

Sakspapir

Saksnr:	Utval:	Dato
	Formannskapet	21.11.2019
	Kommunestyret	

Sakshandsamar:	<i>Olav Mongstad</i>		
Arkivsaknr.:	19/495	Klassering:	FE-150

Budsjett 2020 og økonomiplan 2020-2023

Vedlegg:

Kutt i budsjett 2020 - uttale frå Fagforbundet v/HTV
Kutt i budsjett 2020 og ned bemanning i Barnehagane i Austrheim Kommune
Innspeil frå NSF ved Unn Iren Martinsen Tangedal
Frå Utdanningsforbundet - budsjettinnspeil barnehage
Frå Utdanningsforbundet - budsjettinnspeil skule
Konkrete framlegg til innsparingar/inntektsauke Austrheim sokn

Rådmannen sitt framlegg til tilråding/vedtak:

1. Budsjett 2020 – Økonomiplan 2020-2023, vert tilrådd slik det ligg føre i vedlagde tabelloppsett, med fylgjande endringar på driftsrammene for dei einskilde åra:

Rammeområde	2020	2021	2022	2023
Ansvar				

2. Total ramme for 2020 til fordeling drift vert kr.200 307 000,- . Rådmannen har mynde til å tildele til dei ulike ansvarsområda innanfor denne ramma.

3. Den totale investeringsramma for år 2020 vert sett til 19 400 000 kr:

Føremål	Kostnad
Låneautomat bibliotek	100 000
Fagfornyng skulane PC småskuletrinn	500 000
IKT skulane	150 000
IKT barnehagane	100 000
Kaland 1 skulekjøkken	100 000
Omsorgsteknologi	1 000 000
Steinalderbuplassen Fosnstraumen	200 000
Tiltak i landbruket	300 000
VA-investeringar	15 000 000
IKT kommunen	150 000
IKT felles i kommunen	400 000
Byggutbetring	500 000

Kyrkja – utbetring	700 000
Digitalisering/ombygging i Servicekontoret	200 000
	19 400 000

Den totale investeringsramma for 2020 vert finansiert slik:

Ordinært låneopptak 8,4 mill

Overføre førre år 8,5 mill

Sal av eigned. 2,5 mill

Prosjekt som vart vedteke for 2019 og ikkje er avslutta, vert vidareført innanfor vedteken ramme slik det vart finansiert i 2019.

Vekta avdragstid på låneopptak for 2020 vert fastsett til 30 år.

4. Måla for drifta vert vedteke slik dei går fram av kommuneplanen vedteke den 11.04.2019 i K-sak 017/19.

5. Rådmannen utarbeider detaljbudsjett og resterande lovfesta hovudoversikter, med bakgrunn i gjevne driftsrammer.

6. Kommunestyret skriv ut eigedomsskatt på næringseigedom, kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum jf. eigedomsskattelova (esktl.) § 3 første ledd bokstav d. Eigedomsskattesatsen vert vidareført med 7 promille. Utskrivingsalternativet omfattar også flytande oppdrettsanlegg i sjø, jf. Esktl. § 4 tredje ledd.

7. Taksvedtekter for eigedomsskatt i Austrheim kommune vedtatt i kommunestyret i K-sak 083/17 i møte 14.12.2017, skal gjelde for eigedomsskatteåret 2020, jf. esktl. § 10.

8. Kommunen vil i 2020 skrive ut eigedomsskatt på eigedommar som tidlegare var rekna som «verk og bruk» på eit «særskilt fastsett grunnlag» med heimel i overgangsregelen til eigedomsskattelova §§ 3 og 4 første ledd. Det særskilde grunnlaget skal i 2020 være lik 5/7 av differansen mellom eigedomsskattegrunnlaget i 2018 og 2019 som er forårsaka av at produksjonsutstyr- og installasjonar ikkje skal reknast med i grunnlaget.

9. Kommunen vil i 2020 skrive ut eigedomsskatt på bygningar og grunnareal så langt desse var omfatta av eigedomsskattegrunnlaget for verk og bruk i 2018, jf. overgangsregelen til eigedomsskattelova §§ 3 og 4 andre ledd.

10. Eigedomsskatten vert skriven ut i 2 terminar jf. esktl. § 25 første ledd. Siste alminnelege taksering i kommunen vart gjennomført i 2018 og 2019.

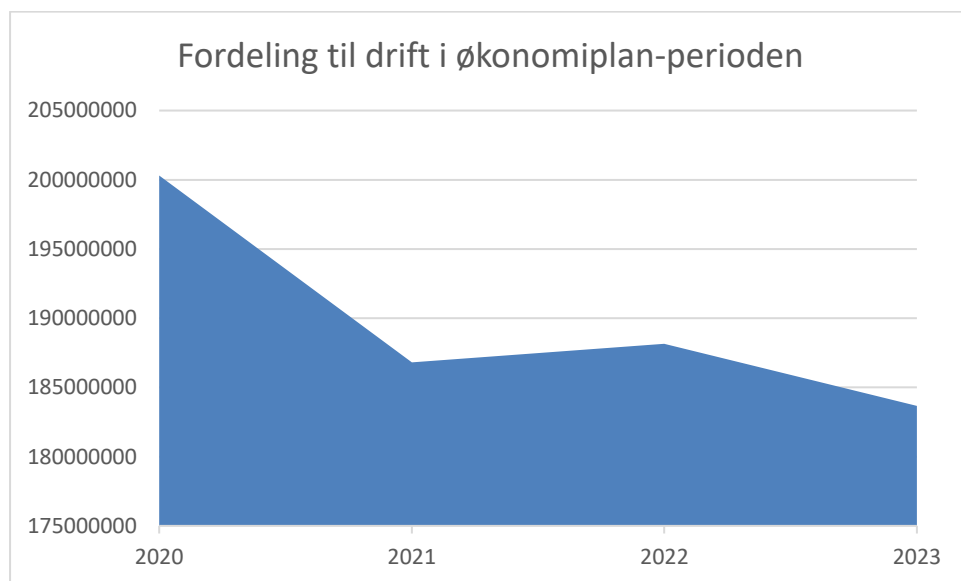
11. Marginavsetnad vert fastsett til 10% for 2020.

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Årsbudsjettet for 2020 med økonomiplanen 2021-2023, skal vise kommunestyret sine vurderingar og prioriteringar. Det skal og vise utviklinga i kommunen sin økonomi med gjeld og andre vesentlege forpliktingar.

Rammefaktorane i økonomien dei næraste åra, gjer at det i 2021 må kuttast endå meir enn det er gjort for 2020. Grafisk kan dette framstillast slik:



Til fordeling på drift og ansvarsområda 2020-2023

Til fordeling på drift og ansvarsområda 2020-2023			
2020	2021	2022	2023
200 307 000	184 484 000	186 184 000	180 884 000
Justert		184 484 000	182 584 000

Det er usikkert korleis inntektene vil vere utover i perioden. Havbruksfondet gjev usikre anslag. Her er lagt inn nivået frå 2018. Folketalsutviklinga føreset tre, fire familiar kvart år. Det er lagt inn ein auke i innbyggartilskotet på grunn av demografiske endringar, dette gjev ikkje store utslag. I tabellen overfor har vi justert overskotet i 2022 og lagt inn 1,7 million frå overskot i 2022 til drift i 2023. Dette heng samann med Havbruksfondet som bør delast på fleire år.

Investeringar:

Investeringar 2020:

Føremål	Kostnad
Låneautomat bibliotek	100 000
Fagfornyng skulane PC småskuletrinn	500 000
IKT skulane	150 000
IKT barnehagane	100 000
Kaland 1 skulekjøkken	100 000
Omsorgsteknologi	1 000 000

Steinalderbuplassen Fosnstraumen	200 000
Tiltak i landbruket	300 000
VA-investeringar	15 000 000
IKT kommunen	150 000
IKT felles i kommunen	400 000
Byggutbetring	500 000
Kyrkja – utbetring	700 000
Digitalisering/ombygging i Servicekontoret	200 000
	19 400 000

Dette vert finansiert slik:

Ordinært låneopptak 8,4 mill

Overføre førre år 8,5 mill

Sal av eigned. 2,5 mill

Investeringar i økonomiplanen 2021-2023:

Føremål	2021	2022	2023
Kartlegging	100 000	100 000	100 000
Fagfornyng skulane PC småskuletrinn	500 000	500 000	500 000
IKT skulane	150 000	150 000	150 000
IKT barnehagane	100 000	100 000	
Kaland oppgradering	1 000 000	3 000 000	3 000 000
Omsorgsteknologi	1 000 000	500 000	
Steinalderbuplassen Fosnstraumen	300 000	400 000	50 000
Tiltak i landbruket		300 000	
VA-investeringar	15 000 000	3 000 000	3 000 000
IKT kommunen	150 000	150 000	150 000
IKT felles i kommunen	400 000	400 000	400 000
Byggutbetring	500 000	500 000	500 000
Kyrkja – utbetring	300 000	300 000	300 000
Digitalisering/ombygging i Servicekontoret	200 000		
Samla ungdomsskule	3 000 000	2 000 000	
Oppgradering Kaland barnehage		3 000 000	3 000 000
Asfaltering	500 000	500 000	500 000
Trafikksikring	500 000	500 000	500 000
Oppgradere Årås skule	100 000	100 000	100 000
	23 800 000	15 500 000	12 250 000
*/			

Det er ei målsetjing å selje kommunale eigedommar i åra framover. Gevinsten ved sal, vil gå til investeringar eller nedbetaling på gjeld.

Vurdering

Økonomi

Det vert vist til rådmannen sitt budsjettsskriv. Der vert demografiutfordringane beskrive. Rådmannen sitt mål er å ha eit overskot på 1,75 % av brutto driftsinntekter framover. Det gir eit overskot på drifta på rundt 4,5 – 4,9 mill kr kvart år.

Andre inntekter/kutt som skal vurderast:

Befolkningsvekst.

3 familiar på to vaksne i arbeid og to barn mellom 2-15 år, gir om lag 0,5 mill i auka inntekter på skatt og innbyggartilskot. Skule og barnehage har rom til ein slik auke.

Eigedomsskatt.

Denne må setjast på 1 promille frå starten og aukast med 1 promille kvart år. Viss ein ikkje takserer kvar eigedom, nyttar ein likningsverdi. Samla er anslaget på private eigedomsverdiar i kommunen ca 2 mrd. kr

Inntektene stipulerer rådmann slik i mill kr:

2020	2021	2022	2023	Sum
2	4	6	8	20

Tala er nokså usikre.

Ikkje lovpålagte tenester i Austrheim:

Det kan vere ein glidande overgang på dette punktet. Ein del tenester er lovpålagt, men kor stor tenesta er, kan kommunen definere.

Døme på ikkje lovpålagte tenester er t.d.

- Ungdomsklubb
- Frivilligsentralen
- Kino, barnekor, musikkorps
- Kulturmidlar til lag og organisasjonar
- Stønad til kulturhus.
- Drift av idrettsanlegg
- Seniorsenteret
- Kunsthuset
- Rongevær Kurs- og fritidssenter
- Skyss til andre enn elevar i grunnskule
- Lærlingar og omfanget på dette i kommunen. Dette er ikkje lovpålagt, men tilrådd med 1 lærling pr 1 000 innbyggjar.

Døme på tenester der omfanget kan vurderast skjønsmessig

- Omfanget på tilboda i t.d kulturskule, bibliotek.
- Omfang på støttekontakt, heimehjelp, aktivitetstilbod m.m.
- Symjing. Ein elev skal vere symjedyktig etter 4. klasse.
- Omfanget på drift av kyrkja
- Brøyting og gatelys. Omfanget av dette er ikkje definert, men kommunen kan verte skadeansvarleg ved uhell med strøing m.m.

Går ein inn i drifta, kan ein finne fleire område der det kan tolkast om kva omfang ei teneste skal leggjast på. Døma ovanfor er ikkje ei utfyllande liste, men døme på ikkje lovpålagte tiltak og tiltak der omfanget kan diskuteras

Konklusjon

Rådmannen tilrår at kommunestyret gjer fylgjande vedtak:

1. Budsjett 2020 – Økonomiplan 2020-2023, vert tilrådd slik det ligg føre i vedlagde tabelloppsett, med fylgjande endringar på driftsrammene for dei einskilde åra:

Rammeområde	2020	2021	2022	2023
Ansvar				

2. Total ramme for 2020 til fordeling drift vert kr.200 307 000,- . Rådmannen har mynde til å tildele til dei ulike ansvarsområda innanfor denne ramma.

3. Den totale investeringsramma for år 2020 vert sett til 19 400 000 kr:

Føremål	Kostnad
Låneautomat bibliotek	100 000
Fagfornyng skulane PC småskuletrinn	500 000
IKT skulane	150 000
IKT barnehagane	100 000
Kaland 1 skulekjøkken	100 000
Omsorgsteknologi	1 000 000
Steinalderbuplassen Fosnstraumen	200 000
Tiltak i landbruket	300 000
VA-investeringar	15 000 000
IKT kommunen	150 000
IKT felles i kommunen	400 000
Byggutbetring	500 000
Kyrkja – utbetring	700 000
Digitalisering/ombygging i Servicekontoret	200 000
	19 400 000

Den totale investeringsramma for 2020 vert finansiert slik:

Ordinært låneopptak 8,4 mill

Overføre førre år 8,5 mill

Sal av eged. 2,5 mill

Prosjekt som vart vedteke for 2019 og ikkje er avslutta, vert vidareført innanfor vedteken ramme.

Overskytande investeringsramme for 2019, vert ført over til 2020.

Vekta avdragstid på låneopptak for 2020 vert fastsett til 30 år

4. Måla for drifta vert vedteke slik dei går fram av kommuneplanen vedteke den 11.04.2019 i K-sak 017/19.
5. Rådmannen utarbeider detaljbudsjett og resterande lovfesta hovudoversikter, med bakgrunn i gjevne driftsrammer.
6. Kommunestyret skriv ut eigedomsskatt på nærings eigedom, kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum jf. eigedomsskattelova (esktl.) § 3 første ledd bokstav d. Eigedomsskattesatsen vert vidareført med 7 promille. Utskrivingsalternativet omfattar også flytande oppdrettsanlegg I sjø, jf. Esktl. § 4 tredje ledd.
7. Taksvedtekter for eigedomsskatt i Austrheim kommune vedtatt i kommunestyret I K-sak 083/17 I møte 14.12.2017, skal gjelde for eigedomsskatteåret 2020, jf. esktl. § 10.
8. Kommunen vil i 2020 skrive ut eigedomsskatt på eigedommar som tidlegare var rekna som «verk og bruk» på eit «særskilt fastsett grunnlag» med heimel i overgangsregelen til eigedomsskattelova §§ 3 og 4 første ledd. Det særskilde grunnlaget skal i 2020 være lik 6/7 av differansen mellom eigedomsskattegrunnlaget i 2018 og 2019 som er forårsaka av at produksjonsutstyr- og installasjonar ikkje skal reknast med i grunnlaget.
9. Kommunen vil i 2020 skrive ut eigedomsskatt på bygningar og grunnareal så langt desse var omfatta av eigedomsskattegrunnlaget for verk og bruk i 2018, jf. overgangsregelen til eigedomsskattelova §§ 3 og 4 andre ledd.
10. Eigedomsskatten vert skriven ut i 2 terminar jf. esktl. § 25 første ledd. Siste alminnelege taksering I kommunen vart gjennomført I 2018 og 2019.
11. Marginavsetnad vert fastsett til 10% for 2020.