig inndekning:

Behov:

Urnellund	kr 150 000
SLT koordinator	kr 700 000
Kultur	<u>kr 325 000</u>
Sum	kr 1 175 000

Finansiering:

Utbytte Trønderenergi	kr 4 360 000
-----------------------	--------------

Allerede budsjettet i fremlegget	kr 3 800 000
----------------------------------	--------------

Rest ikke benyttet	kr 560 000
--------------------	------------

Restbehov kr 615 000 tas fra disposisjonsfond

Forslag fra Skaun Høyre:

Utgangspunkt i kommunedirektørens budsjett notat som går "i null"						
	2021	2022	2023	2024		
Kommunedirektørens forslag	0	0	0	0		
Tiltak nattvakt Vennatunet	4 000 000	-1 600 000	-1 600 000	-1 600 000	-800 000	1)
Fremtidig økt skatteinntang, netto	0	-300 000	-600 000	-900 000	-1 800 000	2)
Redusert politisk godtgjørelse	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-800 000	3)
Avsetning til driftsfond (tabell 3.15, side 23)	-1 006 000	0	-644 000	-3 914 000	-5 564 000	4)
Eiendomsskatt	0	1 700 000	3 300 000	6 700 000	11 700 000	5)
Bruk av driftsfond, investering	-2 736 000	0	0	0	-2 736 000	6)
Prosjektoppstart Venn	0	3 000 000	-3 000 000	0	0	7)
	58 000	2 600 000	-2 744 000	86 000	0	

- 1) I fjor ble det bevilget nattevakt pga byggetekniske årsaker. Hvis man gjør noe med dette, kan man igjen kutte nattevakten. Dette er også et eksempel på at det nok finnes «små-prosjekter» som kan gi innsparinger. Slike prosjekter bør kommunedirektøren fokusere på som en del av effektiviseringsarbeidet i Skaun kommune.
- 2) Flere og bedre betalende innbyggere vil gi mer skatteinntekt, og utgifter. Derfor dette beskjedne netto-forslaget.
- 3) Bør kunne være noe å hente. Også symbolsk ovenfor innbyggerne som en del av "pakken" rundt e-skatt og finansiering av skoler og barnehager.
- 4) Man har lagt seg på en linje hvor det er satt av mindre til driftsfond. Dette settes likt utfra år 2022 hvor man satt av minst. E-skatt skal ikke inn på slike driftsfond.
- 5) Tar bort økningen av eiendomsskatten.
- 6) Må bruke noe driftsfond for å gjøre noe på Vennatunet (ref pkt 1 over).
- 7) Starte prosjekteringen tidligere hvis mulig.

Det ble stemt alternativ mellom kommunedirektørens innstilling og forslaget fra Skaun Høyre og kommunedirektørens innstilling med forslaget fra SP, Sv og Buviklista. Forslaget fra Sp, Sv og Buviklista fikk 7 stemmer og ble dermed vedtatt. De som stemte for forslaget fra Høyre var Erik Fenstad (H) og David Sørli Nielsen (KrF).

Kommunedirektørens innstilling med budsjettendring fra SP, Sv og Buviklista vedtatt.

Vedtak:

1. Kommunestyret vedtar Skaun kommunes budsjett for 2021 og økonomiplan for 2022-2024 med de forutsetninger som ligger i vedlagte saksdokument 1 (kommunedirektørens budsjettnotat 2021 – økonomiplan 2022-2024).
2. Kommunestyret vedtar betalingssetser i tråd med vedlagte betalingsregulativ for 2021 (saksdokument 2). Gebyrområdene vann, avløp, feiing og slam er basert på full kostnadsdekning (selvkostprinsippet).
3. Inntekts- og formuesskatt for 2021 utskrives etter den maksimalsats som Stortinget vedtar.
4. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 utskrives eiendomsskatt på alle eiendommer i Skaun kommune i 2021.
 - a) For næringseiendommer, kraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglene for petroleum er skattesatsen 7,0 promille.
 - b) Det skrives ut eiendomsskatt på det særskilte skattegrunnlaget (tidligere produksjonsutstyr og installasjoner i verk og bruk) redusert med 3/7 i 2021 (opprinnelig grunnlag fra 2018) med hjemmel i overgangsregel til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 første ledd første punkt. Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget er 7,0 promille.
 - c) For boliger og fritidsboliger er skattesatsen 3,25 promille. For boliger og fritidsboliger gis et bunnfradrag på 150 000 kroner per boenhet. For boliger brukes skatteetatens boligverdier som grunnlag for eiendomsskatt (§8 C-1).
 - d) Med hjemmel i eiendomsskatteloven § 7 gis følgende eiendommer fritak for eiendomsskatt i 2020:
 - Eiendommer til lag/foreninger, stiftelser og institusjoner som tar sikte på å gagne en kommune, fylke eller stat (§7a)
 - Bygninger som har historisk verdi (§7b)
 - Nyoppført bygning som skal brukes helt eller delvis som bolig fritas inntil 2 år (§7c), inntil boligverdi fra skatteetaten foreligger
 - e) Eiendomsskatten skal betales i fire terminer, sammen med kommunale eiendomsavgifter. Eiendomsskatt mindre enn 400 kroner faktureres i sin helhet på 1. termin.
5. Kommunestyret vedtar driftsbudsjett for 2021 i tråd med budsjettskjema: bevilgningsoversikt drift (tabell 7.1, kapittel 7 i vedlegg 1; kommunedirektørens budsjettnotat-budsjett 2021, økonomiplan 2022-2024).
6. Kommunestyret vedtar driftsbudsjett for 2021 med netto budsjetttrammer (herunder bruk/avsetning til fond som spesifisert) til de ulike budsjettområdene i 2021 i tråd med budsjettskjema 1B (tabell 7.2, kapittel 7 i vedlegg 1; kommunedirektørens budsjettnotat-budsjett 2021, økonomiplan 2022-2024).
7. Kommunedirektøren gis fullmakt til å disponere avsatt lønnsreserve, 6 000 000 kroner, i 2021, som skal dekke lønnsoppgjør i 2020 og delårseffekt i 2021.

8. Kommunestyret vedtar investeringsbudsjettet for 2021 i tråd med budsjettskjema: bevilgningsoversikt investering (tabell 7.3, kapittel 7 i vedlegg 1; kommunedirektørens budsjettnotat-budsjett 2021, økonomiplan 2022-2024).
9. Kommunestyret vedtar investeringsbudsjettet for 2021 i tråd med budsjettskjema: forslag til investeringsprosjekter – skjema 2B (tabell 7.4, kapittel 7 i vedlegg 1; kommunedirektørens budsjettnotat-budsjett 2021, økonomiplan 2022-2024).
10. Kommunestyret vedtar et låneopptak på 127 640 000 kroner, inkl. 23 000 000 kroner i startlån i 2021, til finansiering av investeringsprosjekter. Kommunedirektøren gis fullmakt til å gjennomføre låneopptak og godkjenne lånevilkårene ihht gjeldende finansreglement.

Med følgende budsjettendring fra SP, Sv og Buviklista:

SFO:

Ingen økning i foreldrebetaling

Finansiering:

Finansieres ved endring av stillinger ved enhetene, jmf. færre barn på noen enheter

EIENDOMSSKATT:

Skaun kommune beholder dagens satser, og redusere ubundne avsetninger i økonomiperioden tilsvarende. S 11, tabell 3.2

Finansiering:

Redusere ubundne avsetninger i økonomiperioden tilsvarende.

KULTUR:

Bemanningen i kulturadministrasjonen og arbeidet med idrett og friluftsliv økes i 1 år med 50%.

Økonomisk konsekvens:

Kr 325 000

URNELUND BØRSA:

Skaun kommune bevilger KR 150 000 til urnelund på Børse kirkegård

Økonomisk konsekvens:

Kr. 150 000

Budsjettmessig inndekning:

Behov:

Urnellund	kr 150 000
SLT koordinator	kr 700 000
Kultur	<u>kr 325 000</u>
Sum	kr 1 175 000

Finansiering:

Utbytte Trønderenergi	kr 4 360 000
-----------------------	--------------

Allerede budsjettetert i fremlegget	kr 3 800 000
-------------------------------------	--------------

Rest ikke benyttet	kr 560 000
--------------------	------------

Restbehov kr 615 000 tas fra disposisjonsfond

Behandling/vedtak i Kommunestyret den 10.12.2020 sak 89/20

Behandling:

Mildrid W. Gimseng, Sp, fremmet på vegne av flertallsgruppa, følgende tilleggsforslag til formannskapetets innstilling:

- Gjenstående midler av bevilgede midler fra budsjett 2020 til områdeplan Venn, avsettes til videre arbeid med prosjekt områdeplan Venn i 2021.
- Det tilleggsbevilges kr 200 000 til sommerjobb for ungdom. Dette tas fra gjenstående fondsmidler gitt av Orkdalsregionen i 2020.

Tilleggsforslaget fremmet av flertallsgruppa, ble vedtatt mot 5 stemmer. De som stemte i mot var Erik Fenstad, Barbro Bolme og Jørgen Høyem, Høyre, David Sørle Nielsen, KrF og Anita Gilde, FrP.

Erik Fenstad fremmet følgende tilleggsforslag på vegne av Høyre:

Utgangspunkt i kommunedirektørens budsjett notat som går "i null"						
	2021	2022	2023	2024		
Kommunedirektørens forslag	0	0	0	0		
Tiltak nattvakt Vennatunet	4 000 000	-1 600 000	-1 600 000	-1 600 000	-800 000	1)
Fremtidig økt skatteinngang, netto	0	-300 000	-600 000	-900 000	-1 800 000	2)
Redusert politisk godtgjørelse	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-800 000	3)
Avsetning til driftsfond (tabell 3.15, side 23)	-1 006 000	0	-644 000	-3 914 000	-5 564 000	4)
Eiendomsskatt	0	1 700 000	3 300 000	6 700 000	11 700 000	5)
Bruk av driftsfond, investering	-2 736 000	0	0	0	-2 736 000	6)
Prosjektoppstart Venn	0	3 000 000	-3 000 000	0	0	7)
Inn/ut av fond	58 000	2 600 000	-2 744 000	86 000	0	
1) I fjor ble det bevilget nattevakt pga byggetekniske årsaker. Hvis man gjør noe med dette kan man igjen kutte nattevakten.						
2) Flere og bedre betalende innbyggere vil gi mer skatteinntekt, og utgifter. Derfor dette beskjedne netto-forslaget						
3) Bør kunne være noe å hente. Også symbolsk ovenfor innbyggerne som en del av "pakken" rundt e-skatt og finansiering av skoler og barnehager.						
4) Man har lagt seg på en linje hvor det er satt av mindre til driftsfond. Dette settes likt utfra år 2022 hvor man satt av minst. E-skatt skal ikke inn på slike driftsfond.						
5) Tar bort økningen av eiendomsskatten						
6) Må bruke noe driftsfond for å gjøre investeringen på Vennatunet						
7) Starte prosjekteringen tidligere for å avklare om det er mulig å starte byggingen tidligere enn 2024						

Forslaget fremmet av Erik Fenstad, H, fikk fire stemmer og falt dermed. De som stemte for var Høyres representanter Erik Fenstad, Barbro Bolme og Jørgen Høyem og Anita Gilde, FrP.

David Sørli-Nielsen, KrF, fremmet følgende alternative budsjettforslag:

Legger kommunedirektørens budsjettnotat til grunn, med følgende endringer:

	2021	2022	2023	2024
Netto driftsresultat - kd sitt budsjett	-894	-594	-2 244	-7 214
Netto driftsresultat - uten økt av eiendomsskatt	-894	1 106	1 056	-514
Kutt				
Ikke fornye avtale om Allbrukshuset		-482	-1 156	-1 156
Redusere kursutgifter		-500	-500	-500
Redusere reiseutgifter		-300	-300	-300
Redusere voksentetthet SFO fra 15 til 16		-250	-550	-550
Politikernes godtgjørelse 10%	-320	-320	-320	-320
Valgkampstøtte	-100		-100	
Ostehøvel 2%	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800
Sum kutt	-2 220	-3 652	-4 726	-4 626
Ekstra tiltak				
Redusert foreldrebetaling SFO	125	250	250	250
Konseptutredning helse og mestring	300			
SLT-koordinator 50%	175	350	350	350
+1 sykepleier Rossvollheimen	275	550	550	550
+1 sykepleier i Hjemmetjenesten	275	550	550	550
Pandemitillegg	200			
Kapitalkostnader; Ny skole i sjøve Skaun	150	150	3 150	3 150
Sum ekstra forbruk	1 500	1 850	4 850	4 850
Total budsjettimpuls	-720	-1 802	124	224
Netto driftsresultat KrFs budsjett	-1 614	-696	1 180	-290

Forklaring

- Vi har tomme barnehageavdelinger i Buvika. Det er dyrt, samtidig som vi leier lokaler til Ilhaugen barnehage. Jf side 14 i kommunedirektørens svar på spørsmål vedrørende budsjett.
- Enhetene har lavere faktiske utgifter til kurs nå pga pandemi. Det jobbes annerledes, mer digitalt. Dersom dette videreføres også etter pandemien, sparer vi penger. Jf side 14 i kommunedirektørens svar på spørsmål vedrørende budsjett.
- Enhetene har lavere faktiske utgifter til reise nå pga pandemi. Det jobbes annerledes, mer digitalt. Dersom dette videreføres også etter pandemien, sparer vi penger. Jf side 14 i kommunedirektørens svar på spørsmål vedrørende budsjett.

- d) Redusert voksentetthet SFO. Skaun har høye kostnader og lave inntekter på SFO sammenlignet med andre kommuner. Kostnadene kommer fra lønn og delvis fra vedtektene om voksentetthet. Melhus kommune har til sammenligning 18 barn pr voksen. Jf side 14 i kommunedirektørens svar på spørsmål vedrørende budsjett.
- e) Politikerne må også ta sin del av spleiselaget. Da vi vedtok godtgjørelsene 5.mars i år foreslo KrF lavere satser. 320 000 utgjør en 10% nedgang i de godtgjørelsene våre. Tapt arbeidsfortjeneste berøres ikke av dette.
- f) Det er ikke Skaun sin oppgave å finansiere valgkamp for stortingsvalget 2021. KrF er i tillegg villige til å droppe støtten til lokalvalget i 2023. Jf side 2 i kommunedirektørens svar på spørsmål vedrørende budsjett.
- g) Dersom alle enheter strammer livreima et lite hakk, blir det overkommelig. Forslaget innebærer 2% kutt i driftsutgifter innenfor driftsrelaterte arter (alle driftsutgifter mellom 11000-kontormateriell og 12703-bedriftshelsetjeneste). Jf side 2 i kommunedirektørens svar på spørsmål vedrørende budsjett.
- h) Vi lar foreldrebetalingen for SFO øke slik som i kommunedirektørens opprinnelige forslag. Men vi skjærer de med lavest inntekt. Jf side 2 i rådmannens svar på spørsmål vedrørende budsjett 2020.
- i) Det er veldig viktig å komme videre med omsorgsboliger og lokaler til sykehjem og hjemmetjeneste. Neste steg er konseptutredning. Jf side 2 i kommunedirektørens svar på spørsmål vedrørende budsjett.
- j) Formannskapet vedtok å opprette en stilling som SLT-koordinator. Her er penger til en 50% stilling med oppstart medio 2021.
- k) De som jobber innen helse og omsorg er helter og trenger flere hender på jobb. Mange er slitne pga pandemi. Rekrutteringen er vanskeligst for sykepleiere. Norge har nok utdannede sykepleiere, men de velger andre yrker pga arbeidsbelastning.
- l) Samme som over
- m) Fagforbundet og Sykepleierforbundet har etterspurt forhandlinger om pandemitillegg for de som jobber på teststasjonen vår på Einmoen. Trondheim har tilsvarende ordning. Det er smitterisiko og ubekvemme arbeidsforhold. Her er pengene. Størrelsen på beløpet er usikker fordi vi ikke vet hvor lenge pandemien varer.
- n) Rosinen i pølsa:

Alle kuttene har gitt rom i budsjettet for bygging av ny skole i sjølv Skaun, på følgende forutsetninger:

- Prosjekteringsmidler på 3 millioner kroner i 2021, slår inn med 150 000 kroner i driftsbudsjettet fra og med 2021
- Byggestart første byggetrinn 2022, ferdigstilt høst 2023, slår inn med 3 millioner i driftsbudsjettet fra 2023.
- Kostnad første byggetrinn: 120 millioner. 40 millioner fra fond. Gir et låneopptak på ca 60 millioner etter at mva er trukket fra. Utregningene er løst basert på side 5 i kommunedirektørens svar på spørsmål vedrørende budsjett.

Altså prosjekteres hele skolen og hele barnehagen, men vi bygger skole for 200 elever i første byggetrinn. Fortrinnsvis på en billigere tomt enn dagens dyre og trange tomt på Venn.

Forslaget fremmet av KrF fikk 1 stemme og falt dermed. Den som stemte for var David Sørli Nielsen, KrF.

Verbalforslag til budsjett 2021 og økonomiplan 2022-2024:

Verbalforslag fremmet av Mildrid W. Gimseng på vegne av flertallsgruppa:

1. Kommunestyret ønsker at kostnader ifbm innføring av fagfornyelsen synliggjøres i økrap1. Enstemmig vedtatt.
2. Kommunestyret ønsker en redegjørelse om virkningen av ny ressurstildelingsmodell i Skaunaskolen i forbindelse med økrap 1. Enstemmig vedtatt.
3. Kommunestyret vil ha en gjennomgang av IKS samarbeidet med Melhus i områdene barnevern og IKT våren 2021. Enstemmig vedtatt.
4. Kommunestyret ønsker en oppdatert prognose for kostnader ifbm prosjektering av Venn oppvekstsenter. Prognosen skal inneholde kostnader med bygging av barnehage og skole på Venn, Skaun menighetshus og barnehage på Jåren/Råbygda.

Vedtatt mot 3 stemmer, de som stemte imot var Høyres representanter Erik Fenstad, Barbro Bolme og Jørgen Høyem.

Ove Sem fremmet følgende verbalforslag på vegne Arbeiderpartiet:

Skaun Arbeiderparti ber kommunedirektøren gå i dialog med NAV Skaun om å opprette et prosjekt som øker kvalifiseringsgraden, og skaper mulighet for at flest mulig av kommunens bosatte flyktninger kommer i jobb. Dette kan gjøres gjennom bl.a. utvidet norskopplæring i regi av voksenopplæringa og/eller språkopplæring i bedrifter. Det bes om at hensiktsmessige tiltak utvikles med mål om å øke muligheten for bosatte flyktninger til å komme inn i jobb som resulterer i varig tilknytning til arbeidslivet.

Tiltaket finansieres innenfor rammen av flyktningefondet.

Verbalforslaget fremmet av Ove Sem, Ap, ble enstemmig vedtatt.

Verbalforslag fremmet av Erik Fenstad på vegne av Høyre (uten budsjettkonsekvens):

Skaun kommune starter opp prosjekteringen av Venn oppvekstsenter så snart områdeplan for Venn tillater det. Midler avsatt til dette i 2023 disponeres til dette uten at det får budsjettmessig konsekvens for økonomiplanperioden.

Verbalforslaget fremmet av Høyre falt mot 5 stemmer. De som stemte for var Høyres representanter Erik Fenstad, Barbro Bolme og Jørgen Høyem, Anita Gilde, FrP og David Sørli Nielsen, KrF.

Verbalforslag fremmet av David Sørli Nielsen, KrF:

1. Når neste års budsjettnotat utarbeides, skal det inkluderes et avsnitt om hvordan integreringstilskuddet benyttes, f.eks slik Orkland kommune gjør det. Kostnader knyttet til integrering er spredt over mange forskjellige enheter, men de fleste av dem bør være mulige å ta med i en oppstilling som synliggjør det arbeidet som gjøres.

Forslaget falt mot 2 stemmer. De som stemte for var Anita Gilde, FrP og David Sørli Nielsen, KrF.

2. Når neste års budsjettnotat utarbeides, skal det inkluderes en oversikt over mulige innsparinger som ikke er tatt med i kommunedirektørens forslag, på samme måte som vi i dag får en oversikt over nye tiltak som ikke inngår (kapittel 8).

Forslaget falt mot 4 stemmer. De som stemte for var Anita Gilde, FrP, David Sørli Nielsen, KrF og Høyres representanter Barbro Bolme og Erik Fenstad.

Vedtak:

1. Kommunestyret vedtar Skaun kommunes budsjett for 2021 og økonomiplan for 2022-2024 med de forutsetninger som ligger i vedlagte saksdokument 1 (kommunedirektørens budsjettnotat 2021 – økonomiplan 2022-2024).
2. Kommunestyret vedtar betalingssatser i tråd med vedlagte betalingsregulativ for 2021 (saksdokument 2). Gebyrområdene vann, avløp, feiing og slam er basert på full kostnadsdekning (selvkostprinsippet).
3. Inntekts- og formuesskatt for 2021 utskrives etter den maksimalsats som Stortinget vedtar.
4. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 utskrives eiendomsskatt på alle eiendommer i Skaun kommune i 2021.
 - a) For næringseiendommer, kraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglene for petroleum er skattesatsen 7,0 promille.
 - b) Det skrives ut eiendomsskatt på det særskilte skattegrunnlaget (tidligere produksjonsutstyr og installasjoner i verk og bruk) redusert med 3/7 i 2021 (opprinnelig grunnlag fra 2018) med hjemmel i overgangsregel til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 første ledd første punkt. Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget er 7,0 promille.
 - c) For boliger og fritidsboliger er skattesatsen 3,25 promille. For boliger og fritidsboliger gis et bunnfradrag på 150 000 kroner per boenhet. For boliger brukes skatteetatens boligverdier som grunnlag for eiendomsskatt (§8 C-1).
 - d) Med hjemmel i eiendomsskatteloven § 7 gis følgende eiendommer fritak for eiendomsskatt i 2020:
 - Eiendommer til lag/foreninger, stiftelser og institusjoner som tar sikte på å gagne en kommune, fylke eller stat (§7a)
 - Bygninger som har historisk verdi (§7b)
 - Nyoppført bygning som skal brukes helt eller delvis som bolig fritas inntil 2 år (§7c), inntil boligverdi fra skatteetaten foreligger
 - e) Eiendomsskatten skal betales i fire terminer, sammen med kommunale eiendomsavgifter. Eiendomsskatt mindre enn 400 kroner faktureres i sin helhet på 1. termin.
5. Kommunestyret vedtar driftsbudsjett for 2021 i tråd med budsjettskjema: bevilgningsoversikt drift (tabell 7.1, kapittel 7 i vedlegg 1; kommunedirektørens budsjettnotat-budsjett 2021, økonomiplan 2022-2024).
6. Kommunestyret vedtar driftsbudsjett for 2021 med netto budsjetttrammer (herunder bruk/avsetning til fond som spesifisert) til de ulike budsjettområdene i 2021 i tråd med budsjettskjema 1B (tabell 7.2, kapittel 7 i vedlegg 1; kommunedirektørens budsjettnotat-budsjett 2021, økonomiplan 2022-2024).
7. Kommunedirektøren gis fullmakt til å disponere avsatt lønnsreserve, 6 000 000 kroner, i 2021, som skal dekke lønnsoppgjør i 2020 og delårseffekt i 2021.
8. Kommunestyret vedtar investeringsbudsjettet for 2021 i tråd med budsjettskjema: bevilgningsoversikt investering (tabell 7.3, kapittel 7 i vedlegg 1; kommunedirektørens budsjettnotat-budsjett 2021, økonomiplan 2022-2024).
9. Kommunestyret vedtar investeringsbudsjettet for 2021 i tråd med budsjettskjema: forslag til investeringsprosjekter – skjema 2B (tabell 7.4, kapittel 7 i vedlegg 1; kommunedirektørens budsjettnotat-budsjett 2021, økonomiplan 2022-2024).
10. Kommunestyret vedtar et låneopptak på 127 640 000 kroner, inkl. 23 000 000 kroner i startlån i 2021, til finansiering av investeringsprosjekter. Kommunedirektøren gis fullmakt til å gjennomføre låneopptak og godkjenne lånevilkårene ihht gjeldende finansreglement.

Formannskapet vedtar kommunedirektørens innstilling med følgende tillegg til driftsbudsjettet 2021 og økonomiplan 2024 (innarbeidet i tabell nedenfor):

SFO:

Ingen økning i foreldrebetaling

Finansiering:

Finansieres ved endring av stillinger ved enhetene, jmf. færre barn på noen enheter

EIENDOMSSKATT:

Skaun kommune beholder dagens satser, og redusere ubundne avsetninger i økonomiperioden tilsvarende. S 11, tabell 3.2

Finansiering:

Redusere ubundne avsetninger i økonomiperioden tilsvarende.

KULTUR:

Bemanningen i kulturadministrasjonen og arbeidet med idrett og friluftsliv økes i 1 år med 50%.

Økonomisk konsekvens:

Kr. 325 000

URNELUND BØRSA:

Skaun kommune bevilger KR 150 000 til urnelund på Børse kirkegård

Økonomisk konsekvens:

Kr. 150 000

Budsjettmessig inndekning:

Behov:

Urnellund	kr 150 000
SLT koordinator	kr 700 000
Kultur	kr 325 000
Sum	kr 1 175 000

Finansiering:

Utbytte Trønderenergi kr 4 360 000

Allerede budsjettet i fremlegget kr 3 800 000

Rest ikke benyttet kr 560 000

Restbehov kr 615 000 tas fra disposisjonsfond

	Budsjett 2021	Økonomiplan		
		2022	2023	2024
Skatt på formue og inntekt	-217 957	-217 957	-217 957	-217 957
Eiendomsskatt	-22 550	-22 550	-22 550	-22 550
Ordinært rammetilskudd	-285 924	-280 096	-280 066	-280 036
Andre generelle driftsinntekter	-12 460	-12 460	-12 460	-12 460

	Budsjett 2021	Økonomiplan		
		2022	2023	2024
Sum generelle driftsinntekter	-538 891	-533 063	-533 033	-533 003
Sum bevilgninger drift, netto	503 232	494 055	485 325	478 421
Avskrivninger	37 390	37 390	37 390	37 390
Sum netto driftsutgifter	540 622	531 445	522 715	515 811
Brutto driftsresultat	1 731	-1 618	-10 318	-17 192
Renteinntekter og utbytte	-4 895	-4 895	-4 895	-4 895
Utbytter	-4 360	-4 360	-3 800	-3 800
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300
Renteutgifter	12 113	13 833	15 751	16 396
Avdrag på lån	33 822	36 977	43 008	47 667
Netto finansutgifter	35 380	40 254	48 764	54 068
Motpost avskrivninger	-37 390	-37 390	-37 390	-37 390
Netto driftsresultat	-279	1 246	1 056	-514
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	9 820	5 440	5 800	43 400
Netto avsetning/bruk bundne fond	-2 534	-3 778	-4 272	-2 572
Netto avsetning/bruk disposisjonsfond drift	2 813	2 532	3 216	3 086
Netto avsetning/bruk disposisjonsfond investering	-9 820	-5 440	-5 800	-43 400
Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat	279	-1 246	-1 056	514
Fremført til inndekning senere år	0	0	0	0

Kommunestyret vedtar formannskapetets innstilling med følgende tillegg til driftsbudsjettet 2021 og økonomiplan 2024:

	Budsjett 2021
Sommerjobb ungdom	200 000
Områdeplan Venn	650 000
Bruk av fond Orkdalsregionen	-200 000
Bruk av disposisjonsfond	-650 000

- Gjenstående midler av bevilgede midler fra budsjett 2020 til områdeplan Venn, avsettes til videre arbeid med prosjekt områdeplan Venn i 2021.
- Det tilleggsbevilges kr 200 000 til sommerjobb for ungdom. Dette tas fra gjenstående fondsmidler gitt av Orkdalsregionen i 2020.

Kommunestyret vedtok følgende verbalforslag:

1. Kommunestyret ønsker at kostnader ifbm innføring av fagfornyelsen synliggjøres i økrap1.
2. Kommunestyret ønsker en redegjørelse om virkningen av ny ressurstilodelingsmodell i Skaunaskolen i forbindelse med økrap 1.
3. Kommunestyret vil ha en gjennomgang av IKS samarbeidet med Melhus i områdene barnevern og IKT våren 2021.
4. Kommunestyret ønsker en oppdatert prognose for kostnader ifbm prosjektering av Venn oppvekstsenter. Prognosen skal inneholde kostnader med bygging av barnehage og skole på Venn, Skaun menighetshus og barnehage på Jåren/Råbygda.
5. Skaun Arbeiderparti ber kommunedirektøren gå i dialog med NAV Skaun om å opprette et prosjekt som øker kvalifiseringsgraden, og skaper mulighet for at flest mulig av kommunens bosatte flyktninger kommer i jobb. Dette kan gjøres gjennom bl.a. utvidet norskopplæring i regi av voksenopplæringa og/eller språkopplæring i bedrifter. Det bes om at hensiktsmessige tiltak utvikles med mål om å øke muligheten for bosatte flyktninger til å komme inn i jobb som resulterer i varig tilknytning til arbeidslivet.

Børsa, 11.12.2020
Rett utskrift:

E. E. Iversen