

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Arkivsak: 25/61
Møtedato/tid: 13.02.2025 kl. 09:00
Møtested: Rådhuset, møterom 435

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 11-5.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Ola Lund Renolen på telefon 994 48 040, eller e-post: Ola.renolen@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 07.02.2025

Gerrit Andre Pallin Lorier (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Ola Lund Renolen
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

Kopi: Varamedlemmer, ordfører, kommunedirektør og Revisjon Midt-Norge SA

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
01/25	Forvaltningsrevisjon om økonomisk bærekraft - prosjektplan
02/25	Kommunedirektøren orienterer om Korsen (Sentrumsutvikling)
03/25	Oppfølging av forenklet etterlevelsesk kontroll om internkontroll
04/25	Oppfølging av kommunestyrets vedtak - forvaltningsrevisjon - kommuneplan og byggesaksbehandling
05/25	Oppfølging etter årsrevisjon - orientering til kontrollutvalget
06/25	Kontrollutvalgets årsmelding 2024
07/25	Referatsaker
08/25	Opplæring av kontrollutvalget
09/25	Innspill til kontrollarbeidet
10/25	Godkjenning av protokoll

Forvaltningsrevisjon om økonomisk bærekraft - prosjektplan

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

13.02.2025

Saknr

01/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 24/568 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan, og ber revisjonen gjennomføre forvaltningsrevisjon av økonomisk bærekraft i Midtre Gauldal kommune.

Utvalget ber revisor gjennomføre prosjektet innenfor den ressursrammen som prosjektplanen angir og med leveringstidspunkt i februar 2026.

Vedlegg

Prosjektplan Forvaltningsrevisjon økonomisk bærekraft

Saksopplysninger

Kontrollutvalget bestilte forvaltningsrevisjon av økonomistyringen i Midtre Gauldal kommune i sitt møte 21.11.2024 (sak 44/24).

Bestillingen er i henhold til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll vedtatt av kommunestyret.

Formålet med forvaltningsrevisjonen er å undersøke om Midtre Gauldal kommunes økonomiarbeid bidrar til en bærekraftig økonomi. Revisor vil undersøke dette ved å se på kommunens arbeid med budsjett og økonomiplan, samt gjeldsutviklingen i kommunen

Revisor foreslår to hovedproblemstillinger i sitt forslag til prosjektplan.

Første hovedproblemstilling har tre underspørsmål:

1. Ivaretar budsjettprosessen økonomisk bærekraft?
 - a. Legger budsjettprosessen til rette for å ivareta kommunens økonomiske handlevne over tid?
 - b. Har kommunen etablert system og rutiner som kan sikre et realistisk og fullstendig budsjett?
 - c. Legger budsjettprosessen til rett for politisk styring og kontroll?
2. Er kommunens gjeldsutvikling økonomisk bærekraftig?

Revisor vil innhente data gjennom dokumentgjennomgang, intervjuer og skriftlige spørsmål.

Det kan også være aktuelt å gjennomføre en spørreundersøkelse blant politikerne.

Revisor setter ressursrammen for forvaltningsrevisjonen til 350 timer.

I prosjektplanen er det planlagt oversendelse til kommunedirektøren for uttalelse i januar 2026 og endelig leveringstidspunkt til sekretariatet i februar 2026.

Behandling i kontrollutvalget vil da bli i løpet av første halvår 2026.

Revisor vil redegjøre nærmere for gjennomføring av forvaltningsrevisjonen i kontrollutvalget møte. Det vises forøvrig til vedlagt prosjektplan.

Vurdering og konklusjon

Prosjektplanen er i tråd med kontrollutvalgets bestilling og de signaler som ble gitt fra kontrollutvalget. Sekretariatet oppfatter prosjektplanen og revisors forslag til problemstillinger og ressursrammer som tilfredsstillende for å få gjennomført forvaltningsrevisjonen. Kontrollutvalget kan slutte seg til prosjektplanen og legge revisors forslag til problemstilling, ressursramme samt leveringstidspunkt til grunn.

Sekretariatet vil likevel spille inn noen spørsmål til kontrollutvalget og revisor til møtet hvor prosjektplan skal behandles.

Den beskrevne KØB-modellen er en av de bedre fremstillingene av sammenhengene og betydningen av finansielle delmål, nettopp for å beskrive hvor bærekraftig en kommunes budsjett og økonomistyring er. Sekretariatet vil oppfordre både kontrollutvalget og revisor til å legge spesifikt vekt på finansielle delmål i arbeidet med undersøkelsene og rapporten. Bruk da også gjerne KØB-modellen aktivt da denne er visuell og pedagogisk.

Sekretariatet forstår at det er nødvendig å avgrense problemstillingene i en forvaltningsrevisjon for å unngå at tidsbruk og ressurser blir for store, og for at funn, anbefalinger og forslag til tiltak skal være klare og gjennomførbare.

Men hvis man kun undersøker administrasjonens budsjettforslag og ikke det endelige vedtatte budsjettet etter politisk behandling, risikerer man at undersøkelsen blir for teoretisk. Dette vil ikke hjelpe kommunens reelle økonomiske bærekraft hvis det kun er budsjettforslagene og ikke de vedtatte budsjettene som undersøkes.

Sekretariatet har ingen innvendinger mot å avgrense en undersøkelse til første fase av budsjettutviklingen, men stiller spørsmål ved om dette var kommunestyrets og kontrollutvalgets intensjon ved bestillingen. Mener kontrollutvalget at det er det vedtatte budsjettet, som kommunedirektøren og administrasjonen skal følge, som er det mest relevante for å vurdere kommunens langsiktige økonomiske bærekraft?

Økonomisk bærekraft

Midtre Gauldal kommune
Prosjektplan forvaltningsrevisjon



FR1323

2025

1 FAKTA OM OPPDRAGET

FORMÅL

Formålet med forvaltningsrevisjonen er å undersøke om Midtre Gauldal kommunes økonomiarbeid bidrar til en bærekraftig økonomi. Vi undersøker dette ved å se på kommunens arbeid med budsjett og økonomiplan, samt gjeldsutviklingen i kommunen.

PROBLEMSTILLINGER

Følgende hovedproblemstillinger besvares i forvaltningsrevisjonen:

- **Ivaretar budsjettprosessen økonomisk bærekraft?**
- **Er kommunens gjeldsutvikling økonomisk bærekraftig?**

Den første problemstillingen vil besvares ved å belyse følgende underspørsmål:

- Legger budsjettprosessen til rette for å ivareta kommunens økonomiske handleevne over tid?
- Har kommunen etablert system og rutiner som kan sikre et realistisk og fullstendig budsjett?
- Legger budsjettprosessen til rette for politisk styring og kontroll?

TIDS- OG RESSURSBRUK

Timeforbruk: 350 timer

Rapport til sekretær: Februar 2026

OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR

Marie Husøy Sæther

marie.saether@revisjonmidtnorge.no

Tlf. 90174229

2 MANDAT

I dette kapittelet redegjøres det for bestillingen.

2.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune bestilte den 21.11.2024, sak 44/24, en forvaltningsrevisjon om økonomisk bærekraft. Bestillingen er i tråd med Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028, og kontrollutvalgets vedtak.

2.2 Bakgrunnsinformasjon¹

Økonomisk bærekraft er forankret i kommuneloven § 14-1 som sier at kommunens økonomiske handleevne skal ivaretas over tid. Dette innebærer at den økonomiske utviklingen i kommunen må være slik at den ikke svekker mulighetene for å tilby dagens tjenester i framtiden på grunn av dårlig økonomi.

Kommuneloven § 14-2 viser til obligatoriske verktøy for kommunen i dette arbeidet. Det omfatter:

- Økonomiplan og årsbudsjett
- Årsregnskap og årsberetning
- Finansielle måltall
- Økonomireglement
- Finansreglement

Økonomiplan, årsbudsjett og finansielle måltall er viktige deler av kommunens økonomiske styring.

Kommuneloven §§ 14-1 og 14-4 sier at **budsjett og økonomiplan** skal være oversiktlig og usikkerhet skal synliggjøres. Det betyr blant annet at det skal være mulig å forstå for folkevalgte.

Kommuneloven § 14-4 sier at budsjett og økonomiplan skal settes opp i balanse og være realistiske, fullstendige og oversiktlige. Videre skal økonomiplan og årsbudsjettet vise utviklingen i kommunens økonomi og utviklingen i gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser.

¹ Deler av kapittelet er hentet fra Revisjon Midt-Norges prosjektplaner med liknende tema.

NOU 2016:4 Ny kommunelov, viser til at lovforslaget med ny kommunelov innebærer i hovedsak at økonomireglene fra forrige lov videreføres. Det må være kommunestyrets ansvar å fastsette realistiske budsjetter innenfor det økonomiske handlingsrommet, gjøre de overordnede prioriteringene og avveie kortsiktige og langsiktige hensyn og følge opp at budsjettet blir gjennomført².

Kommunelovens krav i § 14-4 er utdypet i følgende punkter i Ot.prp. nr. 43 (1999-2000):

- Påregnelige inntekter etter forsiktighetsprinsippet
- Dekning av vedtatt aktivitet
- Minst dekke utgifter pålagt ved lov, avtale eller rettslig forpliktelse
- Konsistens mellom inntekts- og utgiftsforutsetninger

Av forsiktighetsprinsippet kan det utledes at usikkerhet i anslagene bør synliggjøres.

Jf. kommuneloven § 14-5 første ledd, er årsbudsjettet bindende for kommunestyret og underordnede organ. Kommunestyret kan endre årsbudsjettet når det er nødvendig for å oppfylle lovens krav om realisme og balanse.

Kommunal- og regionaldepartementets veileder om økonomiplan (2013) sier at økonomiplanen bør baseres på demografiske prognoser og at endringer bør vies oppmerksomhet i økonomiarbeidet.

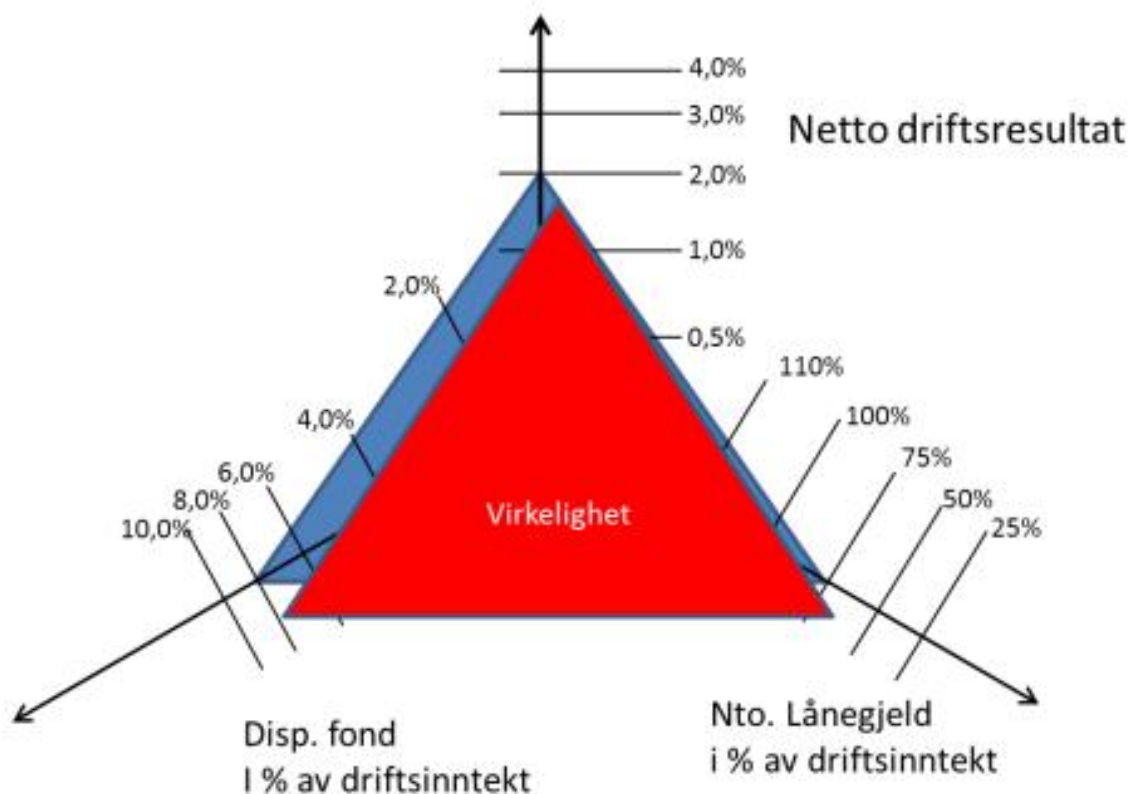
De **finansielle måltallene** er ett av flere verktøy som er styrende for budsjett og økonomiplan.

Riksrevisjonen peker i sin rapport fra 2015 på at store lån og lavt driftsresultat gir utfordringer for norske kommuner. Med bakgrunn i denne rapporten har Rana kommune utviklet en Kommunaløkonomisk bærekrafts-modell (KØB-modell) (Gårseth-Nesbakk 2018). Arbeidet er del av et forskningsprosjekt om økonomiske styringsmodeller for langsiktig utvikling og bærekraft i kommunesektoren. Modellen kalles trekantmodellen, og er vist i figur 1.

Modellen bygger på størrelsene på kommunens netto driftsresultat, disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter og netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter. Disse størrelsene er ofte en del av kommunens finansielle måltall som kommuneloven §14-2 sier skal være styrende for budsjett og økonomiplan. Nivået på måltallene definerer kommunens økonomiske handlingsrom, vist som arealet av trekanten i modellen.

² Kapittel 19.2.4, side 219

Figur 1. KØB-modellen



Kilde: Gårseth-Nesbakk 2018.

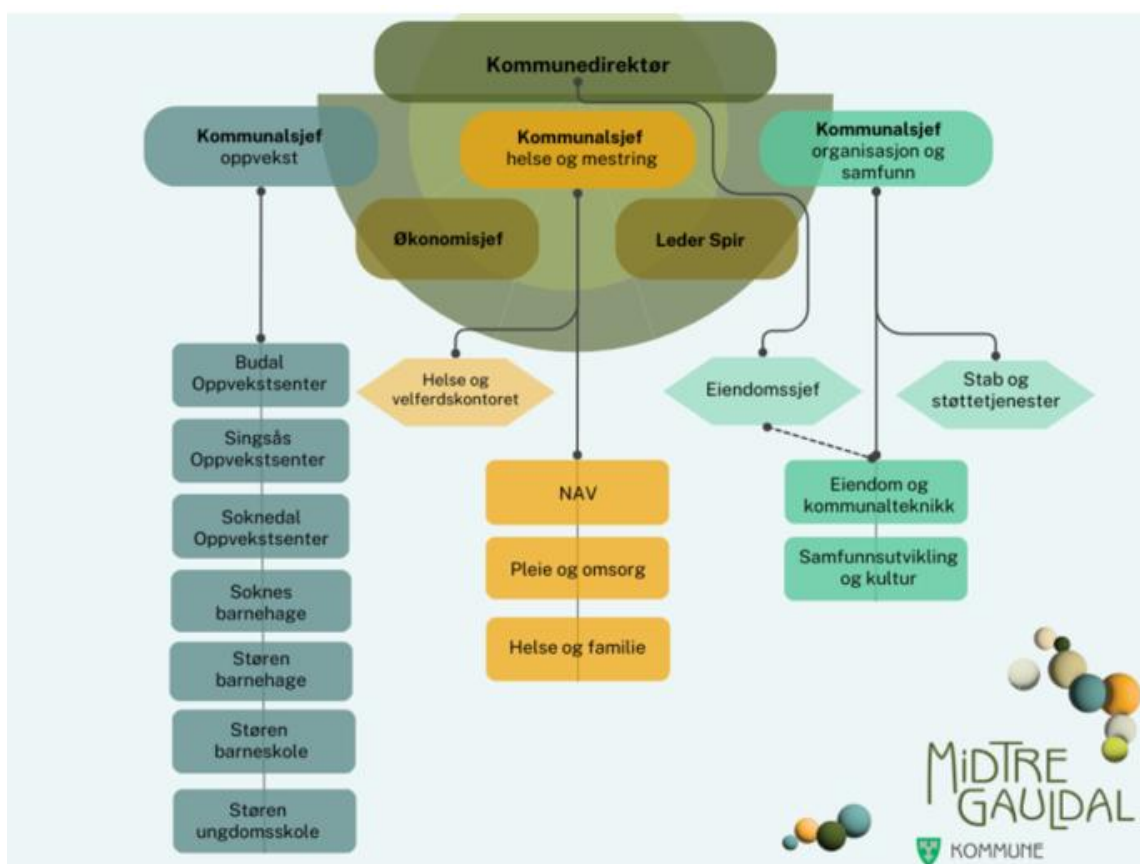
KØB-modellen kan knyttes til kommunens egne måltall, og synliggjøre utviklingen i kommunens økonomiske handlingsrom i nye budsjettforslag. Modellen kan dermed gi et bilde på om det framlagte budsjettet er økonomisk bærekraftig. Modellen er en forenkling, og i tillegg må det tas hensyn til blant annet demografisk utvikling, framtidig behov for tjenester, status på investeringer i kommunen og vedlikeholdsetterslep.

2.3 Kommunens administrative organisering

Kommunedirektør er øverste administrative leder i Midtre Gauldal kommune. Kommunen er organisert med flere ledernivå, det vil si med kommunalsjefer og enhetsledere som rapporterer direkte til kommunedirektør.³

Plasseringen av økonomisjef fremgår av organisasjonskartet i figur 2.

Figur 2. Organisasjonskart



Kilde: Midtre Gauldal kommune, <https://www.mgk.no/om-kommunen/organisasjon>

³ <https://www.mgk.no/om-kommunen/organisasjon>

3 PROSJEKTDESIGN

Dette kapittelet redegjør for revisors forslag til løsning av oppdraget.

3.1 Problemstillinger

Følgende problemstillinger vil bli besvart i forvaltningsrevisjonen. Problemstillingene er i tråd med forslag drøftet i kontrollutvalgets bestillingsmøte.

- **Ivaretar budsjettprosessen økonomisk bærekraft?**
- **Er kommunens gjeldsutvikling økonomisk bærekraftig?**

Den første problemstillingen vil besvares ved å belyse følgende underspørsmål:

- Legger budsjettprosessen til rette for å ivareta kommunens økonomiske handleevne over tid?
- Har kommunen etablert system og rutiner som kan sikre et realistisk og fullstendig budsjett?
- Legger budsjettprosessen til rette for politisk styring og kontroll?

3.2 Avgrensing

Denne forvaltningsrevisjonen om økonomisk bærekraft vil undersøke budsjettprosessen og avgrenses bort fra økonomirapportering. Avgrensningen er gjort for å vektlegge planleggingsfasen. Kommunens økonomirapporteringer vil kunne inngå som data i revisjonen, men det vil ikke utledes egne revisjonskriterier eller gjøres egne vurderinger knyttet til rapportering. Forvaltningsrevisjonen vil primært undersøke budsjettprosessen gjennom året 2025.

Begrepet budsjettprosess vil omfatte arbeidet med planlegging for hele økonomiplanperioden og ikke bare årsbudsjettet. For å vurdere den økonomiske bærekraften må det legges til grunn et langsiktig perspektiv. Det betyr for eksempel at virkningen av lån må synliggjøres for hele økonomiplanperioden. Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommunene sier i § 5-6 at økonomiplanen og årsbudsjettet skal inneholde en oversikt over den årlige utviklingen i gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser i planperioden.

Budsjettet som legges fram for politikerne er administrasjonens forslag og dette er utgangspunktet for forvaltningsrevisjonen. Politikernes disposisjoner i det framlagte budsjettet er ikke en del av forvaltningsrevisjonen. Derimot er det aktuelt å undersøke hvordan administrasjonen legger til rette for politikernes arbeid med budsjett og økonomiplan og en bærekraftig økonomi.

3.3 Aktuelle kilder til kriterier

I en forvaltningsrevisjon utledes det revisjonskriterier fra autoritative kilder som grunnlag for revisjonen. Aktuelle kilder til revisjonskriterier:

- Kommuneloven med forarbeider (2018).
- Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner).
- Økonomiplanlegging i kommuner og fylkeskommuner. Veileder om økonomiplan fra Kommunal- og regionaldepartementet (2013).
- Kommunens egne økonomi- og finansreglement.

3.4 Aktuelle metoder for innsamling av data

Vi vil i hovedsak hente data gjennom dokumentgjennomgang, intervjuer og skriftlige spørsmål. De ulike metoden kan hver for seg gi et datagrunnlag som er egnet for å svare på den enkelte problemstilling, og i kombinasjon vil de kunne gi et bredt grunnlag for å belyse temaet.

Dokumenter til gjennomgang vil være styrende dokumenter for økonomiprosessen, budsjett- og økonomiplandokumenter, saksfremlegg til budsjett- og økonomibehandling, økonomirapporter, årsberetning mm. I tillegg er dokumentasjon av finansielle måltall, fastsettelsen av disse og eventuelle endringer relevant dokumentasjon. Videre er det relevant å se på vurderinger av vedlikeholdsetterslep, demografiske endringer og andre forhold som kan påvirke kommunens økonomiske handlingsrom.

For å få en god forståelse av budsjettprosessen vil vi intervju ansatte i kommunen som har en sentral rolle i budsjettprosessen. Der det er hensiktsmessig vil intervjuinformasjon bli supplert med skriftlige spørsmål.

Det kan også være aktuelt å gjennomføre en spørreundersøkelse blant politikerne for å undersøke hvordan de oppfatter at budsjettprosessen tilrettelegges for dem, herunder om de har fått tilstrekkelig opplæring, hvordan og når de blir involvert.

Gjennom den finansielle revisjonen som Revisjon Midt-Norge SA gjennomfører har vi tilgang til kommunens økonomisystem og kan hente ut opplysninger der som er relevant i denne forvaltningsrevisjonen.

4 PROSJEKTORGANISERING

4.1 Prosjektteam

Oppdragsansvarlig revisor	Marie Husøy Sæther
Prosjektmedarbeider	Arve Gausen
Kvalitetssikrer	Hanne Marit Ulseth Bjerkan
Kvalitetssikrer	Margrete Haugum

4.2 Milepælsplan

Bestillingsdato	21.11.2024
Prosjektplan til sekretær	31.01.2025
Oppstartsmøte	Innen juni 2025
Datainnsamling ferdig	Desember 2025
Rapport til uttalelse	Januar 2026
Rapport til sekretær	Februar 2026

Trondheim/28.01.2025

Marie Husøy Sæther

Oppdragsansvarlig revisor

KILDER

Gårseth-Nesbakk, L. (2018). Kommunal økonomisk bærekraft (KØB). Oversikt over foreløpige forskningsfunn. Nord Universitet, Bodø

Kommunal- og distriktsdepartementet (2018). Lov om kommuner og fylkeskommuner.

Kommunal- og distriktsdepartementet (2016). NOU 2016:4. *Ny kommunelov*.

Kommunal- og regionaldepartementet. (2013) Økonomiplanlegging i kommuner og fylkeskommuner. Veileder om økonomiplan.

Ot.prp. nr. 43 (1999-2000). Om lov om endringer i lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner m.m. Kommunal- og distriktsdepartementet

Riksrevisjonen (2015). Riksrevisjonens undersøkelse av kommunenes låneopptak og gjeldsbelastning. Dokument 3:5 (2014–2015), Oslo.

VEDLEGG 1: UAVHENGIGHETSERKLÆRING

Vurdering av uavhengighet.

Revisors egenvurdering i forbindelse med forvaltningsrevisjonsprosjekt:

Prosjektnr: FR1323	Kommune: Midtre Gauldal
--------------------	-------------------------

<p>Hovedreferanse: Kommuneloven § 24-4 Forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 3 ISA 200 - Formål og generelle prinsipper for revisjon av regnskaper pkt. 4 ISA 220 - Vilkår for revisjonsoppdrag pkt. 4, 12-13 ISA 300 - Planlegging av revisjon av regnskaper pkt. 6 Standard for forvaltningsrevisjon RSK 001 pkt. 8 Standard for eierskapskontroll RSK 002 pkt. 3</p>
--

Ansettelsesforhold:	Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn Revisjon Midt-Norge SA
Medlem i styrende organer	Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som ovenfor nevnte kommune deltar i.
Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.
Nærstående	Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til ovenfor nevnte kommune som har betydning for uavhengighet og objektivitet.
Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	Før slike tjenester utføres foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.
Tjenesten under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	Undertegnede opptre ikke som fullmektig for ovenfor nevnte kommune.
Andre særegne forhold	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.

Sted: Trondheim Dato: 21.01.25

Rolle: Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Navn: Marie Husøy Sæther

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7716 Steinkjer

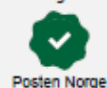
post@revisjonmidt norge.no
907 30 300

www.revisjonmidt norge.no
Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 90 2310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

- MARIE HUSØY SÆTHER, 21.01.2025

Forseglet av



Revisjon

Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

Tlf. 907 30 300 - www.revisjonmidtnorge.no

Kommunedirektøren orienterer om Korsen (Sentrumsutvikling)

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

13.02.2025

Saknr

02/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 25/62 - 1

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering,

Saksopplysninger

Kontrollutvalget bestilte i sitt møte 21.11, i tilknytning til sak 51/24 en orientering om sentrumsutviklingsprosjektet "Korsen".

Kontrollutvalget ber om å få en orientering om inngått avtale om kjøp av området, utvikling og fremdrift angående utnyttelse av området.

Vurdering og konklusjon

Kommunedirektøren vil gi sin orientering i møtet 13. februar 2025.

Det er ikke lagt opp til at det skal fattes noe vedtak i saken, såfremt det ikke fremkommer informasjon som kontrollutvalget mener trenger oppfølging, men at informasjonen tas til orientering.

Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll om internkontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

13.02.2025

Saknr

03/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-216 - Revisjon

Arkivsaknr 22/137 - 26

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering og avslutter saken.

Vedlegg

Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll 2022 - internkontroll

Saksopplysninger

Saken er knyttet til oppfølging av den forenklede etterlevelseskontrollen om internkontrollen som kontrollutvalget behandlet i 2023.

Som vedlegget viser var kontrollutvalget fornøyd med hvordan kommunedirektøren hadde fulgt opp saken, men de ønsket en ekstra orientering om de punktene kommunedirektøren på eget initiativ skulle gjennomføre i løpet av 2024.

Vurdering og konklusjon

Kommunedirektøren vil gi sin orientering i møtet 13. februar. Om det ikke fremkommer informasjon som kontrollutvalget mener trenger ytterligere oppfølging anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering og avslutter saken.

Midtre Gauldal Kommune
Rørosveien 11
7290 Støren

Vår saksbehandler: Ola Lund Renolen, tlf. 994 48 040
E-post: Ola.renolen@konsek.no
Deres ref.:
Vår ref.: 22/137-25
Oppgis ved alle henvendelser
Vår dato: 22.02.2024

Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll 2022 - internkontroll

Kontrollutvalgets sekretær takker på vegne av kontrollutvalget for orienteringen kommunedirektøren holdt på kontrollutvalgets møte 15.02.

På møtet, i sak 1/24, fattet kontrollutvalget følgende vedtak:

1. Kontrollutvalget tar notatet og redegjørelsen fra kommunedirektøren til orientering.
2. Kontrollutvalget støtter kommunedirektørens forslag til forbedringer ved at kommunedirektøren skal:
 - a) Lage et opplegg knyttet til virksomhetsstyringen, for hensiktsmessig bruk av risikoanalyser. Dette med sikte på å iverksette risikoreduserende tiltak på et tidlig nok tidspunkt.
 - b) Forsterke i oppdragsbrevene at hver enkelt enhet skal ha et dokumentert opplegg for internkontroll, og utvikle felles maler for dette.
 - c) Lage et opplegg som del av fast rapportering (kvartals- og årsrapport), som innebærer at de folkevalgte får mer og bedre informasjon om status for internkontrollen.
3. Kontrollutvalget ber om en egen orientering på de punktene som kommunedirektøren på eget grunnlag har notert seg skal følges opp innen utgangen av 2024.

Kontrollutvalgets møter høsten 2024 er berammet til 19. september og 14. november. Det hadde vært fint om kommunedirektøren kunne melde tilbake om hvilket av møtene det ville vært hensiktsmessig å holde orienteringen på.

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Ola Lund Renolen
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Kopi til:
Kommunedirektør

Postadresse:
Postboks 2564
7735 Steinkjer

Fakturaadresse:
Postboks 1258 Torgarden
7462 Trondheim
post@konsek.no

Bank: 8601.13.04038
Org.nr: 988 799 475

Oppfølging av kommunestyrets vedtak - forvaltningsrevisjon - kommuneplan og byggesaksbehandling

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

13.02.2025

Saknr

04/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 23/200 - 14

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Saksopplysninger

Saken gjelder oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 79/24 i møte 28.11.24 :
Forvaltningsrevisjon - kommuneplan og byggesaksbehandling.

Kommunestyret fattet følgende vedtak etter innstilling fra kontrollutvalget:

1. Kommunestyret tar rapporten om kommuneplan og byggesaksbehandling, med spesielt fokus på dispensasjoner, til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å følge opp revisjonens anbefalinger ved å:
 - a. Sørge for at fristene i plan- og bygningsloven § 21-7 og § 19-2 overholdes.
 - b. Kontrollutvalget ser at det realistisk sett vil måtte bli en del dispensasjoner med et mål om levende bygder f.eks. til kårbolig ved overdragelse av gårdsbruk. Rimelig tomt og tilgang til etablert VA-anlegg kan også være en del av bildet ved dispensasjon. Det er vanskelig å uttale seg om det dispenseres for mye/lite uten at kontrollutvalget har fått innsyn i en del konkrete saker hvor det er gitt dispensasjon.
 - c. Styrke opplæringen av folkevalgte i plan- og byggesaker.
 - d. Fortsette å forbedre informasjonen og forventningsavklaringen til innbyggerne i byggesaksprosessen.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren informere nærmere om økningen i antall dispensasjoner fra 2020-2023 til kontrollutvalget i utvalgets møte 21. november. Kontrollutvalget ønsker å kunne sammenligne utviklingen i denne perioden med foregående periode fra 2015-2019.
4. Kommunestyret ber kommunedirektøren om en skriftlig rapport om oppfølgingen av punkt 2 innen 15.05.25.
Kommunedirektøren blir invitert til et kontrollutvalgsmøte for å informere om hvordan den nye arealplanen (KPA) har påvirket antallet dispensasjonssøknader.

Vurdering

Kommunedirektøren vil bli innkalt til kontrollutvalget for å svare ut vedtaket i to runder. Ved en inkurie ble ikke saken behandlet i kommunestyret før 28.11.24, etter fristen kontrollutvalget opprinnelig satte for første tilbakemelding.

Kommunedirektøren kalles inn til møtet 13.02.25 for å orientere om økningen i antall dispensasjoner jamfør vedtakets punkt 3.

Kommunedirektøren vil presentere sin redegjørelse i møtet.

Konklusjon

Kontrollutvalget vil i dialog med kommunedirektøren sette tidspunkt for tilbakemelding på oppfølgingen av vedtakets punkt 2 og 4.

Oppfølging etter årsrevisjon - orientering til kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

13.02.2025

Saknr

05/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 23/497 - 20

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Vedlegg

Revisjonsnotat til årsregnskap 2023

Kommunedirektørens svar på revisjonsnotat etter revisjon av 2023-regnskapet

Saksopplysninger

I forbindelse med årsoppgjørrevisjon utarbeider revisor ofte et revisjonsnotat til administrasjonen om forhold som ikke har betydning for bedømmelsen av årsregnskapet, men som administrasjonen ev. må følge opp. Kontrollutvalget skal orienteres om administrasjonens tilsvar når dette foreligger.

I revisors tilbakemelding etter årsrevisjon 2023 er disse punktene tatt opp:

- Investeringer
- Sykelønnsrefusjoner
- Noter
- Interkommunalt politisk råd
- Prosjektregnskap

Revisor har gitt Midtre Gauldal kommune frist til 14. juni 2024 på å gi et svar på revisjonsnotatet. Midtre Gauldal kommune har gitt revisor svar i brev av 10. september 2024 (vedlegg).

Vurdering

Kontrollutvalgets sekretariat viser til kommunedirektørens svar på revisors revisjonsnotat etter årsrevisjon og anbefaler kontrollutvalget å ta den skriftlige redegjørelsen til orientering.

Br2024-0527 Revisjonsnotat

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- KARI ANNE GAARE, signert 27.05.2024 med ID-Porten: BankID



Det signerte dokumentet inneholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.

Kommunedirektør i Midtre Gauldal kommune

Revisjonsnotat til årsregnskapet for 2023

Vi viser til revisjonsberetning datert 15.04.2024 for Midtre Gauldal kommune sitt årsregnskap for 2023. Vi gjør oppmerksom på at det er revisjonsberetningen som skal følge regnskapet fram til behandling i kontrollutvalg, formannskap og kommunestyret. Dette revisjonsnotatet er ment som en orientering til, og som grunnlag for oppfølging for administrasjonen. Kopi av notatet vil bli oversendt kontrollutvalget til orientering.

Forhold som tas opp i dette revisjonsnotatet er mindre vesentlige forhold som ikke påvirker vår konklusjon om årsregnskapet i vår revisjonsberetning, men som vi mener ledelsen bør være kjent med og følge opp. De forhold som tas opp må ses på som forbedringspunkter som revisjonen har forventning til at blir tatt tak i. Hvis vi gjentatte ganger må ta opp samme forhold i revisjonsnotat vil det være aktuelt å løfte det opp i revisjonsberetning som presisering eller forbehold på aktuelt område.

Forbedringspunkter vi ønsker å sette fokus på:

1. Investeringer

Revisor har tatt stikkprøver for å kontrollere skillett drift investering. Det ble stilt spørsmål rundt noen av prosjektene til kommunen. Bl.a. gjelder dette prosjekt 1102002 Digitaliseringstiltak iht dig.strategi, 1102201 Nytt sak-og arkivsystem, 2102201 Digitale tavler barnehage, 2102202 Digitale tavler skole, 710231 Øverspjeldet 1A – renovering, 7102320 Budal omsorgsboliger - ombygging leilighet og 7102322 Oppgradering Heisalarmer . Vi mener at hele eller deler av prosjektene skulle vært bokført i drift. I tillegg er det flere prosjekt som var under vesentlig verdi på kr 100 000. Vi vil påpeke at det er kommunens ansvar å påse at det kun er investeringer som bokføres i investeringsregnskapet.

Vi opplyste i forrige års årsoppgjørnotat at kommunen må vurdere klassifisering av pågående prosjekt og nedskrivninger av tidligere prosjekter på bakgrunn av notatet «Digitale løsninger og avgrensning mellom drift og investering» fra Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS). Vår kontroll av investeringsregnskap har avdekket at det fortsatt er bokført programvare som er å anse som driftsutgift (såkalte SaaS- software as a service). Vi har også gjennom kundebrev 2023-04 og webinar gjort oppmerksom på kravene og sagt at vi kommer til å ha fokus på dette. Programvare som ved utgangen av 2023 var bokført i investeringsregnskapet, må nå i 2024 korrigeres og overføres til drift.

2. Sykelønnsrefusjoner

Vår revisjon viser at kommunen har mottatt mer i sykelønnsrefusjon for 2023 enn det som framgikk av regnskapet per 31.12. Vi ber om at kommunen så langt det er mulig forbedrer rutineene knyttet til periodisering av sykelønnsrefusjoner.

3. Noter

Vi opplevde at det var flere feil i notene til mottatt årsregnskapet. Disse ble korrigert gjennom revisjonen. Vi ber om at notene kvalitetssikres internt før de oversendes revisjonen for gjennomgang.

Revisjon Midt-Norge SABrugata 2
7715 Steinkjer post@revisjonmidtnorge.no
 907 30 300**www.revisjonmidtnorge.no**Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

• KARI ANNE GAARE, 27.05.2024

Forseglet av



Posten Norge

4. Interkommunalt politisk råd
Regnskapet til Trøndelag Sør-Interkommunalt politisk råd føres som en del av regnskapet til kommunekassen. Vi ber om tilbakemelding på om dette blir gjort iht. til Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. kapittel 8. Kommunen må sørge for at dette blir gjort.
5. Prosjektregnskap
Vårt arbeid med særattestasjoner gjennom året viser at kommunen i noen tilfeller ikke belaster lønnsutgifter løpende på prosjekt. Vi ber om at dette i størst mulig grad blir gjort. Hvis det blir nødvendig med omposteringer, må det ligge ved god dokumentasjon og det er viktig at korrigeringen omfatter hele den opprinnelige føringen, også prosjektnummer.

Vi ønsker en tilbakemelding på hvordan punktene er planlagt fulgt opp innen 14.06.2024.

Med vennlig hilsen

Kari Anne Gaare
Oppdragsansvarlig revisor
Statsautorisert revisor

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur og har derfor ingen signatur

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

✉ post@revisjonmidtnorge.no
☎ 907 30 300

www.revisjonmidtnorge.no
Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

- KARI ANNE GAARE, 27.05.2024

Forseglet av



Posten Norge

REVISJON MIDT-NORGE SA
Brugata 2
7715 STEINKJER

Deres referanse	Vår referanse	Saksbehandler	Dato
	2024/1178-12	Christina Karlsaune	10.09.2024

Revisjonsnotat etter revisjon av 2023-regnskapet

Investeringer

Vi kan være enige i at enkelte investeringsprosjekt som går på rehabilitering/oppussing av boliger kan være i grenseland angående skillet påkostning eller vedlikehold. Her må det på plass strengere rutiner for kontroll fra økonomi på de enkelte prosjektene. Vi ser også at ansvarlige for prosjektene ikke har god nok kompetanse og forståelse for dette skillet, så her er det behov for bedre opplæring.

Angående investeringer på under vesentlig verdi på kr 100 000 så er vi ikke enige, da dette gjelder prosjekter som har gått over flere år. Summen på hele prosjektet overstiger beløpsgrensen.

Når det gjelder Nytt sak- og arkivsystem, som nok er et prosjekt som ifølge de nye reglene om digitale løsninger ikke er godkjent som et investeringsprosjekt, så er denne investeringen avskrevet over 3 år. Siste avskrivningsår vil være 2024, så en ompostering fra investering til drift vil ikke være nødvendig.

Sykelønsrefusjon

Vi er klar over at det siste mottaket av sykelønsrefusjon dessverre ikke ble postert i 2023-regnskapet. Årsaken er sykemelding på lønn i innspurten av regnskapsavslutningen.

Noter

Feil i noter skyldes stort press på ansatte på regnskap i årsavslutningsperioden, og dermed ble ikke kvaliteten på det som ble levert god nok. Vi vil sørge for at notene kvalitetssikres før utsendelse kommende år.

Interkommunalt politisk råd

Ifølge Forskrift for økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommune og fylkeskommuner mv. kapittel 8, § 8-3 Unntak fra kravet om eget årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning kan interkommunale politiske råd med forventede brutto driftsinntekter på under 5

millioner føres som en del av regnskapet til kommunekassen. Regionråd Trøndelag sør har i 2023 brutto driftsinntekter på kr 4,022 millioner kroner, så dette skal etter vår mening være innenfor regelverket.

Fra 2025 går vi over til nytt regnskapssystem og i den forbindelse vil det være naturlig å ta en ny vurdering på om regnskapet til Regionråd Trøndelag sør bør skilles mer ut fra kommunekassen regnskap.

Prosjektregnskap

Vi prøver i størst mulig grad å følge opp med direkte føring av lønn på prosjekt, men må innrømme at det i enkelte tilfeller ikke følges opp godt nok. Bedre avtaler med prosjektledere må tilstrebes.

Med hilsen

Christina Karlsaune

Kommunedirektørens stab

Dokumentet er elektronisk signert og sendes uten håndskreven signatur.

Kopi til:

Håvard Ler

Alf-Petter Tenfjord

Kontrollutvalgets årsmelding 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

13.02.2025

Saknr

06/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&14

Arkivsaknr 24/16 - 3

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til forslag til årsmelding for 2024.
2. Årsmeldingen legges frem for kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2024 til orientering.

Vedlegg

Kontrollutvalgets årsmelding 2024

Saksopplysninger

Kontrollutvalgets sekretariat har utarbeidet forslag til årsmelding for kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune, der vi har oppsummert aktiviteten i kontrollutvalget i 2024.

Kontrollutvalget er kommunestyrets eget kontrollorgan og fører løpende kontroll av kommunens virksomhet på vegne av kommunestyret. For å oppsummere foregående års aktivitet og for å gi kommunestyret et nærmere innblikk i kontrollutvalgets virksomhet, utarbeider kontrollutvalget sin egen årsmelding som legges frem for kommunestyret til orientering.

Kommunestyret har til enhver tid, men kanskje særlig i tilknytning til behandlingen av årsmeldingen, anledning til å komme med synspunkter knyttet til kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets arbeid krever et godt samarbeid med kommunestyret, administrasjonen, revisjonen og sekretariatet, og formålet er å bidra til en velfungerende forvaltning og tillit til kommunen.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å oversende årsmeldingen til kommunestyret til orientering.



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

**Kontrollutvalgets
årsmelding for
2024**



Innhold

Kontrollutvalgets arbeids- og ansvarsområder	3
Arbeid med lovpålagte oppgaver i 2024	4
Andre aktiviteter i 2024	7
Mer om kontrollutvalget	8

Kontrollutvalgets arbeids- og ansvarsområder

Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan. Kontrollutvalget har én funksjon, kontrollfunksjonen. Kontrollutvalget er direkte underlagt kommunestyret og rapporterer bare til kommunestyret. Denne årsmeldingen er kontrollutvalgets rapport om kontrollarbeidet i 2024.

Kontrollutvalget har ifølge kommuneloven ansvar for

- **Å påse at regnskapsrevisjonen gjennomføres etter gjeldende lover og forskrifter**
- **Å sørge for at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak**
- **Forvaltningsrevisjoner**
- **Eierskapskontroller**
- **Å følge opp kommunestyrets vedtak om revisjonsrapporter**
- **Å lage budsjett for kontrollarbeidet**
- **Å innstille på revisjonsordning og revisjonsselskap til kommunestyret når det er aktuelt.**

I tillegg til de pålagte oppgavene, kan kontrollutvalget ta opp en hvilken som helst sak som utvalget mener har et kontrollperspektiv. Utvalget kan:

- holde seg orientert om resultatet av statlige tilsyn
- dra på virksomhetsbesøk for å bli kjent med kommunen og kommunens selskaper
- gjøre kontrolloppgaver på oppdrag fra kommunestyret
- holde seg orientert om kommunen som eier ved å følge med på møtene i generalforsamlinger, representantskap osv.
- bestille orienteringer om tjenesteområder, saker eller utvalgte rutiner fra kommunedirektøren
- behandle henvendelser fra publikum

Arbeidet med lovpålagte oppgaver i 2024

Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget behandlet i løpet av fjoråret flere saker om regnskapsrevisjon.

1. Kontrollutvalget har innhentet informasjon om at revisoren er uavhengig og kompetent til å utføre oppdraget. Se regnskapsrevisorens uavhengighetserklæring, sak 45/24 www.konsek.no/kontrollutvalg/mgauldal/
2. Kontrollutvalget har holdt seg løpende orientert om revisjonsarbeidet. Kommunens revisor har blant annet orientert om sin vurdering av risikoene i kommunen og hvordan revisjonsarbeidet er lagt opp. Se orientering om revisjonstrategi, sak 36/24 og vedlegg til protokollen under møtedokumenter (21.11): www.konsek.no/kontrollutvalg/mgauldal/
3. Kontrollutvalget har dessuten fått informasjon om hvordan revisjonsselskapet arbeider for å sikre kvaliteten i regnskapsrevisjonen.

Kontrollutvalget har dermed oppfylt tre plikter, som det er pålagt å utføre gjennom kommuneloven. Kontrollutvalget har ikke hatt merknader i noen av sakene.

Uttalelsen om årsregnskapet og årsberetningen

Kontrollutvalget skal hvert år uttale seg til kommunestyret om kommunens årsregnskap og årsberetning kan godkjennes. Kontrollutvalget skal se til at revisjonen foregår i samsvar med lovene og regelverket.

Se kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet og årsberetningen til Midtre Gauldal Kommune, sak 13/24 og Midtre Gauldal Utvikling KF, sak 12/24:

www.konsek.no/kontrollutvalg/mgauldal/

Uttalelsen ble lagt fram for formannskapet og var en del av beslutningsgrunnlaget da kommunestyret behandlet årsregnskapet og årsmeldingen for 2023. Kontrollutvalget hadde ingen merknader til regnskapet og anbefalte kommunestyret å godkjenne begge.

Kontrollutvalget påpekte at kun en av tre finansielle måltall vedtatt av kommunestyret er oppnådd i 2023.

Forenklet etterlevelseskontroll

Dette er en form for stikkprøvekontroll av kommunens økonomiforvaltning. Kommunens regnskapsrevisor gjør én slik kontroll hvert år, og rapporterer til kontrollutvalget før 30. juni.

I 2024 kontrollerte revisoren offentlige anskaffelser. Revisoren fant feil på to av fem undersøkte anskaffelser.

Kommunedirektøren har fått beskjed om hva kommunen må korrigere for å tilfredsstille loven. Kontrollutvalget følger med på at administrasjonen retter seg etter påleggene. Utvalget har derfor holdt seg orientert om hva administrasjonen har gjort for å rette feilene. Se sak 37/24, www.konsek.no/kontrollutvalg/mgauldal/

Nye planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal utrede behovet for, planlegge og bestille forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Kontrollutvalget lager nye planer for begge i løpet av det første året av valgperioden.

Den nye planen ble fullført i løpet av fjoråret. Kontrollutvalget fikk innspill til planen fra

- Revisjon Midt-Norge,
- Kommunens administrative og politiske ledelse
- Tillitsvalgte og rådet for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne.

Kommunestyret vedtok planen for 2024-2028 i møtet 05.09.24, sak 61/24.

Eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal kontrollere at selskapene som kommunen eier blir drevet i samsvar med politiske vedtak og lover, og at eierstyringen er god.

Det har ikke vært gjennomført noen eierskapskontroller i 2024, men det ble startet et forarbeid på en felles eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av TrønderEnergi AS med datterselskaper i samarbeid med de andre eierkommunene. Prosjektplan forventes behandlet på kontrollutvalget møte i mars og arbeidet med prosjektet skal starte opp før sommeren og sluttbehandling i 2026.

Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon er en undersøkelse av om kommunens virksomheter og selskaper er produktive, effektive og følger lover, regler og kommunestyrets vedtak.

I 2024 behandlet kontrollutvalget rapport fra en forvaltningsrevisjon av kommuneplan og byggesaksbehandling. Kontrollutvalget sendte rapporten til kommunestyret for endelig behandling. Kommunestyret vedtok kontrollutvalgets innstilling i sitt møte 28.11.24, sak 79/2024:

1. Kommunestyret tar rapporten om kommuneplan og byggesaksbehandling, med spesielt fokus på dispensasjoner, til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å følge opp revisjonens anbefalinger ved å:
 - a. Sørge for at fristene i plan- og bygningsloven §21-7 og §19-2 overholdes.
 - b. Søke å unngå å innvilge dispensasjoner når regionale eller nasjonale myndigheter fraråder det.
 - c. Styrke opplæringen av folkevalgte i plan- og byggesaker.
 - d. Fortsette å forbedre informasjonen og forventningsavklaringen til innbyggere i byggesaksprosessen.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren informere nærmere om økningen i antall dispensasjoner fra 2020-2023 til kontrollutvalget i utvalgets møte 14. november. Kontrollutvalget ønsker å kunne sammenligne utviklingen i denne perioden med foregående periode fra 2015-2019.
4. Kommunestyret ber kommunedirektøren om en skriftlig rapport om oppfølgingen av punkt 2 innen 15.05.2025. Kommunedirektøren blir invitert til et kontrollutvalgsmøte for å informere om hvordan den nye arealplanen (KPA) har påvirket antallet dispensasjonssøknader.

Kontrollutvalget skal følge med på at vedtaket blir fulgt opp. Kommunedirektøren kommer til møtet 13.02 for å orientere om punkt 3. Punkt 4 følges opp i løpet av 2025.

Kontrollutvalget bestilte en ny forvaltningsrevisjon om økonomisk bærekraft på sitt siste møte 21. november. Prosjektplan skal godkjennes på møtet 13. februar. Rapport forventes levert i februar 2026 og ferdigbehandles i løpet av året.

Andre aktiviteter i 2024

Rapporter fra statlige tilsyn

Kontrollutvalget blir orientert om resultatene av statlige tilsyn i kommunen, og om hva kommunedirektøren gjør for å korrigere feil og mangler etter disse tilsynene.

I fjor orienterte kommunedirektøren om oppfølgingen av disse tilsynene:

- Helsetilsynets rapport fra tilsyn med NAV-kontorene

Oppfølging av eierskap

Kontrollutvalget følger med på hvordan kommunen ivaretar eierskapet i en del av selskapene sine. Derfor holder kontrollutvalget seg orientert om generalforsamlinger, representantskaps- og årsmøter i en del av disse selskapene. Utvalget setter seg også inn i selskapenes årsmeldinger for å være orientert om viktige saker for selskapene.

Virksomhetsbesøk

Kontrollutvalget gjennomførte et virksomhetsbesøk ved Gauldalsporten som en del av sitt møte 21. november.

Mer om kontrollutvalget

Møter og saksbehandling

Møteprotokollene fra utvalgets møter blir lagt fram for kommunestyret som referatsak. Kommunestyret kan dermed følge med på kontrollutvalgets arbeid.

Kontrollutvalget hadde fem møter i fjor. Utvalget sendte seks saker til kommunestyret for videre behandling.

Opplæring og faglig samarbeid

Medlemmene i kontrollutvalget får tilbud om opplæring og faglig samarbeid gjennom Konsek, NKRF – kontroll og revisjon i kommunen, og Forum for kontroll og tilsyn.

I løpet av fjoråret deltok to medlemmer på Konseks regionsamling på Røros 15. januar og et medlem i Trondheim 16. januar.

Tre av medlemmene deltok digitalt på Konseks samling for kontrollutvalg 1. oktober.

Faglige ressurser

Sekretariat. Kommunen er medeier i Konsek, som er sekretariat for 48 kontrollutvalg i Nordland, Trøndelag og Innlandet. Konsek er kontrollutvalgets administrasjon og tar seg av møteavviklingen, saksutredning og koordinering med administrasjonen, revisjonen og statlige tilsyn.

Revisjon. Kommunen er medeier i Revisjon Midt-Norge, som er revisor for mer enn 54 kommuner i Nordland, Trøndelag og Innlandet. Revisjon Midt-Norge leverer samtlige former for revisjon til kommunen.

Økonomiske ressurser

Kommunestyret vedtar budsjettet for kontrollarbeidet etter innstilling fra kontrollutvalget. Kostnadene omfatter honorar til kontrollutvalgets sekretariat og til revisjonen.

Budsjettet til kontrollarbeidet var på kr 1.373.425,-. Revisjonshonoraret utgjorde kr. 928.442,40. Avviket skyldes en ekstraregning etter sluttrevisjon av Midtre Gauldal Utvikling KF. Honoraret til sekretariatet var på kr 309.000,-. Kontrollutvalget har brukt i underkant av 50% prosent av sin del av budsjettet. Medlemmene har ikke søkt om dekning av tapt arbeidsfortjeneste og de har bevisst deltatt digitalt på kurs der det har vært mulig for å holde kostnadene nede.

Regnskap for kontrollarbeidet

Arts-gruppe	Tekst	Regnskap pr. 12/ 2024	Budsjett 2024
000 – 099	Godtgjørelser og sosiale utgifter	51.492,10	92.500,00
100 – 499	Driftsutgifter, kurs og reiser	25.725,00	65.925,00
	SUM KONTROLLUTVALGETS DRIFT	77.217,10	158.425,00
	Honorar, revisjonen	928.442,40	906.000,00
	Honorar, sekretariatet	309.000,00	309.000,00
	SUM KONTROLLARBEIDET	1.314.659,40	1.373.425,00

Kontrollutvalgets medlemmer

Det er strenge krav til hvilke roller kontrollutvalgets medlemmer kan ha mens de er medlem av utvalget. De kan ikke være ansatt i kommunen. De kan heller ikke ha en ledende rolle i selskaper som kommunen eier, for eksempel være styremedlem.

- Ingen av kontrollutvalgets medlemmer har en rolle som kommer i konflikt med vervet i utvalget.
- Kravet til kjønnsbalanse er ikke oppfylt.

Faste medlemmer

Gerrit Andre Pallin Lorier, Høyre, leder
Anita Krigsvoll, Senterpartiet, nestleder
Harald Rognes medlem 3, Pensjonspartiet
Helge Malum, medlem 4, Kristelig Folkeparti
Per Ingar Almås medlem 5, Bygdelista

Varamedlemmer

For medlem Pallin Lorier, Krigsvoll, Malum, Rognes)

1. Wenche Kristine Dahle, Kristelig Folkeparti
2. Kjell Edvin Stenbro, Senterpartiet
3. Kristin Margrethe Gunhildsøien
4. Eivind Refseth, Kristelig Folkeparti
5. Guri Margrete Solberg, Senterpartiet

For medlem Almås

1. Jorid Endal Bjørnevoll, Arbeiderpartiet
2. Inger Jorid Lium, Arbeiderpartiet
3. Aina Bogen, Arbeiderpartiet
4. Edd Robert Stenbro, Bygdelista

Avslutning

Årsmeldingen er en oppsummering av fjorårets virksomhet i kontrollutvalget. Saksdokumentene ligger på sekretariatets hjemmesider, <https://www.konsek.no/kontrollutvalg/mgauldal/>

Kontrollutvalgets arbeid skal bidra til å styrke tilliten til kommunen og lokaldemokratiet. Utvalget håper at fjorårets virksomhet har bidratt til det, og vil takke kommunestyret og administrasjonen for samarbeidet.

Kontrollutvalget, 13. februar 2025

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

13.02.2025

Saknr

07/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 25/61 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Vedlegg

Møteprotokoll Kommunestyret 28.11.24 (Sak 79 og 82)

Saksopplysninger

Kontrollutvalget orienteres om to politiske vedtak i kommunestyret. Saker som har relevans for kontrollarbeidet:

1. Forvaltningsrevisjon - kommuneplan og byggesaksbehandling: 28.11.24 Sak 79/2024
Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt - se vedlagt møteprotokoll
2. Handlingsprogram med økonomiplan 2025-2028: 28.11.24 Sak 82/24
Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet (vedlegg 4 og 5) følger saken og ble vedtatt som en del av budsjettet - se vedlagt møteprotokoll

Utvalg: Kommunestyret
Møtested: Midtre Gauldal rådhus - Kommunestyresalen
Dato: 28.11.2024
Tidspunkt: 09:00

Til stede:

Navn	Funksjon	Medl.	Varamedlem for
Trude Heggdal	ordfører	AP	
Stian Engen	varaordfører	BL	
Sivert Moen	medlem	SP	
Ann-Iren O. Rønningsgrind	medlem	SP	
Lars Gunnar Storli	medlem	SP	
Anita Krigsvoll	varamedlem	SP	Kenneth Moe
Kristin Stornes	medlem	BL	
Olav Edvin Heggvold	medlem	BL	
Brit Inger Aune	medlem	BL	
Vibeke Wæraas	varamedlem	BL	Eva Karin Aune
Paula Forodden	medlem	BL	
Harald Rognes	medlem	PP	
Magnar Kosberg	medlem	KRF	
Anna Therese Flatmo	medlem	H	
Nina Pallin Lorier	medlem	H	
Rune Folgerø	varamedlem	H	Roger Refseth
Torstein Rognes	medlem	AP	
Gunn Randi Enodd	medlem	AP	
Niels Arne Balstad	medlem	AP	
Anders Malum	varamedlem	AP	Sivert Garli
Anneli Berg Aasenhuis	medlem	AP	
Torill Haueng	varamedlem	BL	Siv Anita Nerøien Løvø
Guri Margrete Solberg	varamedlem	SP	Svein Fløttum

Følgende fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
Marius Thue	Utvalgssekretær
Alf-Petter Tenfjord	Kommunedirektør
Håvard Ler	Økonomisjef

Merknad i møte:

IT-sjef Göran Johansson orienterte om status på IT-Midt samarbeidet.

Kommunedirektør Alf-Petter Tenfjord orienterte om RS 25/24 og RS 27/24.

Kommunalsjef for Helse og mestring, Grethe Ellerås besvarte spørsmål rundt RS 27/24.

Sivert Moen meldte forfall fra kl 13:45 - 15:15 og trådte ut før oppstart av PS 82/24, men trådte inn igjen før endelig vedtak.

Saksliste

Utvalgs- saksnr.	Tittel
PS 74/24	Godkjenning av innkalling og sakliste
PS 75/24	Referatsaker
RS 21/24	Ny versjon av signert protokoll fra Ekstraordinær generalforsamling i Helseplattformen AS 26.09.2024 - for publisering på nett
RS 22/24	Protokoll fra generalforsamling i Trøndelag Reiseliv AS - 07.06.24
RS 23/24	ReMidt Næring AS - Protokoll fra Generalforsamlingen 29.04.24
RS 24/24	Ordinær generalforsamling i Helseplattformen AS 22. mai 2024 - signert protokoll
RS 25/24	Bestilling - start av utredning av mulig samarbeid på administrativ side - Melhus, Skaun og Midtre Gauldal
RS 26/24	Høring - Forslag til endringer i bostøtteloven - behandling av personopplysninger og automatiserte avgjørelser
RS 27/24	Oppsigelse av vertskommuneavtale om kommunalt døgntilbud for øyeblikkelig hjelp mellom Trondheim, Melhus og Midtre Gauldal
RS 28/24	Oversendelse av kontrollutvalgets møteprotokoll til kommunestyret
PS 76/24	Revidering delegeringsreglementet - gjeldende fra 01.01.25
PS 77/24	Nytt delegeringsreglement fra 1.1.25 - eiendomsfeltet
PS 78/24	Revidert samarbeidsavtale for interkommunalt skadefellings samarbeid i søndre del av Trøndelag
PS 79/24	Forvaltningsrevisjon - kommuneplan og byggesaksbehandling
PS 80/24	Bredbåndsprosjekt NKOM 2024 - egenandel
PS 81/24	Korrigeringsbudsjett 2024
PS 82/24	Handlingsprogram med økonomiplan 2025-2028
PS 83/24	Budsjettregulering investeringsprosjekter 2024
FO 6/24	Spørsmål fra Pensjonistpartiet ved Harald Rognes

PS 74/24 Godkjenning av innkalling og sakliste

Kommunestyrets behandling av sak 74/2024 i møte den 28.11.2024:

Behandling

Avstemning:

Innstilling:

Kommunestyret godkjenner innkalling og sakliste.

Olav Edvin Heggvold og Niels Arne Balstad velges som godkjennerne av protokollen.

For forslaget stemte 23: Anders Malum (AP), Anneli Berg Aasenhushus (AP), Gunn Randi Enodd (AP), Niels Arne Balstad (AP), Torstein Rognes (AP), Trude Heggdal (AP), Brit Inger Aune (BL), Kristin Stornes (BL), Olav Edvin Heggvold (BL), Paula Forodden (BL), Stian Engen (BL), Torill Haueng (BL), Vibeke Wæraas (BL), Anna Therese Flatmo (H), Nina Pallin Lorier (H), Rune Folgerø (H), Magnar Kosberg (KrF), Harald Rognes (PP), Anita Krigsvoll (Sp), Ann-Iren Rønningsgrind (Sp), Guri Margrete Solberg (Sp), Lars Gunnar Storli (Sp), Sivert Moen (Sp)
Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Kommunestyret godkjenner innkalling og sakliste.

Olav Edvin Heggvold og Niels Arne Balstad velges som godkjennerne av protokollen.

PS 75/24 Referatsaker

Kommunestyrets behandling av sak 75/2024 i møte den 28.11.2024:

Behandling

Avstemning:

Harald Rognes (Pensjonistpartiet) fremmet følgende forslag:

Det gis ingen oppdrag på bakgrunn av notat av 6. nov 2024 til referatsak 25/24

For forslaget stemte 1: Harald Rognes (PP)

Imot forslaget stemte 22: Anders Malum (AP), Anneli Berg Aasenhushus (AP), Gunn Randi Enodd (AP), Niels Arne Balstad (AP), Torstein Rognes (AP), Trude Heggdal (AP), Brit Inger Aune (BL), Kristin Stornes (BL), Olav Edvin Heggvold (BL), Paula Forodden (BL), Stian Engen (BL), Torill Haueng (BL), Vibeke Wæraas (BL), Anna Therese Flatmo (H), Nina Pallin Lorier (H), Rune Folgerø (H), Magnar Kosberg (KrF), Anita Krigsvoll (Sp), Ann-Iren Rønningsgrind (Sp), Guri Margrete Solberg (Sp), Lars Gunnar Storli (Sp), Sivert Moen (Sp)

Dermed er forslaget ikke vedtatt.

Avstemning:

Innstilling:

Kommunestyret tar referatsakene til orientering.

For forslaget stemte 23: Anders Malum (AP), Anneli Berg Aasenhushus (AP), Gunn Randi Enodd (AP), Niels Arne Balstad (AP), Torstein Rognes (AP), Trude Heggdal (AP), Brit Inger Aune (BL), Kristin Stornes (BL), Olav Edvin Heggvold (BL), Paula Forodden (BL), Stian Engen (BL), Torill Haueng (BL), Vibeke Wæraas (BL), Anna Therese Flatmo (H), Nina Pallin Lorier (H), Rune Folgerø (H), Magnar Kosberg (KrF), Harald Rognes (PP), Anita Krigsvoll (Sp), Ann-Iren Rønningsgrind (Sp), Guri Margrete Solberg (Sp), Lars Gunnar Storli (Sp), Sivert Moen (Sp)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Kommunestyret tar referatsakene til orientering.

Kommunedirektørens innstilling

1. Kommunestyret vedtar følgende reglement for delegering og innstilling ra 01.01.2025, jfr. kommunelovens § 5-14.

[KFs delegeringsreglement](#)

2. Kommunedirektøren gis myndighet til å foreta mindre korrigeringer (opprettinger) i vedtatte reglement.

Administrasjonsutvalgets behandling av sak 8/2024 i møte den 06.11.2024:

Behandling

Administrasjonsutvalget tar framlagte forslag til delegeringsreglement til orientering. Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Administrasjonsutvalget tar framlagte forslag til delegeringsreglement til orientering.

Utvalg for helse oppvekst og kulturs behandling av sak 41/2024 i møte den 07.11.2024:

Behandling

Avstemning:

Innstilling:

Kommunedirektørens innstilling

1. Kommunestyret vedtar følgende reglement for delegering og innstilling ra 01.01.2025, jfr. kommunelovens § 5-14. KFs delegeringsreglement
2. Kommunedirektøren gis myndighet til å foreta mindre korrigeringer (opprettinger) i vedtatte reglement

For forslaget stemte 7: Anneli Berg Aasenhus (AP), Gunn Randi Enodd (AP), Brit Inger Aune (BL), Åge Westrum (BL), Nina Pallin Lorier (H), Magnar Kosberg (KrF), Ann-Iren Rønningsgrind (Sp)
Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

1. Kommunestyret vedtar følgende reglement for delegering og innstilling ra 01.01.2025, jfr. kommunelovens § 5-14. KFs delegeringsreglement
2. Kommunedirektøren gis myndighet til å foreta mindre korrigeringer (opprettinger) i vedtatte reglement

Utvalg for næring plan og miljø's behandling av sak 36/2024 i møte den 07.11.2024:

Behandling

Avstemning:

Olav Edvin Heggvold (Bygdelista for Midtre Gauldal) fremmet følgende forslag:

Utvalg for Næring Plan og Miljø anbefaler Midtre Gauldal kommunestyre å vedta forslaget til revidert delegeringsreglement med følgende tillegg:

Utvalget ønsker å beholde gjeldende ansvarsdeling mellom Formannskapet og utvalget for Næring Plan og Miljø når det gjelder plansaker.

(Lenke til KFs delegeringsreglement: Politisk reglement | KF Delegeringsreglement)

For forslaget stemte 4: Niels Arne Balstad (AP), Per Kosberg (AP), Olav Edvin Heggvold (BL), Lars Gunnar Storli (Sp)

Dermed er forslaget vedtatt.

Vedtak

Utvalg for Næring Plan og Miljø anbefaler Midtre Gauldal kommunestyre å vedta forslaget til revidert delegeringsreglement med følgende tillegg:

Utvalget ønsker å beholde gjeldende ansvarsdeling mellom Formannskapet og utvalget for Næring Plan og Miljø når det gjelder plansaker.

Formannskapets behandling av sak 75/2024 i møte den 14.11.2024:

Behandling

A/B votering

1)

Innstilling:

Kommunedirektørens innstilling

1. Kommunestyret vedtar følgende reglement for delegering og innstilling ra 01.01.2025, jfr. kommunelovens § 5-14.

KFs delegeringsreglement

2. Kommunedirektøren gis myndighet til å foreta mindre korrigeringer (opprettinger) i vedtatte reglement.

Dette ble satt opp mot:

2)

Stian Engen (Bygdelista for Midtre Gauldal) fremmet følgende forslag:

Formannskapet anbefaler Midtre Gauldal kommunestyre å vedta forslaget til revidert delegeringsreglement med følgende tillegg:

- Fordeling mellom formannskap og utvalg i plansaker opprettholdes
- NPM blir nytt trafiksikkerhetsutvalg
- Ber om at administrasjonen formulerer ett punkt under ordfører i reglementet som gir ordfører mulighet til å delta som observatør i forhandlinger om kommunal eiendom, kommunale leieforhold og utviklingsprosjekter mellom kommune og eksterne aktører.
- Ber om at administrasjonen ser på mulighetene for at NPM-utvalget endre navn til landbruk, næring og miljø (LNM) eller lignende

For forslag 2 stemte 7: Torstein Rognes (AP), Trude Heggdal (AP), Kristin Stornes (BL), Stian Engen (BL), Anna Therese Flatmo (H), Magnar Kosberg (KrF), Kenneth Moe (Sp)
Dermed ble forslag 2 vedtatt.

Vedtak

Formannskapet anbefaler Midtre Gauldal kommunestyre å vedta forslaget til revidert delegeringsreglement med følgende tillegg:

- Fordeling mellom formannskap og utvalg i plansaker opprettholdes
- NPM blir nytt trafiksikkerhetsutvalg
- Ber om at administrasjonen formulerer ett punkt under ordfører i reglementet som gir ordfører mulighet til å delta som observatør i forhandlinger om kommunal eiendom, kommunale leieforhold og utviklingsprosjekter mellom kommune og eksterne aktører.
- Ber om at administrasjonen ser på mulighetene for at NPM-utvalget endre navn til landbruk, næring og miljø (LNM) eller lignende

Kommunestyrets behandling av sak 76/2024 i møte den 28.11.2024:

Behandling

Avstemning:

Stian Engen (Bygdelista for Midtre Gauldal) fremmet følgende endringsforslag:

Kommunestyret vedtar kommunedirektørens forslag til delegeringsreglement med følgende forslag til endringer:

1. Fordeling mellom formannskap og utvalg i plansaker opprettholdes
2. NPM blir nytt trafiksikkerhetsutvalg
3. NPM endrer navn til Utvalg for miljø, samfunn og landbruk

For forslaget stemte 23: Anders Malum (AP), Anneli Berg Aasenhuis (AP), Gunn Randi Enodd (AP), Niels Arne Balstad (AP), Torstein Rognes (AP), Trude Heggdal (AP), Brit Inger Aune (BL), Kristin Stornes (BL), Olav Edvin Heggvold (BL), Paula Forodden (BL), Stian Engen (BL), Torill Haueng (BL), Vibeke Wæraas (BL), Anna Therese Flatmo (H), Nina Pallin Lorier (H), Rune Folgerø (H), Magnar Kosberg (KrF), Harald Rognes (PP), Anita Krigsvoll (Sp), Ann-Iren Rønningsgrind (Sp), Guri Margrete Solberg (Sp), Lars Gunnar Storli

(Sp), Sivert Moen (Sp)

Dermed er endringsforslag vedtatt.

Vedtak

Kommunestyret vedtar kommunedirektørens forslag til delegeringsreglement med følgende forslag til endringer:

3. Fordeling mellom formannskap og utvalg i plansaker opprettholdes
4. NPM blir nytt trafiksikkerhetsutvalg
5. NPM endrer navn til Utvalg for miljø, samfunn og landbruk

PS 77/24 Nytt delegeringsreglement fra 1.1.25 - eiendomsfeltet

Kommunedirektørens innstilling

Forslag til nye delegeringsreglement på eiendomsfeltet, legges fram frøst til diskusjon og deretter til vedtak og oppfølging.

Formannskapetets behandling av sak 76/2024 i møte den 14.11.2024:

Behandling

Avstemning:

Torstein Rognes (Arbeiderpartiet) fremmet følgende forslag:

Formannskapet vedtar at delegeringsreglementet på eiendomsfeltet innarbeides i delegeringsreglementet.

Beløp endres fra kr til G. Under punkt Delegering til formannskapet kulepunkt 3 fjernes siste setning knyttet til varighet. Kulepunkt 4 fjernes

Under delegering til kommundirektør endres punkt 1 til : Utleie av kommunale boliger, lokaler og tomter samt utleie av næringslokaler og eiendom med årlig ramme for den enkelte avtale på inntil 5 mill.

For forslaget stemte 7: Torstein Rognes (AP), Trude Heggdal (AP), Kristin Stornes (BL), Stian Engen (BL), Anna Therese Flatmo (H), Magnar Kosberg (KrF), Kenneth Moe (Sp)
Dermed er forslaget vedtatt.

Vedtak

Formannskapet vedtar at delegeringsreglementet på eiendomsfeltet innarbeides i delegeringsreglementet.

Beløp endres fra kr til G. Under punkt Delegering til formannskapet kulepunkt 3 fjernes siste setning knyttet til varighet. Kulepunkt 4 fjernes

Under delegering til kommundirektør endres punkt 1 til : Utleie av kommunale boliger, lokaler og tomter samt utleie av næringslokaler og eiendom med årlig ramme for den enkelte avtale på inntil 5 mill.

Kommunestyrets behandling av sak 77/2024 i møte den 28.11.2024:

Behandling

Avstemning:

Innstilling:

Formannskapet 14.11.2024

Kommunestyret vedtar at delegeringsreglementet på eiendomsfeltet innarbeides i delegeringsreglementet.

Beløp endres fra kr til G. Under punkt Delegering til formannskapet kulepunkt 3 fjernes siste setning knyttet til varighet. Kulepunkt 4 fjernes

Under delegering til kommundirektør endres punkt 1 til : Utleie av kommunale boliger, lokaler og tomter samt utleie av næringslokaler og eiendom med årlig ramme for den enkelte avtale på inntil 5 mill.

For forslaget stemte 22: Anders Malum (AP), Anneli Berg Aasenhushus (AP), Gunn Randi Enodd (AP), Niels Arne Balstad (AP), Torstein Rognes (AP), Trude Heggdal (AP), Brit Inger Aune (BL), Kristin Stornes (BL), Olav Edvin Heggvold (BL), Paula Forodden (BL), Stian Engen (BL), Torill Haueng (BL), Vibeke Wæraas (BL), Anna Therese Flatmo (H), Nina Pallin Lorier (H), Rune Folgerø (H), Magnar Kosberg (KrF), Anita Krigsvoll (Sp), Ann-Iren Rønningsgrind (Sp), Guri Margrete Solberg (Sp), Lars Gunnar Storli (Sp), Sivert Moen (Sp)

Imot forslaget stemte 1: Harald Rognes (PP)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Avstemning:

Harald Rognes (Pensjonistpartiet) fremmet følgende forslag:

DELEGERING TIL KOMMUNEDIREKTØREN.

4.avsnitt: Foreta erverv, salg eller makeskifte av eiendom for verdi inntil kr 1.000.000.-.

DELEGERING TIL FORMANNSKAPET.

Formannskapet gir innstilling til kommunestyret for erverv, salg eller makeskifte utover delegert ramme,kfr. ovenstående.

For forslaget stemte 2: Torill Haueng (BL), Harald Rognes (PP)

Imot forslaget stemte 21: Anders Malum (AP), Anneli Berg Aasenhushus (AP), Gunn Randi Enodd (AP), Niels Arne Balstad (AP), Torstein Rognes (AP), Trude Heggdal (AP), Brit Inger Aune (BL), Kristin Stornes (BL), Olav Edvin Heggvold (BL), Paula Forodden (BL), Stian Engen (BL), Vibeke Wæraas (BL), Anna Therese Flatmo (H), Nina Pallin Lorier (H), Rune Folgerø (H), Magnar Kosberg (KrF), Anita Krigsvoll (Sp), Ann-Iren Rønningsgrind (Sp), Guri Margrete Solberg (Sp), Lars Gunnar Storli (Sp), Sivert Moen (Sp)

Dermed er forslaget ikke vedtatt.

Vedtak

Kommunestyret vedtar at delegeringsreglementet på eiendomsfeltet innarbeides i delegeringsreglementet.

Beløp endres fra kr til G. Under punkt Delegering til formannskapet kulepunkt 3 fjernes siste setning knyttet til varighet. Kulepunkt 4 fjernes

Under delegering til kommundirektør endres punkt 1 til : Utleie av kommunale boliger, lokaler og tomter samt utleie av næringslokaler og eiendom med årlig ramme for den enkelte avtale på inntil 5 mill.

PS 78/24 Revidert samarbeidsavtale for interkommunalt skadefellingsamarbeid i søndre del av Trøndelag

Kommunedirektørens innstilling

Midtre Gauldal kommune slutter seg til vedlagte samarbeidsavtale om interkommunalt skadefellingsamarbeid for rovvilt, etter kommuneloven kap. 20, i kommunene Holtålen, Røros, Tydal, Selbu, Trondheim, Melhus, Midtre Gauldal, Rennebu og Oppdal.

Ny avtale erstatter gjeldende samarbeidsavtale for vertskommunesamarbeid om skadefelling, med mer, av bjørn av 2017.

Utvalg for næring plan og miljø's behandling av sak 31/2024 i møte den 07.11.2024:

Behandling

Avstemning:

Innstilling:

Midtre Gauldal kommune slutter seg til vedlagte samarbeidsavtale om interkommunalt skadefellingsamarbeid for rovvilt, etter kommuneloven kap. 20, i kommunene Holtålen, Røros, Tydal, Selbu, Trondheim, Melhus, Midtre Gauldal, Rennebu og Oppdal.

Ny avtale erstatter gjeldende samarbeidsavtale for vertskommunesamarbeid om skadefelling, med mer, av bjørn av 2017.

For forslaget stemte 4: Niels Arne Balstad (AP), Per Kosberg (AP), Olav Edvin Heggvold (BL), Lars Gunnar Storli (Sp)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Midtre Gauldal kommune slutter seg til vedlagte samarbeidsavtale om interkommunalt skadefellingsamarbeid for rovvilt, etter kommuneloven kap. 20, i kommunene Holtålen, Røros, Tydal, Selbu, Trondheim, Melhus, Midtre Gauldal, Rennebu og Oppdal.

Ny avtale erstatter gjeldende samarbeidsavtale for vertskommunesamarbeid om skadefelling, med mer, av bjørn av 2017.

Kommunestyrets behandling av sak 78/2024 i møte den 28.11.2024:

Behandling

Avstemning:

Innstilling:

Utvalg for næring plan og miljø 07.11.2024

Midtre Gauldal kommune slutter seg til vedlagte samarbeidsavtale om interkommunalt skadefellingssamarbeid for rovvilt, etter kommuneloven kap. 20, i kommunene Holtålen, Røros, Tydal, Selbu, Trondheim, Melhus, Midtre Gauldal, Rennebu og Oppdal.

Ny avtale erstatter gjeldende samarbeidsavtale for vertskommunesamarbeid om skadefelling, med mer, av bjørn av 2017.

For forslaget stemte 23: Anders Malum (AP), Anneli Berg Aasenhuss (AP), Gunn Randi Enodd (AP), Niels Arne Balstad (AP), Torstein Rognes (AP), Trude Heggdal (AP), Brit Inger Aune (BL), Kristin Stornes (BL), Olav Edvin Heggvold (BL), Paula Forodden (BL), Stian Engen (BL), Torill Haueng (BL), Vibeke Wæraas (BL), Anna Therese Flatmo (H), Nina Pallin Lorier (H), Rune Folgerø (H), Magnar Kosberg (KrF), Harald Rognes (PP), Anita Krigsvoll (Sp), Ann-Iren Rønningsgrind (Sp), Guri Margrete Solberg (Sp), Lars Gunnar Storli (Sp), Sivert Moen (Sp)
Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Utvalg for næring plan og miljø 07.11.2024

Midtre Gauldal kommune slutter seg til vedlagte samarbeidsavtale om interkommunalt skadefellingssamarbeid for rovvilt, etter kommuneloven kap. 20, i kommunene Holtålen, Røros, Tydal, Selbu, Trondheim, Melhus, Midtre Gauldal, Rennebu og Oppdal.

Ny avtale erstatter gjeldende samarbeidsavtale for vertskommunesamarbeid om skadefelling, med mer, av bjørn av 2017.

Kontrollutvalgets innstilling

1. Kommunestyret tar rapporten om kommuneplan og byggesaksbehandling, med spesielt fokus på dispensasjoner, til orientering.

2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å følge opp revisjonens anbefalinger ved å:
 - a) Sørge for at fristene i plan- og bygningsloven § 21-7 og § 19-2 overholdes.
 - b) Kontrollutvalget ser at det realistisk sett vil måtte bli en del dispensasjoner med et mål om levende bygder f.eks. til kårbolig ved overdragelse av gårdsbruk. Rimelig tomt og tilgang til etablert VA-anlegg kan også være en del av bildet ved dispensasjon. Det er vanskelig å uttale seg om det dispenseres for mye/lite uten at kontrollutvalget har fått innsyn i en del konkrete saker hvor det er gitt dispensasjon.
 - c) Styrke opplæringen av folkevalgte i plan- og byggesaker.
 - d) Fortsette å forbedre informasjonen og forventningsavklaringen til innbyggerne i byggesaksprosessen.

3. Kommunestyret ber kommunedirektøren informere nærmere om økningen i antall dispensasjoner fra 2020-2023 til kontrollutvalget i utvalgets møte 21. november. Kontrollutvalget ønsker å kunne sammenligne utviklingen i denne perioden med foregående periode fra 2015-2019.

4. Kommunestyret ber kommunedirektøren om en skriftlig rapport om oppfølgingen av punkt 2 innen 15.05.25. Kommunedirektøren blir invitert til et kontrollutvalgsmøte for å informere om hvordan den nye arealplanen (KPA) har påvirket antallet dispensasjonssøknader.

Kommunestyrets behandling av sak 67/2024 i møte den 31.10.2024:

Behandling

Saken utsettes til neste møtet grunnet mangel av vedlagt rapport.

Vedtak

Saken utsettes til neste møtet grunnet mangel av vedlagt rapport.

Kommunestyrets behandling av sak 79/2024 i møte den 28.11.2024:

Behandling

Avstemning:

Innstilling:

Kontrollutvalgets innstilling

1. Kommunestyret tar rapporten om kommuneplan og byggesaksbehandling, med spesielt fokus på dispensasjoner, til orientering.

2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å følge opp revisjonens anbefalinger ved å:
 - a) Sørge for at fristene i plan- og bygningsloven § 21-7 og § 19-2 overholdes.
 - b) Kontrollutvalget ser at det realistisk sett vil måtte bli en del dispensasjoner med et mål om levende bygder f.eks. til kårbolig ved overdragelse av gårdsbruk. Rimelig tomt og tilgang til etablert VA-anlegg kan også være en del av bildet ved dispensasjon. Det er vanskelig å uttale seg om det dispenseres for mye/lite uten at kontrollutvalget har fått innsyn i en del konkrete saker hvor det er gitt dispensasjon.
 - c) Styrke opplæringen av folkevalgte i plan- og byggesaker.
 - d) Fortsette å forbedre informasjonen og forventningsavklaringen til innbyggerne i byggesaksprosessen.

3. Kommunestyret ber kommunedirektøren informere nærmere om økningen i antall dispensasjoner fra 2020-2023 til kontrollutvalget i utvalgets møte 21. november. Kontrollutvalget ønsker å kunne sammenligne utviklingen i denne perioden med foregående periode fra 2015-2019.

4. Kommunestyret ber kommunedirektøren om en skriftlig rapport om oppfølgingen av punkt 2 innen 15.05.25. Kommunedirektøren blir invitert til et kontrollutvalgsmøte for å informere om hvordan den nye arealplanen (KPA) har påvirket antallet dispensasjonssøknader.

For forslaget stemte 23: Anders Malum (AP), Anneli Berg Aasenhuis (AP), Gunn Randi Enodd (AP), Niels Arne Balstad (AP), Torstein Rognes (AP), Trude Heggdal (AP), Brit Inger Aune (BL), Kristin Stornes (BL), Olav Edvin Heggvold (BL), Paula Forodden (BL), Stian Engen (BL), Torill Haueng (BL), Vibeke Wæraas (BL), Anna Therese Flatmo (H), Nina Pallin Lorier (H), Rune Folgerø (H), Magnar Kosberg (KrF), Harald Rognes (PP), Anita Krigsvoll (Sp), Ann-Iren Rønningsgrind (Sp), Guri Margrete Solberg (Sp), Lars Gunnar Storli (Sp), Sivert Moen (Sp)
Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalgets innstilling

1. Kommunestyret tar rapporten om kommuneplan og byggesaksbehandling, med spesielt fokus på dispensasjoner, til orientering.

2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å følge opp revisjonens anbefalinger ved å:
 - a) Sørge for at fristene i plan- og bygningsloven § 21-7 og § 19-2 overholdes.
 - b) Kontrollutvalget ser at det realistisk sett vil måtte bli en del dispensasjoner med et mål om levende bygder f.eks. til kårbolig ved overdragelse av gårdsbruk. Rimelig tomt og tilgang til etablert VA-anlegg

kan også være en del av bildet ved dispensasjon. Det er vanskelig å uttale seg om det dispenseres for mye/lite uten at kontrollutvalget har fått innsyn i en del konkrete saker hvor det er gitt dispensasjon.

c)Styrke opplæringen av folkevalgte i plan- og byggesaker.

d)Fortsette å forbedre informasjonen og forventningsavklaringen til innbyggerne i byggesaksprosessen.

3.Kommunestyret ber kommunedirektøren informere nærmere om økningen i antall dispensasjoner fra 2020-2023 til kontrollutvalget i utvalgets møte 21. november. Kontrollutvalget ønsker å kunne sammenligne utviklingen i denne perioden med foregående periode fra 2015-2019.

4.Kommunestyret ber kommunedirektøren om en skriftlig rapport om oppfølgingen av punkt 2 innen 15.05.25. Kommunedirektøren blir invitert til et kontrollutvalgsmøte for å informere om hvordan den nye arealplanen (KPA) har påvirket antallet dispensasjonssøknader.

Kommunedirektørens innstilling

Kommunestyret vedtar at

1. Midtre Gauldal kommune trekker vår søknad til NKOM 2024, for å få bredbåndsutbygging i området Snøan/Hauka/Budal. Dette utelukkende fordi egenandelen blir vesentlig endret og dermed at dette blir for krevende å dekke innenfor de stramme rammene i økonomiplan 2025-2028.
2. Det er fortsatt behov for tilgang på moderne bredbånd i hele Midtre Gauldal. Vår kommune har blant de dårligste tilbudene i Trøndelag, og vi bør prioriteres for tilskudd til utbygging der det kommersielle markedet ikke har godt nok tilbud. Det bes derfor om at:
 - a. politisk og administrativ ledelse jobber for å påvirke Fylkeskommunen til å fjerne kommunale egenandeler slik de statlige støtteordningene har lagt opp til.
 - b. Kommunedirektøren jobber videre for å se på alternativ finansieringsløsninger som grunnlag for mulig ny søknad til NKOM 2025. Ny sak legges fram for formannskapet om dette.

Kommunestyrets behandling av sak 80/2024 i møte den 28.11.2024:

Behandling

Avstemning:

Innstilling:

Kommunedirektørens innstilling

Kommunestyret vedtar at

1. Midtre Gauldal kommune trekker vår søknad til NKOM 2024, for å få bredbåndsutbygging i området Snøan/Hauka/Budal. Dette utelukkende fordi egenandelen blir vesentlig endret og dermed at dette blir for krevende å dekke innenfor de stramme rammene i økonomiplan 2025-2028.
2. Det er fortsatt behov for tilgang på moderne bredbånd i hele Midtre Gauldal. Vår kommune har blant de dårligste tilbudene i Trøndelag, og vi bør prioriteres for tilskudd til utbygging der det kommersielle markedet ikke har godt nok tilbud. Det bes derfor om at:
 - a. politisk og administrativ ledelse jobber for å påvirke Fylkeskommunen til å fjerne kommunale

egenandeler slik de statlige støtteordningene har lagt opp til.

b.Kommunedirektøren jobber videre for å se på alternativ finansieringsløsninger som grunnlag for mulig ny søknad til NKOM 2025. Ny sak legges fram for formannskapet om dette.

For forslaget stemte 17: Anders Malum (AP), Anneli Berg Aasenhushus (AP), Gunn Randi Enodd (AP), Niels Arne Balstad (AP), Torstein Rognes (AP), Trude Heggdal (AP), Brit Inger Aune (BL), Kristin Stornes (BL), Olav Edvin Heggvold (BL), Paula Forodden (BL), Stian Engen (BL), Torill Haueng (BL), Vibeke Wæraas (BL), Anna Therese Flatmo (H), Nina Pallin Lorier (H), Rune Folgerø (H), Magnar Kosberg (KrF)

Imot forslaget stemte 6: Harald Rognes (PP), Anita Krigsvoll (Sp), Ann-Iren Rønningsgrind (Sp), Guri Margrete Solberg (Sp), Lars Gunnar Storli (Sp), Sivert Moen (Sp)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Kommunedirektørens innstilling

Kommunestyret vedtar at

1.Midtre Gauldal kommune trekker vår søknad til NKOM 2024, for å få bredbåndsutbygging i området Snøan/Hauka/Budal. Dette utelukkende fordi egenandelen blir vesentlig endret og dermed at dette blir for krevende å dekke innenfor de stramme rammene i økonomiplan 2025-2028.

2.Det er fortsatt behov for tilgang på moderne bredbånd i hele Midtre Gauldal. Vår kommune har blant de dårligste tilbudene i Trøndelag, og vi bør prioriteres for tilskudd til utbygging der det kommersielle markedet ikke har godt nok tilbud. Det bes derfor om at:

a.politisk og administrativ ledelse jobber for å påvirke Fylkeskommunen til å fjerne kommunale egenandeler slik de statlige støtteordningene har lagt opp til.

b.Kommunedirektøren jobber videre for å se på alternativ finansieringsløsninger som grunnlag for mulig ny søknad til NKOM 2025. Ny sak legges fram for formannskapet om dette.

PS 81/24 Korrigering av driftsbudsjett 2024

Kommunedirektørens innstilling

Kommunestyret vedtar bevilgningsoversikt drift etter forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. § 5-4 første ledd, som vist under.

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

	2024		
	Gjeldende budsjett	Revidert budsjett	Endring
Rammetilskudd	- 306 350	- 306 350	-
Inntekts- og formuesskatt	- 170 500	- 170 500	-
Eiendomsskatt	- 12 900	- 12 900	-
Andre generelle driftsinntekter	- 3 370	- 3 370	-
Sum generelle driftsinntekter	- 493 120	- 493 120	-
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	458 861	458 861	-
Avskrivninger	-	-	-
Sum netto driftsutgifter	458 861	458 861	-
Brutto driftsresultat	- 34 259	- 34 259	-
Renteinntekter	- 6 260	- 6 260	-
Utbytter	- 6 300	- 6 300	-
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	- 3 200	- 3 200	-
Renteutgifter	39 800	39 800	-
Avdrag på lån	29 203	29 203	-
Netto finansutgifter	53 243	53 243	-
Motpost avskrivninger	-	-	-
Netto driftsresultat	18 984	18 984	-
Overføring til investering	-	-	-
Avsetninger til bundne driftsfond	1 731	1 938	207
Bruk av bundne driftsfond	- 1 813	- 1 938	- 125
Avsetninger til disposisjonsfond	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	- 18 902	- 18 984	- 82
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	-	-	-
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	- 18 984	- 18 984	-
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-

Kommunestyrets behandling av sak 81/2024 i møte den 28.11.2024:

Behandling

Avstemning:

Innstilling:

Kommunedirektørens innstilling

Kommunestyret vedtar bevilgningsoversikt drift etter forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. § 5-4 første ledd, som vist under.

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

	2024		
	Gjeldende budsjett	Revidert budsjett	Endring
Rammetilskudd	- 306 350	- 306 350	-
Inntekts- og formuesskatt	- 170 500	- 170 500	-
Eiendomsskatt	- 12 900	- 12 900	-
Andre generelle driftsinntekter	- 3 370	- 3 370	-
Sum generelle driftsinntekter	- 493 120	- 493 120	-
			-
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	458 861	458 861	-
Avskrivinger	-	-	-
Sum netto driftsutgifter	458 861	458 861	-

Brutto driftsresultat	- 34 259	- 34 259	-
Renteinntekter	- 6 260	- 6 260	-
Utbytter	- 6 300	- 6 300	-
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	- 3 200	- 3 200	-
Renteutgifter	39 800	39 800	-
Avdrag på lån	29 203	29 203	-
Netto finansutgifter	53 243	53 243	-
Motpost avskrivninger	-	-	-
Netto driftsresultat	18 984	18 984	-
Overføring til investering	-	-	-
Avsetninger til bundne driftsfond	1 731	1 938	207
Bruk av bundne driftsfond	- 1 813	- 1 938	- 125
Avsetninger til disposisjonsfond	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	- 18 902	- 18 984	- 82
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	-	-	-
Sum disponeringer eller dekning av netto	- 18 984	- 18 984	-

driftsresultat			
	-		
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-

Slutt på innstilling

For forslaget stemte 23: Anders Malum (AP), Anneli Berg Aasenhuis (AP), Gunn Randi Enodd (AP), Niels Arne Balstad (AP), Torstein Rognes (AP), Trude Heggdal (AP), Brit Inger Aune (BL), Kristin Stornes (BL), Olav Edvin Heggvold (BL), Paula Forodden (BL), Stian Engen (BL), Torill Haueng (BL), Vibeke Wæraas (BL), Anna Therese Flatmo (H), Nina Pallin Lorier (H), Rune Folgerø (H), Magnar Kosberg (KrF), Harald Rognes (PP), Anita Krigsvoll (Sp), Ann-Iren Rønningsgrind (Sp), Guri Margrete Solberg (Sp), Lars Gunnar Storli (Sp), Sivert Moen (Sp)
Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Kommunedirektørens innstilling

Kommunestyret vedtar bevilgningsoversikt drift etter forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. § 5-4 første ledd, som vist under.

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

	2024		
	Gjeldende budsjett	Revidert budsjett	Endring
Rammetilskudd	- 306 350	- 306 350	-
Inntekts- og formuesskatt	- 170 500	- 170 500	-
Eiendomsskatt	- 12 900	- 12 900	-
Andre generelle driftsinntekter	- 3 370	- 3 370	-
Sum generelle driftsinntekter	- 493 120	- 493 120	-
			-

Korrigert sum bevilgninger drift, netto	458 861	458 861	-
Avskrivinger	-	-	-
Sum netto driftsutgifter	458 861	458 861	-
Brutto driftsresultat	- 34 259	- 34 259	-
Renteinntekter	- 6 260	- 6 260	-
Utbytter	- 6 300	- 6 300	-
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	- 3 200	- 3 200	-
Renteutgifter	39 800	39 800	-
Avdrag på lån	29 203	29 203	-
Netto finansutgifter	53 243	53 243	-
Motpost avskrivninger	-	-	-
Netto driftsresultat	18 984	18 984	-
Overføring til investering	-	-	-
Avsetninger til bundne driftsfond	1 731	1 938	207
Bruk av bundne driftsfond	- 1 813	- 1 938	- 125
Avsetninger til disposisjonsfond	-	-	-

Bruk av disposisjonsfond	- 18 902	- 18 984	- 82
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	-	-	-
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	- 18 984	- 18 984	-
	-		
Fremført til inndecking i senere år (merforbruk)	-	-	-

Kommunedirektørens innstilling

Midtre Gauldal kommunestyre vedtar budsjett 2025 og handlingsprogram med økonomiplan 2025-2028, herunder betalingssatser og gebyrer, med følgende punkt:

1. I medhold av eiendomsskatteloven (esktl.) §§ 2 og 3 utskrives eiendomsskatt på alle faste eiendommer i kommunen i 2025.
 - a. Følgende skattesatser benyttes:
 - i. Generell skattesats settes til 7 promille.
 - ii. For bolig- og fritidseiendommer settes satsen til 4 promille.
 - b. Med hjemmel i eiendomsskatteloven § 7 bokstav a) fritas eiendommer til stiftelser eller institusjoner «som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten». Dette vil typisk være eiendom som tilhører idrettsforeninger, hjelpeorganisasjoner, hytter på allmenning som er åpne for alle o.l. Egen liste er utarbeidet.
 - c. Eiendomsskatten betales i fire terminer.

2. Inntekts- og formueskatt for 2025 utskrives etter den maksimalsats som Stortinget vedtar.

3. Gebyrer, avgifter og egenbetalinger vedtas slik det framgår av handlingsprogram med økonomiplan 2025-2028, jf. kapittel om betalingssatser og gebyrer og vedlegg 7.

4. Bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 første og andre ledd, som det fremgår av tabeller under.

5. Bevilgningsoversikt investering etter budsjett og regnskapsforskriftens §5-5 første og andre ledd, som det fremgår av tabeller under.

6. Kommunestyret vedtar følgende låneopptak i 2025:
 - a. Lån til investeringer på inntil 76 millioner kr.
 - b. Lån for videreutlån til startlånsordningen på inntil 20 millioner kr.

7. Kommunedirektøren gis fullmakt til å avtale nærmere lånetidspunkt og lånevilkår, og til å inngå de nødvendige låneavtaler for kommunens innlån og utlån. Kommunedirektøren gis videre fullmakt til å gjennomføre refinansiering av lån.

8. Kommunestyret vedtar følgende tilskudd til Støren kirkelige fellesråd i 2025:
 - a. Driftstilskudd, inkludert tjenesteavtalen, på 7,107 mill. kr.
 - b. Investeringstilskudd på 4 mill. kr.

9. Finansielle måltall (handlingsregler) som følger:
 - a. Netto driftsresultat skal over tid utgjøre minimum 2 % av brutto driftsinntekter.
 - b. Udisponert disposisjonsfond skal utgjøre minimum 8 % av brutto driftsinntekter.
 - c. Netto finansutgifter skal ikke utgjøre mer enn 7% av brutto driftsinntekter.

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
Rammetilskudd	-287 253	-302 220	-328 400	-322 100	-322 100	-322 200
Inntekts- og formuesskatt	-160 014	-176 012	-189 100	-198 200	-198 200	-198 200
Eiendomsskatt	-11 982	-11 900	-15 500	-15 500	-15 500	-15 500
Andre generelle driftsinntekter	-3 088	-2 954	-3 260	-3 111	-2 962	-2 813
Sum generelle driftsinntekter	-462 337	-493 086	-536 260	-538 911	-538 762	-538 713
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	467 603	458 093	475 596	476 558	470 399	468 531
Avskrivninger	0	0	0	0	0	0
Sum netto driftsutgifter	467 603	458 093	475 596	476 558	470 399	468 531
Brutto driftsresultat	5 267	-34 993	-60 664	-62 353	-68 363	-70 182
Renteinntekter	-10 012	-6 200	-6 300	-5 200	-4 800	-4 700
Utbytter	-6 895	-8 800	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-3 485	-2 380	-2 750	-2 650	-2 780	-2 940
Renteutgifter	24 787	37 780	39 426	36 733	37 306	38 702
Avdrag på lån	20 233	29 203	32 044	34 216	34 571	35 932
Netto finansutgifter	24 627	49 603	55 420	56 099	57 297	59 994
Motpost avskrivninger	0	0	0	0	0	0
Netto driftsresultat	29 894	14 610	-5 244	-6 254	-11 066	-10 188
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	2 800	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	10 375	1 731	1 839	1 272	1 272	1 272
Bruk av bundne driftsfond	-15 348	-1 813	-189	-837	-972	-724
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	3 594	5 819	10 766	9 640
Bruk av disposisjonsfond	-27 721	-14 528	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-29 894	-14 610	5 244	6 254	11 066	10 188
Fremført til inndecking i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
Folkevalgte og stab	46 742	50 193	52 449	49 834	49 269	48 869

Herav:						
Bruk av bundne driftsfond	-367	0	0	0	0	0
Oppvekst	150 226	152 483	159 793	158 803	157 813	157 813
Herav:						
Bruk av bundne driftsfond	-32	0	0	0	0	0
Pleie og omsorg	142 966	135 396	140 057	139 142	138 227	138 227
Herav:						
Avsetninger til bundne driftsfond	1 911	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-1 074	0	0	0	0	0
NAV, Helse og familie	70 949	70 484	75 307	75 342	74 877	74 877
Herav:						
Bruk av bundne driftsfond	-2 173	0	0	0	0	0
Samfunnsutvikling og kultur	20 810	18 925	18 656	18 526	18 396	18 396
Herav:						
Avsetninger til bundne driftsfond	760	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-1 048	0	0	0	0	0
Eiendom og kommunalteknikk	33 913	20 625	22 388	20 898	20 018	19 598
Herav:						
Overføring til investering	2 800	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	1 030	500	567	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-7 993	-1 813	-189	-837	-972	-724
Spesielle tiltak og tjenester	31 113	18 775	26 023	26 475	23 926	22 926
Herav:						
Avsetninger til bundne driftsfond	4 968	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-2 660	0	0	0	0	0
Finansielle transaksjoner	-32 994	-10 100	-18 700	-13 300	-13 100	-12 900
Sum bevilgninger drift, netto	463 725	456 780	475 974	475 721	469 427	467 807
Herav:						
Overføring til investering	2 800	0	0	0	0	0
Eiendom og kommunalteknikk	2 800	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	8 670	500	567	0	0	0
Pleie og omsorg	1 911	0	0	0	0	0
Samfunnsutvikling og kultur	760	0	0	0	0	0
Eiendom og kommunalteknikk	1 030	500	567	0	0	0
Spesielle tiltak og tjenester	4 968	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-15 348	-1 813	-189	-837	-972	-724
Folkevalgte og stab	-367	0	0	0	0	0
Oppvekst	-32	0	0	0	0	0
Pleie og omsorg	-1 074	0	0	0	0	0
NAV, Helse og familie	-2 173	0	0	0	0	0
Samfunnsutvikling og kultur	-1 048	0	0	0	0	0
Eiendom og kommunalteknikk	-7 993	-1 813	-189	-837	-972	-724
Spesielle tiltak og tjenester	-2 660	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	467 603	458 093	475 596	476 558	470 399	468 531

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
Investeringer i varige driftsmidler	90 654	67 840	104 490	45 930	59 290	44 530
Tilskudd til andres investeringer	880	0	4 000	11 000	1 000	1 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 438	1 520	1 420	1 420	1 420	1 420
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	92 972	69 360	109 910	58 350	61 710	46 950
Kompensasjon for merverdiavgift	-14 922	-8 608	-15 580	-6 990	-6 740	-4 066
Tilskudd fra andre	-843	0	-14 320	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	-1 850	0	-2 066	-16 066	-2 066	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-600	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-74 401	-59 232	-76 524	-33 874	-51 484	-41 464
Sum investeringsinntekter	-92 617	-67 840	-108 490	-56 930	-60 290	-45 530
Videreutlån	11 356	10 000	20 000	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	-4 050	-10 000	-20 000	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	2 484	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-4 815	0	0	0	0	0
Netto utgifter videreutlån	4 975	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	-2 800	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-4 975	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-1 760	-1 520	-1 420	-1 420	-1 420	-1 420
Dekning av tidligere års udekket beløp	4 205	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-5 331	-1 520	-1 420	-1 420	-1 420	-1 420
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan Sum 2025-2028
Ikke selvfinansierende investeringer						
IKT - Felles	1 500	3 800	1 500	1 500	1 500	8 300
ERP system	2 500	0	0	0	0	0
Kabling til sykesignalanlegg	500	0	0	0	0	0
Helseplattformen	13 600	0	0	0	0	0
Bassenget - lysrigg og utstyr	240	200	0	0	0	200
Elveforebygging - flomsikring	200	200	200	200	200	800
Singsås barnehage- oppgradering	8 500	0	0	0	0	0
Omsorgsboliger BT1	20 000	36 850	0	0	0	36 850
MG helsesenter - modernisering	0	2 300	16 500	0	0	18 800
sokkeletasje						
Soknedal skole - Oppgradering	0	0	1 000	0	0	1 000
Utbedring kommunale bygg	3 000	3 250	3 000	3 000	3 000	12 250
Enøktiltak kommunale bygg	2 000	1 000	1 000	1 000	1 000	4 000
Kommunale veier og sikkerhet	4 000	3 000	4 000	4 000	4 000	15 000
Budal branngarasje - oppgradering	400	0	0	0	130	130
Gulvvaskemaskiner	200	200	200	0	0	400
Budal skole, barnehage og flerbrukshus	0	0	0	0	2 500	2 500
Singsås skole - Oppgradering	0	0	0	1 000	0	1 000
Soknes barnehage - Oppgradering	0	0	500	0	0	500
Oppgradering kultursal	0	0	1 150	1 000	1 000	3 150
Støren barneskole - Garderober og levetidsforlengelse	0	3 150	0	0	0	3 150
Hardhus rus/psykiatri	0	0	3 500	0	7 000	10 500
Støren sør - Infrastruktur	0	0	0	20 000	0	20 000
Støren brannstasjon - Øvingsområde GBR IKS	0	0	2 000	0	0	2 000
Ny henger - vei	0	0	400	0	0	400
Redskap for kantslått	0	500	0	0	0	500
Bakkgjerdet - VA	0	0	0	0	20 000	20 000
Driftssentral Møøya	0	30 000	0	0	0	30 000
Scene Singsås	0	3 000	0	0	0	3 000
Robotklippere	0	450	0	0	0	450
Rådhuset - Oppgradering inkl. aggregatthuset	0	0	0	2 000	0	2 000
Kjøp av leiligheter i Soknes leir	0	3 390	6 780	3 390	0	13 560
Sum Ikke selvfinansierende investeringer	56 640	91 290	41 730	37 090	40 330	210 440
Selvfinansierende investeringer						
Ombygging og nytt slambehandlingsbygg Møøya renseanlegg	0	7 500	0	0	0	7 500
Utbygging av brønn 4	0	1 900	0	0	0	1 900
Ambulansestasjon - Møøya 5	6 800	0	0	0	0	0
Utbedring ledningsanlegg overvann/avløp	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	4 000
Utbedring ledningsnett vann	1 600	1 600	3 200	3 200	3 200	11 200
Støren sør - Høydebasseng og VA	1 800	1 200	0	18 000	0	19 200
Sum Selvfinansierende investeringer	11 200	13 200	4 200	22 200	4 200	43 800
Programkode mangler						

Sum Programkode mangler	0	0	0	0	0	0
Investeringer i varige driftsmidler	67 840	104 490	45 930	59 290	44 530	254 240

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan Sum 2025-2028
Støren kirkelige fellesr. tilskudd	0	4 000	11 000	1 000	1 000	17 000
Tilskudd til andres investeringer	0	4 000	11 000	1 000	1 000	17 000

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan Sum 2025-2028
Helseplattformen - kjøp av aksjer	0	0	0	0	0	0
Egenkapitalinnskudd KLP	1 520	1 420	1 420	1 420	1 420	5 680
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 520	1 420	1 420	1 420	1 420	5 680

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan Sum 2025-2028
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Sum del 1-4	69 360	109 910	58 350	61 710	46 950	276 920

Arbeidsmiljøutvalgets behandling av sak 7/2024 i møte den 05.11.2024:

Behandling

Arbeidsmiljøutvalget ønsker å komme med følgende uttalelse til handlingsprogram med økonomiplan 2025-2028:

1. AMU vil påpeke viktigheten av at ansattes innsats blir anerkjent i den krevende arbeidshverdagen de allerede står i og kommer til å stå i.
2. Det er krevende å stå i omstilling over tid, tiltak bør bli identifisert og iverksatt så tidlig som mulig. AMU ser at dette kan bli en utfordrende periode for de ansatte og er betenkt med tanke på hvordan dette vil påvirke utvikling i sykefraværet. AMU mener på bakgrunn av dette at det er viktig med langsiktig arbeid med forebygging av sykefravær.

3. Godt arbeid i arbeidsmiljøgruppene på de enkelte enhetene vil være avgjørende fremover.
4. Det er også viktig å ta vare på lederne i organisasjonen. AMU er opptatt av at kommunens mellomlederutviklingsprogram gjennomføres etter planen, og mener at dette er et viktig forebyggende arbeids i den tiden vi nå går inn i. Både for å kunne beholde ledere og samtidig sette lederne i stand til å ivareta/støtte ansatte i det som blir en krevende omstillingsperiode.

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Arbeidsmiljøutvalget ønsker å komme med følgende uttalelse til handlingsprogram med økonomiplan 2025-2028:

1. AMU vil påpeke viktigheten av at ansattes innsats blir anerkjent i den krevende arbeidshverdagen de allerede står i og kommer til å stå i.
2. Det er krevende å stå i omstilling over tid, tiltak bør bli identifisert og iverksatt så tidlig som mulig. AMU ser at dette kan bli en utfordrende periode for de ansatte og er betenkt med tanke på hvordan dette vil påvirke utvikling i sykefraværet. AMU mener på bakgrunn av dette at det er viktig med langsiktig arbeid med forebygging av sykefravær.
3. Godt arbeid i arbeidsmiljøgruppene på de enkelte enhetene vil være avgjørende fremover.
4. Det er også viktig å ta vare på lederne i organisasjonen. AMU er opptatt av at kommunens mellomlederutviklingsprogram gjennomføres etter planen, og mener at dette er et viktig forebyggende arbeids i den tiden vi nå går inn i. Både for å kunne beholde ledere og samtidig sette lederne i stand til å ivareta/støtte ansatte i det som blir en krevende omstillingsperiode.

Administrasjonsutvalgets behandling av sak 7/2024 i møte den 06.11.2024:

Behandling

Administrasjonsutvalget fremmet felles følgende forslag:

Administrasjonsutvalget tar handlingsprogram med økonomiplan 2025-2028, inklusive budsjett 2025, betalingssetter og gebyrer til orientering.

1. Administrasjonsutvalget vil peke på organisasjonens behov for økonomiske midler til kompetanseutvikling. Rekrutteringsutfordringer gjør det helt nødvendig å satse på kompetanseutvikling blant egne ansatte. Omstillingsprosesser og endrede arbeidsmåter gjør at ansatte må tilegne seg ny og relevant kompetanse.
2. Administrasjonsutvalget er opptatt av at alle omstillingsprosesser skal være åpne og ryddige. Et godt samarbeid mellom arbeidsgiver, tillitsvalgte og ansatte er nødvendig for at slike prosesser skal lykkes. Arbeidsmiljøgruppene må tas aktivt med i pågående prosesser.
3. Administrasjonsutvalget er opptatt av sykefraværet, og ønsker fortløpende informasjon om utviklingen sett i lys av omstillingsarbeidet.
4. Administrasjonsutvalget ber kommunedirektøren utrede muligheten for anskaffelse av kommunale biler til hjemmehjelperne.
5. Administrasjonsutvalget ber kommunedirektøren sette spesielt fokus på det psykososiale arbeidsmiljøet.

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Administrasjonsutvalget tar handlingsprogram med økonomiplan 2025-2028, inklusive budsjett 2025, betalingssatser og gebyrer til orientering.

6. Administrasjonsutvalget vil peke på organisasjonens behov for økonomiske midler til kompetanseutvikling. Rekrutteringsutfordringer gjør det helt nødvendig å satse på kompetanseutvikling blant egne ansatte. Omstillingsprosesser og endrede arbeidsmåter gjør at ansatte må tilegne seg ny og relevant kompetanse.
7. Administrasjonsutvalget er opptatt av at alle omstillingsprosesser skal være åpne og ryddige. Et godt samarbeid mellom arbeidsgiver, tillitsvalgte og ansatte er nødvendig for at slike prosesser skal lykkes. Arbeidsmiljøgruppene må tas aktivt med i pågående prosesser.
8. Administrasjonsutvalget er opptatt av sykefraværet, og ønsker fortløpende informasjon om utviklingen sett i lys av omstillingsarbeidet.
9. Administrasjonsutvalget ber kommunedirektøren utrede muligheten for anskaffelse av kommunale biler til hjemmehjelperne.
10. Administrasjonsutvalget ber kommunedirektøren sette spesielt fokus på det psykososiale arbeidsmiljøet.

Råd for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevnes behandling av sak 4/2024 i møte den 06.11.2024:

Behandling

Innspill fra Råd for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne til Handlingsprogram og økonomiplan 2025-2028

Rådet har behandlet Handlingsprogram og økonomiplan 2025-2028 i sak PS4/24 på møte 06.11.2024 og har følgende kommentarer:

Rådet ser at kommunen har store forpliktelser og utfordringer i tiden framover. Og rådet er betenkt over den gjeldende byrde kommunen begynner å nå.

Rådet er innforstått med at investeringer må legges på et minimum framover og at store investeringer må utsettes.

Rådet er glad for den budsjett disiplin som synes å være utvist, særling innen Pleie og omsorg. Der det syntes å kunne bli et høyt merforbruk har de klart å begrense merforbruket for inneværende år. Rådet er klar over at det har måttet kostet, og at noen tjenester/tilbud må være utøvd med en lavere kvalitet og/eller tilbud må ha forsvunnet i sin helhet. Rådet er redd for de konsekvenser det vil gi, både for pasienter/brukere og ansatte.

Dette sett i lys av at vi også innen Pleie og omsorg fortsatt står overfor omorganiseringer og innsparinger. Men også at vi blir sterkt utfordret på økende grad av sykdomsbilder som demens og et økt antall eldre. Kommunene får større ansvar for behandling og oppfølging av flere pasientgrupper som tidligere ble behandlet av spesialisthelsetjenesten. Dette vil kreve videreutvikling og kompetanseheving av ansatte. Og ansatte vil være en mangelvare og utfordring i seg selv i framtiden. Rekruttering av ansatte vil bli en stor utfordring framover, og vi må gjøre oss attraktive på arbeidsmarkedet.

Rådet vil rose de grep som ble gjort i forbindelse med ferieavviklingen sommeren 2024. Det ble tatt inn og benyttet lokal arbeidskraft i stedet for å leie inn vikarbyråer. Dette synes å være suksessfullt og ble godt mottatt av både pasienter/brukere og ansatte. Ved de endringer som skjer gjennom endret alderssammensetning i kommunen, nye

arbeidsoppgaver som blir lagt til kommunen, økt problematikk som demens så vil det føre til større press både faglig og fysisk på sykehjemmet, boliger og hjemmetjenesten. Og vi må sørge for at vi kan gi den kompetansen og de ressurser som kreves. Rådet ser med glede frem til byggestart av omsorgsboliger for mennesker med nedsatt funksjonsevne. Men synes det er beklagelig at dette byggetrinn ikke gir noen netto tilvekst av boliger for brukergruppen. Behovet er enormt stort for boliger for brukergruppen og behovet vil øke framover. Rådet vil derfor anmode om at byggetrinn 2 og 3 blir tatt inn igjen i investeringsplanen og realisert innen kortest mulig tid. Rådet har også sett på takster og gebyrer, da særlig innen Pleie og omsorg. Nivået på egenbetaling for ulike tjenester/tilbud ligger på et relativt høyt nivå, tatt i betraktning av at tjenestemottaker i disse tilfeller er minstepensjonister. Med husleie, hel-pensjon abonnement (7380 kr), hjemmehjelp, livsopphold med mere så vil vi snart komme til et punkt hvor pensjonen blir knapp eller ikke strekker til. Økning av disse satsene bør derfor vurderes nøye.

Dagsenter er forebyggende og viktige faktorer for å unngå tyngre tjenester. Aktivitet er viktig for livskvalitet og fysisk og psykisk mestring. Rådet mener det er svært viktig at det er aktivitetstilbud i alle bygder og på bo- og dagsentrene. Da med tilstedeværende miljøarbeider/aktivitør.

Med disse betraktninger og kommentarer anbefaler rådet kommunestyret å vedta framlagte Handlingsprogram og økonomiplan 2025-2028.

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Rådet har behandlet Handlingsprogram og økonomiplan 2025-2028 i sak PS4/24 på møte 06.11.2024 og har følgende kommentarer:

Rådet ser at kommunen har store forpliktelser og utfordringer i tiden framover. Og rådet er betenkt over den gjeldende byrde kommunen begynner å nå.

Rådet er innforstått med at investeringer må legges på et minimum framover og at store investeringer må utsettes.

Rådet er glad for den budsjettdisiplin som synes å være utvist, særlig innen Pleie og omsorg. Der det syntes å kunne bli et høyt merforbruk har de klart å begrense merforbruket for inneværende år. Rådet er klar over at det har måttet kostet, og at noen tjenester/tilbud må være utøvd med en lavere kvalitet og/eller tilbud må ha forsvunnet i sin helhet. Rådet er redd for de konsekvenser det vil gi, både for pasienter/brukere og ansatte.

Dette sett i lys av at vi også innen Pleie og omsorg fortsatt står overfor omorganiseringer og innsparinger. Men også at vi blir sterkt utfordret på økende grad av sykdomsbilder som demens og et økt antall eldre. Kommunene får større ansvar for behandling og oppfølging av flere pasientgrupper som tidligere ble behandlet av spesialisthelsetjenesten. Dette vil kreve videreutvikling og kompetanseheving av ansatte. Og ansatte vil være en mangelvare og utfordring i seg selv i framtiden.

Rekruttering av ansatte vil bli en stor utfordring framover, og vi må gjøre oss attraktive på arbeidsmarkedet.

Rådet vi rose de grep som ble gjort i forbindelse med ferieavviklingen sommeren 2024. Det ble tatt inn og benyttet lokal arbeidskraft i stedet for å leie inn vikarbyråer. Dette synes å være suksessfullt og ble godt mottatt av både pasienter/brukere og ansatte.

Ved de endringer som skjer gjennom endret alderssammensetning i kommunen, nye

arbeidsoppgaver som blir lagt til kommunen, økt problematikk som demens så vil det føre til større press både faglig og fysisk på sykehjemmet, boliger og hjemmetjenesten. Og vi må sørge for at vi kan gi den kompetansen og de ressurser som kreves.

Rådet ser med glede frem til byggestart av omsorgsboliger for mennesker med nedsatt funksjonsevne. Men synes det er beklagelig at dette byggetrinnet ikke gir noen netto tilvekst av boliger for brukergruppen. Behovet er enormt stort for boliger for brukergruppen og behovet vil øke framover. Rådet vil derfor anmode om at byggetrinn 2 og 3 blir tatt inn igjen i investeringsplanen og realisert innen kortest mulig tid.

Rådet har også sett på takster og gebyrer, da særlig innen Pleie og omsorg. Nivået på egenbetaling for ulike tjenester/tilbud ligger på et relativt høyt nivå, tatt i betraktning av at tjenestemottaker i disse tilfeller er minstepensjonister. Med husleie, hel-pensjon abonnement (7380 kr), hjemmehjelp, livsopphold med mere så vil vi snart komme til et punkt hvor pensjonen blir knapp eller ikke strekker til. Økning av disse satsene bør derfor vurderes nøye.

Dagsenter er forebyggende og viktige faktorer for å unngå tyngre tjenester. Aktivitet er viktig for livskvalitet og fysisk og psykisk mestring. Rådet mener det er svært viktig at det er aktivitetstilbud i alle bygder og på bo- og dagsentrene. Da med tilstedeværende miljøarbeider/aktivitør.

Med disse betraktninger og kommentarer anbefaler rådet kommunestyret å vedta framlagte Handlingsprogram og økonomiplan 2025-2028.

Utvalg for næring plan og miljø's behandling av sak 35/2024 i møte den 07.11.2024:

Behandling

Kommunedirektør Alf-Petter Tenfjord orienterte utvalget for Næring Plan og Miljø om innholdet i Handlingsprogrammet med økonomiplan 2025 - 2028 sammen med enhetsleder for Samfunnsutvikling og kultur, Knut Arne Aasen. Utvalgets medlemmer fikk sine spørsmål besvart i møtet.

Lenke til budsjettet ligger inne på kommunens hjemmeside www.mgk.no. Politikere og publikum (innbyggere m.fl) kan legge inn sine spørsmål til programmet via en åpen løsning som viser alle innspill og spørsmål.

Avstemning:

Innstilling:

Utvalg for Næring Plan og Miljø har behandlet kommunedirektørens innstilling og oppfordrer Midtre Gauldal kommunestyre til å behandle saken som fremlagt.

For forslaget stemte 4: Niels Arne Balstad (AP), Per Kosberg (AP), Olav Edvin Heggvold (BL), Lars Gunnar Storli (Sp)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Utvalg for Næring Plan og Miljø har behandlet kommunedirektørens innstilling og oppfordrer Midtre Gauldal kommunestyre til å behandle saken som fremlagt.

Utvalg for helse oppvekst og kulturs behandling av sak 40/2024 i møte den 07.11.2024:

Behandling

Avstemning:

Gunn Randi Enodd (Arbeiderpartiet) fremmet følgende tilleggsforslag:

HOK-utvalget støtter kommunedirektørens innstilling med følgende kommentarer:

Utvalget ber om at man vurderer å benytte ekstrabevilgningene for 2025 til intensiv opplæring for 1.-4 trinn på alle skolene

Prisen for klippekort for barn svømmehall er foreslått med 46%. Utvalget ber om at økningen må fordeles over flere år.

Utvalget synes det er viktig å prioritere mere aktivitet på bo og dagsentrene. Dette i form av aktivitør/vert/miljøarbeider som er tilstede

Utvalget støtter Rådet for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne der de anmoder om at byggetrinn 2 og 3 blir tatt inn i investeringsplanen og realisert innen kortest mulig tid.

For forslaget stemte 7: Anneli Berg Aasenhuis (AP), Gunn Randi Enodd (AP), Brit Inger Aune (BL), Åge Westrum (BL), Nina Pallin Lorier (H), Magnar Kosberg (KrF), Ann-Iren Rønningsgrind (Sp)
Dermed er tilleggsforslag vedtatt.

Avstemning:

Innstilling:

Kommunedirektørens innstilling

Midtre Gauldal kommunestyre vedtar budsjett 2025 og handlingsprogram med økonomiplan 2025-2028, herunder betalingssetser og gebyrer, med følgende punkt:

1. I medhold av eiendomsskatteloven (esktl.) §§ 2 og 3 utskrives eiendomsskatt på alle faste eiendommer i kommunen i 2025.
 - a. Følgende skattesatser benyttes:
 - i. Generell skattesats settes til 7 promille.
 - ii. For bolig- og fritidseiendommer settes satsen til 4 promille.
 - b. Med hjemmel i eiendomsskatteloven § 7 bokstav a) fritas eiendommer til stiftelser eller institusjoner «som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten». Dette vil typisk være eiendom som tilhører idrettsforeninger, hjelpeorganisasjoner, hytter på allmenning som er åpne for alle o.l. Egen liste er utarbeidet.
 - c. Eiendomsskatten betales i fire terminer.
2. Inntekts- og formueskatt for 2025 utskrives etter den maksimalsats som Stortinget vedtar.
3. Gebyrer, avgifter og egenbetalinger vedtas slik det framgår av handlingsprogram med økonomiplan 2025-2028, jf. kapittel om betalingssetser og gebyrer og vedlegg 7.
4. Bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 første og andre ledd, som det fremgår av tabeller under.
5. Bevilgningsoversikt investering etter budsjett og regnskapsforskriftens §5-5 første og andre ledd, som det fremgår av tabeller under.
6. Kommunestyret vedtar følgende låneopptak i 2025:
 - a. Lån til investeringer på inntil 76 millioner kr.
 - b. Lån for videreutlån til startlånsordningen på inntil 20 millioner kr.

7. Kommunedirektøren gis fullmakt til å avtale nærmere lånetidspunkt og lånevilkår, og til å inngå de nødvendige låneavtaler for kommunens innlån og utlån. Kommunedirektøren gis videre fullmakt til å gjennomføre refinansiering av lån.

8. Kommunestyret vedtar følgende tilskudd til Støren kirkelige fellesråd i 2025:

- a. Driftstilskudd, inkludert tjenesteavtalen, på 7,107 mill. kr.
- b. Investeringsstilskudd på 4 mill. kr.

9. Finansielle måltall (handlingsregler) som følger:

- a. Netto driftsresultat skal over tid utgjøre minimum 2 % av brutto driftsinntekter.
- b. Udisponert disposisjonsfond skal utgjøre minimum 8 % av brutto driftsinntekter.
- c. Netto finansutgifter skal ikke utgjøre mer enn 7% av brutto driftsinntekter.

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Regnsk ap 202 3	O pp r. bu ds je tt 20 24	Øk.pl an 20 25	Øk.pl an 20 26	Øk.pl an 20 27	Øk.pl an 20 28
	-	30	-	-	-	-
Ramme tilskudd	287 25 3	2 22 0	328 4 00	322 1 00	322 1 00	322 2 00
	-	-	-	-	-	-
Inntekt s- og formue sskatt	160 01 4	17 6 01 2	189 1 00	198 2 00	198 2 00	198 2 00
	-	-	-	-	-	-
Eiendoms- sskatt	11 982	11 9 00	15 50 0	15 50 0	15 50 0	15 50 0
	-	-	-	-	-	-
Andre generelle driftsin- ntekter	-3 088	2 95 4	3 260	3 111	2 962	2 813
Sum generel	- 462 33	- 49	- 536 2	- 538 9	- 538 7	- 538 7

le driftsin ntekter	7	3 08 6	60	11	62	13
Korrige rt sum bevilgn inger drift, netto	467 60 3	45 8 09 3	475 5 96	476 5 58	470 3 99	468 5 31
Avskriv ninger	0	0	0	0	0	0
Sum netto driftsut gifter	467 60 3	45 8 09 3	475 5 96	476 5 58	470 3 99	468 5 31
Brutto driftsre sultat	5 267	- 34 9 93	- 60 66 4	- 62 35 3	- 68 36 3	- 70 18 2
Rentein ntekter	- 10 012	- 6 20 0	- 6 300	- 5 200	- 4 800	- 4 700
Utbytte r	-6 895	8 80 0	- 7 000	- 7 000	- 7 000	- 7 000
Gevinst er og tap på finansie lle omløps midler	-3 485	- 2 38 0	- 2 750	- 2 650	- 2 780	- 2 940
Renteu tgifter	24 787	37 7 80	39 42 6	36 73 3	37 30 6	38 70 2
Avdrag på lån	20 233	29 2 03	32 04 4	34 21 6	34 57 1	35 93 2

Netto finansutgifter	24 627	49 6 03	55 42 0	56 09 9	57 29 7	59 99 4
Motpost avskrivninger	0	0	0	0	0	0
Netto driftsresultat	29 894	14 6 10	- 5 244	- 6 254	- 11 06 6	- 10 18 8
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	2 800	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	10 375	1 73 1	1 839	1 272	1 272	1 272
Bruk av bundne driftsfond	- 15 348	- 1 81 3	-189	-837	-972	-724
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	3 594	5 819	10 76 6	9 640
Bruk av disposisjonsfond	- 27 721	- 14 5 28	0	0	0	0
Dekning	0	0	0	0	0	0

g av
tidliger
e års
merfor
bruk i
driftsre
gnskap
et

**Sum
dispon
eriger
eller
deknin
g av
netto
driftsre
sultat**

-	-					
29 894	14 6 10	5 244	6 254	11 06 6	10 18 8	

**Fremfø
rt til
innde
ning i
senere
år
(merfor
bruk)**

0	0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Opp r. bud sjet t 202 4	Øk. pla n 202 5	Øk. pla n 202 6	Øk. pla n 202 7	Øk. pla n 202 8
Folkevalgte og stab	46 742	50 1 93	52 449	49 834	49 269	48 869
Herav:						
Bruk av bundne driftsfond	-367	0	0	0	0	0
Oppvekst	150 226	152 483	159 79 3	158 80 3	157 81 3	157 81

Herav:

Bruk av bundne driftsfond	-32	0	0	0	0	0
Pleie og omsorg	142 966	135 396	140 05 7	139 14 2	138 22 7	138 22 7

Herav:

Avsetninger til bundne driftsfond	1 911	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-1 074	0	0	0	0	0
NAV, Helse og familie	70 949	70 4 84	75 307	75 342	74 877	74 877

Herav:

Bruk av bundne driftsfond	-2 173	0	0	0	0	0
Samfunnsutvikling og kultur	20 810	18 9 25	18 656	18 526	18 396	18 396

Herav:

Avsetninger til bundne driftsfond	760	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-1 048	0	0	0	0	0
Eiendom og kommunalt eknikk	33 913	20 6 25	22 388	20 898	20 018	19 598

Herav:

Overføring til investering	2 800	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	1 030	500	567	0	0	0

Bruk av bundne driftsfond	-7 993	- 1 813	- 189	- 837	- 972	- 724
Spesielle tiltak og tjenester	31 113	18 775	26 023	26 475	23 926	22 926
Herav:						
Avsetninger til bundne driftsfond	4 968	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-2 660	0	0	0	0	0
Finansielle transaksjoner	-32 994	- 10 100	- 18 700	- 13 300	- 13 100	- 12 900
Sum bevilgninger drift, netto	463 725	456 780	475 974	475 721	469 427	467 807
Herav:						
Overføring til investering	2 800	0	0	0	0	0
Eiendom og kommunalt eknikk	2 800	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	8 670	500	567	0	0	0
Pleie og omsorg	1 911	0	0	0	0	0
Samfunnsutvikling og kultur	760	0	0	0	0	0
Eiendom og kommunalt eknikk	1 030	500	567	0	0	0
Spesielle tiltak og tjenester	4 968	0	0	0	0	0
Bruk av bundne	-15 348	- 1 813	- 189	- 837	- 972	-

driftsfond		3				724
Folkevalgte og stab	-367	0	0	0	0	0
Oppvekst	-32	0	0	0	0	0
Pleie og omsorg	-1 074	0	0	0	0	0
NAV, Helse og familie	-2 173	0	0	0	0	0
Samfunnsutvikling og kultur	-1 048	0	0	0	0	0
Eiendom og kommunalt eknikk	-7 993	- 1 813	- 189	- 837	- 972	- 724
Spesielle tiltak og tjenester	-2 660	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjon sfond	0	0	0	0	0	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	467 603	458 093	475 59 6	476 55 8	470 39 9	468 53 1

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Op pr. budsjett 2024	Øk. plan 2025	Øk. plan 2026	Øk. plan 2027	Øk. plan 2028
Investeringer i varige driftsmidler	90 654	67 840	104 49 0	45 930	59 290	44 530
Tilskudd til andres investeringer	880	0	4 000	11 000	1 000	1 000

Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 438	15 20	14 20	14 20	14 20	14 20
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	92 972	69 360	109 91 0	58 350	61 710	46 950
Kompensasjon for merverdiavgift	-14 922	- 8 6 08	- 15 580	- 6 9 90	- 6 7 40	- 4 0 66
Tilskudd fra andre	-843	0	- 14 320	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	-1 850	0	- 2 0 66	- 16 066	- 2 0 66	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-600	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-74 401	- 59 232	- 76 524	- 33 874	- 51 484	- 41 464
Sum investeringsinntekter	-92 617	- 67 840	- 108 49 0	- 56 930	- 60 290	- 45 530
Videreutlån	11 356	10 000	20 000	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	-4 050	- 10 000	- 20 000	0	0	0

Avdrag på lån til videreutlån	2 484	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-4 815	0	0	0	0	0
Netto utgifter videreutlån	4 975	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	-2 800	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-4 975	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-1 760	- 15 20	- 14 20	- 14 20	- 14 20	- 14 20
Dekning av tidligere års udekket beløp	4 205	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-5 331	- 15 20	- 14 20	- 14 20	- 14 20	- 14 20
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Opp r. buds jett 2024	Øk. plan 202 5	Øk. plan 202 6	Øk. plan 202 7	Øk. plan 202 8	Øk. plan Sum 202 5- 202 8
Ikke selvfinansiere nde investeringer						
IKT - Felles	1 50 0	3 80 0	1 50 0	1 50 0	1 50 0	8 30 0
ERP system	2 50 0	0	0	0	0	0
Kabling til sykesignalanle gg	500	0	0	0	0	0
Helseplattform en	13 6 00	0	0	0	0	0
Bassenget - lysrigg og utstyr	240	200	0	0	0	200
Elveforebyggin g - flomsikring	200	200	200	200	200	800
Singsås barnehage- oppgradering	8 50 0	0	0	0	0	0
Omsorgsbolige r BT1	20 0 00	36 8 50	0	0	0	36 8 50
MG helsesenter - modernisering sokkeletasje	0	2 30 0	16 5 00	0	0	18 8 00
Soknedal skole - Oppgradering	0	0	1 00 0	0	0	1 00 0
Utbedring kommunale bygg	3 00 0	3 25 0	3 00 0	3 00 0	3 00 0	12 2 50

Enøktiltak kommunale bygg	2 000	1 000	1 000	1 000	1 000	4 000
Kommunale veier og sikkerhet	4 000	3 000	4 000	4 000	4 000	15 000
Budal branngarasje - oppgradering	400	0	0	0	130	130
Gulvvaskemaskiner	200	200	200	0	0	400
Budal skole, barnehage og flerbrukshus	0	0	0	0	2 500	2 500
Singsås skole - Oppgradering	0	0	0	1 000	0	1 000
Soknes barnehage - Oppgradering	0	0	500	0	0	500
Oppgradering kultursal	0	0	1 150	1 000	1 000	3 150
Støren barneskole - Garderober og levetidsforlengelse	0	3 150	0	0	0	3 150
Hardhus rus/psykiatri	0	0	3 500	0	7 000	10 500
Støren sør - Infrastruktur	0	0	0	20 000	0	20 000
Støren brannstasjon - Øvingsområde GBR IKS	0	0	2 000	0	0	2 000
Ny henger - vei	0	0	400	0	0	400
Redskap for kantslått	0	500	0	0	0	500
Bakkgjerdet - VA	0	0	0	0	20 000	20 000
Driftssentral Møøya	0	30 000	0	0	0	30 000
Scene Singsås	0	3 000	0	0	0	3 000

		0				0
Robotklippere	0	450	0	0	0	450
Rådhuset - Oppgradering inkl. aggregatthuss	0	0	0	2 00 0	0	2 00 0
Kjøp av leiligheter i Soknes leir	0	3 39 0	6 78 0	3 39 0	0	13 5 60
Sum Ikke selvfinansiere nde investeringer	56 6 40	91 2 90	41 7 30	37 0 90	40 3 30	210 440

**Selvfinansiere
nde
investeringer**

Ombygging og nytt slambehandlin gsbygg Moøya renseanlegg	0	7 50 0	0	0	0	7 50 0
Utbygging av brønn 4	0	1 90 0	0	0	0	1 90 0
Ambulansestas jon - Moøya 5	6 80 0	0	0	0	0	0
Utbedring ledningsanlegg overvann/avlø p	1 00 0	1 00 0	1 00 0	1 00 0	1 00 0	4 00 0
Utbedring ledningsnett vann	1 60 0	1 60 0	3 20 0	3 20 0	3 20 0	11 2 00
Støren sør - Høydebasseng og VA	1 80 0	1 20 0	0	18 0 00	0	19 2 00
Sum Selvfinansiere nde investeringer	11 2 00	13 2 00	4 20 0	22 2 00	4 20 0	43 8 00

**Programkode
mangler**

Sum Programkode mangler	0	0	0	0	0	0
Investeringer i varige driftsmidler	67 840	104 490	45 930	59 290	44 530	254 240

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Oppr. budsjett 2024	Øk.pl an 2025	Øk.pl an 2026	Øk.pl an 2027	Øk.pl an 2028	Øk.pl an Sum 2025 - 2028
Støren kirkelige fellesr. tilskudd	0	4 000	11 000	1 000	1 000	17 000
Tilskudd til andres investeringer	0	4 000	11 000	1 000	1 000	17 000

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Oppr. budsjett 2024	Øk. plan 2025	Øk. plan 2026	Øk. plan 2027	Øk. plan 2028	Øk. plan Sum 2025-2028
Helseplattformen - kjøp av aksjer	0	0	0	0	0	0
Egenkapitalinnskudd KLP	1 520	1 420	1 420	1 420	1 420	5 680
Investeringer i aksjer og	1 520	1 420	1 420	1 420	1 420	5 680

andeler i selskaper 0

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Oppr. budsjett 2024	Øk.pl an 2025	Øk.pl an 2026	Øk.pl an 2027	Øk.pl an 2028	Øk.pl an Sum 2025-2028
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Sum del 1-4	69 360	109 910	58 350	61 710	46 950	276 920

For forslaget stemte 7: Anneli Berg Aasenhuis (AP), Gunn Randi Enodd (AP), Brit Inger Aune (BL), Åge Westrum (BL), Nina Pallin Lorier (H), Magnar Kosberg (KrF), Ann-Iren Rønningsgrind (Sp)
Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Midtre Gauldal kommunestyre vedtar budsjett 2025 og handlingsprogram med økonomiplan 2025-2028, herunder betalingssatser og gebyrer, med følgende punkt:

- I medhold av eiendomsskatteloven (esktl.) §§ 2 og 3 utskrives eiendomsskatt på alle faste eiendommer i kommunen i 2025.
 - Følgende skattesatser benyttes:
 - Generell skattesats settes til 7 promille.
 - For bolig- og fritidseiendommer settes satsen til 4 promille.
 - Med hjemmel i eiendomsskatteloven § 7 bokstav a) fritas eiendommer til stiftelser eller institusjoner «som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten». Dette vil typisk være eiendom som tilhører idrettsforeninger, hjelpeorganisasjoner, hytter på allmenning som er åpne for alle o.l. Egen liste er utarbeidet.
 - Eiendomsskatten betales i fire terminer.
- Inntekts- og formueskatt for 2025 utskrives etter den maksimalsats som Stortinget vedtar.

3. Gebyrer, avgifter og egenbetalinger vedtas slik det framgår av handlingsprogram med økonomiplan 2025-2028, jf. kapittel om betalingssetser og gebyrer og vedlegg 7.
4. Bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 første og andre ledd, som det fremgår av tabeller under.
5. Bevilgningsoversikt investering etter budsjett og regnskapsforskriftens §5-5 første og andre ledd, som det fremgår av tabeller under.
6. Kommunestyret vedtar følgende låneopptak i 2025:
 - a. Lån til investeringer på inntil 76 millioner kr.
 - b. Lån for videreutlån til startlånsordningen på inntil 20 millioner kr.
7. Kommunedirektøren gis fullmakt til å avtale nærmere lånetidspunkt og lånevilkår, og til å inngå de nødvendige låneavtaler for kommunens innlån og utlån. Kommunedirektøren gis videre fullmakt til å gjennomføre refinansiering av lån.
8. Kommunestyret vedtar følgende tilskudd til Støren kirkelige fellesråd i 2025:
 - a. Driftstilskudd, inkludert tjenesteavtalen, på 7,107 mill. kr.
 - b. Investeringsstilskudd på 4 mill. kr.
9. Finansielle måltall (handlingsregler) som følger:
 - a. Netto driftsresultat skal over tid utgjøre minimum 2 % av brutto driftsinntekter.
 - b. Udisponert disposisjonsfond skal utgjøre minimum 8 % av brutto driftsinntekter.
 - c. Netto finansutgifter skal ikke utgjøre mer enn 7% av brutto driftsinntekter.

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

		Oppr.				
	Regnskap 2023	budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
Rammetilskudd	-287 253	-302 220	-328 400	-322 100	-322 100	-322 200

Inntekts- og formuesskatt	-160 014	-176 012	-189 100	-198 200	-198 200	-198 200
Eiendomsskatt	-11 982	-11 900	-15 500	-15 500	-15 500	-15 500
Andre generelle driftsinntekter	-3 088	-2 954	-3 260	-3 111	-2 962	-2 813
Sum generelle driftsinntekter	-462 337	-493 086	-536 260	-538 911	-538 762	-538 713
Korrigert sum bevilgninger drift, 467 603 netto		458 093	475 596	476 558	470 399	468 531
Avskrivninger	0	0	0	0	0	0
Sum netto driftsutgifter	467 603	458 093	475 596	476 558	470 399	468 531
Brutto driftsresultat	5 267	-34 993	-60 664	-62 353	-68 363	-70 182
Renteinntekter	-10 012	-6 200	-6 300	-5 200	-4 800	-4 700
Utbytter	-6 895	-8 800	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	-3 485	-2 380	-2 750	-2 650	-2 780	-2 940
Renteutgifter	24 787	37 780	39 426	36 733	37 306	38 702
Avdrag på lån	20 233	29 203	32 044	34 216	34 571	35 932
Netto finansutgifter	24 627	49 603	55 420	56 099	57 297	59 994
Motpost avskrivninger	0	0	0	0	0	0
Netto	29 894	14 610	-5 244	-6 254	-11 066	-10 188

driftsresultat

Disponering eller
dekning av netto
driftsresultat

Overføring til investering	2 800	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	10 375	1 731	1 839	1 272	1 272	1 272
Bruk av bundne driftsfond	-15 348	-1 813	-189	-837	-972	-724
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	3 594	5 819	10 766	9 640
Bruk av disposisjonsfond	-27 721	-14 528	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-29 894	-14 610	5 244	6 254	11 066	10 188

Fremført til inndecking i senere år (merforbruk)

0	0	0	0	0	0
----------	----------	----------	----------	----------	----------

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

Regnskap 2023	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
---------------	---------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Folkevalgte og stab	46 742	50 193	52 449	49 834	49 269	48 869
Herav:						
Bruk av bundne driftsfond	-367	0	0	0	0	0
Oppvekst	150 226	152 483	159 793	158 803	157 813	157 813
Herav:						
Bruk av bundne driftsfond	-32	0	0	0	0	0
Pleie og omsorg	142 966	135 396	140 057	139 142	138 227	138 227
Herav:						
Avsetninger til bundne driftsfond	1 911	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-1 074	0	0	0	0	0
NAV, Helse og familie	70 949	70 484	75 307	75 342	74 877	74 877
Herav:						
Bruk av bundne driftsfond	-2 173	0	0	0	0	0
Samfunnsutvikling og kultur	20 810	18 925	18 656	18 526	18 396	18 396
Herav:						
Avsetninger til bundne driftsfond	760	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-1 048	0	0	0	0	0
Eiendom og kommunalteknikk	33 913	20 625	22 388	20 898	20 018	19 598
Herav:						
Overføring til investering	2 800	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	1 030	500	567	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-7 993	-1 813	-189	-837	-972	-724
Spesielle tiltak og tjenester	31 113	18 775	26 023	26 475	23 926	22 926
Herav:						
Avsetninger til bundne	4 968	0	0	0	0	0

driftsfond						
Bruk av bundne driftsfond	-2 660	0	0	0	0	0
Finansielle transaksjoner	-32 994	-10 100	-18 700	-13 300	-13 100	-12 900
Sum bevilgninger drift, netto	463 725	456 780	475 974	475 721	469 427	467 807
Herav:						
Overføring til investering	2 800	0	0	0	0	0
Eiendom og kommunalteknikk	2 800	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	8 670	500	567	0	0	0
Pleie og omsorg	1 911	0	0	0	0	0
Samfunnsutvikling og kultur	760	0	0	0	0	0
Eiendom og kommunalteknikk	1 030	500	567	0	0	0
Spesielle tiltak og tjenester	4 968	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-15 348	-1 813	-189	-837	-972	-724
Folkevalgte og stab	-367	0	0	0	0	0
Oppvekst	-32	0	0	0	0	0
Pleie og omsorg	-1 074	0	0	0	0	0
NAV, Helse og familie	-2 173	0	0	0	0	0
Samfunnsutvikling og kultur	-1 048	0	0	0	0	0
Eiendom og kommunalteknikk	-7 993	-1 813	-189	-837	-972	-724
Spesielle tiltak og tjenester	-2 660	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	467 603	458 093	475 596	476 558	470 399	468 531

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
Investeringer i varige driftsmidler	90 654	67 840	104 490	45 930	59 290	44 530
Tilskudd til andres investeringer	880	0	4 000	11 000	1 000	1 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 438	1 520	1 420	1 420	1 420	1 420
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	92 972	69 360	109 910	58 350	61 710	46 950
Kompensasjon for merverdiavgift	-14 922	-8 608	-15 580	-6 990	-6 740	-4 066
Tilskudd fra andre	-843	0	-14 320	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	-1 850	0	-2 066	-16 066	-2 066	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-600	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-74 401	-59 232	-76 524	-33 874	-51 484	-41 464
Sum investeringsinntekter	-92 617	-67 840	-108 490	-56 930	-60 290	-45 530
Videreutlån	11 356	10 000	20 000	0	0	0

Bruk av lån til videreutlån	-4 050	-10 000	-20 000	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	2 484	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-4 815	0	0	0	0	0
Netto utgifter videreutlån	4 975	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	-2 800	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-4 975	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-1 760	-1 520	-1 420	-1 420	-1 420	-1 420
Dekning av tidligere års udekket beløp	4 205	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-5 331	-1 520	-1 420	-1 420	-1 420	-1 420
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

Oppr. budsjett	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan Sum 2025-2028
----------------	--------------	--------------	--------------	--------------	-----------------------

2024

Ikke selvfinansierende investeringer

IKT - Felles	1 500	3 800	1 500	1 500	1 500	8 300
ERP system	2 500	0	0	0	0	0
Kabling til sykesignalanlegg	500	0	0	0	0	0
Helseplattformen	13 600	0	0	0	0	0
Bassenget - lysrigg og utstyr	240	200	0	0	0	200
Elveforebygging - flomsikring	200	200	200	200	200	800
Singsås barnehage- oppgradering	8 500	0	0	0	0	0
Omsorgsboliger BT1	20 000	36 850	0	0	0	36 850
MG helsesenter - modernisering sokkeletasje	0	2 300	16 500	0	0	18 800
Soknedal skole - Oppgradering	0	0	1 000	0	0	1 000
Utbedring kommunale bygg	3 000	3 250	3 000	3 000	3 000	12 250
Enøktiltak kommunale bygg	2 000	1 000	1 000	1 000	1 000	4 000
Kommunale veier og sikkerhet	4 000	3 000	4 000	4 000	4 000	15 000
Budal branngarasje - oppgradering	400	0	0	0	130	130
Gulvvaskemaskiner	200	200	200	0	0	400
Budal skole, barnehage og flerbrukshus	0	0	0	0	2 500	2 500
Singsås skole - Oppgradering	0	0	0	1 000	0	1 000
Soknes barnehage - Oppgradering	0	0	500	0	0	500
Oppgradering kultursal	0	0	1 150	1 000	1 000	3 150
Støren barneskole - Garderober og levetidsforlengelse	0	3 150	0	0	0	3 150
Hardhus rus/psykiatri	0	0	3 500	0	7 000	10 500
Støren sør - Infrastruktur	0	0	0	20 000	0	20 000
Støren brannstasjon -	0	0	2 000	0	0	2 000

Øvingsområde GBR IKS

Ny henger - vei	0	0	400	0	0	400
Redskap for kantslått	0	500	0	0	0	500
Bakkgerdet - VA	0	0	0	0	20 000	20 000
Driftssentral Moøya	0	30 000	0	0	0	30 000
Scene Singsås	0	3 000	0	0	0	3 000
Robotklippere	0	450	0	0	0	450
Rådhuset - Oppgradering inkl. aggregatthuset	0	0	0	2 000	0	2 000
Kjøp av leiligheter i Soknes leir	0	3 390	6 780	3 390	0	13 560
Sum Ikke selvfinansierende investeringer	56 640	91 290	41 730	37 090	40 330	210 440

Selvfinansierende investeringer

Ombygging og nytt slambehandlingsbygg Moøya renseanlegg	0	7 500	0	0	0	7 500
Utbygging av brønn 4	0	1 900	0	0	0	1 900
Ambulansestasjon - Moøya 5	6 800	0	0	0	0	0
Utbedring ledningsanlegg overvann/avløp	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	4 000
Utbedring ledningsnett vann	1 600	1 600	3 200	3 200	3 200	11 200
Støren sør - Høydebasseng og VA	1 800	1 200	0	18 000	0	19 200
Sum Selvfinansierende investeringer	11 200	13 200	4 200	22 200	4 200	43 800

Programkode mangler

Sum Programkode mangler	0	0	0	0	0	0
--------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Investeringer i varige driftsmidler 67 840 104 490 45 930 59 290 44 530 254 240

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan Sum 2025-2028
Støren kirkelige fellestr. tilskudd	0	4 000	11 000	1 000	1 000	17 000
Tilskudd til andres investeringer	0	4 000	11 000	1 000	1 000	17 000

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan Sum 2025-2028
Helseplattformen - kjøp av aksjer	0	0	0	0	0	0
Egenkapitalinnskudd KLP	1 520	1 420	1 420	1 420	1 420	5 680
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 520	1 420	1 420	1 420	1 420	5 680

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Oppr. budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan Sum 2025-2028
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Sum del 1-4	69 360	109 910	58 350	61 710	46 950	276 920

HOK-utvalget støtter kommunedirektørens innstilling med følgende kommentarer:

Utvalget ber om at man vurderer å benytte ekstrabevilgningene for 2025 til intensiv opplæring for 1.-4 trinn på alle skolene

Prisen for klippekort for barn svømmehall er foreslått med 46%. Utvalget ber om at økningen må fordeles over flere år.

Utvalget synes det er viktig å prioritere mere aktivitet på bo og dagsentrene. Dette i form av aktivitør/vert/miljøarbeider som er tilstede

Utvalget støtter Rådet for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne der de anmoder om at byggetrinn 2 og 3 blir tatt inn i investeringsplanen og realisert innen kortest mulig tid.

Ungdomsrådets behandling av sak 2/2024 i møte den 06.11.2024:

Behandling

Ungdomsrådet fikk saken orientert fra kommunedirektør 6. november. 2024.

Vedtak

Ungdomsrådets uttalelse til Økonomiplan 2025-2028

- Alle tiltak som allerede gagnar barn og unge, både i skole og fritid skal bestå.
- Forslag fra leder i rådet om at ekstrabevilling fra statsbudsjett i 2025 settes på disposisjonsfond.

Formannskapetets behandling av sak 74/2024 i møte den 14.11.2024:

Behandling

Avstemning:

Innstilling:

Kommunedirektørens innstilling

Midtre Gauldal kommunestyre vedtar budsjett 2025 og handlingsprogram med økonomiplan 2025-2028, herunder betalingssetser og gebyrer, med følgende punkt:

1. I medhold av eiendomsskatteloven (esktl.) §§ 2 og 3 utskrives eiendomsskatt på alle faste eiendommer i kommunen i 2025.
 - a. Følgende skattesatser benyttes:
 - i. Generell skattesats settes til 7 promille.
 - ii. For bolig- og fritidseiendommer settes satsen til 4 promille.
 - b. Med hjemmel i eiendomsskatteloven § 7 bokstav a) fritas eiendommer til stiftelser eller institusjoner «som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten». Dette vil typisk være eiendom som tilhører idrettsforeninger, hjelpeorganisasjoner, hytter på allmenning som er åpne for alle o.l. Egen liste er utarbeidet.
 - c. Eiendomsskatten betales i fire terminer.
2. Inntekts- og formueskatt for 2025 utskrives etter den maksimalsats som Stortinget vedtar.

3. Gebyrer, avgifter og egenbetalinger vedtas slik det framgår av handlingsprogram med økonomiplan 2025-2028, jf. kapittel om betalingssetser og gebyrer og vedlegg 7.
4. Bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 første og andre ledd, som det fremgår av tabeller under.
5. Bevilgningsoversikt investering etter budsjett og regnskapsforskriftens §5-5 første og andre ledd, som det fremgår av tabeller under.
6. Kommunestyret vedtar følgende låneopptak i 2025:
 - a. Lån til investeringer på inntil 76 millioner kr.
 - b. Lån for videreutlån til startlånsordningen på inntil 20 millioner kr.
7. Kommunedirektøren gis fullmakt til å avtale nærmere lånetidspunkt og lånevilkår, og til å inngå de nødvendige låneavtaler for kommunens innlån og utlån. Kommunedirektøren gis videre fullmakt til å gjennomføre refinansiering av lån.
8. Kommunestyret vedtar følgende tilskudd til Støren kirkelige fellesråd i 2025:
 - a. Driftstilskudd, inkludert tjenesteavtalen, på 7,107 mill. kr.
 - b. Investeringstilskudd på 4 mill. kr.
9. Finansielle måltall (handlingsregler) som følger:
 - a. Netto driftsresultat skal over tid utgjøre minimum 2 % av brutto driftsinntekter.
 - b. Udisponert disposisjonsfond skal utgjøre minimum 8 % av brutto driftsinntekter.
 - c. Netto finansutgifter skal ikke utgjøre mer enn 7 % av brutto driftsinntekter.

For forslaget stemte 7: Torstein Rognes (AP), Trude Heggdal (AP), Kristin Stornes (BL), Stian Engen (BL), Anna Therese Flatmo (H), Magnar Kosberg (KrF), Kenneth Moe (Sp)
Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Kommunedirektørens innstilling

Midtre Gauldal kommunestyre vedtar budsjett 2025 og handlingsprogram med økonomiplan 2025-2028, herunder betalingssetser og gebyrer, med følgende punkt:

1. I medhold av eiendomsskatteloven (esktl.) §§ 2 og 3 utskrives eiendomsskatt på alle faste eiendommer i kommunen i 2025.
 - a. Følgende skattesatser benyttes:
 - i. Generell skattesats settes til 7 promille.
 - ii. For bolig- og fritidseiendommer settes satsen til 4 promille.

- b. Med hjemmel i eiendomsskatteloven § 7 bokstav a) fritas eiendommer til stiftelser eller institusjoner «som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten». Dette vil typisk være eiendom som tilhører idrettsforeninger, hjelpeorganisasjoner, hytter på allmenning som er åpne for alle o.l. Egen liste er utarbeidet.
 - c. Eiendomsskatten betales i fire terminer.
2. Inntekts- og formueskatt for 2025 utskrives etter den maksimalsats som Stortinget vedtar.
 3. Gebyrer, avgifter og egenbetalinger vedtas slik det framgår av handlingsprogram med økonomiplan 2025-2028, jf. kapittel om betalingssetser og gebyrer og vedlegg 7.
 4. Bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 første og andre ledd, som det fremgår av tabeller under.
 5. Bevilgningsoversikt investering etter budsjett og regnskapsforskriftens §5-5 første og andre ledd, som det fremgår av tabeller under.
 6. Kommunestyret vedtar følgende låneopptak i 2025:
 - a. Lån til investeringer på inntil 76 millioner kr.
 - b. Lån for videreutlån til startlånsordningen på inntil 20 millioner kr.
 7. Kommunedirektøren gis fullmakt til å avtale nærmere lånetidspunkt og lånevilkår, og til å inngå de nødvendige låneavtaler for kommunens innlån og utlån. Kommunedirektøren gis videre fullmakt til å gjennomføre refinansiering av lån.
 8. Kommunestyret vedtar følgende tilskudd til Støren kirkelige fellesråd i 2025:
 - a. Driftstilskudd, inkludert tjenesteavtalen, på 7,107 mill. kr.
 - b. Investeringstilskudd på 4 mill. kr.
 9. Finansielle måltall (handlingsregler) som følger:
 - a. Netto driftsresultat skal over tid utgjøre minimum 2 % av brutto driftsinntekter.
 - b. Udisponert disposisjonsfond skal utgjøre minimum 8 % av brutto driftsinntekter.
 - c. Netto finansutgifter skal ikke utgjøre mer enn 7% av brutto driftsinntekter.

Kommunestyrets behandling av sak 82/2024 i møte den 28.11.2024:

Behandling

Sivert Moen forlot møtet før saken begynte, men tok plass før siste avstemming.

Listevotering

Følgende forslag har vært til votering:

1)

Innstilling:

Formannskapet 14.11.2024

Kommunedirektørens innstilling

Midtre Gauldal kommunestyre vedtar budsjett 2025 og handlingsprogram med økonomiplan 2025-2028, herunder betalingssatser og gebyrer, med følgende punkt:

1. I medhold av eiendomsskatteloven (esktl.) §§ 2 og 3 utskrives eiendomsskatt på alle faste eiendommer i kommunen i 2025.
 - a. Følgende skattesatser benyttes:
 - i. Generell skattesats settes til 7 promille.
 - ii. For bolig- og fritidseiendommer settes satsen til 4 promille.
 - b. Med hjemmel i eiendomsskatteloven § 7 bokstav a) fritas eiendommer til stiftelser eller institusjoner «som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten». Dette vil typisk være eiendom som tilhører idrettsforeninger, hjelpeorganisasjoner, hytter på allmenning som er åpne for alle o.l. Egen liste er utarbeidet.
 - c. Eiendomsskatten betales i fire terminer.
2. Inntekts- og formueskatt for 2025 utskrives etter den maksimalsats som Stortinget vedtar.
3. Gebyrer, avgifter og egenbetalinger vedtas slik det framgår av handlingsprogram med økonomiplan 2025-2028, jf. kapittel om betalingssatser og gebyrer og vedlegg 7.
4. Bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 første og andre ledd, som det fremgår av tabeller under.
5. Bevilgningsoversikt investering etter budsjett og regnskapsforskriftens §5-5 første og andre ledd, som det fremgår av tabeller under.
6. Kommunestyret vedtar følgende låneopptak i 2025:
 - a. Lån til investeringer på inntil 76 millioner kr.
 - b. Lån for videreutlån til startlånsordningen på inntil 20 millioner kr.
7. Kommunedirektøren gis fullmakt til å avtale nærmere lånetidspunkt og lånevilkår, og til å inngå de nødvendige låneavtaler for kommunens innlån og utlån. Kommunedirektøren gis videre fullmakt til å gjennomføre refinansiering av lån.
8. Kommunestyret vedtar følgende tilskudd til Støren kirkelige fellesråd i 2025:
 - a. Driftstilskudd, inkludert tjenesteavtalen, på 7,107 mill. kr.
 - b. Investeringsstilskudd på 4 mill. kr.
9. Finansielle måltall (handlingsregler) som følger:
 - a. Netto driftsresultat skal over tid utgjøre minimum 2 % av brutto driftsinntekter.

- b. Udisponert disposisjonsfond skal utgjøre minimum 8 % av brutto driftsinntekter.
- c. Netto finansutgifter skal ikke utgjøre mer enn 7% av brutto driftsinntekter.

2)

Harald Rognes (Pensjonistpartiet) fremmet følgende forslag:

Generelt:

Pensjonistpartiet tar på nåværende tidspunkt kun stilling til budsjett for året 2025. Dette begrunnet i at en ft ikke har oversikt over mulige økte overføringer fra staten, rentebanen, arbeidsmarkedet og derved skatteinnngang mm. Inntil videre tar Pp derfor kommunedirektørens forslag til økonomiplan 2026-2028 til orientering.

A. Pensjonistpartiet krever at det blir votert over de enkelte punkt der det er avvikende forslag med anvist dekning for forslaget (altså ikke votering som «pakker»).

B. Lån til investeringer begrenses til det som nedbetales på tidligere opptatte lån- maks. 40 mill.kr (unntatt selvfinansierende ordninger).

C. Kommunestyret ber om at betalingssetser og gebyrer fremtidig legges frem som egen sak før budsjettmøtet.

R 1. Folkevalgte og stab.

Kr 50.193.- (som i år 2024). Mindreutgift kr 2.256.-

R2. Oppvekst. Ingen endring.

R 4. Pleie og omsorg. Ingen endring.

R 5. Ingen endring.

R 6. Samfunnsutvikling og kultur.

Budsjett 18.706.- inkl. inntil 50 tusen kr mot dokumentasjon for underskudd i driften av Soknedal og Støren skolemusikkorps.

Dekning: bruk av inntil 50 tusen kr av ekstraoverføring fra staten til Midtre Gauldal i 2024 og 2025 (ca 9.5 mill kr).

R 7. Eiendom og kommunalteknikk.

Budsjett: 24.000 mill.kr.- merutgift 1.612 mill kr

Kommunestyret vedtar at det skal tas opp lån på inntil 10 mill.kr for å legge fast dekke på strekningen Kjelden bru- Blukku bru ca 4,6 km (Budalsveien). Overalt hvis mulig bredde 4 m med veiskulder.

Merutgift av bevilgningen tas av ekstra overføring til Midtre Gauldal 2024/2025 (i alt ca 9,5 mill.kr).

R 8. Ingen endring.

R 9. Ingen endring.

3)

Stian Engen (Bygdelista for Midtre Gauldal) fremmet følgende endringsforslag:

Kommunestyret vedtar Kommunedirektørens innstilling med følgende endringer:

Endringsforslag 1 - Eiendomsskatt:

Eiendomsskatten beholdes på 3 promille for 2025, inndekning skjer gjennom skissert

kompensasjonsordningen tildelt fra staten for 2025. Resterende av kompensasjon for 2025 settes på disposisjonsfond. Det må sikres at vi er mest mulig ajour med beregning for nye boliger og fritidsboliger.

Endringsforslag 2 – Kommunal utleie til private arrangement

Ordningen med utleie av fellesstue ved kommunens bo- og dagsenter ol bygg til private anledninger er et viktig tilbud som bidrar til å utjevne forskjeller. Vi ønsker at egenandelen ved leie reduseres fra 810,- til 500,- ved slike arrangement. Dette vil gjøre tilbudet mer tilgjengelig og forventes å føre til hyppigere leie, noe som kan oppveie for den reduserte egenandelen slik at inntektene ikke blir svekket. Samtidig blir det viktig å følge med på om økt bruk vil skape et større behov for vedlikehold.

Vi foreslår også at leietiden utvides fra 3 til 4 timer for å gi mer tid til gjennomføring av arrangementer. Det er nødvendig at kommunen aktivt markedsfører ordningen for å sikre at flest mulig får kjennskap til og benytter seg av tilbudet.

Endringsforslag 3 – Investering Støren Kulturhus

Investering til kultursal for 2026 og 2027 flyttes frem til 2025.

Endringsforslag 4 – Øvingsområde Gauldal Brann og redning

Det er ønskelig at øvingsområdet til Gauldal Brann- og redning ved brannstasjonen på Støren utvikles i samhandling med det øvrige arealet i samme området. Investeringen flyttes fram til 2025.

Endringsforslag 5 – Billettpriser svømmehallen

Prisøkningen på klippekort for barn/student/honnør fordeles over to år.

4)

Ann-Iren Rønningsgrind (Senterpartiet) fremmet følgende forslag:

Samarbeidsgruppa sitt forslag:

Beholde eiendomsskatten på 3 promille (endre pkt 1.a.II til «For bolig- og fritidseiendommer settes satsen til 3 promille)

A. Dette dekkes inn ved

Reduksjon av varaordførers stilling til 20% (Rammeområde 1)

Kontinuerlig oppfølging av innkreving av eiendomsskatt, herunder følge opp nye og endrede eiendommer

Ny taksering for eiendomsskatt basert på ligningstakst

Mindre bruk av konsulenter i rammeområde 7.

Sette søkelys på arbeidsmiljø og sykefraværsoppfølging, gjelder alle rammeområdene.

Utover dette bes kommunedirektør å finne innsparinger som ikke går utover tjenesteområdene oppvekst og pleie og omsorg

1 stemte for forslag 2: Harald Rognes (Pensjonistpartiet)

13 stemte for forslag 3: Anders Malum (Arbeiderpartiet), Anneli Berg Aasenhuss (Arbeiderpartiet), Brit Inger Aune (Bygdelista for Midtre Gauldal), Gunn Randi Enodd (Arbeiderpartiet), Kristin Stornes (Bygdelista for Midtre Gauldal), Niels Arne Balstad (Arbeiderpartiet), Olav Edvin Heggvold (Bygdelista for Midtre Gauldal), Paula Forodden (Bygdelista for Midtre Gauldal), Stian Engen (Bygdelista for Midtre Gauldal), Torill Haueng (Bygdelista for Midtre Gauldal), Torstein Rognes (Arbeiderpartiet), Trude Heggdal (Arbeiderpartiet), Vibeke Wæraas (Bygdelista for Midtre Gauldal)

8 stemte for forslag 4: Anita Krigsvoll (Senterpartiet), Anna Therese Flatmo (Høyre), Ann-Iren Rønningsgrind (Senterpartiet), Guri Margrete Solberg (Senterpartiet), Lars Gunnar Storli (Senterpartiet), Magnar Kosberg (Kristelig Folkeparti), Nina Pallin Lorier (Høyre), Rune Folgerø (Høyre)
Dermed ble forslag 3 vedtatt.

Avstemning:

Harald Rognes (Pensjonistpartiet) fremmet følgende tilleggsforslag:

Kommunestyret ber kommunedirektøren vurdere om den såkalte «to-nivå» modell som ble innført fra ca 2010 fungerer etter intensjonene eller om den har blitt et fordyrende element. Kommunestyret ønsker saksfremlegg og vedtak fra den gang for sin vurdering når saken på nytt forelegges kst etter en runde i relevante fora(fagorg.) og formannskap. Retur: 1.halvår 2025.

For forslaget stemte 14: Anders Malum (AP), Anneli Berg Aasenhushus (AP), Gunn Randi Enodd (AP), Niels Arne Balstad (AP), Torstein Rognes (AP), Trude Heggdal (AP), Brit Inger Aune (BL), Kristin Stornes (BL), Olav Edvin Heggvold (BL), Paula Forodden (BL), Stian Engen (BL), Torill Haueng (BL), Vibeke Wæraas (BL), Harald Rognes (PP)

Imot forslaget stemte 8: Anna Therese Flatmo (H), Nina Pallin Lorier (H), Rune Folgerø (H), Magnar Kosberg (KrF), Anita Krigsvoll (Sp), Ann-Iren Rønningsgrind (Sp), Guri Margrete Solberg (Sp), Lars Gunnar Storli (Sp)

Dermed er tilleggsforslag vedtatt.

Avstemning:

Harald Rognes (Pensjonistpartiet) fremmet følgende tilleggsforslag:

Kommunestyret ber kommunedirektøren om en beregning av hva økt grunnbemanning på sykehjemmet og Støren Bo -og Dagsenter vil koste på årsbasis. Ansattes org. bør få uttalerett. Svar innen utgangen av 300625.

For forslaget stemte 2: Magnar Kosberg (KrF), Harald Rognes (PP)

Imot forslaget stemte 20: Anders Malum (AP), Anneli Berg Aasenhushus (AP), Gunn Randi Enodd (AP), Niels Arne Balstad (AP), Torstein Rognes (AP), Trude Heggdal (AP), Brit Inger Aune (BL), Kristin Stornes (BL), Olav Edvin Heggvold (BL), Paula Forodden (BL), Stian Engen (BL), Torill Haueng (BL), Vibeke Wæraas (BL), Anna Therese Flatmo (H), Nina Pallin Lorier (H), Rune Folgerø (H), Anita Krigsvoll (Sp), Ann-Iren Rønningsgrind (Sp), Guri Margrete Solberg (Sp), Lars Gunnar Storli (Sp)

Dermed er tilleggsforslag ikke vedtatt.

Avstemning:

Harald Rognes (Pensjonistpartiet) fremmet følgende tilleggsforslag:

Kommunestyret ber kommunedirektøren vurdere om kommunen har tilstrekkelig dekning av institusjonsplasser på bakgrunn av at MG har ca 400 innb. I aldersgruppen 80-90 år og rundt 100 innb. over 90 år. Kst. ber om egen sak som går om HOK-utvalg og formannskap og som også belyser de økonomiske utfordringer. Frist rapportering 3 kv. 2025.

For forslaget stemte 1: Harald Rognes (PP)

Imot forslaget stemte 21: Anders Malum (AP), Anneli Berg Aasenhushus (AP), Gunn Randi Enodd (AP), Niels Arne Balstad (AP), Torstein Rognes (AP), Trude Heggdal (AP), Brit Inger Aune (BL), Kristin Stornes (BL), Olav Edvin Heggvold (BL), Paula Forodden (BL), Stian Engen (BL), Torill Haueng (BL), Vibeke Wæraas (BL), Anna Therese Flatmo (H), Nina Pallin Lorier (H), Rune Folgerø (H), Magnar Kosberg (KrF), Anita Krigsvoll (Sp), Ann-Iren Rønningsgrind (Sp), Guri Margrete Solberg (Sp), Lars Gunnar Storli (Sp)

Dermed er tilleggsforslag ikke vedtatt.

Avstemning:

Harald Rognes (Pensjonistpartiet) fremmet følgende tilleggsforslag:

Kommunestyret ber HOK- utvalget og formannskap vurdere om kommunestyrets vedtak av 8 des. 2014, sak 76/14 kan oppheves for en gruppe fødte uføre/ufør i ung alder med 100% uførepensjon beregnet etter garantert poengtall , jfr. § 3-21 Sak tilbake til kst. Frist 300625.

For forslaget stemte 1: Harald Rognes (PP)

Imot forslaget stemte 21: Anders Malum (AP), Anneli Berg Aasenhuis (AP), Gunn Randi Enodd (AP), Niels Arne Balstad (AP), Torstein Rognes (AP), Trude Heggdal (AP), Brit Inger Aune (BL), Kristin Stornes (BL), Olav Edvin Heggvold (BL), Paula Forodden (BL), Stian Engen (BL), Torill Haueng (BL), Vibeke Wæraas (BL), Anna Therese Flatmo (H), Nina Pallin Lorier (H), Rune Folgerø (H), Magnar Kosberg (KrF), Anita Krigsvoll (Sp), Ann-Iren Rønningsgrind (Sp), Guri Margrete Solberg (Sp), Lars Gunnar Storli (Sp)
Dermed er tilleggsforslag ikke vedtatt.

Avstemning:

Innstilling:

Forslag fra flertallsgruppa:

Kommunestyret vedtar kommunedirektørens innstilling med følgende endringer og tillegg:

Eiendomsskatten beholdes på 3 promille for 2025, inndekning skjer gjennom skissert kompensasjonsordningen tildelt fra staten for 2025. Resterende av kompensasjon for 2025 settes på disposisjonsfond. Det må sikres at vi er mest mulig ajour med beregning for nye boliger og fritidsboliger.

Ordningen med utleie av fellesstue ved kommunens bo- og dagsenter ol bygg til private anledninger er et viktig tilbud som bidrar til å utjevne forskjeller. Vi ønsker at egenandelen ved leie reduseres fra 810,- til 500,- ved slike arrangement. Dette vil gjøre tilbudet mer tilgjengelig og forventes å føre til hyppigere leie, noe som kan oppveie for den reduserte egenandelen slik at inntektene ikke blir svekket. Samtidig blir det viktig å følge med på om økt bruk vil skape et større behov for vedlikehold.

Vi foreslår også at leietiden utvides fra 3 til 4 timer for å gi mer tid til gjennomføring av arrangementer. Det er nødvendig at kommunen aktivt markedsfører ordningen for å sikre at flest mulig får kjennskap til og benytter seg av tilbudet.

Investering til kultursal for 2026 og 2027 flyttes frem til 2025.

Det er ønskelig at øvingsområdet til Gauldal Brann- og redning ved brannstasjonen på Støren utvikles i samhandling med det øvrige arealet i samme området. Investeringen flyttes fram til 2025.

Prisøkningen på klippekort for barn/student/honnør fordeles over to år.

Oversendelsesforslag fra Pensjonistpartiet:

Kommunestyret ber kommunedirektøren vurdere om den såkalte «to-nivå» modell som ble innført fra ca 2010 fungerer etter intensjonene eller om den har blitt et fordyrende element. Kommunestyret ønsker saksfremlegg og vedtak fra den gang for sin vurdering når saken på nytt forelegges kst etter en runde i relevante fora(fagorg.) og formannskap. Retur: 1.halvår 2025.

For forslaget stemte 23: Anders Malum (AP), Anneli Berg Aasenhuis (AP), Gunn Randi Enodd (AP), Niels

Arne Balstad (AP), Torstein Rognes (AP), Trude Heggdal (AP), Brit Inger Aune (BL), Kristin Stornes (BL), Olav Edvin Heggvold (BL), Paula Forodden (BL), Stian Engen (BL), Torill Haueng (BL), Vibeke Wæraas (BL), Anna Therese Flatmo (H), Nina Pallin Lorier (H), Rune Folgerø (H), Magnar Kosberg (KrF), Harald Rognes (PP), Anita Krigsvoll (Sp), Ann-Iren Rønningsgrind (Sp), Guri Margrete Solberg (Sp), Lars Gunnar Storli (Sp), Sivert Moen (SP)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Midtre Gauldal kommunestyre vedtar budsjett 2025 og handlingsprogram med økonomiplan 2025-2028, herunder betalingssatser og gebyrer, med følgende punkt:

1. I medhold av eiendomsskatteloven (esktl.) §§ 2 og 3 utskrives eiendomsskatt på alle faste eiendommer i kommunen i 2025.
 - a. Følgende skattesatser benyttes:
 - i. Generell skattesats settes til 7 promille.
 - ii. For bolig- og fritidseiendommer settes satsen til 3 promille.
 - b. Med hjemmel i eiendomsskatteloven § 7 bokstav a) fritas eiendommer til stiftelser eller institusjoner «som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten». Dette vil typisk være eiendom som tilhører idrettsforeninger, hjelpeorganisasjoner, hytter på allmenning som er åpne for alle o.l. Egen liste er utarbeidet.
 - c. Eiendomsskatten betales i fire terminer.
2. Inntekts- og formueskatt for 2025 utskrives etter den maksimalsats som Stortinget vedtar.
3. Gebyrer, avgifter og egenbetalinger vedtas slik det framgår av handlingsprogram med økonomiplan 2025-2028, jf. kapittel om betalingssatser og gebyrer og vedlegg 7.
4. Bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 første og andre ledd, som det fremgår av tabeller under.
5. Bevilgningsoversikt investering etter budsjett og regnskapsforskriftens §5-5 første og andre ledd, som det fremgår av tabeller under.
6. Kommunestyret vedtar følgende låneopptak i 2025:
 - a. Lån til investeringer på inntil 76 millioner kr.
 - b. Lån for videreutlån til startlånsordningen på inntil 20 millioner kr.
7. Kommunedirektøren gis fullmakt til å avtale nærmere lånetidspunkt og lånevilkår, og til å inngå de nødvendige låneavtaler for kommunens innlån og utlån. Kommunedirektøren gis videre fullmakt til å gjennomføre refinansiering av lån.
8. Kommunestyret vedtar følgende tilskudd til Støren kirkelige fellesråd i 2025:
 - a. Driftstilskudd, inkludert tjenesteavtalen, på 7,107 mill. kr.
 - b. Investeringstilskudd på 4 mill. kr.
9. Finansielle måltall (handlingsregler) som følger:
 - a. Netto driftsresultat skal over tid utgjøre minimum 2 % av brutto driftsinntekter.

- b. Udisponert disposisjonsfond skal utgjøre minimum 8 % av brutto driftsinntekter.
- c. Netto finansutgifter skal ikke utgjøre mer enn 7% av brutto driftsinntekter.

Eiendomsskatten beholdes på 3 promille for 2025, inndekning skjer gjennom skissert kompensasjonsordningen tildelt fra staten for 2025. Resterende av kompensasjon for 2025 settes på disposisjonsfond. Det må sikres at vi er mest mulig ajour med beregning for nye boliger og fritidsboliger.

Ordningen med utleie av fellesstue ved kommunens bo- og dagsenter og bygg til private anledninger er et viktig tilbud som bidrar til å utjevne forskjeller. Vi ønsker at egenandelen ved leie reduseres fra 810,- til 500,- ved slike arrangement. Dette vil gjøre tilbudet mer tilgjengelig og forventes å føre til hyppigere leie, noe som kan oppveie for den reduserte egenandelen slik at inntektene ikke blir svekket. Samtidig blir det viktig å følge med på om økt bruk vil skape et større behov for vedlikehold.

Leietiden utvides fra 3 til 4 timer for å gi mer tid til gjennomføring av arrangementer. Det er nødvendig at kommunen aktivt markedsfører ordningen for å sikre at flest mulig får kjennskap til og benytter seg av tilbudet.

Investeringsplan for kultursal for 2026 og 2027 flyttes frem til 2025.

Det er ønskelig at øvingsområdet til Gauldal Brann- og redning ved brannstasjonen på Støren utvikles i samhandling med det øvrige arealet i samme området. Investeringen flyttes fram til 2025.

Prisøkningen på klippekort for barn/student/honnør fordeles over to år.

Kommunestyret ber kommunedirektøren vurdere om den såkalte «to-nivå» modell som ble innført fra ca 2010 fungerer etter intensjonene eller om den har blitt et fordyrende element. Kommunestyret ønsker saksfremlegg og vedtak fra den gang for sin vurdering når saken på nytt forelegges kommunestyret etter en runde i relevante fora(fagorg.) og formannskap. Retur: 1.halvår 2025.

PS 83/24 Budsjettregulering investeringsprosjekter 2024

Kommunedirektørens innstilling

Kommunestyret vedtar regulering av investeringsbudsjettet for 2024 som vist i tabell under.

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	2024		
	Gjeldende budsjett	Revidert budsjett	Endring
Investeringer i varige driftsmidler	79 889	70 087	-9 802
Tilskudd til andres investeringer			
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 520	1 520	
Utlån av egne midler			
Avdrag på lån			
Sum investeringsutgifter	81 409	71 607	-9 802
Kompensasjon for merverdiavgift	-12 898	-10 596	2 302
Tilskudd fra andre			
Salg av varige driftsmidler	-9 500	-9 500	
Salg av finansielle anleggsmidler			
Utdeling fra selskaper			
Mottatte avdrag på utlån av egne midler			
Bruk av lån	-66 231	-58 731	7 500
Sum investeringsinntekter	-88 629	-78 827	9 802
Videreutlån	53 400	38 400	-15 000
Bruk av lån til videreutlån	-53 400	-38 400	15 000
Avdrag på lån til videreutlån			
Mottatte avdrag på videreutlån			
Netto utgifter videreutlån			
Overføring fra drift			

Avsetninger til bundne investeringsfond		
Bruk av bundne investeringsfond		
Avsetninger til ubundet investeringsfond	9 500	9 500
Bruk av ubundet investeringsfond	-2 280	-2 280
Dekning av tidligere års udekket beløp		
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	7 220	7 220
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

Beløp i 1000

Prosjekt	Prosjekt (T)	2024				Overføres til 2025
		Regnskap	Gjeldende budsjett	Endring	Revidert budsjett	
1102302	Velferdsteknologi i helsebygg	3810	3 800		3 800	
1102401	IKT - Felles 2024	9	1 500	-1 500		
1102402	ERP system	738	2 500	-2 500		
1102403	Utvidelse datanettverk	285		1 100	1 100	400
4102101	Helseplattformen	17 323	17 250	80	17 330	
6102201	Statue Marit Bjørgen	932	1 300	-275	1 025	
6102401	Bassenget - lysrigg og utstyr	225	240		240	
7101210	Tilbygg Moøya. Renseanlegg	151	500	-200	300	200
7102008	Gatelys, utskifting HQL lamper	122		331	331	209
7102012	Lysgården	1 801	2 170	-320	1 850	320
7102013	Driftsbil vann/avløp	632	650		650	
7102014	Utbygging av brønn 4	125	1 500	2 060	3 560	
7102105	Rådhuset adgangskontroll	741	553	190	743	
7102107	Rådhuset oppgradering møterom		250	-250		
7102113	Singsås bo- og dagsenter - utbedring	1 246	1 230		1 230	
7102208	Elveforebygging - flomsikring		200	-200		

7102213	ENØK Soknedal svømmehall		450	-450		450
7102222	Ambulansestasjon - Moøya 5	9 153	10 100		10 100	
7102302	Singsås barnehage- oppgradering	5 460	9 675	-300	9 375	300
7102306	Omsorgsboliger BT1	1 539	10 000	-4 000	6 000	4 000
7102310	MG helsesenter - modernisering sokkeletasje		1 200	-1 050	150	1 050
7102314	Utbedring ledningsanlegg overvann/avløp	117	800	-150	650	
7102315	Soknes leir - salg	259		260	260	
7102321	GSK - uteområder inngangsparti	1 725	1 000	730	1 730	
7102329	Støren bo- og dagsenter - varmestyring gulv	299		300	300	
7102331	Rekkverk Rena Frøset - trafiksikkerhet	261		270	270	
7102333	Utbedring Ramstad bru	625	1 370	-170	1 200	
7102337	Rassikring Spjelddalen		200	-200		200
7102401	Nedre Nyhuslia boligfelt	78		78	78	
7102402	Utbedring kommunale bygg 2024		3 000	-3 000		820
7102403	Enøktiltak kommunale bygg 2024	503	2 000	-465	1 535	465
7102404	Singsås bo- og dagsenter - påkostning leiligheter	362		360	360	
7102405	Fjellsikring Gullhammeren - Budalsveien	1 761		1 800	1 800	
7102408	Utbedring ledningsnett vann 2024	1 034	1 600		1 600	
7102409	SD styring på kommunale bygg			500	500	
7102410	Omsorgsleilighet Soknedal	147		150	150	
7102411	Kommunale veier og sikkerhet 2024	132	3 251	-3 251		
7102412	Soknedal skole - oppgradering		200	-200		200
7102413	Budal branngarasje - oppgradering		400	-400		
7102414	Støren sør - Høydebasseng og VA anlegg	17	800	-700	100	

7102415	Gulvvaskemaskiner	238	200	40	240	
7102416	Singsås skole - varmpumpe	681		680	680	
7102417	Støren sør - Infrastruktur	87		700	700	
7102419	Trafikksikkerhetstiltak GSK-området			150	150	350
9460224	Egenkapitalinnskudd KLP 2024		1 520		1 520	
	Sum	52 617	81 409	-9 802	71 607	8 964

Kommentarer til endringsforslag per prosjekt

Prosjekt	Prosjekt (T)	Kommentar til endring
1102302	Velferdsteknologi i helsebygg	Ingen endring
1102401	IKT - Felles 2024	Budsjett overføres til 1102403
1102402	ERP system	Kvalifiserer ikke til investering, må tas i drift
1102403	Utvidelse datanettverk	Overført fra 1102401 KT -Felles 2024
4102101	Helseplattformen	Ferdig
6102201	Statue Marit Bjørgen	Ferdig
6102401	Bassenget - lysrigg og utstyr	Ferdig
7101210	Tilbygg Moøya. Renseanlegg	Påbegynt, videreføres i 2025
7102008	Gatelys, utskifting HQL lamper	Fordelt fra 7102411 Kommunale veier 2024
7102012	Lysgården	Ferdig, rest overføres for ferdigstilling uteområde
7102013	Driftsbil vann/avløp	Ferdig
7102014	Utbygging av brønn 4	Tidligere fordelt mellom 2024 og 2025, blir 90% ferdig i 2024.
7102105	Rådhuset adgangskontroll	Fordelt fra 7102402 Kommunale bygg 2024
7102107	Rådhuset oppgradering møterom	Ferdig
7102113	Singsås bo- og dagsenter - utbedring	Ingen endring
7102208	Elveforebygging - flomsikring	Ny bevilgning i 2025
7102213	ENØK Soknedal svømmehall	Prosjekt overføres til 2025
7102222	Ambulansestasjon - Moøya 5	Ferdig
7102302	Singsås barnehage- oppgradering	Prosjekt ferdigstilles i 2025
7102306	Omsorgsboliger BT1	Påbegynt, fortsetter i 2025
7102310	MG helsesenter - modernisering	Påbegynt, fortsetter i 2025

	sokkeletasje	
7102314	Utbedring ledningsanlegg overvann/avløp	Ferdig
7102315	Soknes leir - salg	Utgifter til klargjøring for salg
7102321	GSK - uteområder inngangsparti	Delvis fra fordeling fra 7102411 Kommunale veier 2024
7102329	Støren bo- og dagsenter - varmestyring gulv	Fordelt fra 7102402 Kommunale bygg 2024
7102331	Rekkverk Rena Frøset - trafiksikkerhet	Fordelt fra 7102411 Kommunale veier 2024
7102333	Utbedring Ramstad bru	Ferdig
7102337	Rassikring Spjeldalen	Prosjekt overføres til 2025
7102401	Nedre Nyhuslia boligfelt	Utgifter til klargjøring for salg
7102402	Utbedring kommunale bygg 2024	Fordelt til 7102329, 7102404, 7102410, 7102409, 7102416, 7102105, rest overføres til prosjekt i 2025
7102403	Enøktiltak kommunale bygg 2024	Påbegynt, fortsetter i 2025
7102404	Singsås bo- og dagsenter - påkostning leiligheter	Fordelt fra 7102402 Kommunale bygg 2024
7102405	Fjellsikring Gullhammeren - Budalsveien	Fordelt fra 7102411 Kommunale veier 2024
7102408	Utbedring ledningsnett vann 2024	Ferdig
7102409	SD styring på kommunale bygg	Fordelt fra 7102402 Kommunale bygg 2024
7102410	Omsorgsleilighet Soknedal	Fordelt fra 7102402 Kommunale bygg 2024
7102411	Kommunale veier og sikkerhet 2024	Fordelt til 7102008, 7102331, 7102405, 7102419, 7102321
7102412	Soknedal skole - oppgradering	Prosjekt overføres til 2025
7102413	Budal branngarasje - oppgradering	Ingen endring
7102414	Støren sør - Høydebasseng og VA anlegg	Budsjett fordelt mellom 7102414 og 7102417
7102415	Gulvvaskemaskiner	Ingen endring
7102416	Singsås skole - varmepumpe	Fordelt fra 7102402 Kommunale bygg 2024
7102417	Støren sør - Infrastruktur	Budsjett fordelt mellom 7102414 og 7102417
7102419	Trafiksikkerhetstiltak GSK-området	Fordelt fra 7102411 Kommunale veier 2024
9460224	Egenkapitalinnskudd KLP 2024	Ingen endring

Sammendrag

Investeringsbudsjettet er ettårig, altså års-avhengig. Investeringsbudsjettet må reguleres ved behov for

å tilfredsstillende krav til balanse og realisme. På bakgrunn av dette legges det fram budsjettreguleringer av investeringsbudsjettet for 2024.

Saksopplysninger

Bakgrunn for saken

For å ivareta kommunelovens krav til realisme og balanse er det derfor behov for å foreta regulering (endring) av investeringsbudsjettet gjennom året. Behovet for å endre kan skyldes flere forhold:

- Investeringsbudsjettet er ettårig, altså års-avhengig, mens større investeringsprosjekter gjerne går over flere år. Hvis framdriften avviker fra forutsetningene i budsjettet så må bevilgningen flyttes mellom årene.
- Budsjettet legges ofte før prosjektering o.l. har startet, anslagene kan derfor være noe usikre.
- Behovene endrer seg gjennom året.

Kommuneloven og forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner, legger føringer for budsjettering og regnskapsføring av investeringer. KMD har i november 2019 gitt ut en veileder som sammen med kommunelov og forskrift skal benyttes til budsjettering og avslutning av investeringsregnskapet.

Faktiske opplysninger

Kommunedirektørens forslag til budsjettreguleringer kommer frem av bevilgningsoversiktene over. Bevilgningsoversikt investering etter forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. § 5-5 første og andre ledd er to av de obligatoriske oppstillingene som må være med i økonomiplan, årsbudsjett og årsregnskap.

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Oversikten etter § 5-5 første ledd viser summen av planlagte investeringer (fra oversikten etter andre ledd) og finansieringen av disse, samt planlagt videreutlån av startlånsmidler med nødvendig finansiering.

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

Investeringsbudsjettet fordelt på ulike prosjekt vises i oversikten etter § 5-5 andre ledd. Oversikten viser regnskap hittil i år, gjeldende budsjett, endringsforslag og revidert budsjett. I tillegg er det en kolonne som viser hvor mye av årets bevilgning som ønskes overført til 2025. Gjeldene budsjett er summen av årets opprinnelige budsjett og endringer som er gjort gjennom året. Revidert budsjett blir da årets endelige budsjett, og er summen av gjeldende budsjett og endringsforslaget.

Et eksempel som viser hvordan oversikten etter § 5-5 andre ledd kan leses:

7102302 Singsås barnehage

7102302 er prosjektnummeret som brukes i regnskapet, og Singsås barnehage er prosjektnavnet. Regnskapet hittil i år viser utgifter på 5 460 000 kr. og gjeldende budsjett er på 9,675 mill. kr. Framdriften er noe forsinket i forhold til den opprinnelige planen og det vil ikke være behov for å bruke hele budsjettet i 2024. Utgiftene kommer i stedet i 2025 og kommunedirektøren foreslår derfor å overføre 300 000 kr. av årets budsjett til neste år. Budsjettet for 2024 blir da 9,375 mill. kr.

Vurdering

Som nevnt er det flere grunner til at investeringsbudsjettet kan måtte justeres. Det kan være behov for overføringer der prosjekt ikke er ferdig, eller at ferdige prosjekter kan redusere sine bevilgninger til faktiske behov.

Kommunedirektøren har i egen tabell knyttet kommentarer til det enkelte investeringsprosjekt.

Kommunedirektørens endringsforslag oppsummert:

- Kommunedirektøren forslår å redusere årets investeringsbudsjett med 9,8 mill. kr. Dette gir i utgangspunktet 2,3 mill. kr. i redusert momskompensasjon og 7,5 mill. kr. i redusert lånebehov.
- En del av endringene innebærer at bevilgninger flyttes mellom ulike prosjekter i budsjettet. Det gjelder spesielt prosjekt 7102411 Kommunale veier og sikkerhet 2024 og prosjekt 7102402 Utbedring kommunale bygg 2024. For disse prosjektene så settes det av en «pott» i det opprinnelige budsjettet, før fordelingen skjer etter planer og behov gjennom året.
- Kommunedirektøren foreslår at 8,96 mill. kr. av årets budsjett overføres til 2025. I dette beløpet så er 4 mill. kr. knyttet til omsorgsboliger BT1 der årets budsjett ble redusert tidligere i år på grunn av forsinket framdrift.
- Gjeldende budsjett for postene «videreutlån» og «bruk av lån til videreutlån» er 44,2 mill. kr. Dette gjelder startlånsmidler. Behovet for 2024 er på 29,2 mill. kr. og det foreslås derfor å redusere budsjett med 15 mill. kr. Disse midlene kan heller brukes i 2025.
- I tillegg inneholder postene «videreutlån» og «bruk av lån til videreutlån» kr 9,2 mill som er lånet gitt til Støren sportsklubb som hjelp til finansiering av flerbrukshall.

Konsekvensen av kommunedirektørens forslag til endringer er at årets (2024) lånebehov reduseres, hovedsakelig på grunn av at bevilgninger overføres fra 2024 til 2025.

Kommunestyrets behandling av sak 83/2024 i møte den 28.11.2024:

Behandling

Avstemning:

Innstilling:

Kommunedirektørens innstilling

Kommunestyret vedtar regulering av investeringsbudsjettet for 2024 som vist i tabell under.

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

		2024	
	Gjeldende budsjett	Revidert budsjett	Endring
Investeringer i varige driftsmidler	79 889	70 087	-9 802
Tilskudd til andres investeringer			
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 520	1 520	
Utlån av egne midler			
Avdrag på lån			
Sum investeringsutgifter	81 409	71 607	-9 802
Kompensasjon for merverdiavgift	-12 898	-10 596	2 302
Tilskudd fra andre			
Salg av varige driftsmidler	-9 500	-9 500	
Salg av finansielle anleggsmidler			
Utdeling fra selskaper			
Mottatte avdrag på utlån av egne midler			
Bruk av lån	-66 231	-58 731	7 500
Sum investeringsinntekter	-88 629	-78 827	9 802
Videreutlån	53 400	38 400	-15 000
Bruk av lån til videreutlån	-53 400	-38 400	15 000
Avdrag på lån til videreutlån			
Mottatte avdrag på videreutlån			
Netto utgifter videreutlån			

Overføring fra drift			
Avsetninger til bundne investeringsfond			
Bruk av bundne investeringsfond			
Avsetninger til ubundet investeringsfond	9 500	9 500	
Bruk av ubundet investeringsfond	-2 280	-2 280	
Dekning av tidligere års udekket beløp			
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	7 220	7 220	
Fremført til inndeckning i senere år (udekket)	0	0	

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

Beløp i 1000

Prosjekt	Prosjekt (T)	2024				Overføres til 2025
		Regnskap	Gjeldende budsjett	Endring	Revidert budsjett	
1102302	Velferdsteknologi i helsebygg	3810	3 800		3 800	
1102401	IKT - Felles 2024	9	1 500	-1 500		
1102402	ERP system	738	2 500	-2 500		
1102403	Utvidelse datanettverk	285		1 100	1 100	400
4102101	Helseplattformen	17 323	17 250	80	17 330	
6102201	Statue Marit Bjørgen	932	1 300	-275	1 025	
6102401	Bassenget - lysrigg og utstyr	225	240		240	
7101210	Tilbygg Møøya.	151	500	-200	300	200

	Renseanlegg					
7102008	Gatelys, utskifting HQL lamper	122		331	331	209
7102012	Lysgården	1 801	2 170	-320	1 850	320
7102013	Driftsbil vann/avløp	632	650		650	
7102014	Utbygging av brønn 4	125	1 500	2 060	3 560	
7102105	Rådhuset adgangskontroll	741	553	190	743	
7102107	Rådhuset oppgradering møterom		250	-250		
7102113	Singsås bo- og dagsenter - utbedring	1 246	1 230		1 230	
7102208	Elveforebygging - flomsikring		200	-200		
7102213	ENØK Soknedal svømmehall		450	-450		450
7102222	Ambulansestasjon - Moøya 5	9 153	10 100		10 100	
7102302	Singsås barnehage- oppgradering	5 460	9 675	-300	9 375	300
7102306	Omsorgsboliger BT1	1 539	10 000	-4 000	6 000	4 000
7102310	MG helsesenter - modernisering sokkeletasje		1 200	-1 050	150	1 050
7102314	Utbedring ledningsanlegg overvann/avløp	117	800	-150	650	
7102315	Soknes leir - salg	259		260	260	
7102321	GSK - uteområder inngangsparti	1 725	1 000	730	1 730	
7102329	Støren bo- og dagsenter - varmestyring gulv	299		300	300	
7102331	Rekkverk Rena Frøset - trafiksikkerhet	261		270	270	
7102333	Utbedring Ramstad bru	625	1 370	-170	1 200	

7102337	Rassikring Spjelddalen		200	-200		200
7102401	Nedre Nyhuslia boligfelt	78		78	78	
7102402	Utbedring kommunale bygg 2024		3 000	-3 000		820
7102403	Enøktiltak kommunale bygg 2024	503	2 000	-465	1 535	465
7102404	Singsås bo- og dagsenter - påkostning leiligheter	362		360	360	
7102405	Fjellsikring Gullhammeren - Budalsveien	1 761		1 800	1 800	
7102408	Utbedring ledningsnett vann 2024	1 034	1 600		1 600	
7102409	SD styring på kommunale bygg			500	500	
7102410	Omsorgsleilighet Soknedal	147		150	150	
7102411	Kommunale veier og sikkerhet 2024	132	3 251	-3 251		
7102412	Soknedal skole - oppgradering		200	-200		200
7102413	Budal branngarasje - oppgradering		400	-400		
7102414	Støren sør - Høydebasseng og VA anlegg	17	800	-700	100	
7102415	Gulvvaskemaskiner	238	200	40	240	
7102416	Singsås skole - varmepumpe	681		680	680	
7102417	Støren sør - Infrastruktur	87		700	700	
7102419	Trafikksikkerhetstiltak GSK-området			150	150	350

9460224	Egenkapitalinnskudd KLP 2024		1 520		1 520	
	Sum	52 617	81 409	-9 802	71 607	8 964

Kommentarer til endringsforslag per prosjekt

Prosjekt	Prosjekt (T)	Kommentar til endring
1102302	Velferdsteknologi i helsebygg	Ingen endring
1102401	IKT - Felles 2024	Budsjett overføres til 1102403
1102402	ERP system	Kvalifiserer ikke til investering, må tas i drift
1102403	Utvidelse datanettverk	Overført fra 1102401 KT - Felles 2024
4102101	Helseplattformen	Ferdig
6102201	Statue Marit Bjørgen	Ferdig
6102401	Bassenget - lysrigg og utstyr	Ferdig
7101210	Tilbygg Møøya. Renseanlegg	Påbegynt, videreføres i 2025
7102008	Gatelys, utskifting HQL lamper	Fordelt fra 7102411 Kommunale veier 2024
7102012	Lysgården	Ferdig, rest overføres for ferdigstillelse uteområde
7102013	Driftsbil vann/avløp	Ferdig
7102014	Utbygging av brønn 4	Tidligere fordelt mellom 2024 og 2025, blir 90% ferdig i 2024.

7102105	Rådhuset adgangskontroll	Fordelt fra 7102402 Kommunale bygg 2024
7102107	Rådhuset oppgradering møterom	Ferdig
7102113	Singsås bo- og dagsenter - utbedring	Ingen endring
7102208	Elveforebygging - flomsikring	Ny bevilgning i 2025
7102213	ENØK Soknedal svømmehall	Prosjekt overføres til 2025
7102222	Ambulansestasjon - Møya 5	Ferdig
7102302	Singsås barnehage- oppgradering	Prosjekt ferdigstilles i 2025
7102306	Omsorgsboliger BT1	Påbegynt, fortsetter i 2025
7102310	MG helsesenter - modernisering sokkeletasje	Påbegynt, fortsetter i 2025
7102314	Utbedring ledningsanlegg overvann/avløp	Ferdig
7102315	Soknes leir - salg	Utgifter til klargjøring for salg
7102321	GSK - uteområder inngangsparti	Delvis fra fordeling fra 7102411 Kommunale veier 2024
7102329	Støren bo- og dagsenter - varmestyring gulv	Fordelt fra 7102402 Kommunale bygg 2024
7102331	Rekkverk Rena Frøset - trafiksikkerhet	Fordelt fra 7102411 Kommunale veier 2024
7102333	Utbedring Ramstad bru	Ferdig

7102337	Rassikring Spjelddalen	Prosjekt overføres til 2025
7102401	Nedre Nyhuslia boligfelt	Utgifter til klargjøring for salg
7102402	Utbedring kommunale bygg 2024	Fordelt til 7102329, 7102404,7102410, 7102409, 7102416, 7102105, rest overføres til prosjekt i 2025
7102403	Enøktiltak kommunale bygg 2024	Påbegynt, fortsetter i 2025
7102404	Singsås bo- og dagsenter - påkostning leiligheter	Fordelt fra 7102402 Kommunale bygg 2024
7102405	Fjellsikring Gullhammeren - Budalsveien	Fordelt fra 7102411 Kommunale veier 2024
7102408	Utbedring ledningsnett vann 2024	Ferdig
7102409	SD styring på kommunale bygg	Fordelt fra 7102402 Kommunale bygg 2024
7102410	Omsorgsleilighet Soknedal	Fordelt fra 7102402 Kommunale bygg 2024
7102411	Kommunale veier og sikkerhet 2024	Fordelt til 7102008, 7102331, 7102405, 7102419, 7102321
7102412	Soknedal skole - oppgradering	Prosjekt overføres til 2025
7102413	Budal branngarasje - oppgradering	Ingen endring

7102414	Støren sør - Høydebasseng og VA anlegg	Budsjett fordelt mellom 7102414 og 7102417
7102415	Gulvvaskemaskiner	Ingen endring
7102416	Singsås skole - varmepumpe	Fordelt fra 7102402 Kommunale bygg 2024
7102417	Støren sør - Infrastruktur	Budsjett fordelt mellom 7102414 og 7102417
7102419	Trafikksikkerhetstiltak GSK-området	Fordelt fra 7102411 Kommunale veier 2024
9460224	Egenkapitalinnskudd KLP 2024	Ingen endring

Sammendrag

Investeringsbudsjettet er ettårig, altså års-avhengig. Investeringsbudsjettet må reguleres ved behov for å tilfredsstille krav til balanse og realisme. På bakgrunn av dette legges det fram budsjettreguleringer av investeringsbudsjettet for 2024.

Saksopplysninger

Bakgrunn for saken

For å ivareta kommunelovens krav til realisme og balanse er det derfor behov for å foreta regulering (endring) av investeringsbudsjettet gjennom året. Behovet for å endre kan skyldes flere forhold:

Investeringsbudsjettet er ettårig, altså års-avhengig, mens større investeringsprosjekter gjerne går over flere år. Hvis framdriften avviker fra forutsetningene i budsjettet så må bevilgningen flyttes mellom årene.

Budsjettet legges ofte før prosjektering o.l. har startet, anslagene kan derfor være noe usikre.

Behovene endrer seg gjennom året.

Kommuneloven og forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner, legger føringer for budsjettering og regnskapsføring av investeringer. KMD har i november 2019 gitt ut en veileder som sammen med kommunelov og forskrift skal benyttes til budsjettering og avslutning av investeringsregnskapet.

Faktiske opplysninger

Kommunedirektørens forslag til budsjettreguleringer kommer frem av bevilgningsoversiktene over. Bevilgningsoversikt investering etter forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. § 5-5 første og andre ledd er to av de obligatoriske oppstillingene som må være med i økonomiplan, årsbudsjett og årsregnskap.

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Oversikten etter § 5-5 første ledd viser summen av planlagte investeringer (fra oversikten etter andre ledd) og finansieringen av disse, samt planlagt videreutlån av startlånsmidler med nødvendig finansiering.

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

Investeringsbudsjettet fordelt på ulike prosjekt vises i oversikten etter § 5-5 andre ledd. Oversikten viser regnskap hittil i år, gjeldende budsjett, endringsforslag og revidert budsjett. I tillegg er det en kolonne som viser hvor mye av årets bevilgning som ønskes overført til 2025. Gjeldene budsjett er summen av årets opprinnelige budsjett og endringer som er gjort gjennom året. Revidert budsjett blir da årets endelige budsjett, og er summen av gjeldende budsjett og endringsforslaget.

Et eksempel som viser hvordan oversikten etter § 5-5 andre ledd kan leses:

7102302 Singsås barnehage

7102302 er prosjektnummeret som brukes i regnskapet, og Singsås barnehage er prosjektnavnet. Regnskapet hittil i år viser utgifter på 5 460 000 kr. og gjeldende budsjett er på 9,675 mill. kr. Framdriften er noe forsinket i forhold til den opprinnelige planen og det vil ikke være behov for å bruke hele budsjettet i 2024. Utgiftene kommer i stedet i 2025 og kommunedirektøren foreslår derfor å overføre 300 000 kr. av årets budsjett til neste år. Budsjettet for 2024 blir da 9,375 mill. kr.

Vurdering

Som nevnt er det flere grunner til at investeringsbudsjettet kan måtte justeres. Det kan være behov for overføringer der prosjekt ikke er ferdig, eller at ferdige prosjekter kan redusere sine bevilgninger til faktiske behov.

Kommunedirektøren har i egen tabell knyttet kommentarer til det enkelte investeringsprosjekt.

Kommunedirektørens endringsforslag oppsummert:

☒Kommunedirektøren foreslår å redusere årets investeringsbudsjett med 9,8 mill. kr. Dette gir i utgangspunktet 2,3 mill. kr. i redusert momskompensasjon og 7,5 mill. kr. i redusert lånebehov.

☒En del av endringene innebærer at bevilgninger flyttes mellom ulike prosjekter i budsjettet. Det gjelder spesielt prosjekt 7102411 Kommunale veier og sikkerhet 2024 og prosjekt 7102402 Utbedring kommunale bygg 2024. For disse prosjektene så settes det av en «pott» i det opprinnelige budsjettet, før fordelingen skjer etter planer og behov gjennom året.

☒Kommunedirektøren foreslår at 8,96 mill. kr. av årets budsjett overføres til 2025. I dette beløpet så er 4 mill. kr. knyttet til omsorgsboliger BT1 der årets budsjett ble redusert tidligere i år på grunn av forsinket framdrift.

☒Gjeldende budsjett for postene «videreutlån» og «bruk av lån til videreutlån» er 44,2 mill. kr. Dette gjelder startlånsmidler. Behovet for 2024 er på 29,2 mill. kr. og det foreslås derfor å redusere budsjett med 15 mill. kr. Disse midlene kan heller brukes i 2025.

☒I tillegg inneholder postene «videreutlån» og «bruk av lån til videreutlån» kr 9,2 mill som er lånet gitt til Støren sportsklubb som hjelp til finansiering av flerbrukshall.

Konsekvensen av kommunedirektørens forslag til endringer er at årets (2024) lånebehov reduseres, hovedsakelig på grunn av at bevilgninger overføres fra 2024 til 2025.

Slutt på innstilling

For forslaget stemte 23: Anders Malum (AP), Anneli Berg Aasenhuis (AP), Gunn Randi Enodd (AP), Niels Arne Balstad (AP), Torstein Rognes (AP), Trude Heggdal (AP), Brit Inger Aune (BL), Kristin Stornes (BL), Olav Edvin Heggvold (BL), Paula Forodden (BL), Stian Engen (BL), Torill Haueng (BL), Vibeke Wæraas (BL), Anna Therese Flatmo (H), Nina Pallin Lorier (H), Rune Folgerø (H), Magnar Kosberg (KrF), Harald Rognes (PP), Anita Krigsvoll (Sp), Ann-Iren Rønningsgrind (Sp), Guri Margrete Solberg (Sp), Lars Gunnar Storli (Sp), Sivert Moen (Sp)
Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Kommunestyret vedtar regulering av investeringsbudsjettet for 2024 som vist i tabell under.

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

		2024	
	Gjeldende budsjett	Revidert budsjett	Endring
Investeringer i varige driftsmidler	79 889	70 087	-9 802
Tilskudd til andres investeringer			
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 520	1 520	
Utlån av egne midler			
Avdrag på lån			
Sum investeringsutgifter	81 409	71 607	-9 802
Kompensasjon for merverdiavgift	-12 898	-10 596	2 302
Tilskudd fra andre			
Salg av varige driftsmidler	-9 500	-9 500	
Salg av finansielle anleggsmidler			
Utdeling fra selskaper			

Mottatte avdrag på utlån av egne midler			
Bruk av lån	-66 231	-58 731	7 500
Sum investeringsinntekter	-88 629	-78 827	9 802
Videreutlån	53 400	38 400	-15 000
Bruk av lån til videreutlån	-53 400	-38 400	15 000
Avdrag på lån til videreutlån			
Mottatte avdrag på videreutlån			
Netto utgifter videreutlån			
Overføring fra drift			
Avsetninger til bundne investeringsfond			
Bruk av bundne investeringsfond			
Avsetninger til ubundet investeringsfond	9 500	9 500	
Bruk av ubundet investeringsfond	-2 280	-2 280	
Dekning av tidligere års udekket beløp			
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	7 220	7 220	
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

Beløp i 1000

		2024	
--	--	------	--

Prosjekt	Prosjekt (T)	Regnskap	Gjeldende budsjett	Endring	Revidert budsjett	Overføres til 2025
1102302	Velferdsteknologi i helsebygg	3810	3 800		3 800	
1102401	IKT - Felles 2024	9	1 500	-1 500		
1102402	ERP system	738	2 500	-2 500		
1102403	Utvidelse datanettverk	285		1 100	1 100	400
4102101	Helseplattformen	17 323	17 250	80	17 330	
6102201	Statue Marit Bjørgen	932	1 300	-275	1 025	
6102401	Bassenget - lysrigg og utstyr	225	240		240	
7101210	Tilbygg Moøya. Renseanlegg	151	500	-200	300	200
7102008	Gatelys, utskifting HQL lamper	122		331	331	209
7102012	Lysgården	1 801	2 170	-320	1 850	320
7102013	Driftsbil vann/avløp	632	650		650	
7102014	Utbygging av brønn 4	125	1 500	2 060	3 560	
7102105	Rådhuset adgangskontroll	741	553	190	743	
7102107	Rådhuset oppgradering møterom		250	-250		
7102113	Singsås bo- og dagsenter - utbedring	1 246	1 230		1 230	
7102208	Elveforebygging - flomsikring		200	-200		
7102213	ENØK Soknedal svømmehall		450	-450		450
7102222	Ambulansestasjon - Moøya 5	9 153	10 100		10 100	
7102302	Singsås barnehage-oppgradering	5 460	9 675	-300	9 375	300
7102306	Omsorgsboliger BT1	1 539	10 000	-4 000	6 000	4 000
7102310	MG helsesenter - modernisering		1 200	-1 050	150	1 050

	sokkeletasje					
7102314	Utbedring ledningsanlegg overvann/avløp	117	800	-150	650	
7102315	Soknes leir - salg	259		260	260	
7102321	GSK - uteområder inngangsparti	1 725	1 000	730	1 730	
7102329	Støren bo- og dagsenter - varmestyring gulv	299		300	300	
7102331	Rekkverk Rena Frøset - trafiksikkerhet	261		270	270	
7102333	Utbedring Ramstad bru	625	1 370	-170	1 200	
7102337	Rassikring Spjeldalen		200	-200		200
7102401	Nedre Nyhuslia boligfelt	78		78	78	
7102402	Utbedring kommunale bygg 2024		3 000	-3 000		820
7102403	Enøktiltak kommunale bygg 2024	503	2 000	-465	1 535	465
7102404	Singsås bo- og dagsenter - påkostning leiligheter	362		360	360	
7102405	Fjellsikring Gullahammeren - Budalsveien	1 761		1 800	1 800	
7102408	Utbedring ledningsnett vann 2024	1 034	1 600		1 600	
7102409	SD styring på kommunale bygg			500	500	
7102410	Omsorgsleilighet Soknedal	147		150	150	
7102411	Kommunale veier og sikkerhet 2024	132	3 251	-3 251		

7102412	Soknedal skole - oppgradering		200	-200		200
7102413	Budal branngarasje - oppgradering		400	-400		
7102414	Støren sør - Høydebasseng og VA anlegg	17	800	-700	100	
7102415	Gulvaskemaskiner	238	200	40	240	
7102416	Singsås skole - varmpumpe	681		680	680	
7102417	Støren sør - Infrastruktur	87		700	700	
7102419	Trafikksikkerhetstiltak GSK-området			150	150	350
9460224	Egenkapitalinnskudd KLP 2024		1 520		1 520	
	Sum	52 617	81 409	-9 802	71 607	8 964

Kommentarer til endringsforslag per prosjekt

Prosjekt	Prosjekt (T)	Kommentar til endring
1102302	Velferdsteknologi i helsebygg	Ingen endring
1102401	IKT - Felles 2024	Budsjett overføres til 1102403
1102402	ERP system	Kvalifiserer ikke til investering, må tas i drift
1102403	Utvidelse datanettverk	Overført fra 1102401 KT - Felles 2024
4102101	Helseplattformen	Ferdig
6102201	Statue Marit Bjørgen	Ferdig
6102401	Bassenget - lysrigg og utstyr	Ferdig

7101210	Tilbygg Moøya. Renseanlegg	Påbegynt, videreføres i 2025
7102008	Gatelys, utskifting HQL lamper	Fordelt fra 7102411 Kommunale veier 2024
7102012	Lysgården	Ferdig, rest overføres for ferdigstillelse uteområde
7102013	Driftsbil vann/avløp	Ferdig
7102014	Utbygging av brønn 4	Tidligere fordelt mellom 2024 og 2025, blir 90% ferdig i 2024.
7102105	Rådhuset adgangskontroll	Fordelt fra 7102402 Kommunale bygg 2024
7102107	Rådhuset oppgradering møterom	Ferdig
7102113	Singsås bo- og dagsenter - utbedring	Ingen endring
7102208	Elveforebygging - flomsikring	Ny bevilgning i 2025
7102213	ENØK Soknedal svømmehall	Prosjekt overføres til 2025
7102222	Ambulansestasjon - Moøya 5	Ferdig
7102302	Singsås barnehage- oppgradering	Prosjekt ferdigstilles i 2025
7102306	Omsorgsboliger BT1	Påbegynt, fortsetter i 2025
7102310	MG helsesenter - modernisering sokkeletasje	Påbegynt, fortsetter i 2025
7102314	Utbedring ledningsanlegg overvann/avløp	Ferdig
7102315	Soknes leir - salg	Utgifter til

		klargjøring for salg
7102321	GSK - uteområder inngangsparti	Delvis fra fordeling fra 7102411 Kommunale veier 2024
7102329	Støren bo- og dagsenter - varmestyring gulv	Fordelt fra 7102402 Kommunale bygg 2024
7102331	Rekkverk Rena Frøset - trafiksikkerhet	Fordelt fra 7102411 Kommunale veier 2024
7102333	Utbedring Ramstad bru	Ferdig
7102337	Rassikring Spjeldalen	Prosjekt overføres til 2025
7102401	Nedre Nyhuslia boligfelt	Utgifter til klargjøring for salg
7102402	Utbedring kommunale bygg 2024	Fordelt til 7102329, 7102404, 7102410, 7102409, 7102416, 7102105, rest overføres til prosjekt i 2025
7102403	Enøktiltak kommunale bygg 2024	Påbegynt, fortsetter i 2025
7102404	Singsås bo- og dagsenter - påkostning leiligheter	Fordelt fra 7102402 Kommunale bygg 2024
7102405	Fjellsikring Gullhammeren - Budalsveien	Fordelt fra 7102411 Kommunale veier 2024
7102408	Utbedring ledningsnett vann 2024	Ferdig
7102409	SD styring på	Fordelt fra 7102402

	kommunale bygg	Kommunale bygg 2024
7102410	Omsorgsleilighet Soknedal	Fordelt fra 7102402 Kommunale bygg 2024
7102411	Kommunale veier og sikkerhet 2024	Fordelt til 7102008, 7102331, 7102405, 7102419, 7102321
7102412	Soknedal skole - oppgradering	Prosjekt overføres til 2025
7102413	Budal branngarasje - oppgradering	Ingen endring
7102414	Støren sør - Høydebasseng og VA anlegg	Budsjett fordelt mellom 7102414 og 7102417
7102415	Gulvvaskemaskiner	Ingen endring
7102416	Singsås skole - varmpumpe	Fordelt fra 7102402 Kommunale bygg 2024
7102417	Støren sør - Infrastruktur	Budsjett fordelt mellom 7102414 og 7102417
7102419	Trafikksikkerhetstiltak GSK-området	Fordelt fra 7102411 Kommunale veier 2024
9460224	Egenkapitalinnskudd KLP 2024	Ingen endring

Sammendrag

Investeringsbudsjettet er ettårig, altså års-avhengig. Investeringsbudsjettet må reguleres ved behov for å tilfredsstille krav til balanse og realisme. På bakgrunn av dette legges det fram budsjettreguleringer av investeringsbudsjettet for 2024.

Saksopplysninger

Bakgrunn for saken

For å ivareta kommunelovens krav til realisme og balanse er det derfor behov for å foreta regulering (endring) av investeringsbudsjettet gjennom året. Behovet for å endre kan skyldes flere forhold:

☒ Investeringsbudsjettet er ettårig, altså års-avhengig, mens større investeringsprosjekter gjerne går over flere år. Hvis framdriften avviker fra forutsetningene i budsjettet så må bevilgningen flyttes mellom årene.

☒ Budsjettet legges ofte før prosjektering o.l. har startet, anslagene kan derfor være noe usikre.

☒ Behovene endrer seg gjennom året.

Kommuneloven og forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner, legger føringer for budsjettering og regnskapsføring av investeringer. KMD har i november 2019 gitt ut en veileder som sammen med kommunelov og forskrift skal benyttes til budsjettering og avslutning av investeringsregnskapet.

Faktiske opplysninger

Kommunedirektørens forslag til budsjettreguleringer kommer frem av bevilgningsoversiktene over. Bevilgningsoversikt investering etter forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. § 5-5 første og andre ledd er to av de obligatoriske oppstillingene som må være med i økonomiplan, årsbudsjett og årsregnskap.

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Oversikten etter § 5-5 første ledd viser summen av planlagte investeringer (fra oversikten etter andre ledd) og finansieringen av disse, samt planlagt videreutlån av startlånsmidler med nødvendig finansiering.

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

Investeringsbudsjettet fordelt på ulike prosjekt vises i oversikten etter § 5-5 andre ledd. Oversikten viser regnskap hittil i år, gjeldende budsjett, endringsforslag og revidert budsjett. I tillegg er det en kolonne som viser hvor mye av årets bevilgning som ønskes overført til 2025. Gjeldene budsjett er summen av årets opprinnelige budsjett og endringer som er gjort gjennom året. Revidert budsjett blir da årets endelige budsjett, og er summen av gjeldende budsjett og endringsforslaget.

Et eksempel som viser hvordan oversikten etter § 5-5 andre ledd kan leses:

7102302 Singsås barnehage

7102302 er prosjektnummeret som brukes i regnskapet, og Singsås barnehage er prosjektnavnet. Regnskapet hittil i år viser utgifter på 5 460 000 kr. og gjeldende budsjett er på 9,675 mill. kr. Framdriften er noe forsinket i forhold til den opprinnelige planen og det vil ikke være behov for å bruke hele budsjettet i 2024. Utgiftene kommer i stedet i 2025 og kommunedirektøren foreslår derfor å overføre 300 000 kr. av årets budsjett til neste år. Budsjettet for 2024 blir da 9,375 mill. kr.

Vurdering

Som nevnt er det flere grunner til at investeringsbudsjettet kan måtte justeres. Det kan være behov for overføringer der prosjekt ikke er ferdig, eller at ferdige prosjekter kan redusere sine bevilgninger til faktiske behov.

Kommunedirektøren har i egen tabell knyttet kommentarer til det enkelte investeringsprosjekt.

Kommunedirektørens endringsforslag oppsummert:

☒ Kommunedirektøren foreslår å redusere årets investeringsbudsjett med 9,8 mill. kr. Dette gir i utgangspunktet 2,3 mill. kr. i redusert momskompensasjon og 7,5 mill. kr. i redusert lånebehov.

☒ En del av endringene innebærer at bevilgninger flyttes mellom ulike prosjekter i budsjettet. Det gjelder spesielt prosjekt 7102411 Kommunale veier og sikkerhet 2024 og prosjekt 7102402 Utbedring kommunale bygg 2024. For disse prosjektene så settes det av en «pott» i det opprinnelige budsjettet, før fordelingen skjer etter planer og behov gjennom året.

☒Kommunedirektøren foreslår at 8,96 mill. kr. av årets budsjett overføres til 2025. I dette beløpet så er 4 mill. kr. knyttet til omsorgsboliger BT1 der årets budsjett ble redusert tidligere i år på grunn av forsinket framdrift.

☒Gjeldende budsjett for postene «videreutlån» og «bruk av lån til videreutlån» er 44,2 mill. kr. Dette gjelder startlånsmidler. Behovet for 2024 er på 29,2 mill. kr. og det foreslås derfor å redusere budsjett med 15 mill. kr. Disse midlene kan heller brukes i 2025.

☒I tillegg inneholder postene «videreutlån» og «bruk av lån til videreutlån» kr 9,2 mill som er lånet gitt til Støren sportsklubb som hjelp til finansiering av flerbrukshall.

Konsekvensen av kommunedirektørens forslag til endringer er at årets (2024) lånebehov reduseres, hovedsakelig på grunn av at bevilgninger overføres fra 2024 til 2025.

FO 6/24 Spørsmål fra Pensjonistpartiet ved Harald Rognes

Kommunestyrets behandling av sak 6/2024 i møte den 28.11.2024:

Behandling

Spørsmål besvart av prosjektleder for innføring av Helseplattformen i Midtre Gauldal, Espen Moe.

Opplæring av kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

13.02.2025

Saknr

08/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 25/61 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Vedlegg

- Styret følger ikke alltid opp ansvaret sitt.
- Vi verken har eller bør ha rettslige regler om stillingsvern og krav til arbeidsmiljø for politiske ledere
- Regjeringen innfører plikt til å melde inn grunnundersøkelser og naturfareutredninger
- Rapport statlig tilsyn med kommunene 2020- 2024.
- Sammendrag NTNU-rapport Selvkost i kommunene - avskrivningstid, kalkylrente og framføringsperiode.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som en del av sin opplæring:

- Styret følger ikke alltid opp ansvaret sitt
- Vi verken har eller bør ha rettslige regler om stillingsvern og krav til arbeidsmiljø for politiske ledere
- Regjeringen innfører plikt til å melde inn grunnundersøkelser og naturfareutredninger
- Rapport statlig tilsyn med kommunene 2020-2024
- Sammendrag NTNU-rapport selvkost i kommunene

Rolleavklaring mellom styret, administrasjonen og eier – Styret følger ikke alltid opp ansvaret sitt



Den 9.–10. oktober deltok Sunniva Tusvik Sæter på styrekurs i regi av Samfunnsbedriftene. Foto: Revisjon Midt-Norge SA

Skrevet av: **Nicolay Biørn-Lian** | Publisert: **14. oktober 2024**



– Vi kommer gjerne inn når det har skjedd noe i selskapet som politikerne ønsker å se nærmere på. Ofte ser vi at styret har jobbet etter uklare retningslinjer. Det sier forvaltningsrevisor Sunniva Tusvik Sæter.

Gjennom sitt virke i Revisjon Midt-Norge SA har Sæter sett mange av utfordringene som kan dukke opp. Mye skyldes en manglende forståelse av hvordan ansvaret deles mellom styret, administrasjon og eier.

– Det er viktig å forstå disse skillene, og at alle skjønner sin rolle. Det er like viktig for de som står for den daglige driften som det er for styret og de folkevalgte, sier Sæter.

Den 9.–10. oktober deltok hun på styrekurs (se faktaboks) i regi av Samfunnsbedriftene.

– Jeg opplevde at kursene var relevante uansett hvilken «side» man sitter på. For alle må kjenne sitt ansvarsområde. Og her var kursdeltagerne i samme båt. Et fellestrekk er at det ligger andre ting enn rent kommersielle hensyn til grunn for driften.

Som samvirkeforetak med hele 53 kommuner og Trøndelag fylkeskommune på eiersiden, dekker Revisjon Midt-Norge SA nesten hele Trøndelag, deler av Helgeland og de øverste kommunene i Innlandet.

Hovedkontoret på Steinkjer utgjør navet for et betydelig revisjonsmiljø. Men foretaket har kontorer på ulike steder i regionen som de dekker.

Ofte får de oppdrag når det har skjedd noe i et offentlig eid selskap som politikerne vil undersøke nærmere. Flere ganger har de kritisert et styre i sluttrapporten som de skriver. For det er ikke alle styrer som følger opp ansvaret sitt.

Styrets fullmakter

– Da spør vi alltid: Hva slags fullmakt har styret hatt? Ofte viser det seg ofte at eier ikke har gitt tydelige nok føringer, eller at hverken styret eller eier har skjønnet sine roller og plikter.

Derfor vil ikke Sæter være med på at det bare er styremedlemmenes feil, selv om de sitter med ansvaret. Man må begynne med å se på hvordan styret settes sammen.

– Med folkevalgte som eiere er det avgjørende at man har gode prosesser for å velge styremedlemmer som har den kompetansen selskapet trenger.

– Ofte har ikke de folkevalgte selv fått så god opplæring. Og om de velger styre ut fra andre hensyn enn kompetanse, så kan selskapet sitte igjen med et svakt styre som ikke er tilpasset selskapets behov.

Da er terskelen ofte ganske høy for å gjøre noe. For eierkommunene har ikke så mye annen makt enn muligheten til å kaste styret, mener Sæter.

Styringslinjene må følges

– Som eier er kommunene heller ikke alltid rigget til å forstå styringslinjene. Det kan skape uheldige situasjoner. Sett at det er ti eierkommuner, og at en folkevalgt tar kontakt med en enkeltansatt i selskapet.

– Da er ikke styringslinjene fulgt. Og det kan både skape usikkerhet i organisasjonen og misnøye hos andre eierkommuner. Så det er veldig viktig at eierne er klar over dette, og at administrasjonen vet hvem man skal gi info til når.

Sæter synes at både stoffet og de ulike problemstillingene som kan oppstå, ble fremstilt på en forståelig måte på de to kursene. Og at det var mange gode eksempler.

– Det var også nyttig å være fysisk til stede og ikke ta det over nettet. Jeg satt mellom en daglig leder i et selskap og et styremedlem i et annet selskap. Det ga en klar merverdi å kunne drøfte problemstillingene sammen.

Gjelder for alle tjenester

Prinsippene som man går gjennom, er viktige for alle bransjer. De gjelder både for mer «synlige» tjenester som renovasjon, og for mer «usynlige» tjenester som revisjon.

Og uansett hvordan man vrir og vender på det, så har styret et betydelig ansvar. Det er også mye de kan stilles til personlig ansvar for.

– Jeg skal hjem og anbefale til vårt styre og daglige ledere å delta på et slikt kurs. Det er viktig at man alltid har søkelyset på dette, ikke minst i forbindelse med valg.

For en god rolleavklaring er på en måte grunnmuren. Det er noe av det som må være på plass for at et kommunalt selskap skal nå målet: å sikre gode tjenester til rett pris.

Bernt svarer: – Vi verken har eller bør ha rettslige regler om stillingsvern og krav til arbeidsmiljø for politiske ledere

Kan man varsle mot ordføreren eller andre folkevalgte?

Kommunal rapport 30.09.2024

SPØRSMÅL: Vi hører stadig om saker om «varsling» mot ordførere, andre folkevalgte og ledere i partier. Hva betyr dette, og hvilke rettsregler har om slike saker?

SVAR: I utgangspunktet betyr jo «varsling» bare at man gir beskjed om at man mener noe er farlig eller uheldig. Varsle kan vi alle, til den vi vil og om det vi vil.

Et juridisk begrep ble dette derimot først da vi i 2006 fikk et eget [kapittel 2A i arbeidsmiljøloven](#), om «rett til å varsle om kritikkverdige forhold», og om vern for varslere mot gjengjeldelse fordi de har varslet.

Senere har reglene om dette blitt bygget ut til et ganske omfattende regelsett som kan være krevende både å forstå og å praktisere. Vi ser nå at det også er ganske mye usikkerhet om når og hvor disse reglene gjelder. Det bærende hovedprinsippet for bestemmelsene om varslervern etter loven er fastslått i [§ 2A-1](#): «Arbeidstaker har rett til å varsle om kritikkverdige forhold i arbeidsgivers virksomhet». «Kritikkverdige forhold» er her forhold som er i strid med rettsregler, skriftlige etiske retningslinjer i virksomheten eller etiske normer som det er bred tilslutning til i samfunnet, herunder «myndighetsmisbruk» og «uforsvarlig arbeidsmiljø».

Dette er problemstillinger som kan være aktuelle ikke bare for tilsatte i kommunen, men også for folkevalgte og i politiske partier.

De tre grunnleggende spørsmålene er så hvilke typer «virksomhet» som loven gjelder for, hvem som er «arbeidstaker», og hvem som «arbeidsgiver». Virkeområdet for lovens regler fremgår av at dette er en «Lov om arbeidsmiljø, arbeidstid og stillingsvern mv.» Loven gjelder etter [§ 1–2 nr. 1](#) «for virksomhet som sysselsetter arbeidstaker, med mindre annet er uttrykkelig fastsatt i loven». Her det rimelig klart at en folkevalgt verken er «arbeidstaker» eller «arbeidsgiver» etter arbeidsmiljøloven.

Folkevalgte er definert, i [kommuneloven § 5–1](#) fjerde avsnitt, som alle medlemmer av folkevalgte organer, noe som blant annet omfatter ordfører, som blant annet er medlem av kommunestyret, og medlemmer og leder av kommuneråd under parlamentarisk styringsform. Disse er ikke «arbeidstakere» etter arbeidsmiljøloven.

Dette gjelder også ordfører og andre folkevalgte som mottar godtgjøring for sine verv, også om de har vervet som hovedbeskjeftigelse. Vervet som folkevalgt er personlig, og den folkevalgte er ikke underlagt noen form for rettslig bindende styrings- og instruksjonsmyndighet, verken fra egen partigruppe og ledelsen av denne, eller fra kommunestyret eller fra kommunedirektøren. Det betyr at folkevalgte ikke har noen rett til å varsle etter reglene i arbeidsmiljøloven. De er heller ikke rette adressat for slike varsler fra andre folkevalgte eller tilsatte i kommunen.

Adressat for varsel er etter [§ 2A-2](#) «arbeidsgiver eller representant for arbeidsgiver», og de folkevalgte er altså ikke i noe tilsetningsforhold der de har en arbeidsgiver som kan varsles eller være gjenstand for varsel.

De folkevalgtes kanal for varsling om ulovlige, uetiske eller uforsvarlige forhold i kommunen vil måtte være innspill til ansvarlige folkevalgte organer eller tilsynsmyndigheter, eller utspill i den alminnelige offentlige debatt. Varsel etter arbeidsmiljøloven må altså gjelde forhold knyttet til varslersens tilsetningsforhold; «til arbeidsgiver eller representant for arbeidsgiver». Også folkevalgte og andre som ikke er tilsatt i kommunen, kan ta initiativ hvis det foreligger rettslig eller etisk problematiske forhold, men det må da behandles som personlige eller politiske innspill til kommunens ledelse eller tilsynsmyndigheter, ikke som varsling etter arbeidsmiljøloven.

Varsel må altså her komme fra tilsatte i kommunen. Adressat for dette er i siste instans kommunedirektøren, som etter [kommuneloven § 13-1](#) første avsnitt «skal være leder av kommunens og fylkeskommunens administrasjon», og som etter siste avsnitt her selv «har det løpende personalansvaret for den enkelte». Unntak fra dette er bare varsel som helt eller delvis er rettet mot kommunedirektøren. Da vil hen være inhabil, og ansvaret for behandlingen av varslene vil ligge hos kommunestyret, som er tilsettingsmyndighet for kommunedirektøren etter første avsnitt.

Partigrupper i kommunestyret er ikke arbeidsgiver for sine medlemmer, heller ikke om de mottar godtgjøring eller andre fordeler fra gruppen. Hvis det derimot er tilsatt, og ikke bare valgt, en sekretær eller lignende for partigruppen, med definerte administrative oppgaver, vil hen kunne bli ansett som tilsatt. Men da må det være på det rene hvem som er arbeidsgiver i dette forholdet. Den som defineres som arbeidsgiver vil være adressat for varsel om ulovlige eller uforsvarlige forhold når det gjelder disse administrative funksjonene, men aldri om det politiske innhold av virksomheten. Politiske partier kan være organisert på ulike måter på det lokale plan.

Arbeidsmiljøloven vil klart nok gjelde for den tilsatte administrasjon, problemer kan oppstå først og fremst når det gjelder status og rolle til den øverste valgte ledelse; leder, nestledere og valgt sekretær. Her er det ikke naturlig å se disse vervene som tilsetningsforhold som går inn under arbeidsmiljølovens regler.

Det er tale om tillitsverv uten annen stillingsbeskyttelse enn det som følger av partiets egne regler om valg og utskifting av dem som sitter i slike verv. Det betyr at arbeidsmiljølovens regler om varslervern ikke kan brukes, og at varslere om og kritikk av arbeids- og samarbeidsforholdene for dette ledersjiktet, må behandles og vurderes etter partiets egne regler om akkurat dette.

Vi verken har eller bør ha rettslige regler om stillingsvern og krav til arbeidsmiljø for politiske ledere. Vi nøye oss med å forholde oss til etiske og politiske krav til ryddige organisatoriske forhold og troverdige beslutninger. Her er det lite rom for advokater og dommere.



Regjeringen.no

Regjeringen innfører plikt til å melde inn grunnundersøkelser og naturfareutredninger

Pressemelding | Dato: 18.12.2024 | [Energidepartementet](http://www.regjeringen.no/no/dep/ed/id750/) (http://www.regjeringen.no/no/dep/ed/id750/)

Energidepartementet og Nærings- og fiskeridepartementet har denne uken fastsatt en ny forskrift som gjør det obligatorisk å melde inn grunnundersøkelser og naturfareutredninger. Forskriften vil bidra til effektiv gjenbruk av data og forebygge mot ulykker fra flom og skred.

– Informasjon om grunnforhold og naturfare kan være livsviktig for å forebygge ulykker fra flom og skred. Jeg er derfor glad vi nå gjør det obligatorisk å melde inn grunnundersøkelser og naturfareutredninger til myndighetene til nytte også for andre aktører, sier energiminister Terje Aasland.

Tidligere har det vært frivillig å melde inn slike undersøkelser og utredninger. Erfaringer har vist at dette ikke har fungert godt nok, og at det var behov for å gjøre det obligatorisk å melde inn denne typen informasjon.

– Det brukes allerede store ressurser på å dokumentere at bygge- og anleggstiltak tilfredsstiller krav til sikkerhet mot naturfare. Det er en fordel for alle som har behov for denne informasjonen at vi får samlet dette og dermed kan gjenbruke informasjonen. Samtidig arbeider vi med løsninger for innrapportering slik at dette kan skje så effektivt som mulig, sier næringsminister Cecilie Myrseth.

Fremtidige grunnundersøkelser og naturfareutredninger skal meldes inn til henholdsvis Norges geologiske undersøkelse (NGU) og Norges vassdrags- og energidirektorat (NVE). Data og rapporter som meldes inn blir dermed offentlig tilgjengelig og kan brukes av andre.

Lov og forskrift vil tre i kraft 1. januar 2025.

Bakgrunn:

Plikten til å melde inn grunnundersøkelser og naturfareutredninger kommer i en ny forskrift som ble fastsatt av Energidepartementet og Nærings- og fiskeridepartementet denne uken.

En pliktig innmeldingsordning er omtalt i stortingsmeldingen om flom og skred som ble lagt fram før sommeren (Meld. St. 27 (2023–2024) Tryggare framtid – førebudd på flaum og skred). Det var også noe Gjerdrumutvalget støttet i sin utredning (NOU 2022:3) om forebygging av kvikkleireskred i Norge.

Forskriften er gitt i medhold av en ny paragraf som kom inn i plan- og bygningsloven før sommeren. Lov og forskrift vil tre i kraft 1. januar 2025.

Les lovteksten til den nye forskriften her: [Forskrift om pliktig innmelding av grunnundersøkelser og naturfareutredninger](https://lovdata.no/dokument/LTI/forskrift/2024-12-17-3181). (https://lovdata.no/dokument/LTI/forskrift/2024-12-17-3181).

Energidepartementet

TEMA

Energi

Samfunnssikkerhet og beredskap

KONTAKT

[NFD Kommunikasjonsseksjonen](#)

(<http://www.regjeringen.no/no/dep/nfd/org/avdelinger/kommunikasjonsseksjonen/id627207/>)

E-post: media@nfd.dep.no (mailto:media@nfd.dep.no)

Telefon: 902 51 303 (ikke SMS)

Adresse: Postboks 8090 Dep, 0032 Oslo

Besøksadresse: Kongens gate 8, 0032 Oslo

[Kommunikasjonseininga](#) (<http://www.regjeringen.no/no/dep/ed/org/avdelinger/komm/id86785/>)

E-post: info@ed.dep.no (mailto:info@ed.dep.no)

Telefon: 41 57 35 00 (ikkje SMS)

Adresse: Postboks 8148 Dep, 0033 Oslo

Besøksadresse: Akersgata 59, Oslo



Regjeringen.no

Ansvarlig for [Energidepartementets sider](#):

Ansvarlig redaktør: [Arvid Samland](#)

Nettredaktør: [Margrete Løbben Hanssen](#)

Tlf: 22 24 90 90

E-post: postmottak@ed.dep.no

Ansatte i ED: [Depkatalog](#)

[Personvernerklæring for Energidepartementet](#)

Organisasjonsnummer: 977 161 630

DFØ-rapport 2024:14

Statlig tilsyn med kommunene 2020-2024

Kartlegging av utvikling i omfang, nytte, styring og samordning

Sammendrag

I løpet av de siste fem årene har omfanget av statlig tilsyn med kommunene endret seg lite. Likevel opplever kommunene i økende grad tidsbruken ved tilsyn som en belastning. Iverksatte tiltak for samordning av statlige tilsyn har gitt positive resultater, men det er fortsatt behov for bedre koordinering.

DFØ har på oppdrag fra Kommunal- og distriktsdepartementet (KDD) kartlagt omfanget og utviklingen av statlig tilsyn med kommunene i perioden 2020-2024. En tilsvarende undersøkelse ble gjennomført i 2020. Undersøkelsen er basert på dokumentanalyse, nøkkeltall og statistikk, spørreundersøkelser til alle kommuner og statsforvalterembeter, samt intervjuer med kommuner, statsforvaltere og statlige tilsynsmyndigheter.

Omfanget av statlig tilsyn holder seg relativt stabilt over tid, men kommunene opplever tidsbruken ved tilsyn som en belastning

Tilsynsmyndighetenes rapportering viser at antall tilsyn isolert sett ikke øker vesentlig over tid, men varierer fra år til år og mellom ulike sektorområder. Fra 2019 til 2023 synker andelen tilsyn fra statsforvalterne, mens andelen tilsyn fra Arbeidstilsynet øker. Samtidig opplever kommunene at omfanget av statlige tilsyn har økt, og at tidsbruken er en belastning.

Kommunene er generelt fornøyde med hvordan statlige tilsyn blir gjennomført, og ser tilsyn som et viktig virkemiddel for bedre kommunale tjenester

Kommunene opplever at statlige tilsyn er godt forberedt og blir gjennomført på en god måte. Kommunene er stort sett enige med statsforvalterne i tolkning av regelverket ved tilsyn. Dokumentasjonsinnhenting tar mye tid, men kommunene har god dialog om hva som kreves, selv om flere mener tilsynsmyndighetene ber om for mange opplysninger. Kommunene og statsforvalterne ser mer nytte av tilsyn, som virkemiddel for bedre tjenester og økt regeletterlevelse. Statsforvalternes egeninitierte tilsyn oppleves som mest nyttige, og veiledning og aktiviteter som gir læring vurderes som stadig viktigere for effekten av tilsyn. Kommunene ønsker også flere læringsaktiviteter, særlig i etterkant av tilsyn.

Statens tilsynsvirksomhet er mer koordinert, samtidig er det rom for forbedringer

Nasjonale tilsynsmyndigheter har en mer risikobasert tilnærming i styringen av tilsynsarbeidet, og statsforvalteren har fått større handlingsrom. Samordningen er styrket ved at statens samtlende tilsynsvirksomhet er mer koordinert, også med kommunenes forvaltningsrevisjoner. Det er imidlertid fortsatt rom for forbedringer ved økt bruk av verktøy som tilsynskalenderen og styrket dialog med kontrollutvalgssekretariatene.

DFØ oppfordrer Kommunal- og distriktsdepartementet til å bruke etablerte arenaer til drøfting av ambisjonsnivå og forventninger til samordning av statlig tilsyn den neste fireårsperioden. Vi mener det kan være behov for å tenke annerledes om bruken av statlig tilsyn framover, i lys av de utfordringene som kommunene står overfor de kommende årene. Videre reiser vi spørsmål ved om det er behov for å se nærmere på det gjeldende målet om at omfanget av tilsyn ikke skal øke, og at det i større grad bør legges vekt på effekten av tilsyn, og hvordan tilsyn fører til bedre regeletterlevelse og kvalitet i tjenestene.



Selvkost i kommunene – avskrivningstid, kalkylerente og framføringsperiode

Marianne Haraldsvik, Irmelin Slettemoen Helgesen, Stein Kittelsen
Stian Bruaset, Ole Henning Nyhus, Morten Thuve, Øyvind Sunde

SØF-RAPPORT NR. 06/24



Senter for økonomisk forskning



SINTEF



NTNU | Samfunnsforskning AS

Innhold

Forord.....	4
1. Innledning og sammendrag.....	7
1.1 Bakgrunn	7
1.2 Sammendrag av hovedfunn og anbefalinger	11
2. Datagrunnlag.....	19
2.1 Intervjuundersøkelse.....	19
2.2 Spørreundersøkelse	20
2.3 Analyser	23
3. Vurdering av levetid på anleggsmidler i kommunen	24
3.1 Litteraturgjennomgang	24
3.2 Vurdering av anleggsmidler innenfor VA	33
3.3 Informasjon fra kommunene.....	40
3.4 Mulige konsekvenser ved en endring i maksimal avskrivningstid	41
3.5 Oppsummering.....	48
4. Bruk av faktisk levetid og regnskapsmessig avskrivningstid i kommunenes selvkostberegninger	49
4.1 Kartlegging av kommunenes praksis for avskrivningstid i selvkostberegningene.....	49
4.2 Hvordan påvirker ulik praksis for selvkostberegninger gebyrnivå og samlet selvkost?.....	57
4.3 Oppsummering	71

5. Kalkylerenten i selvkostforskriften.....	72
5.1 Selvkostmodellen og kalkylerenten.....	72
5.2 Definisjoner og vurderinger av ulike renter.....	74
5.3 Historisk utvikling.....	80
5.4 Informasjon fra kommunene og markedsaktører.....	92
5.5 Variasjonen i kommuners rentesatser.....	95
5.6 Alternative modeller for kalkylerente.....	101
5.7 Oppsummering.....	108
6. Framføringsperioden for under-skudd og overskudd i selvkostforskriften	112
6.1 Fremføringsperioden og generasjonsprinsippet.....	112
6.2 Informasjon fra kommunene.....	114
6.3 Vurdering av selvkostforskriftens øvre grense på fem år for fram og tilbakeføring av under- og overskudd.....	116
6.4 Oppsummering.....	119
7. Anbefalinger	121
7.1 Avskrivningstid i regnskapsforskriften.....	121
7.2 Kalkylerenten	123
7.3 Fremføringsperiode for over-/underskudd i selvkost.....	124
8. Referanser	126

15 prosent av kommunens inntekter, mens de frie inntektene utgjør ca. 70 prosent. I flere tilfeller der kommuner gjennom lovverket har hjemmel til å kreve gebyrer, men hvor nivået på gebyrene ikke kan overstige kostnaden ved å yte tjenesten, gjelder selvkostforskriften (Lovdata, 2020). Selvkost skal reflektere den merkostnaden en kommune har ved å produsere en bestemt tjeneste.

Kommunale betalingstjenester som er underlagt selvkost, omtales gjerne som selvkostområder. Tabell 1 gir oversikt over de mest sentrale selvkostområdene med tilhørende hjemler. For selvkostområdene renovasjon og slamtømming er det krav om full kostnadsdekning, mens gebyrene for de øvrige selvkostområdene bare er regulert ved at de ikke kan overstige selvkost. Blant selvkostområdene er vann, avløp og renovasjon (VAR) det største tjenesteområdet. En rapport fra Norsk Vann peker på store investeringsbehov innenfor vann og avløp (VA) for å sikre god leveranse av drikkevann og forsvarlig rensing av avløpsvann. Det er beregnet at det må investeres ca. 320 milliarder kroner innen 2040 (Bruaset, Becker, Reksten, & Baade-Mathiesen, 2021). Siden kommunale vann- og avløpstjenester er underlagt selvkost, innebærer de store investeringsbehovene at gebyrene også forventes å øke. I rapporten er det beregnet en forventet årlig gebyrøkning på 7 prosent frem til 2030.

Tabell 1: Selvkostområder

Tjeneste	Hjemmel
Renovasjon	Forurensingsloven § 34 Avfallsforskriften kapittel 15
Vannforsyning	Lov om kommunale vass- og avløpsanlegg §§ 3 til 5 Forurensingsforskriften kapittel 16
Avløpshåndtering	Lov om kommunale vass- og avløpsanlegg §§ 3 til 5 Forurensingsforskriften kapittel 16
Slamtømming	Forurensingsloven § 26, jf. § 34
Plan- og byggesaksbehandling	Plan- og bygningsloven § 33-1
Oppmåling og matrikkelføring	Matrikkellova § 32
Feiing og tilsyn med fyringsanlegg	Brann- og eksplosjonsvernloven § 28
Havn (farvannsavgifter)	Havne- og farvannsloven § 36 Forskrift om kommunenes beregning og innkreving av farvannsavgift (farvannsavgiftforeskriften)
Skolefritidsordning (SFO)	Opplæringslova § 13-7 Forskrift til opplæringslova kapittel 1B

Kilde: Notat fra GKRS (2012)

innebåret en overkapasitet. Da bør det fremførbare underskuddet knyttet til denne overkapasiteten fordeles over flere år frem til overkapasiteten er eliminert. Dette fremførbare underskuddet må skilles fra et selvkostresultat (fond/fremførbart underskudd) på den utnyttede kapasiteten. Det beregnes kapitalkostnader på investering i overkapasitet, og disse tas inn i den ordinære selvkostkalkylen etter hvert som overkapasiteten bygges ned.

Hovedanbefalinger

En grundigere drøfting rundt anbefalingene gis i kapittel 7. Vi oppsummerer hovedpunktene i kulepunkter:

- Avskrivningstid for ledningsnett foreslås økt til minst 80 år. 100 år er også et reelt alternativ, men vår vurdering er at økt usikkerhet ved lengre avskrivningstid tilsvarer at det kan være fornuftig å legge til grunn et konservativt levetidsanslag. Ved lengre avskrivningstid stiller det også økt krav til kommunene om å gjøre aktive vurderinger av usikkerheten når man velger avskrivningstid.
- Avskrivningstider for bygg kan også vurderes utvidet, men for denne gruppen er ikke avviket like stort, mens usikkerheten øker ved økt avskrivningstid. Vårt forslag er å samle alle bygg i en kategori med felles avskrivningstid. Det konservative forslaget er 50 år, mens forslaget som ligger nærmere litteraturen tilsier 60 år.
- For kalkylerenten anbefaler vi en overgang til en kalkylerente basert på faktiske lånekostnader i kommunen. Som et alternativ forslår vi en modifisering av dagens modell basert på årlig gjennomsnittlig 3 måneders Nibor + et kredittpåslag fastsatt av KDD. Hovedargumentet for vårt forslag er at kalkylerenten innenfor selvkostområder i større grad bør reflektere de faktiske kostnadene.
- Fremføringsperioden for over-/underskudd foreslås endret til to år, det vil si at man tar konsekvensen av selvkostresultatet allerede ved første budsjettbehandling og gebyrfastsetting.

Innspill til kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

13.02.2025

Saknr

09/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 25/61 - 4

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Saksopplysninger

Formålet med denne saken er å gi medlemmene i utvalget mulighet til å diskutere og komme med forslag til saker som kontrollutvalget kan ta opp, eller som kan utredes til et fremtidig møte. Medlemmene kan foreslå saker til diskusjon under dette punktet på møtet. Medlemmene oppfordres til å si fra i starten av møtet dersom de har noe å ta opp.

Forhåndsmeldte saker til møtet 13.02

Det planlagte møtet i kontrollutvalget lagt til 15.05 må flyttes til 08.05.

Dette til orientering og ikke til vurdering. Den siste fristen for å sende over kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning er fredag 9. mai. 1. mai er uaktuell som møtedato og vi forsøkte med 29. april, men hverken revisor eller økonomisjef kunne garantere at kontrollutvalget fikk oversendt revisjonsberetning tidsnok til at det kunne bli behandlet av kontrollutvalget 29. april.

Virksomhetsbesøk 2025

Kontrollutvalget bør diskutere hvilke virksomhetsbesøk de ønsker å gjennomføre i 2025.

Henvendelse om forvaltningen i "Bakkhåggåsaken".

Sekretariatet mottok og registrerte en henvendelse fra fem beboere i Bakkhåggån boligfelt i Soknedal 7. januar 2025.

"Bakkhåggåsaken" er kjent fra media (Trønderbladet desember 2024) og saken har vært en kasteball i forvaltningen siden 2017.

Innsender ber om at kontrollutvalget vurderer forvaltningen av hele saken. Sekretariatet har registrert henvendelsen. Det fremstår som en komplisert sak med mange problemstillinger og innsender har fått beskjed om at henvendelsen er registrert, men ikke hvordan den eventuelt skal behandles. Dette må sekretariatet komme tilbake til med en egen sak i kontrollutvalgets møte 27. mars.

Godkjenning av protokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

13.02.2025

Saknr

10/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 25/61 - 5

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 13.02.2025, godkjennes.

Saksopplysninger

Protokollen fra dagens møte vil bli gjennomgått for godkjenning i møtet.