Budsjett- og økonomiplan 2027-2030 – fellesforslag

1. Forslag til budsjett 2027, økonomi- og handlingsplan 2027-2030 vedtas.
2. Budsjettet godkjennes som rammebevilgninger til hvert av tjenesteområdene og prosjektene slik de fremgår av bevilgningsoversikt drift og bevilgningsoversikt investeringer.
3. Den økonomiske oppstillingen etter §§5-4 og 5-5 vedtas som kommunens budsjett, økonomi- og handlingsplan 2027-2030.
4. Kommunens finansielle mål er som følger:
    - Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter >1,75%
    - Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter >10%
    - Lånegjeld i % av brutto driftsinntekter <80%
    - Renteutgifter og avdrag i % av brutto driftsinntekter <10%

Eiendomsskatt

1. I henhold til Eiendomsskatteloven §§2 og 3 skal følgende utskrivningsalternativ benyttes for skatteåret 2027: 3 a) faste eiendommer i hele kommunen.
2. Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2027 er 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd. For bolig- og fritidseiendommer settes satsen til 2 promille, jf. esktl. § 12 bokstav a. Dette inkluderer ubebygde tomter bolig/fritid.
3. Bunnfradrag for bolig- og fritidseiendommer holdes uendret på kr 100 000,-
4. Eiendommer som opplistet i vedlegg unntas for eiendomsskatt i hht. Eiendomsskatteloven §7a.
5. Eiendomsskatten skrives ut i to terminer, med mulighet for tolv terminer for innbyggere som melder fra til eiendomsskattekontoret innen 1.7 eller 1.1,, jf. Esktl. § 25 første ledd. Hovedterminene er februar og august.
6. Ved utskriving av eiendomsskatt på boliger skal formuesgrunnlag benyttes, jf. esktl. § 8C1.
7. Siste alminnelige taksering i kommunen ble gjennomført i 2024, gjeldene fra og med eiendomsskatteåret 2025.

Lån

1. Sokndal kommune betaler avdrag etter minimumsprinsipper i hht. Kommunelovens §14-18
2. Avdragstiden på nye lån settes til maksimalt 40år.
3. Kommunedirektøren gis fullmakt til å ta opp lån på inntil kr 20,468 millioner kroner til best mulig betingelser, jmf skjema §5-5 og Kommuneloven §14-15 Lån til egne investeringer.

4. Kommunedirektøren gis fullmakt til å søke om og oppta lån i Husbanken på inntil 18 millioner kroner til videre utlån, jmf skjema §5-5 og Kommuneloven §14-17 Lån til videre utlån. Lånet opptas som et annuitetslån uten avdragsfri periode med total løpetid på 30 år.

5. Kommunedirektør gis fullmakt til å ta opp kassakreditt på inntil kr 5 millioner kroner.

Gebyrer

1. Kommunens gebyrer vedtas som listet i Gebyrliste.

Endringer i kommunedirektørens forslag til budsjett 2027, økonomi- og handlingsplan 2027-2030

Ramme	Tiltak	2027
R10	Redusere formannskapets disposisjonsfond fra 150 000 kr til 50 000 kr	-100
R12	Fjerne tilskudd til Sokndal Bygdetun, siden bygdetunet ikke lenger eksisterer	-40
R12	Kutte driftsstøtte til daglig leder i SIK fra sommeren 2027 i påvente av bestilt sak	-150
R12	Kutte panteordning nytt ildsted	-30
R21	Økt ramme til skolen pga. ferie-SFO (halvårsvirkning i 2027)	175
SUM	**Positivt avvik overføres til generelt disposisjonsfond**	**-145**

Endringer i investeringsbudsjettet:

- MP-41: Kutte bevilgning til mulighetsstudie Jøssingfjord (250 000 kr i 2027), jf. vedtak KS 88/26.
- MP-44: Kutte grafisk profilmanual (200 000 kr i 2027).
- MP-45: Kutte egenfinansiering lekeplass torget (250 000 kr i 2027). Sparebankstiftelsen har gitt oss 500 000 kr, og vi bygger den lekeplassen vi får for disse midlene.
- IN24-2900: Flytte lokal fritidsklubb (1 875 000 kr i 2029) til 2030. Vi må komme i mål med nødvendige innsparinger før dette kan prioriteres.
- IN24-2901: Flytte oppgradering kinosal til kultursal (7 125 000 kr i 2029) til 2030. Vi må komme i mål med nødvendige innsparinger før dette kan prioriteres.

Tekstforslag

Eventuelle ubrukte midler i ungdomsrådets disposisjonsfond overføres til neste år.

Innføring av skjerpet stillingskontroll:

- Kommunestyret ber kommunedirektøren innføre skjerpet stillingskontroll i 2027. Dette innebærer at det skal innføres rutiner som sikrer grundige vurderinger før en velger å starte en rekrutteringsprosess. Ordningen gjelder både faste og midliertide stillinger i alle enheter i kommunen, og gjelder både for nye stillinger, og stillinger som blir ledige når noen slutter i sin stilling.
- Ledige stillinger løftes til kommunedirektøren. Kommunedirektørens ledergruppe drøfter og beslutter om en stilling skal lyses ut eksternt, om behovet kan løses ved omdisponering av andre ressurser internt eller om den økonomiske situasjonen tilsier at kommunen ikke kan prioritere aktuelle oppgaver som stillingen er tenkt å utføre.
- Før beslutning om ekstern utlysning tas, skal følgende spørsmål vurderes og begrunnes:
    1. Er denne stillingen kritisk for leveranse av tjenester og kjerneoppgaver?
    2. Kan arbeidsoppgavene løses på andre måter?
    3. Er behovet midlertidig eller varig?
    4. Hva er konsekvensene dersom stillingen ikke besettes?
    5. Kan oppgavene løses ved omdisponering av interne ressurser?
    6. Kan oppgavene knyttet til denne stillingen avsluttes eller nedskaleres?
- Kommunestyret vil presisere at skjerpet stillingskontroll på nåværende tidspunkt ikke dreier seg om generell ansettelsesstopp.
- Ordningen evalueres etter et år, og erfaringer og videre anbefaling legges fram for kommunestyret.

Bestilling av saker

1. Kommunestyret ber om en sak som vurderer samlokalisering og mer effektiv og økonomisk bruk av kommunal eiendom som brukes i dagens drift, både bygninger og areal.
2. Kommunestyret ber om en sak på hvordan ungdomskontakten i større grad kan bruke eksisterende kommunale bygg og utstyr, tilhørende for eksempel skolen, kulturskolen, bibliotek og kino, for å tilby fritidsaktiviteter i kommunal regi etter endt skoledag. Dette vurderes opp mot foreslått nytt kommunalt fritidstilbud i egne lokaler (jf. IN24-2900).
3. Kommunestyret ber om en sak på organisering og drift av Aktivitetshallen, inkludert utleie. I saken skal dagens praksis beskrives, og framtidige behov belyses. Behov for eventuell videre driftsstøtte til SIK, vurderes opp mot kommunens egen kapasitet til å håndtere utleie og drift av hallen.
4. Kommunestyret ber om en sak som vurderer muligheter for innsparing i kommunens brannvaktordning, f.eks. ved å inngå samarbeid med andre kommuner, uten at dette går på bekostning av beredskap og sikkerhet.
5. Kommunestyret ber om en sak som vurderer hvilke arbeidsoppgaver som kan forenkles gjennom digitalisering, automatisering og bruk av kunstig intelligens.

6. Kommunestyret ber om en sak før sommerferien 2027 som gjør rede for organisering og ressursbruk knyttet til skolekorpset, og en vurdering av hvilke konsekvenser et redusert tilskudd vil få for tilbudet.
7. Kommunestyret ber om en sak før sommerferien 2027 på reduksjon i årsverk fram mot 2030, ut over stillingskutt som allerede ligger i kommunedirektørens forslag til økonomiplan 2027-2030. Reduksjonen skal fortrinnsvis skje ved kutt i ikke-lovpålagte oppgaver, og så langt som mulig i administrasjon framfor produksjon/drift. Det skal utføres ROS-analyser som viser både kortsiktige og langsiktige konsekvenser av kutt eller omdisponering av stillinger. Politisk referansegruppe økonomi holdes orientert underveis i prosessen.