ALVDAL KOMMUNE

Saksframlegg

Vår ref.:	Dato:	Saksbehandler:
26/2580 - 18	11.11.2026	Per Arne Aaen

Behandling av saken:

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
80/26	Formannskapet	19.11.2026
	Kommunestyret	

Budsjett 2027 og Økonomiplan 2027 - 2030

Kortversjon av saken

I tråd med kommunelovens § 14-2 og § 14-3 skal kommunestyret vedta økonomiplan for de neste fire årene og årsbudsjettet for det kommende året. Årsbudsjettet er en bindende plan for kommunens midler og bruken av disse i budsjettåret. Årsbudsjettet skal omfatte hele kommunens virksomhet og være realistisk. Budsjettet skal fastsettes på grunnlag av de inntekter og utgifter som kommunen kan forvente i budsjettåret og være i balanse.

Det legges frem forslag til årsbudsjett og økonomiplan som opprettholder et forsvarlig og godt tjenestenivå. Det fremmes forslag til investeringsbudsjett der investeringsfarten holdes igjen. Det betyr at kommunedirektørens innstilling nå ikke er i samsvar med formannskapets vedtak 20. august i år, sak 58/26 (vedlagt). Det er behov for en tøffere prioritering. Investeringer som er igangsatt og som vurderes som må-tiltak, hensyntatt behov og nødvendigheter for å yte forsvarlige tjenester, og på områder der kommunestyret har uttrykt ønsket prioritering er lagt til grunn. Det er viktig å holde igjen da det kommer en betydelig økning i rente- og avdragsutgifter, endringer i integreringstilskuddet, skatt og rammetilskudd som betyr reduksjon i tjenestene. Budsjettet og økonomiplanen når ikke gjeldene måltall med et netto driftsresultat på 3 prosent. Det anbefales å jobbe videre i 2027 med tilpasning av driftsnivået i tjenestene slik at 3 prosent nås på nytt. Det må jobbes for en bærekraftig økonomi som gir et forutsigbart, jevnt og forsvarlig tjenestetilbud over tid.

Kommunen plikter å forvalte økonomien slik at økonomisk handleevne blir ivaretatt over tid. Det skal være et mål å opprettholde stabile og riktige tjenester til kommunens innbyggere for framtida.

Lenke til den digitale framstillingen av budsjett og økonomiplan i Framsikt: Økonomiplan 2027 - 2030

Vedlegg

Utskrift av sak 3326 - Kontrollutvalgets budsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030 - forslag	11.11.2026
Alvdal - forslag til budsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030	11.11.2026
Momentum budsjettnotat - Alvdal kommune 2027 OPPDATERT - 30.10.26	11.11.2026
Alvdal sokneråd budsjett 2027	11.11.2026

Investeringsplan 2027 - 2030	11.11.2026
Dialogkonferanse oktober 2026	11.11.2026
Drøfting budsjett 2027 og Økonomiplan 2027 - 2030.	11.11.2026
Innspill til Budsjett 2027	11.11.2026
Budsjett 2027 og Økonomiplan 2027-2030 - Kommunedirektørens forslag	11.11.2026

Saksopplysninger
Kommunedirektøren legger med dette fram Budsjett 2027 og Økonomiplan 2027 – 2030 for Alvdal kommune i tråd med kommunelovens kap. 14. Budsjettet og økonomiplanen tar utgangspunkt i sist vedtatte økonomiplan for 2026 - 2029, årsberetning for 2025 og tertialrapporteringer i 2026. Videre forslag til statsbudsjett for 2027, andre påvirkninger av kommunens inntekter og utgifter, slik som renteutvikling, energipriser med mer.

Årsbudsjettet er en bindende plan for kommunens disponering av økonomiske midler. Budsjettet skal være realistisk der kommunens forventede inntekter og utgifter legges til grunn.

Kommunestyret skal prioritere innsats og virkemidler opp mot gjeldende krav og lovpålagte tjenester. Kommunestyrets vedtatte planer, mål og strategier er førende og lagt til grunn.

Kommuneloven setter klare krav til langsiktig økonomiplanlegging, også ut over gjeldende økonomiplanperiode. Befolkningsutvikling og -sammensetning både lokalt, regionalt og nasjonalt er i denne sammenhengen grunnleggende for tjeneste- og økonomiplanleggingen. Prognosemodeller for hvordan sammensetningen i befolkningen utvikler seg legges til grunn for statens rammeoverføringer basert på inntektssystemet. Demografiutviklingen sier noe om et teknisk beregnet utgiftsbehov særlig i de store sektorene oppvekst, helse og velferd. Samme prognosemodeller konkret for Alvdal er benyttet i budsjettprosessen og lagt fram til formannskapet og kommunestyret underveis. Det fødes færre barn, antall eldre øker og flere lever lengre.

Evnen til å omstille seg og være i forkant av endringer er en viktig egenskap for å unngå dramatiske kutt i de kommunale tjenestene. Administrasjonen og kommunestyret må jobbe som «ett lag» for å tilpasse driften til tjenestebehovet når vi fortsatt har styringsfart. Dette er et kontinuerlig utviklingsarbeid.

Kommunestyret skal vedta finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi. Netto driftsresultat, gjeldsgrad og størrelse på kommunens disposisjonsfond sier noe om kommunens bærekraft og soliditet. For å holde et bærekraftig, jevnt og forutsigbart tjenestenivå over tid har kommunestyret lagt til grunn 3 prosent netto driftsresultat over tid. Samtidig et disposisjonsfond med slik størrelse at det tåler uforutsette hendelser, sikrer god likviditet og hensyntar effekten av premieavvik pensjon. Gjeldsgraden ligger i dag omtrent på størrelse med det som er maksimalt anbefalt. Denne vil stige betydelig framover med det som er foreslått her som investeringsplan kommende 4 år. Det er også viktig å se utover denne perioden da store investeringer særlig innen selvkostområdet for vann og avløp, vil fortsette i årene etter 2030.

Netto driftsresultat er kommunens driftsinntekter minus driftsutgiftene inklusive kapitalutgifter. I prosent regnes det som netto driftsresultat i kroner av brutto driftsinntekter. Netto driftsresultat er en nøkkelindikator på en kommunes økonomiske balanse i sin drift der investeringer og finansutgifter er med. Teknisk beregningsutvalg har på vegne av staten lagt til grunn at kommunene bør ha et positivt netto driftsresultat på minimum 1,75 prosent. For å holde riktig driftsnivå tilpasset fremtidig pensjonskostnader, premieavvik pensjon, samt et rentenivå og investeringsbehov som vil øke kommunens gjeldsgrad utover anbefalt nivå med betydelig økning i renter og avdrag, har kommunestyret tidligere vedtatt målsetting om å ha et netto positivt driftsresultat på minimum 3 prosent. Det har en lykkes med de senere årene.

Gjeldsgrad beskriver langsiktig lånegjeld sammenlignet med brutto inntekter. Gjeldsgraden anbefales å være maksimalt på 85 prosent. De senere årene har gjeldsgraden ligget i underkant av dette, men en langsiktig høy lånegjeld gir lite handlingsrom for nye investeringer som tvinger seg fram.

Formannskapet behandlet investeringsplan for 2027 – 2030 første gang 20.august, sak 58/26. Ut fra den situasjonen vi nå står i, ny vurdering av behov, realistisk gjennomføring og renteutvikling har kommunedirektøren gått gjennom formannskapets vedtak på nytt og foreslår endret investeringsplan der en strengere vurdering av MÅ – BØR – KAN er lagt til grunn. Overivrige investeringer er blant de faktorene som det pekes på som medvirkende årsak til at mange kommuner sliter økonomisk.

Kommunens frie disposisjonsfond. Dette er kommunens kapital som buffer for å sikre evnen til å dekke uforutsette utgifter, balansere stabil drift ved ekstraordinære behov osv. Måltallet er i prosent størrelsen på disposisjonsfondet sammenlignet med driftsinntektene. Det foreligger ikke noe klar anbefaling på hvor stort dette bør være, men 10 prosent tilrås som et minimum. Disposisjonsfondet skal gi rom for å løse uforutsette forhold og sikre god likviditet, hensyntatt premieavvik pensjon. Disposisjonsfondet kan benyttes til finansiering av investeringstiltak eller nedbetaling av lånegjeld.

Kommunedirektørens forslag til Budsjett 2027 og Økonomiplan 2027 – 2030 viser måltallene slik pr 31. desember det enkelte år:

År pr. 31.12	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Netto driftsresultat i kroner	6,1 mill	5,4 mill	-0,3 mill	1,8 mill
Netto driftsresultat i prosent	1,7%	1,5%	-0,1%	0,5%
Lånemasse i kroner	348 mill	359 mill	440 mill	489 moll
Gjeldsgrad i prosent	95%	99%	120%	134%
Disposisjonsfond i kroner	65,3 mill	70,7 mill	70,4 mill	72,2 mill
Disposisjonsfond i prosent	18,1%	19,6%	19,1%	19,5%

Som en ser av tabellen oppnås ikke 3% netto driftsresultat. Dette skyldes flere forhold. I forslaget til statsbudsjett for 2027 og på flere andre områder ser vi nå et brudd i et mønster der veksten i kommunens inntekter over tid har vært god. Forslaget til statsbudsjett gir en vekst for Alvdal i skatt og rammetilskudd som er lavere enn det som forventes av pris- og lønnsvekst. Det er lagt til grunn at det ikke utbetales eierutbytte fra Alvdal Skurlag AS i 2027 og 2028. Det er et mål at vi nå får økt inntekt på konsesjonskraft. Det vil bli jobbet videre med i 2027

Eiendomsskatt på verker og bruk er for hele perioden budsjettert med dagens maksimale sats, 7 promille. For bolig- og fritidseiendommer er det benyttet 2,5 promille i 2027 (økning med 0.5 promille fra 2026), og en ytterligere økning med 0,5 promille fra 2028. Det er pr i dag lovhjemmel til å øke denne opptil 4 promille.

Som ledd i budsjettprosessen fremmet kommunedirektøren sak til formannskapet 22. oktober, sak 68/26, der formannskapet fattet vedtak om føringer for videre arbeid med Budsjett 2027 og Økonomiplan 2027 – 2030 slik;

- Som følge av periode med omfattende bosetting av flyktninger er tjenestene på mange områder i kommunen styrket over tid. Når integreringstilskuddet plutselig blir mye mindre er det utfordrende å justere drifta like raskt ned igjen. Kommunedirektøren anbefaler med bakgrunn i dette forholdet samt at en nå i større grad ser ut til å lykkes med integreringsarbeidet, å vurdere vedtak etter anmodning om bosetting i perioden 2027 - 2030 med bosetting av 20 personer årlig som legges til grunn i økonomiplanen. Her er det viktig å ha med at oppvekstsektoren med virkning fra oppstart nytt barnehage- og skoleår 2026/2027 allerede har tatt ned igjen på rammen det som tidligere ble lagt til spesielt for å styrke språkopplæring rundt ekstraordinær høy bosetting av flyktninger.
- I forhold til økte finansutgifter med fortsatt stigende rentenivå, anbefaler kommunedirektøren å holde igjen på investeringer der formannskapets vedtak 58/26 Investeringsplan 2027 - 2030 gås gjennom på nytt med en nødvendig prioritering av MÅ tiltak

i perioden 2027 -2030. Det anbefales også å vurdere en ny ekstraordinær nedbetaling av gjeld ved bruk av disposisjonsfond på lik linje med det som ble gjort i 2024. Dette for å redusere lånemassen det svares renteutgifter av. Endelig avgjørelse på det foreslås i januar eller februar 2027.

- Det er i samarbeid med øvrige kommuner i regionen gjort vurderinger knyttet til potensiale i økt inntekt på salg av konsesjonskraft. Det vil bli fremmet en egen sak til kommunestyret 29. oktober om dette.
- Det ligger i gjeldende økonomiplan økning på eiendomsskatt for boliger og fritidseiendommer som i dag er 2 promille til 2,5 promille fra 2028. Kommunedirektøren foreslår å framskynde denne endringen til å gjelde fra skatteåret 2027. Tilsvarende øke ytterligere til 3,0 promille fra 2028.
- I gjeldende økonomiplan er det avsatt kroner 500.000 som tilførsel til Tiltaksfondet (næringsfond) hvert år i hele perioden. Kommunedirektøren foreslår at dette tas ut for år 2027. Avhengig av søknader vil fondet ha en noe høyere fondskapital ved utgangen på 2026 enn ved inngangen av samme år, i størrelsesorden +/- 0,5 million.
- Det tas initiativ og settes trykk på gjennomgang av eksisterende og mulige nye tjenesteområder å samarbeide om med en eller flere kommuner i regionen.

Disse punktene er lagt til grunn i kommunedirektørens innstilling for Budsjett 2027 og Økonomiplan 2027 – 2030.

Prosessen med budsjett, utvikling og endringer i kommunens tjenesteproduksjon er et kontinuerlig arbeid. En kan si det slik at en aldri starter helt på nytt, men tar tak i det som er. Det et viktig å se endringsbehov og -muligheter, og korrigere ut fra det.

Virksomhetsplanleggingen følger årshjulet med budsjett, tertialrapporteringer/-budsjettjusteringer, regnskap og årsberetning.

I henhold til sitt vedtak i sak 40/23 fastsetter kommunestyret i budsjett og økonomiplan budsjettrammer på sektornivå. Kommunedirektøren har myndigheten til å disponere budsjettrammene innenfor sektorene.

Formannskapets vedtar sin innstilling til kommunestyret, som behandler saken 10. desember. I mellomtiden legges formannskapets vedtak ut til offentlig ettersyn.

Saksvurdering
De aller fleste oppgaver kommunen utfører er hjemlet i lov. I hvilket omfang tjenestene skal gis, og med hvilken kvalitet, er i noe grad opp til kommunestyret selv å avklare. I tråd med kommuneplanens samfunnsdel og suksessfaktorer pekt på der, må kommunen lykkes med å komme fram til en omforent avklaring av hva som ligger i *«god nok standard»* som aksepteres av både brukere, folkevalgte og ansatte. Det er nødvendig å ta stilling til og aktivt jobbe med et økende forventningsgap mellom hva samfunnet og innbyggerne forventer, og det kommunen vil være i stand til å levere. Det oppleves en stor grad av detaljstyring fra sentrale myndigheter som ikke passer til det «vårt lokalsamfunn» trenger/har av potensial for å dekke etterspurt behov og yte effektive og etterspurte tjenester.

Det ligger nå et begrenset handlingsrom i budsjettet for å tilføre nye tiltak. Disse må i så fall finansieres ved å prioritere ned noe annet. Kommunedirektøren har forsøkt å balansere drift og investering slik at tjenestenivået fortsatt skal fremstå forutsigbart og godt.

For 2027 er det også lagt inn tilskudd i budsjettet som vi mottar utenfor det ordinære rammetilskuddet. Tidligere har noe av dette kommet inn i tertialrapport/budsjettjustering eller årsavlsutning og vært noe av grunnen til at resultatet er blitt bedre enn budsjettert. Det er viktig å være klar over nå i budsjett for 2027 med et netto driftsresultat som er redusert til 1,7 prosent.

Kommunen har nå mottatt anmodning om å bosette 12 flyktninger i 2027. I budsjettforslaget er det lagt til grunn 10 personer. Anmodningen fremmes som egen sak til kommunestyret. Jamfør drøfting i

formannskapet 22. oktober (vedlagt) anbefaler kommunedirektøren å bosette i tråd med det antall vi blir anmodet om. Selv om styrkingen med språkpedagoger er tatt bort i skole og barnehage, er kapasitet i flyktningetjenesten og på mange andre områder i kommunen opprettholdt. Kommunedirektøren ser et behov for å opprettholde ressurser i flyktningetjenesten en periode. Da for å styrke innsatsen ved i større grad å følge opp individretta, også utover integreringsprogrammet og perioden vi mottar integreringstilskudd som normalt er 5 år. Både gjennom sømløs jobbing for å få bosatte ut i arbeidslivet, men også for å avlaste og forebygge behov i andre tjenester som helse, barnehage og skole, barnevern, sosialstønad osv. Fortsatt bosetting i størrelsesorden 10 til 20 flyktninger vil forsvare å opprettholde en flyktningetjeneste med egne ressurser.

Kommunens driftsnivå må nå tilpasses det som kan være en vedvarende endring og et nytt nivå for de økonomiske rammene. I lang tid har årlig økning i inntektsrammene gitt rom for både å opprettholde tjenesteomfang, og styrke tjenesteområder. Slik situasjonen nå framstår er det ikke rom for nye tiltak uten at dette finansieres ved å prioritere bort noe annet. Eller at det løses gjennom endret arbeidsform. Kompetanse og ressurser må brukes effektivt og smart, på tvers av fagområder og ansvar. Dette er mulig å få til, så langt i inneværende budsjettprosess er nye behov og tiltak i enhetene løst ved å finne tilsvarende innsparingstiltak. Enhetene har tatt imot utfordringen, og det er jobbet godt med endringstiltak i positiv forstand. Denne prosessen må fortsette inn i 2027, som et kontinuerlig arbeid.

Det er viktig å ta innover seg situasjonen og tilpasse seg den. I 2027 må det jobbes videre med å tilpasse drifta med mål om ett netto driftsresultat høyere enn det budsjettet legger til grunn, med klart mål å komme på 3 prosent i budsjett 2028 og økonomiplanperioden 2028 - 2031. Det må legges planer for hvordan tilpasninger skal gjennomføres når etterspørsel og behov endres. Endringer i befolkningssammensetning (demografi) må legges til grunn.

Med måltallstyring er det lettere å jobbe aktivt med tilpasning og endring. Det er viktig at prosesser gir forutsigbarhet og trygghet for innbyggerne og ansatte, som godt grunnlag for å lykkes.

Overføring til Tiltaksfondet. Det er ikke lagt inn overføring av kapital til tiltaksfondet fra år 2027 til og med 2028. Det er gjort ut fra vurderinger rundt dagens saldo, og normalt bruk av tiltaksfondet skal innestående saldo dekke behov for perioden.

Tilskuddet til tidligere privatiserte veier er justert opp i henhold til eget vedtak om å ta inn Sivildalen veilag, og etter justering i henhold til konsumprisindeksen.

I eldreomsorgen er det lagt inn i økonomiplanen å opprettholde dagens 23 langtidsplasser og 4 korttidsplasser, totalt 27 institusjonsplasser på Solsida. I tillegg oppgraderes nå Solbakken med sine 8 leiligheter og 3 nye enheter samt tilhørende fasiliteter for å drifte disse som omsorgsboliger med heldøgns bemanning i 2028. I kommende arealplan, boligstrategi og disponering av kommunens boligmasse og utvikling av disse, er det viktig å legge til grunn en effektiv omsorgstjeneste som utnytter kompetanse og ressurs til beste for innbyggerne.

Det er over tid bygget en enhet helse med styrking særlig mot psykisk helse, og barn og unge. I dialogseminar er det kommet tydelig politiske signaler der det ønskes en satsing på barn og unge. Det legges opp til et bedre ungdomsklubbtilbud der tverrfaglig samarbeid og ressurser brukes på tvers av fag for å skape rom for mer åpningstid innenfor eksisterende rammer. Det er også lagt til grunn å opprettholde støtte for å stimulere frivilligheten, lag og foreninger som i dag gir et omfattende tilbud mot denne aldersgruppa. «Laget rundt barnet» består av mange. Det kan se ut som en bekymringsfull utvikling der en ser større og større innsats fra kommunen. Det er et behov for å ta tak i forventninger knyttet til rolle og ansvar, blant annet mellom foreldre og skole. Det er bekymringsfullt når tiden til ansatte som skal drive undervisning i stor grad blir spist opp av andre utfordringer.

Alvdal kommune er deltakende i flere interkommunale samarbeid. Sammen med øvrige kommuner er det innvilget skjønnsmidler for å gjennomføre en prosess der en ser på eksisterende samarbeid og nye aktuelle områder å samarbeide på. Kommunedirektøren mener det ligger potensiale i å utvikle

både eksisterende og nye samarbeid som gir gevinster i flere former. Det være seg å eliminere sårbarheter, skape attraktive fagmiljøer eller bedre og mer effektiv ressursutnyttelse som et innsparingstiltak. Hver for seg og samlet vil det kunne ha positiv betydning for kommunens innbyggere.

Kommunedirektørens samlede vurdering. Forslaget som legges frem er i utgangspunktet videreføring av dagens drift i 2027. Nye behov i tjenestene er i all hovedsak løst ved andre innsparingstiltak. Dette er en viktig føring også i videre prosess. Vi når ikke vedtatte måltall i gjeldende økonomiplan, men for 2027 vurderes ikke det som kritisk. Det må i 2027 jobbes med nye endringstiltak løpende for å tilpasse drift av tjenestene til en ny økonomisk situasjon. Målet må være å balansere drift og investering, bruke måltallstyring strategisk og oppnå et netto driftsresultat på 3 prosent fra 2028.

Vedtakets konsekvenser for klima og miljø
Kommunen er en stor forbruker som gjennom sin drift og samfunnsutvikling vil påvirke klima og miljø. Fokus på dette i alle ledd er viktig, også i alt planarbeid. Både i vår egen produksjon av varer og tjenester, men også ved anskaffelser. FNs bærekraftmål og oppfølging av Kommunedelplan for klima og energi og Innkjøpspolitikk legges til grunn.

Fondsbehandling
I budsjettdokumentet beskrives bruk av og avsetning til fond.

Behandling i råd og utvalg
Råd og utvalg er gitt mulighet til å komme med innspill i prosessen. Når formannskapets innstilling til kommunestyret er vedtatt legges dette ut til offentlig ettersyn der råd og utvalg gis mulighet til å avgi formelle høringsinnspill før kommunestyrets sluttbehandling. I denne perioden invitere råd og utvalg til en gjennomgang av formannskapets innstilling.

Kommunedirektørens innstilling

1. Skatteøret for 2027 fastsettes til høyeste lovlige sats fastsatt av Stortinget.
2. Eiendomsskatt 2027
    a. Med hjemmel i eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal utskrivningsalternativ a -faste eiendommer i hele kommunen- benyttes for skatteåret 2027.
    b. Med hjemmel i eiendomsskatteloven § 7 fritar kommunestyret for eiendomsskatt eiendommer og bygninger i henhold til egne lister.
    c. «Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2027 er 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd. Differensiert skattesats for eiendommer med sjølvstendige boligdeler for skatteåret 2027 er 2,5 promille, jf. esktl. § 12 bokstav a. Den samme satsen skal også legges til grunn for fritidsboliger».
    d. Eiendomsskatten betales i like terminer samtidig med kommunale eiendomsgebyr. Antall terminer er 4 med forfall 20. mars, 20. juni, 20. september og 20. november i skatteåret. Eiere av eiendom med et samlet årsbeløp i eiendomsskatt og kommunale eiendomsgebyr høyere enn 10.000 kroner, kan velge 12 terminer med forfall den 20. i hver måned. Dette forutsetter digital faktura kombinert med avtalegiro.
    e. Ved taksering- og utskriving av eiendomsskatt benytter kommunen vedtatte eiendomsskattevedtekter av 21.12.2023 jf. esktl. § 10.
    f. Utskriving av eiendomsskatt for skatteåret 2027 er basert på takster fastsatt ved alminnelig taksering med virkning fra år 2024.
3. Priser og gebyrsatser for 2027 vedtas slik de framgår i kapitlet «Priser og gebyrsatser». Husleien i de kommunale boligene økes i tråd med konsumprisindeksen fra 01.08.2027.
4. Budsjett 2027 og Økonomiplan 2027 – 2030 vedtas slik det framgår i de sektorvise rammeoversiktene. Det bevilges driftstilskudd slik:

    a. Alvdal Sokneråd 2.779.000 kroner.
    b. Veilag 1.462.864 kroner (tidligere Alvdal vei)
    c. Stiftelsen Alvdal Frivilligsentral 262.000 kroner.
5. Kommunedirektøren gis fullmakt til å overføre midler fra lønnsreserven til de enkelte enheter når de kommunale lønnsforhandlingene er gjennomført og endelige pensjonsutgifter er fordelt. Kommunedirektøren gis fullmakt til å fordele midler fra bevilgningene til «Sommerjobb for ungdom» og «Lærlinger» til aktuelle enheter.
6. Som finansielle måltall vedtar kommunestyret netto driftsresultat slik de framgår i kapitlet «Økonomisk utvikling i planperioden». Det vil si + 1,7 % for 2027, + 1,5 % for 2028, - 0,1 % for 2029 og + 0,5 % for 2030. I prosess med økonomiplan for 2028 - 2031 legges det til grunn en ambisjon om minimum netto driftsresultat på + 3,0 % i hele perioden. Kommunedirektøren gis i oppdrag å jobbe for et bedre netto driftsresultat enn vedtatt for 2027-2030, det rapporteres på dette i tertialrapporter.
7. Investeringsbudsjettet for 2027 vedtas slik det framgår av bevilgningsoversikter i kapittel «Budsjettvedtak».
8. Alvdal kommune tar opp inntil 45.777.000 kroner i lån til investeringer i 2027. Lånet tas opp som serielån og nedbetales over 30 år. Alvdal kommune tar opp 7.000.000 kroner i lån i Husbanken til finansiering av videre utlån til boligformål, jf. kommunelovens § 14-17.
9. Kommunedirektøren gis delegert myndighet til kjøp og salg av boliger ut fra tilstands- og behovsvurdering når strategi for kommunale boliger foreligger. Denne skal fremmes som egen sak til kommunestyret.
10. Det utredes videre utvikling av eksisterende og nye interkommunale samarbeid.

Formannskapet 19.11.2026

Behandling

4. driftstilskudd, foreslått av Karoline AspelienTrønnes, Arbeiderpartiet
c. Kommunalt tilskudd til stiftelsen Alvdal Frivilligsentral økes til 350 000 kroner. Mellomlegg fra budsjettert 262 000 kroner til 350 000 kroner finansieres ved redusert avsetning til disposisjonsfondet.

Tilleggsforslag, foreslått av Mona Murud, Senterpartiet
nytt pkt 12. Formannskapet ber kommunedirektøren gjøre en vurdering av ressurser og stillinger innen sektor samfunn. Målet er å ha en dedikert ressurs, en "begeistringsminister", som har som ansvarsområde å fremme Alvdal som reisemål og være kommunens kontaktpunkt innen næring og turisme, og å selge Alvdal og gjøre kommunen enda mer attraktiv.

Nytt pkt. 13, foreslått av Leif Estenson Langodden, Senterpartiet
I 2027 må det jobbes videre med å tilpasse drifta med mål om ett netto driftsresultat høyere enn det budsjettet legger til grunn og med et klart mål å komme på 3 prosent i budsjett 2028 og økonomiplanperioden 2028 - 2031.

Pkt. 11, foreslått av Ole Arne Sandli, Arbeiderpartiet
Det anskaffes profilert, tilpasset og nødvendig arbeidstøy til ansatte i barnehagene samt 1. og 2. trinn i barneskolen i henhold til særavtale SGS 1002. I tillegg innrømmes profilert og tilpasset arbeidstøy til ansatte innen hjemmebasert omsorg, utetjenesten. Dette innenfor budsjetterte rammer for sektorene.

Votering nr 1 - Votering over endringsforslag innstillingens punkt 4 c, Driftstilskudd, foreslått av Karoline AspelienTrønnes (Ap)
For: 7 stemmer (100%) - Ap 2, H 1, Sp 3, V 1
Mot: 0 stemmer (0%)

Votering nr 2 - Votering over tilleggsforslag nytt punkt 12, foreslått av Mona Murud (Sp)
For: 7 stemmer (100%) - Ap 2, H 1, Sp 3, V 1
Mot: 0 stemmer (0%)

Votering nr 3 - Votering over tilleggsforslag nytt punkt 13, foreslått av Leif Estenson Langodden (Sp)
For: 7 stemmer (100%) - Ap 2, H 1, Sp 3, V 1
Mot: 0 stemmer (0%)

Votering nr 4 - Votering over tilleggsforslag nytt punkt 11, foreslått av Ole Arne Sandli (Ap)
For: 7 stemmer (100%) - Ap 2, H 1, Sp 3, V 1
Mot: 0 stemmer (0%)

Votering nr 5 - Votering over kommunedirektørens innstilling med vedtatte endrings- og tilleggsforslag
For: 7 stemmer (100%) - Ap 2, H 1, Sp 3, V 1
Mot: 0 stemmer (0%)

Vedtak

1. Skatteøret for 2027 fastsettes til høyeste lovlige sats fastsatt av Stortinget.
2. Eiendomsskatt 2027
    a. Med hjemmel i eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal utskrivningsalternativ a -faste eiendommer i hele kommunen- benyttes for skatteåret 2027.
    b. Med hjemmel i eiendomsskatteloven § 7 fritar kommunestyret for eiendomsskatt eiendommer og bygninger i henhold til egne lister.
    c. «Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2027 er 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd. Differensiert skattesats for eiendommer med sjølvstendige boligdeler for skatteåret 2027 er 2,5 promille, jf. esktl. § 12 bokstav a. Den samme satsen skal også legges til grunn for fritidsboliger».
    d. Eiendomsskatten betales i like terminer samtidig med kommunale eiendomsgebyr. Antall terminer er 4 med forfall 20. mars, 20. juni, 20. september og 20. november i skatteåret. Eiere av eiendom med et samlet årsbeløp i eiendomsskatt og kommunale eiendomsgebyr høyere enn 10.000 kroner, kan velge 12 terminer med forfall den 20. i hver måned. Dette forutsetter digital faktura kombinert med avtalegiro.
    e. Ved taksering- og utskriving av eiendomsskatt benytter kommunen vedtatte eiendomsskattevedtekter av 21.12.2023 jf. esktl. § 10.
    f. Utskriving av eiendomsskatt for skatteåret 2027 er basert på takster fastsatt ved alminnelig taksering med virkning fra år 2024.
3. Priser og gebyrsatser for 2027 vedtas slik de framgår i kapitlet «Priser og gebyrsatser». Husleien i de kommunale boligene økes i tråd med konsumprisindeksen fra 01.08.2027.
4. Budsjett 2027 og Økonomiplan 2027 – 2030 vedtas slik det framgår i de sektorvise rammeoversiktene. Det bevilges driftstilskudd slik:
    a. Alvdal Sokneråd 2.779.000 kroner.
    b. Veilag 1.462.864 kroner (tidligere Alvdal vei)
    c. Stiftelsen Alvdal Frivilligsentral 350.000 kroner.
5. Kommunedirektøren gis fullmakt til å overføre midler fra lønnsreserven til de enkelte enheter når de kommunale lønnsforhandlingene er gjennomført og endelige pensjonsutgifter er fordelt. Kommunedirektøren gis fullmakt til å fordele midler fra bevilgningene til «Sommerjobb for ungdom» og «Lærlinger» til aktuelle enheter.
6. Som finansielle måltall vedtar kommunestyret netto driftsresultat slik de framgår i kapitlet «Økonomisk utvikling i planperioden». Det vil si + 1,7 % for 2027, + 1,5 % for 2028, - 0,1 % for 2029 og + 0,5 % for 2030. I prosess med økonomiplan for 2028 - 2031 legges det til grunn en ambisjon om minimum netto driftsresultat på + 3,0 % i hele perioden. Kommunedirektøren gis i oppdrag å jobbe for et bedre netto driftsresultat enn vedtatt for 2027-2030, det rapporteres på dette i tertialrapporter.

7. Investeringsbudsjettet for 2027 vedtas slik det framgår av bevilgningsoversikter i kapittel «Budsjettvedtak».
8. Alvdal kommune tar opp inntil 45.777.000 kroner i lån til investeringer i 2027. Lånet tas opp som serielån og nedbetales over 30 år. Alvdal kommune tar opp 7.000.000 kroner i lån i Husbanken til finansiering av videre utlån til boligformål, jf. kommunelovens § 14-17.
9. Kommunedirektøren gis delegert myndighet til kjøp og salg av boliger ut fra tilstands- og behovsvurdering når strategi for kommunale boliger foreligger. Denne skal fremmes som egen sak til kommunestyret.
10. Det utredes videre utvikling av eksisterende og nye interkommunale samarbeid.
11. Det anskaffes profilert, tilpasset og nødvendig arbeidstøy til ansatte i barnehagene samt 1. og 2. trinn i barneskolen i henhold til særavtale SGS 1002. I tillegg innrømmes profilert og tilpasset arbeidstøy til ansatte innen hjemmebasert omsorg, utetjenesten. Dette innenfor budsjetterte rammer for sektorene.
12. Formannskapet ber kommunedirektøren gjøre en vurdering av ressurser og stillinger innen sektor samfunn. Målet er å ha en dedikert ressurs, en "begeistringsminister", som har som ansvarsområde å fremme Alvdal som reisemål og være kommunens kontaktpunkt innen næring og turisme, og å selge Alvdal og gjøre kommunen enda mer attraktiv.
13. I 2027 må det jobbes videre med å tilpasse drifta med mål om ett netto driftsresultat høyere enn det budsjettet legger til grunn og med et klart mål å komme på 3 prosent i budsjett 2028 og økonomiplanperioden 2028 - 2031.