



Økonomiplan 2025-2028 med årsbudsjett 2025 for Stor-Elvdal kommune

Utvalg	Utvalgssaksnr.	Møtedato
Formannskapet		
Kommunestyret		

Vedlegg

- 1 Godtgjørelse til ombudsmenn 2025 - forslag
- 2 Saksutskrift - Sak Se-45_24 Budsjett for kontroll og revisjonsarbeidet 2025
- 3 Saksutskrift - Sak Se-46_24 Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025
- 4 Stor-Elvdal kommune Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025-28 (rev. utg.)

Andre relevante saksdokumenter:

[Økonomiplan 2025-2028 med Årsbudsjett 2025 for Stor-Elvdal kommune](#)

Kommunedirektørens tilråd formannskapet å fremme følgende forslag ovenfor kommunestyret:

1. Forslag til økonomiplan for 2025-2028 med årsbudsjett 2025 (bevilgningsoversikt drift etter §5-4 første ledd, økonomisk oversikt drift etter §5-6, bevilgningsskjema investering etter §5-5 første ledd), vedtas. Årsbudsjettet vedtas med netto utgift for sektorene (bevilgningsoversikt drift etter §5-4 andre ledd 1B).
2. Forslag til kommunale gebyrer 2025 for Stor-Elvdal kommune vedtas.
3. Det foretas følgende nye låneopptak i 2025:
Kr 33.096.000 som samlet lån eller spesifisert til enkelte investeringer, serielån med vektet avdragstid i henhold til investeringenes gjennomsnittlige levetid.
Kr. 40.795.000 som byggelån for Helsehus, som konverteres til ordinært lån når Helsehuset er ferdigstilt.
Kr. 1.500.000 til Startlån i Husbanken for videreutlån

Kommunedirektøren gis fullmakt til å ta opp lån der det kan oppnås best betingelser og signere gjeldsbrev.

4. Forslag til finansielle måltall vedtas for 2025 og økonomiplan 2025-2028.

5. Kommunestyret gir i flg. kommuneloven § 14-5 kommunedirektøren budsjettfullmakter i henhold til vedtatte økonomireglementet.
6. Det foreslås at det utarbeides tiltaksplan for ungt utenforskap og oppgaven tildeles SKO som komiteoppgave med sekretærhjelp fra administrasjonen.

Bakgrunn

Økonomiplan 2025-2028 m/årsbudsjett 2025 legges frem for behandling i formannskapet den 20. november 2024 og kommunestyre 11. desember 2024.

I henhold til kommunelovens kapittel 14 skal det vedtas et årsbudsjett og en økonomiplan for 4 år, som omfatter hele kommunens virksomhet og som gir en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver i planperioden.

Årsbudsjettet er en bindende plan for kommunens midler og anvendelsen av disse i budsjettåret. Årsbudsjettet skal være realistisk. Det skal fastsettes på grunnlag av de inntekter og utgifter som kommunen kan forvente i budsjettåret. Budsjettet skal være inndelt i en driftsdel og en investeringsdel. Formannskapets innstilling til årsbudsjett med de forslag til vedtak som foreligger, legges ut til alminnelig ettersyn minst 14 dager før behandling i kommunestyret.

Det elektroniske dokumentet er Kommunedirektørens forslag til kommuneplanens handlingsdel med budsjett og økonomiplan. Her finner du kommunens budsjett for 2025, økonomiplan for de påfølgende tre årene, og tiltakene kommunen skal arbeide med i fireårsperioden for å nå målene i kommuneplanens samfunnsdel.

Kommunens budsjetterte driftsutgifter er på 223 millioner kroner i 2025, i tillegg kommer finansutgifter. Vi har 229 millioner kroner i inntekter i 2025. Investeringsbudsjettet er cirka 89 millioner kroner i 2025.

Stor-Elvdal kommune praktiserer rammebudsjettering. Det betyr at de ulike tjenesteområdene (sektorene) får en ramme de skal drifte innenfor. Flytting mellom rammene skjer primært i budsjettbehandlingen. Det kan også gjøres ved de to årlige tertialrapportene. En flytting av midler mellom rammer krever politisk behandling.

For perioden 2025–2028 tar vi utgangspunkt i det som var budsjettammen i 2024, og viser økninger eller reduksjoner i disse. Det er kun endringer i forhold til 2024-rammen som behandles i Handlingsdelen. Der det ble bevilget midler til tiltak i 2024 som videreføres, er dette en del av totalrammen og vises ikke i oversiktene for 2025 og påfølgende år.

Vurdering

Kommunedirektørens forslag til budsjett for 2025 og økonomiplan for 2025-2028 viser økonomisk ramme for Stor-Elvdal kommunes drift og investeringer. De siste årene er det brukt for mye fra kommunens oppsparte reserver. Budsjettforslaget er satt opp med tanke på å utjevne ubalansen mellom kommunens inntekter og utgifter. Et disposisjonsfond på kr 38 mill. ved inngangen til 2021 er ved inngangen til 2025 redusert til om lag kr 7 mill. I budsjettforslaget foreslås en avsetning til disposisjonsfond på 1,23% av brutto driftsinntekt. For 2025 betyr det at disposisjonsfondet styrkes med kr 4,0 mill. 1,75% er normtallet for kommuner i Norge og i

tråd med Stor-Elvdal kommunes handlingsregel. Driftsnivået er foreslått redusert for å legge et godt grunnlag for framtidig økonomisk handlingsrom.

Handlingsrommet for 2025 og økonomiplanperioden er lite, og en videre tilpasning av tjenester og driftsnivå er nødvendig for å sikre økonomisk bærekraftig drift av kommunen. Finanskostnader for bygging av helsehus og omsorgsboliger slår inn med kr 3-4 mill. i 2025, og blir nesten doblet i 2026. I tillegg må det gjøres nødvendige investeringer for å sikre forsvarlig drift av kommunen og for å legge grunnlag for mer rasjonell drift.

Det er et sterkt politisk og folkelig engasjement for renovering eller bygging av svømmebasseng. Dagens løsning for å gjennomføre svømmeundervisning ved bruk av svømmehaller i nabokommuner er utfordrende for så vel elever som ansatte i skolen. Den økonomiske situasjonen for kommunen er krevende. Det er likevel lagt inn midler til utredning og renovering av svømmebassenget ved SEUS i 2025/2026. Prosjektet vil være delvis selvfinansierende gjennom reduserte utgifter til lønn og transport i forbindelse med dagens svømmeundervisning som foregår i andre kommuner.

Hovedpunkter i budsjettforslaget er

- Reduksjon med 8 sykehjemsplasser.
- Redusert driftsnivå for sektor samfunnsutvikling.
- Det er avsatt kr 600 000 til arbeid med arealplan i 2025 og ytterligere kr 600 000 i 2026.
- Det er avsatt kr 200 000 til tjenestegjennomgang. Det må utarbeides prosjektplan og søkes om organisasjonsutviklingsmidler fra KS (kommunesektorens interesseorganisasjon) på kr 600 000 for å gjennomføre en slik aktivitet.
- Det bør utarbeides tiltaksplan for ungt utenforskap. Oppgaven kan tildeles SKO som komiteoppgave med sekretærhjelp fra administrasjonen.
- Styrking av disposisjonsfondet.
- Det er avsatt kr 50 000 til ordning med aktivitetskort for barn og unge i tillegg til at det søkes om eksterne midler.
- Det er planlagt mottak av 10 nye flyktninger.
- Det igjen innføres servering ved politiske møter fra eget kjøkken.

Investeringer

- Det foreslås kr 1 mill. til forprosjekt renovering av svømmebasseng ved SEUS.
- Det foreslås kr 30 mill. til gjennomføring av renovering av svømmebasseng SEUS i 2026.
- Opprusting av vann og avløp kr 13 mill.
- Ferdigstilling av siste del med boliger i tilknytning til prosjekt helsehus.

Kommunen arbeider aktivt med ulike former for samarbeid på tvers av kommunegrensene. Det er ønskelig å søke samarbeid med andre kommuner der dette er naturlig og formålstjenlig. Det gjelder blant annet barneverntjenesten. Det kan gi mer robuste og sterkere fagmiljøer og sikre gode tjenester.

Tall fra SSB viser en forholdsvis stor nedgang i antall elever i grunnskolen. Det legges opp til en omfattende tjenestegjennomgang i 2025. Det blir da naturlig å se på organisering og struktur for barnehage og skole. I dette prosjektet må det legges planer for bruk og avhending av deler av kommunens eiendommer.

Eiendomsskattesats for næringseiendom og energianlegg er foreslått uendret med 5‰. Fem av seks sammenlignbare nabokommuner har maksimal skattesats på 7‰. For bolig- og fritidseiendommer foreslås å videreføres skattesatsen på 4 (fire) ‰ som er maksimal sats ihht eiendomsskatteloven.

Budsjettforslaget for 2025 er stramt, med mange tiltak for å tilpasse driften til inntektsgrunnlaget. Kommunedirektøren ser budsjettet som realistisk, selv om det er noe usikkerhet knyttet til hvorvidt det vil bli mulig å klare innsparingen i sektor for helse og mestring slik den er lagt inn. Det må gis forsvarlige tjenester i tillegg til at brukere som kvalifiserer til plass på sykehjemmet skal få det. Det er lagt opp til en reduksjon fra 35 til 27 sykehjemsplasser med 8-9 årsverk reduksjon i bemanningen innen sommeren 2026. Det er et mål at ingen faste ansatte skal sies opp, noe som innebærer at reduksjon i antall årsverk må skje ved hjelp av naturlig avgang eller ved overflytting til andre enheter.

Kommunedirektører forslag til finansielle måltall for 2025;

Finansielt måltall	Regler
Korrigert netto driftsresultat	Minimum 1,75 % av sum driftsinntekter
Netto lånegjeld	Lånegjelden bør ikke utgjøre mer enn 100 % av sum driftsinntekter.
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	Disposisjonsfondet skal utgjøre minimum 10 % av brutto driftsinntekter

Konklusjon

I budsjettet er for 2024 det i størst mulig grad forsøkt å ta hensyn til de innspill som har kommet fram gjennom ulike møter med folkevalgte, dialogseminar og flere budsjettmøter med sektorlederne. Det kan gjøres en netto avsetning til disposisjonsfond på 4,0 mill.kr. for 2025 hvis alle tiltak blir gjennomført som planlagt.

Økonomiplan 2025-2028 med årsbudsjett 2025 og kommunale gebyrer som beskrevet for 2025 foreslås vedtatt.