

Budsjett 2018 og økonomiplan 2018 - 2021

Saksfremlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Eldrerådet		
Råd for funksjonshemmede		
Utvalg for levekår		
Utvalg for oppvekst		
Utvalg for teknikk og miljø		
Formannskapet		
Formannskapet		
Kommunestyret		

Saksbehandler: Marit Rinnan	Arkivsaknr.: 2017/6310-6
-----------------------------	--------------------------

RÅDMANNENS INNSTILLING:

- Budsjett 2018 og økonomiplan 2018 – 2021 fastsettes slik det er framlagt i rådmannens forslag til handlingsprogram vedlagt saken og budsjettskjema 1A og 1B
- Investeringsbudsjettet vedtas i henhold til budsjettskjema 2A og 2B. Rådmannen prisjusterer investeringsprosjektene i henhold til oppdatert framdriftsplan.

Kommunestyret godkjenner opptak av nye lån for finansiering av investeringsbudsjettet for 2018 i henhold til dette.

Askøy kommune tar opp inntil 40 mill kr i lån fra Husbanken i 2018 til videre tildeling som startlån i samsvar med Husbankens retningslinjer. Gjeldende ordning med rentepåslag på 0,25% for å dekke inn administrative kostnader ved utlån videreføres.
- Satser for kommunale avgifter og gebyrer endres slik det framkommer i heftet Gebyrer og betalingssatser 2018.
- I henhold til endringer i lov om eierseksjoner, innføres 100% selvkost på eierseksjonering fra 01.01.2018
- Tilskuddssatser for heltidsplasser i ikke-kommunale barnehager i 2018 fastsettes slik:
Driftstilskudd pr barn små barn (100% inndekning): kr 187 990
Driftstilskudd pr barn store barn (100% inndekning): kr 88 980
Kapitaltilskudd gis i henhold til nasjonale satser (100% inndekning)

6. Rammen for Askøyhallene KF settes til 6 196 000 for 2018
7. Inntektsskatt og formueskatt til kommunen utliknes etter maksimalsatsene Stortinget fastsetter. Marginavsetningen settes til 9%.
8. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 bokstav a skrives det ut eiendomsskatt på alle faste eiendommer i hele kommunen. Unntak følger av eiendomsskatteloven § 5.

For skatteåret 2018 gir Kommunestyret eiendommene nevnt i vedlegg 9 fullt fritak fra eiendomsskatt i etter eiendomsskatteloven § 7 bokstav a. Kommunestyret avgjør utover dette etter konkret søknad om det skal gis fritak for eiendomsskatt for eiendommer nevnt i eiendomsskatteloven § 7 bokstav a og b (samfunnsnyttig formål, historisk verdi).

Skatteetatens formuesgrunnlag brukes for å fastsette verdien på boliger (eiendomsskatteloven § 8 C-1).

Skattesatsen settes til 2 promille av skattegrunnlaget for alle objekter i henhold til eiendomsskatteloven §§ 11 og 13.

Eiendomsskatten innbetales fra og med 2018 i fire terminer i henhold til eiendomsskatteloven § 10.

For boligdelen av eiendommer (herunder fritidseiendommer) som ikke benyttes til næringsvirksomhet gjelder et bunnfradrag på 400 000 kroner av takstverdi. Bunnfradraget er begrenset oppad til boligenhetens eiendomsskattegrunnlag, maksimalt kroner 400 000.

Fritak etter søknad i henhold til eiendomsskatteloven § 28 behandles i samsvar med vedtatte retningslinjer (F-sak PS 84/17)

Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter (K-sak PS 160/16).
9. Tilskudd til lag og organisasjoner m.v. over art 4701 kan første halvår utbetales med maksimalt 50% av budsjettert beløp, med unntak av avtalefestede utbetalinger.
10. Rådmannen gis fullmakt til å disponere avsatt lønnsnett i henhold til resultat av lønnsoppgjør, samt gjøre budsjettendringer mellom kommunalavdelingene som følge av organisatoriske justeringer.

SAMMENDRAG

Rådmannen legger med dette fram forslag til handlingsprogram med budsjett 2018 og økonomiplan 2018 – 2021 for politisk behandling og innstilling.

Avgjøres av: Kommunestyret

Behandles i følgende utvalg: Eldrerådet, Råd for funksjonshemmede, Utvalg for levekår, Utvalg for Oppvekst, Utvalg for Teknikk og miljø, Formannskapet

Videre saksgang: Formannskapets innstilling legges ut til offentlig høring. Kommunestyrets vedtak følges opp av rådmannen.

Saksopplysninger:

Rådmannen legger med dette fram forslag til handlingsprogram for 2018 – 2021. I tillegg til årsbudsjett og økonomiplan inneholder dokumentet også samfunnsplanens mål og strategier. Handlingsdelen av kommunedelplaner og handlingsplaner er gjenspeilet i kommunalavdelingenes satsningsområder og mål.

Saldert forslag til budsjett 2018 og økonomiplan 2018 – 2021 er utarbeidet i tråd med prinsippene om rammebudsjettering, og føringer gitt i kommuneproposisjon og forslag til statsbudsjett, Prop. 1S. Forslaget bygger på tidligere vedtatt økonomiplan, gjeldende politiske vedtak og rådmannens anbefalte prioriteringer. Premissene er redegjort for i vedlagte grunnlagsdokument.

Kommunalavdelingenes rammer blir i hovedsak videreført med prisjustering på 2,6%, samtidig som avsetninger til fremtidig handlefrihet (disposisjonsfond) og andre justeringer er bakt inn. Investeringsbudsjettet er innenfor en handlingsregel for lånevekst på maks 9% årlig for 4-års perioden sett under ett. Det er ikke lagt inn noen salg av større eiendommer.

Budsjettforslaget er preget av kommunens økonomiske posisjon som vekstkommune med høy lånegjeld, stort investeringsbehov, lave inntekter og kostnadseffektiv drift. Det er samtidig funnet rom for:

- Økning i renter og avdrag på lån på 9 mill knyttet til ikke selvfinansierende gjeld
- Videreført disponering av eiendomsskatten jf budsjettvedtak i 2017
- Digital satsing
- Opprettholdelse av lærertetthet
- Miljøarbeid for mobbefri oppvekst
- Endret pedagognorm og ny bemanningsnorm i barnehagene
- Styrking av individuell tilrettelegging og spesialpedagogikk i barnehagene
- Sosialstønad tilpasset dagens nivå og flere sosialhjelpsmottakere
- Effekt av avlasterdommen
- Tilbakeføring til kommunal sykehjemsdrift Kleppestø og Ravnanger (Attendo omsorg)
- Økt egenandel/bortfall av tilskudd barnefattigdom, rus og psykisk helse
- Økt vedlikehold i barnehagene
- Vedlikeholdstiltak kaier og broer
- Styrking av samferdselsområdet
- Forsvarlig ordning og avlevering av arkivmateriale
- Avsetning til fremtidig handlefrihet (8 mill)
- Avsetning av 10 mill av eiendomsskatteinntekten i disposisjonsfond

Budsjettet er stramt, og det er dessverre ikke funnet rom for en sterkere satsing på IKT og digitale løsninger innenfor skoler og barnehager, og velferdsteknologi. Heller ikke til økt lærertetthet, ytterligere innsats for barn i barnehagene med særskilte behov og styrking av grunnbemanningen i helsesøstertjenesten. Forklaring og konsekvens av budsjetttrammene er nærmere omtalt i grunnlagsdokumentet.

Eiendomsskatt

Grunnlagsdokumentet innebærer eiendomsskatt på alle faste eiendommer, da også fritidseiendommene (inntekt anslått til ca 1,5 mill) kommer med fra og med 2018. Skattesatsen på 2 promille er videreført.

Regjeringen har foreslått endring i reglene for beskatning av verk og bruk. Det er foreslått overgangsregler som skal gi en trinnvis reduksjon i skatteinntektene fra produksjonsutstyr og – installasjoner over fem år fra og med 2019, med 20% reduksjon hvert år. Verdien av disse eiendelene skilles ut som et særskilt skattegrunnlag, og på dette skattegrunnlaget kan det ikke anvendes høyere skattesats i overgangsperioden enn den som kommunen fastsetter for verk og bruk for skatteåret 2018. Blir de foreslåtte endringene vedtatt, vil det kunne bli krav om ny taksering i 2018 hvis eiendommene skal skattlegges som næringseiendom.

Regjeringens forslag innebærer også at skattesatsen ikke kan økes med mer enn 1 promille fra ett år til det neste. 2018 er dermed det siste året skattesatsen kan økes med 2 promille.

Hvilke endringer som faktisk vil gjelde avklares av Stortinget medio desember. Grovt beregnet vil konsekvensene av den foreslåtte endringen utgjøre et inntektstap på ca 300.000 for Askøy kommune i 2019, og 1,5 mill etter 5 år når denne skatten er helt avvirket. Ettersom det er usikkerhet om forslaget blir vedtatt, og konsekvensen er så pass begrenset, er dette ikke hensyntatt i økonomiplanen for 2018 – 2021.

Vurdering:

Handlingsregelen for lånevekst er et viktig grep for å sikre en mer bærekraftig gjeldsutvikling samtidig som skolekapasiteten utvides i henhold til revidert skolebruksplan. Likevel er hovedutfordringen for kommunen fortsatt den høye, og økende, lånegjelden. Den presser driften mer og mer år for år.

Rådmannen er tilfreds med at en vesentlig del av eiendomsskatten er disponert til styrket vedlikehold av skolebyggene. Sårt trengte utbedringer og vedlikehold av barnehagebygg og lekeområder er innarbeidet i budsjettforslaget, så langt rammen har gitt rom for. For åpne for politisk handlingsrom har rådmannen valgt å ikke disponere 10 mill av eiendomsskatten som beregnes for 2018. Kostnadene de siste årene i økonomiplanen er høyere enn inntektene. Rådmannens anbefaling er at de ekstra eiendomsskatteinntektene primært brukes til «engangsutgifter» eller avsetning til investeringsfond/nedbetaling av gjeld. Rådmannen anbefaler at satsen på eiendomsskatten videreføres på 2 promille, og at det ikke gjøres grep for å tilpasse seg en endring i reglene for beskatning av verk og bruk.

Forslaget til økonomiplan og årsbudsjett er preget av at kommunen har stram økonomi. Det er viktig at nøkternhet og god styring videreføres. Rådmannen har iverksatt programmet «Askøy 2020», inkludert «Omstilling 2020», for å sikre oppfølging av politiske vedtak og målsettinger. Det er også prioritert å sette inn ressurser for å utvikle flere digitale løsninger som igjen vil gi effekt i form av tjenesteutvikling og mer effektiv kommunedrift. Gevinstrealisering og utnyttelse av muligheter for økte inntekter står fortsatt høyt på dagsorden.

Folkehelseperspektiv:

Det vises til samfunnsplanens mål og strategier, samt kommunalavdelingenes beskrivelse av utviklingstrekk, satsningsområder og mål.

Økonomi:

Handlingsprogrammet viser hvordan kommunens årlige inntekter er tenkt disponert, samt plan for investeringer, låneopptak og avsetninger.

Vedlegg:

1. Handlingsprogram 2018 – 2021 med økonomiplan og årsbudsjett
2. Gebyrer og betalingssatser 2018
3. Partsbrev fra Kontrollutvalget
4. Budsjettkommentar og budsjett 2018 Askøyhallene KF (ettersendes)
5. Budsjett 2018 og økonomiplan 2018 – 2021 Askøy kirkelige felleståd
6. Fritaksliste eiendomsskatt for 2018

Kleppestø, 31.10.2017

Eystein Venneslan
Rådmann

Marit Rinnan
Kommunalsjef