Selbu kommune

Økonomi

Saksnr: 2026/1536 - 4

Saksbehandler: Anne Grete Bakken Stokmo

Saksfremlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Råd for eldre og personer med funksjonsnedsettelse		
Ungdomsråd		
Administrasjonsutvalget		
Arbeidsmiljøutvalget		
Hovedutvalg for helse, oppvekst og kultur		
Hovedutvalg for samfunnsutvikling		
Formannskapet		
Kommunestyret		

Handlingsplan 2027 - 2030 - Budsjett 2027 Selbu Kommune

Kommunedirektørens innstilling:

1. **Kommunestyret vedtar formannskapets forslag til Handlingsplan 2027 – 2030 og budsjett for 2027 som fremlagt i denne saken, med de tillegg som framgår av vedtakets øvrige punkter.**

2. **Kommunestyret vedtar følgende basert på forslag til fremlagte forslag til handlingsplan**

   - Driftsrammer i henhold til bevilgningsoversikt drift jfr. budsjett og regnskapsforskriftens §5-4 som vist i vedlegg til HP 2027-2030 budsjett 2027.
   - Bevilgninger til investeringer i henhold til bevilgningsoversikt investering jfr. budsjett og regnskapsforskriftens §5-5 første og andre ledd som vist i vedlegg til HP 2027-2030 budsjett 2027.
   - Et låneopptak til egne investeringer (Kommuneloven §14-15) for 2027 på inntil 103,259 mill. kr.
   - Et låneopptak for lån til videreutlån (Kommunelovens §14-17 og forskrift om lån fra Husbanken §5-2) for 2027 på inntil 20 mill.kr.
   - Kommunale gebyr fastsettes som fremlagt i kommunale gebyrer og betalingssatser 2027 kommunedirektørens forslag.

3. Kommunedirektøren gis følgende fullmakt:

- Regulere låneopptaket i samsvar med evt endringer i investeringsbudsjettet under Kommunestyrets behandling.
- Til å iverksette de enkelte investeringstiltak innenfor vedtatt budsjettramme, finansieringsplan og i henhold til bestemmelser i kommunens økonomireglement.
- Til å justere budsjettrammen for rammeområde 4 Værnesregionen mot disposisjonsfondet dersom de endelige budsjettene for Værnesregionen avviker fra tallene som er lagt inn i handlingsplan.

4. Eiendomsskatt

- For eiendomsskatteåret 2027 skal det skrives ut eiendomsskatt på kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfattet av særskattereglene for petroleum, jf. Eiendomsskattelova (esktl.) § 3 første ledd bokstav c.
- Siste alminnelige taksering ble gjennomført i 2025.
- Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2027 er 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd.
- Takstvedtekter for eiendomsskatt i Selbu kommune vedtatt i kommunestyret 22.05.2023 skal gjelde for eiendomsskatteåret 2027, såfremt ingen lovendringer tilsier oppdatering av vedtekter, jf. esktl. § 10.
- Eiendomsskatten skrives ut i to terminer, jf. esktl. § 25 første ledd.

5. Skatteøret for 2027 fastsettes til høyest tillatte sats.

Vedlegg

1 Handlingsplan 2027-2030 med budsjett 2027 - Kommunedirektørens forslag
2 Forskriftskjema KDs forslag til handlingsplan 2027-2030
3 Avskrivningsgrunnlag og detaljert budsjett 2027
4 Beregninger kostnader sykefravær
5 Momentum Budsjettnotat - Selbu kommune 2027
6 Kommunale gebyrer og betalingssatser 2027

Saksopplysninger:

Kommunestyret plikter å vedta økonomiplan og årsbudsjett jfr kommunelovens §14-2 bokstav a.

Handlingsplan 2027-2030 og budsjett 2027 viser forslag til nødvendige tiltak de 4 neste årene for på sikt å kunne oppnå de overordnede målene som er satt i kommuneplanens samfunnsdel.

Kommunedirektørens konklusjon:

Kommunedirektøren anbefaler en handlingsplan for 2027–2030 som viderefører hovedtrekkene i dagens tjenestetilbud og prioriterer nødvendige investeringer og lokal utvikling. Planen innebærer samtidig at enkelte mål i kommunens handlingsregler ikke oppnås.

Høye konsesjonskraftinntekter gir kommunen økt økonomisk handlingsrom, samtidig som et disposisjonsfond over målnivået gir en tilfredsstillende buffer. Dette bidrar til å håndtere svakere driftsresultater enkelte år og en gjeldsgrad som ligger noe over målet på 80 prosent.

Økonomien er likevel sårbar. Kommunedirektøren planlegger derfor en helhetlig gjennomgang av kommunens drift for å identifisere og forberede tiltak som kan styrke den langsiktige økonomiske bærekraften og sikre nødvendig handlingsrom i møte med strammere økonomiske rammer fremover.