

Felles Budsjettvedtak.

- 1) Inntektene for Sauda kommune består av rammeoverføring, skatter og avgifter, øremerka tilskudd og salg m.m.

Driftsbudsjett

- 2) Årsbudsjett for 2025 og økonomiplan for 2026 - 2028, samt avgifter, gebyr og betalingssatser for 2025 (vedlegg 2) vedtas.
- 3) Tallbudsjettet vedtas med brutto driftsresultat på 2,79 % av driftsinntekter. Netto driftsresultat utgjør 1,99 %. For 2025 er det budsjettert med et overskudd på kr. 2 304 123. Overskuddet avsettes til disposisjonsfond.
- 4) Driftsbudsjettet vedtas med netto ramme. Det vil si utgifter minus inntekter er likt budsjett. Netto rammer er følgende:

Politisk nivå og Faglig stab og støtte	Kroner	52 507 700
Oppvekst	Kroner	163 764 950
Helse og velferd	Kroner	245 137 363
Næring og samfunn	Kroner	105 199 164
Netto driftsramme kraft	Kroner	-53 260 000
Netto drift overordna	Kroner	-34 704 000
Avskrivinger og kalk/renter	Kroner	-61 685 000
Total netto ramme	Kroner	416 960 177

Nettorammene er inklusive avskrivinger og kalkulatorisk kostnad (VAR), men eksklusiv avsetning til, og forbruk av fond.

Kommunedirektør delegeres myndighet til å omdisponere innenfor rammene.

Kommunedirektør delegeres myndighet til å "fryse" budsjettposter og ledige stillinger. Ledige stillinger skal bli nøye vurdert med omsyn til alternativ organisering for å løse arbeidsoppgaver uten nytilsettinger.

Investeringer

- 5) Investeringsbudsjett for 2025 vedtas i tråd med oppstilling i vedlegg «Vedlegg 2 Investeringsbudsjett.pdf»

Investering innenfor selvkost (VAR)	Kroner	23 200 000
Andre investeringer	Kroner	29 538 700
Startlån for videreformidling	Kroner	5 000 000

Investeringsbudsjettet finansieres med:

Refusjoner/ekstern finansiering	Kroner	3 600 000
Momskompensasjon	Kroner	5 907 740
Ubrukte lånemidler	Kroner	28 230 960
Nytt lån VA	Kroner	15 000 000

Kommunedirektøren gis fullmakt til å omdisponere midler i investeringsbudsjettet til vedtatte prosjekter. Delegasjonen er avgrenset til 1 million kroner. Ved omdisponeringer orienteres det i tertialrapportene.

- 6) Sauda kommune tar opp følgende lån i 2025:

VAR	Kroner	15 000 000
Øvrige opplån	Kroner	0
Startlån	Kroner	5 000 000

Kommunedirektør blir delegert myndighet til å ta opp lån og godkjenne endelige lånevilkår, avdragstid, rente og å binde renta for lån innarbeidet i budsjettet og vedtatt av kommunestyret, jf. finansreglement. Avdragstid og sum skal være innenfor grenser som kommuneloven setter, jf. Kommuneloven § 50 nr. 7. Delegeringen gjelder i hele lånets løpetid.

- 7) Skattesatsene for inntektsskatt og formueskatt skal være i samsvar med maksimalsatsene vedtatt i Stortinget sitt skattevedtak.

- 8) Eiendomsskatt vedtak for året 2025 i Sauda kommune: For eiendomsskatteåret 2025 skal det også skrives ut eiendomsskatt på et «særskilt fastsett grunnlag» i henhold til overgangsregelen til eiendomsskattelova §§ 3 og 4 første ledd. Det særskilte grunnlaget skal i 2025 være lik 7/7 av differansen mellom eignedomsskattegrunnlaget i 2018 og 2019 som er begrunnet med nye verdsettelsesregler og at produksjonsutstyr- og installasjoner ikke skal regnes med i grunnlaget for verk og bruk som fra og med 2019 blei sett på som næringseiendom.

Verkeområde

For skatteåret 2025 skal det skrives ut eiendomsskatt på næring og faste eiendommer i heile kommunen. Jf. lov om eiendomsskatt til kommunene (eskl.) § 3 første ledd, bokstav

a) Eiendomsskattesats

- i. Den alminnelige eiendomsskattesatsen for 2025 er 7 promille, jf. eskl. § 11 første ledd.
- ii. Differensiert skattesats for boligdelen i eiendommer med selvstendig boligdel, med tilhørende tomt, for 2025 er 4 promille, jf. eskl. § 12 bokstav a).
- iii. Eiendomsskattene for alle eiendommer taksert, kontorjusteres med 10% for år 2025 jfr. § 8 A-4 (2)
- iv. Nedtrapping av eiendomsskatt for maskiner og installasjoner blir gjort med 1/7 del hvert år fra og med 2019.

b) Takstvedtekter:

- i. Takstvedtektene for eiendomsskatt i Sauda kommune ble vedtatt i kommunestyret 12. desember 2012, sak 109/12.

c) Terminer:

- i. Eiendomsskatten blir skrevet ut i fire terminer, jf. eskl. §25 første ledd.

d) Takster:

- i. Taksering fra 2013 ligger til grunn for satser.

e) Unntak fra eiendomsskatt i forhold til eiendomsskattelova § 7 a og b:

- i. Unntak gis i tråd med oppstilling i kapittel 13.2

- ii. Kommunestyret gir kommunedirektøren delegert myndighet til å innvilge søknader om fritak for eiendomsskatt for stiftelser/ organisasjoner på grunnlag av søknad.
- 9) Kommunestyret vedtar å ta etterreguleringer/utrekning av kommunen sine pensjonskostnader, slik det går fram i aktuarberegninger i Kommunal Landspensjonskasse og i Statens Pensjonskasse, over 7 år.
- 10) Disposisjonsfond for valutakurs og rentereguleringsfond 256 080 805 reguleres slik at fondet viser kroner 21 millioner per 01.01.2025.
- 11) Kommunestyret forutsetter at mål og premisser som danner grunnlaget for budsjetteringen, følges opp. Med mål og premisser menes de i budsjettframlegget beskrevne formål i både drifts- og investeringsbudsjettet.

Verbalpunkter

- 12) Kommunestyret forutsetter økt rammetilskudd på kroner 4 471 000. Renteutgifter og inntekter justeres etter prognose rentebanen til Norges Bank. Kontorjustering av eiendomsskatt på 5% legges inn også for 2026 og 2027 og holdes på det nivået ut perioden.
- 13) Planstrategi, NSK-20, framskyndes 1 år (kroner 1 750 000 i 2025 og et tillegg på kroner 167 000 i 2026). Planstrategien finansieres med bruk av disposisjonsfond i økonomiplanperioden.
- 14) Kommunestyret ber kommunedirektøren fremme sak om mandat til «Framtidas Helse og Velferd etter samme modell og framdriftsplan som i prosjektet «Framtidas Oppvekst». Mandatet skal belyse følgende momenter:
- Oppdragsutlysning for eksternt konsulentbyrå
 - Bruk av samlokalisering for å få størst grad av tjenester ut av ressursene.
 - Forslag til investeringer som kan ta ned driftsutgiftene
 - Innhenting av kunnskapsgrunnlag om framtidens behov.

- Belyse mulige effekter for hjemmetjenesten ved etablering av bofelleskap, som Comfortpark, der kommunen har leiligheter som kan tildeles på vedtak.
- Brukermedvirkning og involvering
- Kompetanseutvikling for ansatte
- Samarbeid med frivillige organisasjoner og lokalsamfunnet
- Prioriteringer i tjenester knyttet til barn- og unge skal belyses for å sørge for et helhetlig og samordnet tjenestetilbud.

15) Det gjennomføres et forprosjekt for barneskole med ulike løsninger- og kostnadsalternativ. Forprosjektet skal belyse etterbruk av bygg-/anlegg, trygg skolevei og ulike løsninger for idrettshall/flerbrukshall. Og det utarbeides en plan for oppgradering av barnehagene, ref. vedtak i sak 078/2024. INV-21 justeres til kroner 4 500 000 i 2025.

16) Sykkelparkering ved kommunale arbeidsplasser legges inn som nytt investeringsprosjekt INV-66, og tilføres kroner 320 000 i 2025, 220 000 i 2026 og 250 000 i 2027 og 2028.

17) Kommunestyret ønsker å få utredet mulighet for, samt skissert et kostnadsestimat og finansieringsløsninger for en fotballhall over 7'er banen/grusbanen i løpet av 2025 og i god tid før budsjettbehandlingen for 2026. Det må vurderes om kostnader til undervarme kan inngå i finansieringen.

18) Kommunestyret ber kommunedirektøren komme tilbake til kommunestyret med en sak om rullerende opptak i barnehage før tilbudet avvikles. Saken skal belyse kostnader og barns beste-vurderinger på 3 alternativ: Opprettholdelse av tilbudet som i dag, innføring av et tilbud i kun den største barnehagen og avvikling av tilbudet. Vurderingen skal også belyse kommunens og næringslivets utfordringer med rekruttering og mulig tap av arbeidskraft ved forlengede permisjoner ved venting på barnehageplass.

19) Kommunestyret ber kommunedirektøren planlegge for retaksering av eiendommer for eiendomsskatt i 2027.

- 20) Kommunestyret ønsker en orienteringssak om hjemme-habilitering. Saken skal belyse om hjemme-habilitering blir ivaretatt i tilstrekkelig grad, rullet ut og drevet fram i Sauda kommune i dag. Kommunestyret vil også orienteres om planer for fremtiden, tilgang på ressurser og kompetanse og hvilke muligheter Sauda kommune har.
- 21) Kommunestyret ber om en sak knyttet til trygghetsalarm der en utreder gradert betaling etter inntekt med utgangspunkt i grunnbeløpet i folketrygden. Eksempelvis intervallene under 2 G, 2-5 G og over 5 G som for hjemmetjenestene. Og utrede muligheten for at de med inntekt under 2 G kan få tjenesten gratis.
- 22) Kommunestyret ber om en orienteringssak knyttet til Velferds-teknologi. Saken skal belyse status knyttet til implementering og bruk av Velferds-teknologi i Sauda kommune. Hvilke muligheter som ligger her, og hva som må til for å få dette til å bli et effektivt verktøy i omsorgstjenesten i kommunen. Kommunestyret vil også orienteres om planer for fremtiden, og status på ressurser og kompetanse innenfor feltet.
- 23) Kommunestyret ber kommunedirektøren videreføre støtten og innføre driftstilskudd til møteplassen. NSK-04 Møteplassen tilføres kroner 186 000 for finansiering i perioden.
- 24) Kommunestyret er positive til å inngå eit samarbeid med Etne Brann og Redning. Kommunestyret ber kommunedirektøren legge fram ein sak om dette. Det opprettes et nytt tiltak NSK-39 der det budsjetteres med kroner 300 000 i inntekt for dette samarbeidet.
- 25) Kommunestyret ber kommunedirektøren reforhandle avtalen med MOT. Det budsjetteres med en innsparing på kroner 37 000 på tiltak OPP-09 for redusert betaling til MOT.
- 26) Kommunestyret ber kommunedirektøren redusere reise- og hotellutgifter ved Faglig Stab og Støtte. Det opprettes et nytt tiltak FSS-19 der det budsjetteres med kroner 240 000 i innsparing for tiltaket.

27) Kommunestyret ber kommunedirektøren komme tilbake med en sak om helgetilbud til ungdom mellom 15 og 18 år. Saken skal inneholde ulike alternativ for helgetilbud, samt belyse ressursbehov og kostnader knyttet til å etablere et slikt tilbud.

Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for at ungdom i denne aldersgruppen er medvirkende i prosessarbeidet og at kommunedirektøren legger frem saken første halvår 2025.

28) Kommunestyret ber kommunedirektøren prioritere å øke med en ladestasjon med to uttak for billading ved Sauda Legesenter. Tiltaket utføres innenfor rammen til Næring og Samfunn.

29) Kommunestyret ber om en orienteringssak knyttet til tjenester til Hellandsbygd og innbyggerne der. Saundefaldene har historisk sett vært en viktig aktør for å støtte bygdesamfunnet ved å sørge for nødvendig infrastruktur som strøm, vann, kloakk, brøyting, samfunnshus osv. De siste årene har Saundefaldene gradvis redusert sitt engasjement, og det er signalisert at deres støtte til bygdesamfunnet kan bli ytterligere redusert. Kommunestyret ber om at orienteringssaken belyser følgende momenter:

- Kartlegging av nåværende tjenester og infrastruktur
- Konsekvenser for innbyggerne og kommunen
- Mulige løsninger og tiltak - inkl. kostnad

30) Tiltak på kommunalsjefområder, og tallbudsjettet justeres etter vedlegg «Vedlegg 1 Økonomiplan.pdf». Investeringsbudsjettet justeres etter vedlegg «Vedlegg 2 Investeringsbudsjett.pdf». Økonomiplanen oppdateres etter vedtak og distribueres til kommunestyret.