

## Saksframlegg

Ark.: 153

Lnr.: 1390/22

Arkivsaksnr.: 22/206-1

---

Saksbehandler: Marit Bråten Homb

### **BUDSJETTENDRINGER I 2022 SOM FØLGE AV STORTINGETS VEDTAK OM STATSBUJSJETTET FOR 2022**

Vedlegg: Notat til kommunestyrets møte 16.12.2021.

Andre saksdokumenter (ikke utsendt):

#### **SAMMENDRAG:**

**Det foreslås å korrigere budsjettet for 2022 slik at Stortingets vedtak om statsbudsjett for 2022 blir innarbeidet i kommunens budsjett.**

#### **SAKSOPPLYSNINGER:**

Budsjettet for 2022 er basert på Solberg-regjeringen sitt forslag til statsbudsjett. Som følge av regjeringsskifte og endret flertall på Stortinget, ble det vedtatt en del endringer sett opp mot Solberg-regjeringen sitt statsbudsjett. Disse endringene omfatter også rammeoverføringer til kommunene samt endringer i skatteanslaget. Det legges derfor fram en sak for kommunestyret knyttet til disse endringene.

Kommunestyret fikk i løpet av budsjett- og økonomiplanprosessen informasjon om de ulike endringene. Først om endringer på bakgrunn av tilleggsnummeret fra Støre-regjeringen, og deretter ytterligere endringer som følge av budsjettavtale med SV. Dette notatet til kommunestyrets møte 16.12.2021 følger som vedlegg til saken.

Etter at statsbudsjettet ble vedtatt, har Stortinget vedtatt å øke kommunerammen ytterligere som følge av høyere strømpriser og med det en forventning om høyere utgifter for kommunene til sosial stønad. Dette er også inkludert i denne budsjettendringen.

Flere av tiltakene har iverksettelse i 2022 og helårsvirkning fra 2023. Det er i tabellen som følger lagt inn anslått helårsvirkning på utgiftssiden i 2023 til orientering.

Følgende endringer omfattes:

Plan-omr.	Endringsoversikt:	Budsjett 2022	Budsjett 2023
3	Reversere forslag om ekstra naturfagstime	-105	-252
3	SFO, gratis plass kjernetid (12 timer) for førsteklassinger (fra budsjettavtale med SV)	675	1 485
4	Redusert makspris barnehage fra 1/8-2022	249	547
4	Redusert pensjonspåslag tilskudd til private barnehager, ytterligere 1 %-poeng ned	-133	-133
10	Økonomisk sosialhjelp, fjerne avkorting av barnetrygd i sosialhjelpen fra 1/9-2022 (fra budsjettavtale med SV)	154	462
10	Kompensasjon økt sosialstønad på grunn av høyere strømpriser. Vedtak etter at statsbudsjettet ble vedtatt.	248	
11	Takst RH-immunisering	1	1
11/12	Økt tilskudd ressurskrevende tjenester	-300	-300
	<b>Sum endringer på planområdene som følge av Stortingets vedtak</b>	<b>789</b>	<b>1 810</b>
1A	Økt rammetilskudd	-162	
1A	Økt skatteinntekt	-5 629	
1A	Økt inntektsutjevning	96	
	<b>Sum rammetilskudd og skatteinntekter</b>	<b>-5 695</b>	
	<b>Netto økning i kommunens rammeoverføringer</b>	<b>-4 906</b>	
1A	<b>Redusert bruk av disposisjonsfond i 2022 - jmf saldering av budsjett 2022</b>	<b>2 026</b>	
1A	<b>Avsetning til disposisjonsfond i 2022</b>	<b>2 880</b>	

Kommentarer til den enkelte endring:

**Planområde 3 Skole.** Solberg-regjeringens forslag om **ekstra naturfagstime** er trukket ut. Det er lagt inn gratis **SFO-plass** (kjernetid 12 timer) for førsteklassinger fra 1. august.

**Planområde 4 Barnehage.** Makspris **foreldrebetaling** barnehage reduseres fra 1. august. Pensjonspåslag til **private barnehager** reduseres med 1 %-poeng.

**Planområde 10 Sosiale tjenester og sysselsetting.** **Avkorting i barnetrygd** foreslått fra 1. september er fjernet. Som følge av **høye strømpriser** kompenseres kommunene som følge av forventning om høyere utbetalinger til sosial stønad.

**Planområde 11 Helse og 12 Omsorg.** Kommunene overtar **RH-immunisering** og kompenseres for det. Innslagspunktet til **ressurskrevende tjenester** økes ikke utover prisstigningen. Her er det per nå litt uklart hvor mange av kommunens tjenester som omfattes. Det antas å bli mellom 6-10 tjenester. Endringen utgjør 50.000 kr per tjeneste.

### **Rammetilskudd/skatt.**

Kommunerammen er styrket både som følge av at rammetilskuddet er økt (også økt utover de tiltakene som er nevnt over), og som følge av en klar forventning om en større skatteinngang enn det som lå til grunn i Solberg-regjeringen sitt forslag til statsbudsjett. I tillegg er det gjort en endring i rammetilskuddet for å styrke kommuner med flere grunnskoler.

Når det gjelder endringer i selve **rammetilskuddet**, er det summen av alle tiltak som er lagt inn i rammetilskuddet (både i pluss og minus), tiltak som er reversert, endring i vekting antall grunnskoler samt at en større del av kommunerammen dekkes av skatteinntekter i stedet for rammetilskudd. Rammetilskuddet viser derfor en reduksjon på 162.000 kr totalt sett fra vedtatt budsjett.

Når det gjelder anslag på **skatteinngang** må det sies at dette er et krevende punkt. Skatteinngangen til kommunesektoren har de siste årene blitt høyere enn det som var forutsatt i beregningene lagt til grunn i statsbudsjettet. 2020 var et unntaksår som følge av koronapandemien, og skatteanslagene ble nedjustert gjennom året. Disse utslagene gjør seg også gjeldende i Gausdal. Økningen har i hovedsak kommet de siste månedene på året. Dette er en av årsakene til at det regnskapsmessige resultatet for Gausdal ble bedre enn anslått.

Kommunen benytter seg at KS sin prognosemodell når skatteanslaget fastsettes. Modellen vi bruker tar vanligvis for seg gjennomsnittet at de tre siste år, dette for å ta høyde for mer tilfeldige svingninger mellom årene. I tillegg må kommunen vurdere om det er kjente forhold som tilsier at skatteveksten skal økes mer eller mindre enn det som modellen tar høyde for.

Dersom en ser på skatteinntektene til kommunen isolert de tre siste år, er de som følger:

År	Regnskap skatt	Oppr. Budsjett skatt	Regnskap skatt og inntektsutj.	Budsjett skatt og inntektsutj. (opprinnelig)	Budsjett skatt og inntektsutj. (revidert)
2019	158.541	148.604	184.093	177.937	177.937
2020	158.330	157.662	181.541	184.788	179.948
2021	183.324	165.329	206.865	192.119	192.119

Det framgår av tabellen at merinntektene i 2019 og 2021 var betydelige. I 2020 var det en klar forventning om lavere skatteinngang på grunn av koronapandemien, og kommunen nedjusterte skatteanslaget i tråd med sentrale føringer. Skatteinngangen i 2020 ble litt høyere enn revidert budsjett, men ca. 2,3 mill. kr lavere enn opprinnelig budsjett.

Det antas at noe av den økte skatteinngangen i 2021 skyldes blant annet «forsinkelser» i beskatning som følge av koronapandemien og høyere lønnsoppgjør enn anslått. Skatteetaten framhever også at skattøret til kommunene var høyere enn forutsatt i 2021,

men at dette vil reduseres til 2022. Det er derfor fra administrasjonens side per nå ikke foreslått så høy skatteinngang i 2022 som i 2021.

Administrasjonen velger å legge opp til et samlet skatteanslag og inntektsutjevning for 2022 som er 5,5 mill. kr høyere enn det som lå til grunn i det opprinnelige budsjettet.

År	Endring	Oppr. Budsjett skatt	Oppr. Budsjett inntekts.utj	Forslag på revidert budsjett skatt	Forslag på revidert budsjett inntekts.utj
2022		170.963	25.903	176.592	25.807
<b>Sum</b>	<b>5.533</b>	<b>196.866</b>		<b>202.399</b>	

**Avsetning til disposisjonsfond.** I budsjettet for 2022 var det lagt inn bruk av fond med litt over 2 mill. kr for å saldere driftsbudsjettet. Denne bruken av fond foreslås reversert som følge av at inntektene fra ramme og skatt økes. Resterende av de økte inntektene fra ramme og skatt på 2,88 mill. kr foreslås avsatt til kommunens disposisjonsfond.

#### Kommunedirektøren foreslår at det gjøres følgende

##### vedtak:

Budsjettet for 2022 korrigeres i tråd med Stortingets vedtatte statsbudsjett for 2022 og beregnede konsekvenser for Gausdal kommune. Det gjøres følgende korreksjoner i budsjettet (tall i hele 1000 kr):

Plan-omr.	Endringsoversikt:	Budsjett 2022
3	Reversere forslag om ekstra naturfagstime	-105
3	SFO, gratis plass kjernetid (12 timer) for førsteklassinger (fra budsjettavtale med SV)	675
4	Redusert makspris barnehage fra 1/8-2022	249
4	Redusert pensjonspåslag tilskudd til private barnehager, ytterligere 1 %-poeng ned	-133
10	Økonomisk sosialhjelp, fjerne avkorting av barnetrygd i sosialhjelpen fra 1/9-2022 (fra budsjettavtale med SV)	154
10	Kompensasjon økt sosialstønad på grunn av høyere strømpriser. Vedtak etter at statsbudsjettet ble vedtatt.	248
11	Takst RH-immunisering	1
11/12	Økt tilskudd ressurskrevende tjenester	-300

	<b>Sum endringer på planområdene som følge av Stortingets vedtak</b>	<b>789</b>
1A	Økt rammetilskudd	-162
1A	Økt skatteinntekt	-5 629
1A	Økt inntektsutjevning	96
	<b>Sum rammetilskudd og skatteinntekter</b>	<b>-5 695</b>
	<b>Netto økning i kommunens rammeoverføringer</b>	<b>-4 906</b>
1A	Redusert bruk av disposisjonsfond i 2022 - jmf saldering av budsjett 2022	2 026
1A	Avsetning til disposisjonsfond i 2022	2 880

**Formannskapet behandlet saken, saksnr. 11/22 den 16.02.2022.**

**Behandling:**

Enstemmig tiltrådt.

**Innstilling:**

Budsjettet for 2022 korrigeres i tråd med Stortingets vedtatte statsbudsjett for 2022 og beregnede konsekvenser for Gausdal kommune. Det gjøres følgende korreksjoner i budsjettet (tall i hele 1000 kr):

<b>Plan-omr.</b>	<b>Endringsoversikt:</b>	<b>Budsjett 2022</b>
3	Reversere forslag om ekstra naturfagstime	-105
3	SFO, gratis plass kjernetid (12 timer) for førsteklassinger (fra budsjettavtale med SV)	675
4	Redusert makspris barnehage fra 1/8-2022	249
4	Redusert pensjonspåslag tilskudd til private barnehager, ytterligere 1 %-poeng ned	-133
10	Økonomisk sosialhjelp, fjerne avkorting av barnetrygd i sosialhjelpen fra 1/9-2022 (fra budsjettavtale med SV)	154
10	Kompensasjon økt sosialstønad på grunn av høyere strømpriser. Vedtak etter at statsbudsjettet ble vedtatt.	248
11	Takst RH-immunisering	1
11/12	Økt tilskudd ressurskrevende tjenester	-300

	<b><i>Sum endringer på planområdene som følge av Stortingets vedtak</i></b>	<b>789</b>
1A	Økt rammetilskudd	-162
1A	Økt skatteinntekt	-5 629
1A	Økt inntektsutjevning	96
	<b><i>Sum rammetilskudd og skatteinntekter</i></b>	<b>-5 695</b>
	<b>Netto økning i kommunens rammeoverføringer</b>	<b>-4 906</b>
1A	Redusert bruk av disposisjonsfond i 2022 - jmf saldering av budsjett 2022	2 026
1A	Avsetning til disposisjonsfond i 2022	2 880