

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Svein Helge Hofslundsengen	FE - 151	17/662

Saknr	Utval	Type	Dato
109/2017	Formannskapet	PS	07.11.2017
083/2017	Kommunestyret	PS	11.12.2017

Årsbudsjett 2018 og økonomiplan & handlingsplan 2018-2021

Vedlegg:

Journalposttittel
Statsbudsjett2018
RAM-00-18

Dato
28.10.2017
28.10.2017

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

1. Driftsbudsjettet for Masfjorden kommune 2018 utgjør 216,7 mill. kr i driftsinntekter, jf. økonomisk oversyn drift, og vert lagt fram i balanse. Netto driftsresultat er - kr 1 586 000. Frie disponible inntekter i budsjett for 2018 er 155 mill. kr., skjema 1A. Med netto finanstransaksjoner på - 5,522 mill. kr og netto avsetningar på 1,586 000 kr, vert det 151.021.676 kr til fordeling til drift, skjema 1B, og fordelar seg slik pr rammeområde;

BUDSJETTSKJEMA 1B - DRIFT RAMMEOMRÅDER

	Framlegg B 2018
01 Folkevalgte organ	2 082 928
02 Administrasjon	13 435 105
03 Barnehage	18 170 740
04 Skule	41 814 916
05 Helse	10 099 600
06 Sosial og barnevern	5 006 000
07 Pleie og omsorg	46 530 578
08 Kultur	6 249 216
09 Kyrkja	3 500 000
10 Teknisk	6 576 825
11 Andre tenesteområder	-2 444 232
Sum overført til 1A	151 021 676

Rammeområde kyrkja utgjør samla 3,5 mill.kr. i 2018, fordelt med driftstilskot kr. 2.173.300 til Masfjorden kyrkjelege fellesråd (MKF), tenesteytingsavtale utgjør 391.700 og kompensasjon rente- og avdrag kr. 320.000,-, driftstilskot andre trusamfunn utgjør kr. 40.000, og driftstilskot

frivilligheitsentral utgjør kr. 65.000,-. Driftstilskot med kr 510 000 til kyrkjegardar.

For eigedomsskattåret 2018 vert det skriven ut eigedomsskatt på verk og bruk, jf. eigedomsskattelova (esktl.) §3 første ledd bokstav c. Den alminnelege eigedomsskattesatsen for skatteåret 2017 er 7 promille, jf. esktl. §11 første ledd.

Investeringsbudsjettet 2018 utgjør

BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERINGAR	
	Budsjett 2018
Investering i anlegg	44 150 000
IKT-investeringar	
- EDB-felles	500 000
- Breiband	3 500 000
Kommunale bygg	3 300 000
- Omsorgsbustad Hosteland	34 500 000
Kommunale vegar	1 000 000
Bustadfelt - tilrettelegging	750 000
VAR	600 000

Og med følgjande tiltak under hhv.

Økonomiplan 2018 – 2021, driftsrammer jf. vedtekne driftsrammer i rammesaka 2018-2021 og KS sak 43/17

Økonomiplan/Investeringsplan 2018 – 2021

BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERINGAR				
	B 2018	B 2019	B 2020	B 2021
Investering i anlegg	44 150 000	27 150 000	16 150 000	16 150 000
IKT-investeringar				
- EDB-felles	500 000	500 000	500 000	500 000
- Breiband	3 500 000			
Kommunale bygg	3 300 000	3 300 000	3 300 000	3 300 000
Omsorgsbustadar Hosteland	34 500 000			
Fensfjordbygg		21 000 000		
Kommunale vegar	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Masfjordsambandet - Masfjordbrua			10 000 000	10 000 000
Bustadfelt - tilrettelegging	750 000	750 000	750 000	750 000
VAR	600 000	600 000	600 000	600 000

Avskrivningane i 2018 budsjett vert justert i tråd med aktiverte investeringar i rekneskapen for

2017.

Handlingsplan 2018-2021 vert innarbeidd som del av saldert budsjett 2018 og handlingsplan m/økonomiplan 2018-2021 på nyåret

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Kommunestyret skal innan utløpet av året vedta årsbudsjett for neste kalenderår og økonomiplan for dei neste fire åra. Årsbudsjett er eit overslag på kommunen sine inntekter for det neste aktuelle året, og er ein bindande plan for bruk av dei økonomiske ressursane ein har tilgjengeleg. Budsjettet er det primære styringsdokumentet i økonomiforvaltninga. Det er formannskapet som legg fram årsbudsjett og økonomiplan, etter tilråding frå rådmann.

Høyring

Årsbudsjett og økonomiplan vert lagt ut til offentleg ettersyn i 14 dagar etter at formannskapet har gitt si innstilling kring årsbudsjett 2018 og økonomiplan 2018-21.

OFFENTLEG ETTERSYN

ÅRSBUDSJETT 2018 OG ØKONOMIPLAN 2018 – 2021

Masfjorden kommune sitt årsbudsjett for 2018 og økonomiplan 2018 – 2021, vert i samsvar med kommunelova § 45 pkt.3 og økonomiplan heimla i kommunelova § 44 pkt. 7, lagt ut til offentleg ettersyn i perioden 10. november til 27. november 2017 – og vert handsama av kommunestyret i møte den 28.november '17

Merknader til årsbudsjett for 2018 og økonomiplan 2018 – 2021 må vere administrasjonen i hende innan 27. november 2017 kl. 09.00.

Merknader sendast til Masfjorden kommune, Austfjordvegen 2724, 5981 MASFJORDNES eller på epost til tilpost@masfjorden.kommune.no

Dokumentet vert utlagt på tenestetorget på kommunehuset, biblioteka i kommunen, Sandnesbutikken, Kvingo Nærkjøp, Nordbygda Senter og Nærbutikken Haugsvær. Dokumenta finn du og på Masfjorden kommune sine heimesider.

Uttale

Fakta & vurderinga

Samla driftsbudsjett 2018 etter innspel frå tenesteområda hadde eit avvik på kr 8.322.676 og eit netto driftsresultat på – 9,9 mill.kr. medan målet er eit netto driftsresultat på 1,75% av

driftsinntektene, om lag 4 mill.kr. i pluss. Budsjettavvik mellom innspel og mål utgjør såleis om lag 12 mill.kr. i differanse. Fokus har vore å få fram eit balansert budsjett for formell handsaming av 2018 budsjettet, basert på oppretthalde dagens tenestenivå, og følgjande justeringa er gjort for å få budsjettet i balanse;

Budsjettavvik pr. dato	8 322 676			
auka opp sum frie inntekter 2018 kr.	-3 122 676			
konsesjonskraft	-2 500 000			
renter innlån	-200 000			
redusere sats pensjon frå 17 til 15%	-2 000 000			
redusere sum avdrag	-500 000			
	-8 322 676			
Jobbe vidare med reelle kostnadkutt pr. rammeområde				
15100 Avdrag eksterne lån	5 500 000	5 300 000	5 486 447	-500 000
15000 Renter lån egne formål	1 100 000	1 300 000	1 096 268	-200 000
18700 Skatteinntekter	-45 862 000	-44 661 000	-43 021 591	-1 000 000
18000 Rammeoverføringer	-72 489 676	-69 243 000	-68 606 998	-2 122 676
16500 Sal av konsesjonskraft	-5 000 000	0	-4 003 503	-2 500 000
10900 Pensjon				-2 000 000
				-8 322 676

Avviket mellom rammesak og budsjettinnspel varierer mykje, nokre områder er rimeleg bra i samsvar med rammesaka, medan andre ligg langt over. Budsjettframlegget i balanse bygger på rammesaka og komm.prp. i mai. Slik at det er behov for vidare arbeid med 2018 budsjett fram mot saldering tidleg på nyåret, og dette arbeidet er starta, og det er gjort endringa som førebels ikkje er innarbeidd.

Statsbudsjettet ga oss ingen drahjelp, med ein vekst i frie inntekter på 1,5%, som er langt under løns- og prisvekst – men har sine naturlege forklaringa.

Statsbudsjettet ga 1,2 mill.kr. mindre i frie inntekter enn kalkulert/lagt inn i 2018 budsjettet, får ein vekst på 1,5% - medan løns- og prisvekst er forventa å bli 2,6%. = Realnedgang i frie inntekter, samt reduserte kraftinntekter

KOMMUNE	innb.t. m/utg.utj.	region- senter	små komm.	distrikts- tilskot	vekst tilskot	gangs- ordning	ordinært skjøn	SUM ramme	Pårekna skalt +	SUM pårekna frie	Pårekna vekst i % frå rekneskap
	m/INGAR	tilskot	tillegg	S.-Noreg	k.reform			overføring	innt.utj.	inntekter	2017 til 2018
Masfjorden	71147		3326	0	0	0	0	74473	52849	127322	1,5

Fylkesmannen si vurdering kring skjøn (dei fleste kommunane i Hordaland får)

Kommunen har eit godt inntektsgrunnlag som følgje av naturressursskatt og eigedomsskatt frå vasskraftanlegg. Kommunen vil få småkommunetilskot også i 2018. Tilskotet er i 2017 og 2018 redusert frå fullt tilskot som følgje av relativt høg distriktsindeks. Fylkesmannen finn ikkje å kunne gi skjønstilskot for 2018.

	HELE LANDET		MASFJORDEN			Bruk av folketall 1.7.2017	
	Vekt	Antall	Antall	Utgiftsbehovsindeks	Pst. utslag	Tillegg/ fradrag i utgiftsutj kr per innb	1000 kr
0-1 år	0,0054	118 267	32	0,8264	-0,09 %	-47	-81
2-5 år	0,1414	246 598	90	1,1147	1,62 %	814	1 406
6-15 år	0,2646	634 798	213	1,0248	0,66 %	330	570
16-22 år	0,0225	465 492	160	1,0498	0,11 %	56	97
23-66 år	0,1033	3 035 065	877	0,8826	-1,21 %	-609	-1 052
67-79 år	0,0551	555 836	227	1,2474	1,36 %	684	1 181
80-89 år	0,0758	177 201	103	1,7753	5,88 %	2 948	5 095
over 90 år	0,0382	44 561	26	1,7821	2,99 %	1 499	2 590
Basistillegg	0,0189	325	1,0000	9,3960	15,87 %	7 961	13 756
Sone	0,0101	20 473 409	29 437	4,3916	3,43 %	1 718	2 969
Nabo	0,0101	9 385 627	13 380	4,3541	3,39 %	1 699	2 937
Landbrukskriterium	0,0021	1	0,0016	4,8697	0,81 %	408	704
Innvandrere 6-15 år ekskl Skand	0,0071	49 464	19	1,1732	0,12 %	62	107
Norskfødte med innv foreld 6-15 år ekskl Skand							
Flyktninger uten integreringstilsk	0,0084	147 902	2	0,0310	-0,81 %	-408	-706
Dødlighet	0,0451	41 160	12	0,8905	-0,49 %	-248	-428
Barn 0-15 med enslige forsørger	0,0164	122 673	39	0,9710	-0,05 %	-24	-41
Lavinntekt	0,0103	260 937	34	0,3980	-0,62 %	-311	-538
Uføre 18-49 år	0,0065	94 623	18	0,5810	-0,27 %	-137	-236
Opphopningsindeks	0,0096	224	0	0,1315	-0,83 %	-418	-723
Urbanitetskriterium							
Aleneboende 30 - 66 år	0,0194	449 127	94	0,6392	-0,70 %	-351	-607
PU over 16 år	0,0483	19 487	9	1,4106	1,98 %	995	1 719
Ikke-gifte 67 år og over	0,0451	342 622	151	1,3461	1,56 %	783	1 353
Barn 1 år uten kontantstøtte	0,0173	40 654	11	0,8076	-0,33 %	-167	-288
Innbyggere med høyere utdanni	0,0190	1 321 033	241	0,5572	-0,84 %	-422	-729
1 Kostnadsindeks	1,0000			1,33517	33,52 %	16 815	29 056
(Tillegg/trekk kr pr innb.)						Alle tall i 1000 kr	
2 Tillegg/trekk (omfordeling) for kommunen i 1000 kr						29 056	
3 Nto.virkn. statl/priv. skoler						724	
4 Sum utgiftsutj. mm (2+3)						29 779	
Gjennomsnittlig beregnet utgiftsbehov i kr pr innbygger:						50 167	

Forklaring på den svake auken i 2018, skuldast **nedgang i tal eldre**, 80-89 og over 90 år går ned, og **utgjør samla nedtrekk på kr. 2,3 mill.kr.** – og hadde **desse postane vore uendra** ville ein fått ein **vekst**

2017	2018	avvik
5645	5095	
4342	2590	
9987	7685	2 302

på 3,4%, i stadenfor 1,5%

Utgiftsbehovet i 2018 utgjør 33,52% mot 34,94% i 2017 (PU går frå 10 i 2017 til 9 i 2018)

Slik at sum frie inntekter følgjer av naturlege svingingar og ikkje av endring(ar) i inntektssystemet, men det alvorlege i statsbudsjettet er massive endringsframlegg for eigedomsskatten, som får konsekvensar på sikt (om dei vert vedtekne) og vil gjere store utslag i våre rammer for 2019 og framover.

Ar Masfjorden	
2016	20 880 177
2017	18 361 334
2018	15 804 532
2019	13 878 943
2020	10 632 826
2021	9 266 893
2022	9 102 393
2023	8 973 386
2024	8 822 320
2025	9 101 734
2026	12 153 422

Prognose for eigedomsskatt kraftverk har ein svært negativ utvikling; og regjeringa følgjer ikkje opp stortingsvedtaket om kapitaliseringsrenta

- Nedgang eigedomsskatt – regjeringa gjer ingen endring i kapitaliseringsrenta – eigedomsskatten ned med 2,5 mill.kr. frå 2017 til 2018, og aukar i tillegg selskapsskatten, som er frådragsberettiga grunnlag for eigedomsskatt kraftverk – slik at denne vil gå ytterlegare ned.
- Endring eigedomsskatt verk og bruk, ytterlegare nedgang på sikt - jf. høyringsuttale tidlegare frå kommune si side
- Endring i eigedomsskatt, produksjonsliner – tatt vekk som grunnlag i sum eigedomsskattegrunnlag kraftverk
- Endring eigedomsskatt, kraftliner og trafo ut – noko som var «redning frå 2019 i økonomiplanen»

Planane på investeringsida er store, og det er utfordrande for budsjettdelen at planleggingsfasen tek lengre tid enn føresett, og at ein stadig må budsjettere inn att prosjekt som er heimla i tidlegare års budsjett. Oppføring av omsorgsbustadar Hosteland kjem i 2018, med heile byggekostnaden budsjettert til 34,2 mill kr., og andre prosjekt i tråd med rammesaka – så vert 2018 investeringane på brutto 44,15 mill.kr.

Investeringane 2019 – 2021 vert og veldig store grunna prosjekt som Fensfjordbygg og Masfjordsambandet,

BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERINGAR				
	B 2018	B 2019	B 2020	B 2021
Investering i anlegg	44 150 000	27 150 000	16 150 000	16 150 000
IKT-investeringar				
- EDB-felles	500 000	500 000	500 000	500 000
- Breiband	3 500 000			
Kommunale bygg	3 300 000	3 300 000	3 300 000	3 300 000
Omsorgsbustadar Hosteland	34 500 000			
Fensfjordbygg		21 000 000		
Kommunale vegar	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Masfjordsambandet – Masfjordbrua			10 000 000	10 000 000
Bustadfelt – tilrettelegging	750 000	750 000	750 000	750 000
VAR	600 000	600 000	600 000	600 000

Og dei fleste prosjekt treng ekstern finansiering i form av låneopptak, som gjer at lånegjelda vil auka mykje i økonomiplanperioden,

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Lånegjeld, pr. 1.1.	71 944 399	71 110 836	71 110 836	78 110 836	89 280 836	96 900 836
avdrag gjennom året	6 145 563	5 300 000	5 500 000	6 000 000	6 750 000	6 750 000
opptak nye lån	5 312 000	5 300 000	12 500 000	17 170 000	14 370 000	14 370 000
Lånegjeld, pr. 31.12.	71 110 836	71 110 836	78 110 836	89 280 836	96 900 836	104 520 836
pr. innbyggjar (1710)	41 585	41 585	45 679	52 211	56 667	61 123

Status pr. 2016; (teke inn som del av sak finansrapportering 31.12.2016);

KOSTRA gr. 6 som Masfjorden er ein del av låg på nesten 84.000 pr innbyggjar.

Gjennomsnittskommunen ligg på litt i overkant av 57.000

Auka kapital-/lånekostnader vil få driftsmessige konsekvensar utover i økonomiplanperioden.

Hovudoversiktar – deler gjengitt under – resten vert innarbeidd i sjølve «budsjett-hefte»;

BUDSJETTSKJEMA 1A - DRIFT

	Framlegg B 2018
Skatt på inntekt og formue	45 862 000
Ordinært rammetilskudd	71 596 176
Skatt på eiendom	17 800 000
Andre direkte eller indirekte skatter	13 400 000
Andre generelle statstilskudd	6 300 000
Sum frie disponible inntekter	154 958 176
Renteinntekter og utbytte	1 178 000
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	1 200 500
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	
Avdrag på lån	5 500 000
Netto finansinnt./utg.	-5 522 500
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	
Til ubundne avsetninger	2 400 000
Til bundne avsetninger	10 000
Bruk av tidligere regnks.m. mindreforbruk	
Bruk av ubundne avsetninger	3 986 000
Bruk av bundne avsetninger	10 000
Netto avsetninger	1 586 000
Overført til investeringsbudsjettet	
Til fordeling drift	151 021 676
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	151 021 676
Mer/mindreforbruk	0

BUDSJETTSKJEMA 1B - DRIFT RAMMEOMRÅDER

	Framlegg B 2018
01 Folkevalgte organ	2 082 928
02 Administrasjon	13 435 105
03 Barnehage	18 170 740
04 Skule	41 814 916
05 Helse	10 099 600
06 Sosial og barnevern	5 006 000
07 Pleie og omsorg	46 530 578
08 Kultur	6 249 216
09 Kyrkja	3 500 000
10 Teknisk	6 576 825
11 Andre tenesteområder	-2 444 232
Sum overført til 1A	151 021 676

Konklusjon

Årsbudsjett for 2018 og økonomiplan 2018 – 2021 er lagt fram i balanse. Netto driftsresultat i 2018 er svakt, og målsettinga for Masfjorden og kommunesektoren generelt om eit netto driftsresultat på 1,75% av sum inntekter er ikkje nådd. Ein jobbar mot dette resultatmålet i samband med saldering av 2018 budsjettet på nyåret.

Utfordringar i økonomiplanperioden vert i stor grad prega av prognosane for inntekt frå eigedomsskatt kraftverk, og framlegg til endringa i eigedomsskatten utover kraftverk jf. statsbudsjettet for 2018 med verknad frå år 2019, kor konsekvensane kjem til uttrykk påfølgjande år med ei innfasing over 5 år, dersom regjeringa sitt framlegg for endring av eigedomsskatten får gjennomslag på stortinget. Samt eit høgt planlagt investeringsnivå i eigen regi. Dette gjev samla sett store økonomiske utfordringa, og som vil kunne sette nivå på tenesteytingane under press. Andre faktorar som er usikre i økonomiplanperioden er rentenivå, folketalutvikling og innfasing av nytt inntektssystem for kommunane.

Formannskapet - 109/2017

FS - behandling:

Saka vart drøfta.

Framlegg til vedtak vart samrøystes tilrådd til kommunestyret.

FS - vedtak:

1. Driftsbudsjettet for Masfjorden kommune 2018 utgjer 216,7 mill. kr i driftsinntekter, jf. økonomisk oversyn drift, og vert lagt fram i balanse. Netto driftsresultat er - kr 1 586 000. Frie disponible inntekter i budsjett for 2018 er 155 mill. kr., skjema 1A. Med netto finansransaksjoner på – 5,522 mill. kr og netto avsetningar på 1,586 000 kr, vert det

151.021.676 kr til fordeling til drift, skjema 1B, og fordeler seg slik pr rammeområde;

BUDSJETTSKJEMA 1B - DRIFT RAMMEOMRÅDER	
	Framlegg B 2018
01 Folkevalgte organ	2 082 928
02 Administrasjon	13 435 105
03 Barnehage	18 170 740
04 Skule	41 814 916
05 Helse	10 099 600
06 Sosial og barnevern	5 006 000
07 Pleie og omsorg	46 530 578
08 Kultur	6 249 216
09 Kyrkja	3 500 000
10 Teknisk	6 576 825
11 Andre tenestoområder	-2 444 232
Sum overført til 1A	151 021 676

Rammeområde kyrkja utgjer samla 3,5 mill.kr. i 2018, fordelt med driftstilskot kr. 2.173.300 til Masfjorden kyrkjelege fellesråd (MKF), tenesteytingsavtale utgjer 391.700 og kompensasjon rente- og avdrag kr. 320.000,-, driftstilskot andre trusamfunn utgjer kr. 40.000, og driftstilskot frivilligheitsentral utgjer kr. 65.000,-. Driftstilskot med kr 510 000 til kyrkjegardar.

For eigedomsskattåret 2018 vert det skriven ut eigedomsskatt på verk og bruk, jf. eigedomsskattelova (esktl.) §3 første ledd bokstav c. Den alminnelege eigedomsskattesatsen for skatteåret 2017 er 7 promille, jf. esktl. §11 første ledd.

Investeringsbudsjettet 2018 utgjer

BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERINGAR	
	Budsjett 2018
Investering i anlegg	44 150 000
IKT-investeringar	
- EDB-felles	500 000
- Breiband	3 500 000
Kommunale bygg	3 300 000
- Omsorgsbustad Hosteland	34 500 000
Kommunale vegar	1 000 000
Bustadfelt - tilrettelegging	750 000
VAR	600 000

Og med følgjande tiltak under hhv.

Økonomiplan 2018 – 2021, driftsrammer jf. vedtekne driftsrammer i rammesaka 2018-2021 og KS sak 43/17

Økonomiplan/Investeringsplan 2018 – 2021

BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERINGAR				
	B 2018	B 2019	B 2020	B 2021
Investering i anlegg	44 150 000	27 150 000	16 150 000	16 150 000
IKT-investeringar				
- EDB-felles	500 000	500 000	500 000	500 000
- Breiband	3 500 000			
Kommunale bygg	3 300 000	3 300 000	3 300 000	3 300 000
Omsorgsbustadar Hosteland	34 500 000			
Fensfjordbygg		21 000 000		
Kommunale vegar	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Masfjordsambandet - Masfjordbrua			10 000 000	10 000 000
Bustadfelt - tilrettelegging	750 000	750 000	750 000	750 000
VAR	600 000	600 000	600 000	600 000

Avskrivningane i 2018 budsjett vert justert i tråd med aktiverte investeringar i rekneskapen for 2017.

Handlingsplan 2018-2021 vert innarbeidd som del av saldert budsjett 2018 og handlingsplan m/Økonomiplan 2018-2021 på nyåret

Kommunestyret - 083/2017

KS - behandling:

Saka vart drøfta.:

Janne-Judith Kvamsdal Sandnes (FrP):

Sandnes bad om at det vart protokollført at FrP kjem til å føreslå meir pengar til vedlikehald av veg i revidert budsjett i februar.

Rådmannen bad om fullmakt til å få på plass rett formulering i pkt 3 (sannsynlegvis endre bokstav c til d og ein ekstrasetning om ny taksering av alle objekt) etter samlinga med LVK den 12.des.

Kommunestyret slutta seg samla til dette.

Rådmannen sette fram følgjande tilleggspunkt (nr 9):

9. Kommunale avgifter, gebyr og betalingsattsar for 2018 følgjer av vedtak gjort av formannskapet i møte 7./28.nov, jf møteprotokoll etter dette møte.

Framlegg til vedtak frå formannskapet med tilleggspunktet frå rådmann lagt fram i møtet vart samrøystes vedteke

Rådmannen har i etterkant av møte formulert følgjande i pkt 3

For eigedomsskatteåret 2018 vert det skriven ut eigedomsskatt på verk og bruk, jf.

eigedomsskattelova (esktl.) §3 første ledd bokstav c. Den alminneleg eigedomsskattesatsen for

skatteåret 2017 er 7 promille, jf. eksktl. §11 første ledd. Budsjettforliket 22.11.2017 og statsbudsjettet

2018 inneber endringar i eigedomsskattelova, og definisjonen verk og bruk vert fjerna. Kommunestyret delegerer til rådmann å gjere aktuelle og nødvendige tilpassingar i høve nytt lovverk og at intensjonen / omfanget vert vidareført, noko som tilseier utskrivning av eigedomsskatt etter bokstav d frå skatteåret 2019 slik framlegg til endring i eigedomsskattelova no føreligg. Kommunen set snarleg i gong arbeidet med retaksering av eigedomsskatteobjekta, med frist innan 1.3.2019.

KS - vedtak:

1. Driftsbudsjettet for Masfjorden kommune 2018 utgjir 216,7 mill. kr i driftsinntekter, jf. økonomisk oversyn drift, og vert lagt fram i balanse. Netto driftsresultat er - kr 1 586 000. Frie disponible inntekter i budsjett for 2018 er 155 mill. kr., skjema 1A. Med netto finanstransaksjoner på – 5,522 mill. kr og netto avsetningar på 1,586 000 kr, vert det 151.021.676 kr til fordeling til drift, skjema 1B, og fordelar seg slik pr rammeområde;

BUDSJETTSKJEMA 1B - DRIFT RAMMEOMRÅDER	
	Framlegg B 2018
01 Folkevalgte organ	2 082 928
02 Administrasjon	13 435 105
03 Barnehage	18 170 740
04 Skule	41 814 916
05 Helse	10 099 600
06 Sosial og barnevern	5 006 000
07 Pleie og omsorg	46 530 578
08 Kultur	6 249 216
09 Kyrkja	3 500 000
10 Teknisk	6 576 825
11 Andre tenesteområder	-2 444 232
Sum overført til 1A	151 021 676

1. Rammeområde kyrkja utgjir samla 3,5 mill.kr. i 2018, fordelt med driftstilskot kr. 2.173.300 til Masfjorden kyrkjelege fellesråd (MKF), tenesteytingsavtale utgjir 391.700 og kompensasjon rente- og avdrag kr. 320.000,-, driftstilskot andre trusamfunn utgjir kr. 40.000, og driftstilskot frivillighetsentral utgjir kr. 65.000,-. Driftstilskot med kr 510 000 til kyrkjegardar.
1. For eigedomsskatteåret 2018 vert det skriven ut eigedomsskatt på verk og bruk, jf. eigedomsskattelova (esktl.) §3 første ledd bokstav c. Den alminneleg eigedomsskattesatsen for skatteåret 2017 er 7 promille, jf. eksktl. §11 første ledd. Budsjettforliket 22.11.2017 og statsbudsjettet 2018 inneber endringar i eigedomsskattelova, og definisjonen verk og bruk vert fjerna. Kommunestyret delegerer til rådmann å gjere aktuelle og nødvendige tilpassingar i høve nytt lovverk og at intensjonen / omfanget vert vidareført, noko som tilseier utskrivning av eigedomsskatt etter bokstav d frå skatteåret 2019 slik framlegg til endring i eigedomsskattelova no føreligg. Kommunen set snarleg i gong arbeidet med retaksering av eigedomsskatteobjekta, med frist innan 1.3.2019.
1. Investeringsbudsjettet 2018 utgjir :

BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERINGAR	
	Budsjett 2018
Investering i anlegg	44 150 000
IKT-investeringar	
- EDB-felles	500 000
- Breiband	3 500 000
Kommunale bygg	3 300 000
- Omsorgsbustad Hosteland	34 500 000
Kommunale vegar	1 000 000
Bustadfelt - tilrettelegging	750 000
VAR	600 000

Og med følgjande tiltak under hhv.

Investering	Budsjett 2018
Kommunale bygg	3 300 000,-
Ventilasjon Indre Masfjorden barnehage	1.000.000,-
Nordbygda Skule, Takstein	1 000 000,-
Nordbygda Skule, Vindu	500 000,-
Maling kommunale bygg, Sandnes skule, Omsorgsbustadar Hosteland, legekantor.	300.000,-
Masfjorden sjukeheim ringesignal	500 000,-
Kommunale Vegar	1.000.000,-
Haugsdal gamle kai	100.000,-
2 Indre Masfjorden barnehage - BjørnWest	200.000,-
3 Byrkjeland	300.000,-
5 Fossdalen	100.000,-
Gunnarbuøyra	300.000,-
VAR	600 000 -
Oppgradering av IT utstyr vassverk/ kloakkpumpestasjon/ vassmålarar	300 000,-
Beredskapstilkopling vassforsyning -	100 000,-
Oppgradering avløp Amundsbotn	200 000,-

1. Økonomiplan 2018 – 2021, driftsrammer jf. vedtekne driftsrammer i rammesaka 2018-2021 og KS sak 43/17

1. Økonomiplan / Investeringsplan 2018 - 2021:

BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERINGAR				
	B 2018	B 2019	B 2020	B 2021
Investering i anlegg	44 150 000	27 150 000	16 150 000	16 150 000
IKT-investeringar				
- EDB-felles	500 000	500 000	500 000	500 000
- Breiband	3 500 000			
Kommunale bygg	3 300 000	3 300 000	3 300 000	3 300 000
Omsorgsbustadar Hosteland	34 500 000			
Fensfjordbygg		21 000 000		
Kommunale vegar	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Masfjordsambandet - Masfjordbrua			10 000 000	10 000 000
Bustadfelt - tilrettelegging	750 000	750 000	750 000	750 000
VAR	600 000	600 000	600 000	600 000

1. Avskrivningane i 2018 budsjett vert justert i tråd med aktiverte investeringar i rekneskapen for 2017.
1. Handlingsplan 2018-2021 vert innarbeidd som del av saldert budsjett 2018 og handlingsplan m/økonomiplan 2018-2021 på nyåret.
1. Kommunale avgifter, gebyr og betalingssatsar for 2018 følger av vedtak gjort av formannskapet i møte 7.nov, jf møteprotokoll etter dette møte.