



Meråker kommune

Arkiv: 151
 Arkivsaksnr: 2018/982-18
 Saksbehandler: Inge Falstad

Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskap	127/18	08.11.2018
Meråker Brukerråd	13/18	13.11.2018
Komite helse, pleie og omsorg	28/18	13.11.2018
Komite kommunal utvikling	47/18	14.11.2018
Komite skole, oppvekst og kultur	38/18	14.11.2018
Arbeidsmiljøutvalget	21/18	15.11.2018
Formannskap	137/18	22.11.2018
Kommunestyret	97/18	10.12.2018

Budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022

Journalposter i sak

- | | | | |
|----|---|--|--|
| 1 | X | Mål og strategidokument for 2019-2022
SSOK | |
| 2 | S | Mål- og Strategidokument for
økonomiplanperioden 2019-2022. | |
| 3 | X | Mål og strategidokument for 2019-2022
sektor helse, pleie og omsorg. | |
| 4 | X | Mål og strategidokument for 2019 - 2022
sektor for kommunal utvikling. | |
| 5 | X | Mål- og strategidokument
økonomiplanperioden 2019 - 2022 | |
| 6 | I | Kommuneproposisjonen 2019 og
Revidert nasjonalbudsjett 2018 | KOMMUNAL- OG
MODERNISERINGS-
DEPARTEMENTET |
| 7 | I | Kvalitetssikring av kriteriedata for
kommuner 2019 | KOMMUNAL- OG
MODERNISERINGS-
DEPARTEMENTET |
| 8 | X | Særutskrift Mål- og Strategidokument
for økonomiplanperioden 2019-2022. | |
| 9 | X | Budsjettkommentarer SSOK 2019-2022 | Inge Falstad |
| 10 | I | Budsjetttrammer 2019 -
Økonomiplan/investering 2019 - 2022 | MERÅKER SOKN |
| 11 | S | Etablering av frivilligsentral i Meråker
kommune. | |

12	X	Særutskrift - Etablering av frivilligsentral i Meråker kommune.	
13	I	Tildeling av skjønnsmidler 2019 Trøndelag	FYLKESMANNEN I TRØNDELAG
14	I	Tildeling av skjønnsmidler 2019 Trøndelag	FYLKESMANNEN I TRØNDELAG
15	I	Anmodning om økt stillingsandel	MERÅKER FRIVILLIGSENTRAL
16	I	Søknad om dekning av 30% av halleie i Meråkerhallen	IL VARDEN MERÅKER Fotball
17	I	Renovasjonsgebyr - slampriser 2019	INNHERRED RENOVASJON IKS

Rådmannens forslag til

Vedtak for formannskapet 1. behandling:

Formannskapet sender forslag til økonomiplanen for perioden 2019 – 2022 og budsjettet for 2019 til råd, utvalg og komiteer for behandling og uttalelse med frist 18.11.18.

Rådmannens forslag til

Innstilling for formannskapet - 2. behandling:

1. Økonomiplanen for perioden 2019 – 2022 og budsjettet for 2019, datert 31.10.18, vedtas med vedlagte budsjettskjema 1A og B for drift og 2A og B for investeringer samt hovedoversikt drift og hovedoversikt investering.
2. For eiendomsskatteåret 2019 skal det skrives ut eiendomsskatt på kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, jfr. lov om eiendomsskatt til kommunane (eskl.) § 3 første ledd, bokstav c.
3. Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2019 er 7 promille, jfr. eskl. § 11 første ledd.
4. Kommunen skriver ut skatt på næringsdelen (bygning og grunn) i tidligere skattlagte verk/bruk (annet ledd i overgangsregel til eskl. §§ 3 og 4).

Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med én syvendel i 2019 (overgangsregel til §§ 3 og 4 første ledd første pkt).

Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget er 7 promille.

5. Takstvedtekter for eiendomsskatt i Meråker kommune vedtatt i kommunestyret i sak 2/16 den 25.01.16 skal gjelde for eiendomsskatteåret 2019, jfr. eskl. § 10.

6. Eiendomsskatten skrives ut i to terminer, jfr. esktl. § 25 første ledd. Første termin er 01.04 og andre termin 01.10.
7. Det opptas følgende lån i 2019:
 - Kr 15.000.000,- i Den Norske Stats Husbank til startlån. Lånet avdras i samsvar med de til enhver tid gjeldende vilkår til formålet.
 - Kr 17.605.000,- til finansiering av veier, kjøretøy samt vann og avløp m.m. Lånet avdras over 26 år med like store årlige avdrag.
8. Kommunale avgifter og gebyrer vedtas i henhold til økonomiplanens kapittel 6.2 – 6.11 gjeldende fra 01.01.19.

Behandling i Formannskap - 08.11.2018 :

Rådmannens forslag til vedtak i 1. behandling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak i Formannskap - 08.11.2018 :

Formannskapet sender forslag til økonomiplanen for perioden 2019 – 2022 og budsjettet for 2019 til råd, utvalg og komiteer for behandling og uttalelse med frist 18.11.18.

Behandling i Meråker Brukerråd - 13.11.2018 :

Innstilling i Meråker Brukerråd - 13.11.2018 :

Enstemmig som Rådmannens forslag til innstilling.

Behandling i Komite helse, pleie og omsorg - 13.11.2018 :

Innstilling i Komite helse, pleie og omsorg - 13.11.2018 :

Enstemmig som innstilt.

Behandling i Komite kommunal utvikling - 14.11.2018 :

Innstilling Vedtak i Komite kommunal utvikling - 14.11.2018 :

Rådmannens forslag til innstilling enstemmig vedtatt.

Behandling i Komite skole, oppvekst og kultur - 14.11.2018 :

Omforent uttalelse fra KSOK:

Det er ønskelig at rådmannen finner finansiering for å videreføre ordningen med skolefrokost innenfor sektorens rammer. Hvis det ikke er mulig må rådmannen se på muligheten for å ta foreldrebetaling.

Omforent uttalelse enstemmig vedtatt.

Innstilling i Komite skole, oppvekst og kultur - 14.11.2018 :

Det er ønskelig at rådmannen finner finansiering for å videreføre ordningen med skolefrokost innenfor sektorens rammer. Hvis det ikke er mulig må rådmannen se på muligheten for å ta foreldrebetaling.

Behandling i Arbeidsmiljøutvalget - 15.11.2018 :

Uttalelse i Arbeidsmiljøutvalget - 15.11.2018 :

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Arbeidsmiljøutvalget ser med uro på år 2021 og 2022 og de foreslåtte nedtrekk som følge av økte investeringsutgifter. AMU ser at disse rammevilkårene vil kunne ha følger for arbeidsmiljø og trivsel.

AMU påpeker at vernerunder må prioriteres og gjennomføres etter gjeldende rutine slik at disse danner grunnlaget for budsjettprosessen for kommende år. Ansvar for å følge opp dette bør legges til HMS-koordinator.

Enstemmig vedtak.

Behandling i Formannskap - 22.11.2018 :

Representanten Marit Øverkil (SV) fremmet forslag på nytt pkt 9.

Ordningen med gratis skolefrokost videreføres. Kostnadene finansieres innenfor sektor for skole, oppvekst og kultur sitt ordinære budsjett.

Innstilling i Formannskap - 22.11.2018 :

Rådmannens forslag til innstilling med representanten Øverkil (SV) sitt tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Behandling i Kommunestyret - 10.12.2018 :

Forslag fra MTB:

Ved budsjettregulering ble 1,9 mill satt på ubundet investeringsfond. Foreslår at disse øremerkes sentrumsutvikling.

Meråker kommune legger til rette for ryddeaksjon i 2019.

Forslag fra SP:

Det oppfordres til at bruk av kraftfondet reduseres og at tiltak i størst mulig grad legges inn under ordinær drift ved rullering av økonomiplan.

Det legges press for å få gjennomført vedtak angående arbeidet med interkommunalt samarbeid på brann og beredskap i Værnesregionen.

Det settes av kr 100 000 til prosjekt for hydrogenproduksjon i Meråker for å kompensere manglende finansiering fra Meråker Utvikling AS. Dette finansieres med å redusere ansvar 6100 kraftfondet.

Ansvar 2630 ungdommens kulturmønstring. Ansvar økes med kr 30000 for å dekke deltakelse i fylkesmønstring. Rådmannen bes om å finne finansiering innenfor sektor skole, oppvekst og kultur sin ramme.

Votering:

Tilleggsforslagene fra MTB og SP ble enstemmig vedtatt.

For øvrig ble formannskapets innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak i Kommunestyret - 10.12.2018 :

1. Økonomiplanen for perioden 2019 – 2022 og budsjettet for 2019, datert 31.10.18, vedtas med vedlagte budsjett skjema 1A og B for drift og 2A og B for investeringer samt hovedoversikt drift og hovedoversikt investering.
2. For eiendomsskatteåret 2019 skal det skrives ut eiendomsskatt på kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, jfr. lov om eiendomsskatt til kommunane (eskl.) § 3 første ledd, bokstav c.
3. Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2019 er 7 promille, jfr. eskl. § 11 første ledd.

4. Kommunen skriver ut skatt på næringsdelen (bygning og grunn) i tidligere skattlagte verk/bruk (annet ledd i overgangsregel til esktl. §§ 3 og 4).

Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med én syvendel i 2019 (overgangsregel til §§ 3 og 4 første ledd første pkt).

Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget er 7 promille.

5. Takstvedtekter for eiendomsskatt i Meråker kommune vedtatt i kommunestyret i sak 2/16 den 25.01.16 skal gjelde for eiendomsskatteåret 2019, jfr. esktl. § 10.
6. Eiendomsskatten skrives ut i to terminer, jfr. esktl. § 25 første ledd. Første termin er 01.04 og andre termin 01.10.
7. Det opptas følgende lån i 2019:
 - Kr 15.000.000,- i Den Norske Stats Husbank til startlån. Lånet avdras i samsvar med de til enhver tid gjeldende vilkår til formålet.
 - Kr 17.605.000,- til finansiering av veier, kjøretøy samt vann og avløp m.m. Lånet avdras over 26 år med like store årlige avdrag.
8. Kommunale avgifter og gebyrer vedtas i henhold til økonomiplanens kapittel 6.2 – 6.11 gjeldende fra 01.01.19.
9. Ordningen med gratis skolefrokost videreføres. Kostnadene finansieres innenfor sektor for skole, oppvekst og kultur sitt ordinære budsjett.
10. Ved budsjettregulering ble 1,9 mill satt på ubundet investeringsfond. Disse øremerkes sentrumsutvikling. Meråker kommune legger til rette for ryddeaksjon i 2019.
11. Det oppfordres til at bruk av kraftfondet reduseres og at tiltak i størst mulig grad legges inn under ordinær drift ved rullering av økonomiplan.
12. Det legges press for å få gjennomført vedtak angående arbeidet med interkommunalt samarbeid på brann og beredskap i Værnesregionen.
13. Det settes av kr 100.000 til prosjekt for hydrogenproduksjon i Meråker for å kompensere manglende finansiering fra Meråker Utvikling AS. Dette finansieres med å redusere ansvar 6100 kraftfondet.
14. Ansvar 2630 Ungdommens kulturmønstring: Ansvaret økes med kr 30.000 for å dekke deltakelse i fylkesmønstring. Rådmannen bes om å finne finansiering innenfor sektor skole, oppvekst og kultur sin ramme.

Saksopplysninger

Rådmannen legger nå frem sitt forslag til økonomiplan for perioden 2019 – 2022 og årsbudsjett for Meråker kommune for 2019.

Økonomiplanen og årsbudsjettet er basert på så nye opplysninger som overhodet mulig. Dette gjør at økonomiplanens første år (2019) og årsbudsjettet for 2019 er identiske. Til grunn for budsjettet ligger bl.a. gjeldende økonomiplan, regjeringen Solbergs forslag til statsbudsjett for 2019 med tillegg samt diverse rundskriv fra fylkesmannen, departementene og Kommunenes Sentralforbund (KS).

Forslaget til budsjett for 2019 og økonomiplan for perioden 2019 – 2022

Gjennom vedtaket som kommunestyret fattet i sak FO 17/17 den 30.10.17, ble det vedtatt at rådmannen skal legge fram budsjett for 2018 og økonomiplan for perioden 2018 – 2021 uten eiendomsskatt på boliger, hytter og næringseiendom. I tillegg fattet kommunestyret i sak KS 62/18 i mål- og strategidebatten for økonomiplanperioden 2019-2022 følgende i pkt. 2:

«Det legges til grunn at rådmannen i det videre arbeidet med budsjett ikke øker eller utvider eiendomsskatten ut over dagens nivå.»

I økonomiplanens del 2, konsekvensjustert budsjett, og økonomiplanens del 3, økonomisk handlefrihet, er kommunestyrets vedtak ivaretatt.

Forslaget til budsjett for år 2019 og år 2020 er basert på et aktivitetsnivå likt med år 2018 med mindre korrigeringer. For årene 2021 og 2022 er det lagt inn et kutt i budsjettammen for alle sektorene. Rammekuttet er fordelt prosentvis likt på alle sektorene og er i budsjettdokumentet lagt inn under ansvaret for sektoradministrasjonen.

En har valgt å legge inn kuttet i budsjettammen, men valgt og ikke foreslå tiltak for å redusere kostnadene ned til ny budsjettamme. Årsaken til dette er at en pr i dag ikke vet eksakt hvor mye budsjettammen må kuttes. Behovet for nødvendige tilpasninger avhenger av hvilke valg en gjør når det gjelder framtidige investeringer.

En kan derfor si at kommuneøkonomien framover i større grad påvirkes og utfordres av egne beslutninger og mindre av endrede rammevilkår/bevilgninger fra regjering og storting.

Utover i år 2019 og 2020 vil det bli nærmere avklart hvor stort et eventuelt kutt i budsjettammen vil bli og en kan da starte prosessene med ledere, tillitsvalgte og ansatte for å utrede aktuelle tiltak innenfor de enkelte sektorene.

De fleste kommunale avgifter er foreslått økt. For avløp er økningen på hele 15 %. Årsaken til dette er at det er behov for større investeringer i renseanlegg o.l. utover i planperioden.

I investeringsbudsjettet er det for 2019 avsatt bare beskjedne budsjettmidler. I 2020 og 2021 er det foreslått betydelig større investeringer med ny vei til Egga og nytt skolebygg. Nytt skolebygg er satt opp over 2 år i 2020 og 2021. Skoleutbyggingen er en stor investering som vil gi store årlige finansutgifter med full belastning i 2021.

I kommunestyrets sak 52/17 den 19.06.17 ble det vedtatt overordnede mål og rammer for ønsket økonomisk utvikling. Det ble bl.a. vedtatt at det er et mål at det over driftsbudsjettet

årlig avsettes et beløp til disposisjonsfond/egenkapital i årets/fremtidige investeringer. Beløpet skal minimum utgjøre 1,75 % av budsjetterte brutto driftsinntekter for kommunen. Målet innebærer at det årlig må avsettes ca. 4,6 mill. kr med budsjetterte brutto driftsinntekter på 265 mill. kr (2019).

Korrigert netto driftsresultat er for 2019 1,1 mill. kr tilsvarende 0,4 %. For 2020, 2021 og 2022 er det om lag 0 i korrigert netto driftsresultat alle årene. Det er etter at det er lagt inn uspesifiserte rammekutt i årene 2021 og 2022 på hhv. 5,2 mill. kr. og 7,7 mill. kr.

Forverringen i 2021 og 2022 skyldes at finanskostnadene på investeringer kommer inn.. Uten rammekuttene vil korrigert netto driftsresultat være hhv. -1,9 % og -2,9 % i 2021 og 2022. I forhold til det mål som kommunestyret har vedtatt for netto driftsresultat er det et godt stykke igjen til måloppnåelse.

Over tid **må** kommunens netto driftsresultat være positivt for å sikre en bærekraftig økonomi og en effektiv ressursbruk. Ved å gjennomføre det vil man sikre at det ikke oppstår ubalanse i økonomien.

Fastsettelse av skattesatser

For eiendomsskatteåret 2019 skal det skrives ut eiendomsskatt på kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, jfr. lov om eiendomsskatt til kommunane (eskl.) § 3 første ledd, bokstav c.

Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2019 er 7 promille, jfr. eskl. § 11 første ledd.

Kommunen skriver ut skatt på næringsdelen (bygning og grunn) i tidligere skattlagte verk/bruk (annet ledd i overgangsregel til eskl. §§ 3 og 4).

Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med én syvendel i 2019 (overgangsregel til §§ 3 og 4 første ledd første pkt).

Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget er 7 promille.

Takstvedtekter for eiendomsskatt i Meråker kommune vedtatt i kommunestyret i sak 2/16 den 25.01.16 skal gjelde for eiendomsskatteåret 2019, jfr. eskl. § 10.

For det kommunale skattøret for skatt på inntekt og formue er det ikke lenger noe krav til vedtak med mindre kommunen ønsker å nytte lavere satser enn de maksimale, og det er nok ikke aktuelt.

Behandlingen av økonomiplanen og budsjettet

Slik som ved budsjettbehandlingen de foregående årene skal avgiftssakene behandles samtidig med økonomiplanen og årsbudsjettet (samme saken). Avgiftssakene er som tidligere år en integrert del av budsjettokumentet. Det gir god forståelse mellom avgiftsfastsettelsene og kommunens inntekter. For å illustrere det med et eksempel vil det være slik at hvis kommunestyret vedtar en annen avgiftsøkning enn det som er lagt til grunn i budsjettet skapes det en ubalanse i budsjettet som må opprettes.

Behandlingen av økonomiplanen og budsjettet blir som tidligere år. Formannskapet sender forslag til økonomiplanen for perioden 2019 – 2022 og budsjettet for 2019 til behandling og uttalelse til brukerråd, AMU og komiteene med frist 18.11.17.

Deretter skal formannskapet avgi innstilling til kommunestyret hvor formannskapets innstilling i henhold til kommunelovens § 44 nr.7 og § 45 nr.3 skal legges ut til alminnelig ettersyn i minst 14 dager før behandling i kommunestyret.

Vurdering

Den fremtidige økonomiske situasjonen for Meråker kommune avhenger av hvilke valg en gjør når det gjelder framtidige investeringer.

En kan derfor si at kommuneøkonomien framover i større grad påvirkes og utfordres av egne beslutninger og mindre av endrede rammevilkår/bevilgninger fra regjering og storting

Det er viktig at prioriteringene i budsjett og økonomiplanen legger grunnlaget for en sunn kommuneøkonomi. Bare slik kan en imøtekomme fremtidens utfordringer gjennom vekst og utvikling. Samtidig gir det muligheter til større grad av vedlikehold av bygg og anlegg samt å realisere nødvendig infrastruktur i det kommunale tjenestetilbudet.

For nærmere enkeltheter og vurderinger i rådmannens forslag til økonomiplan og budsjett vises det til særskilt dokument datert 13. november 2017.