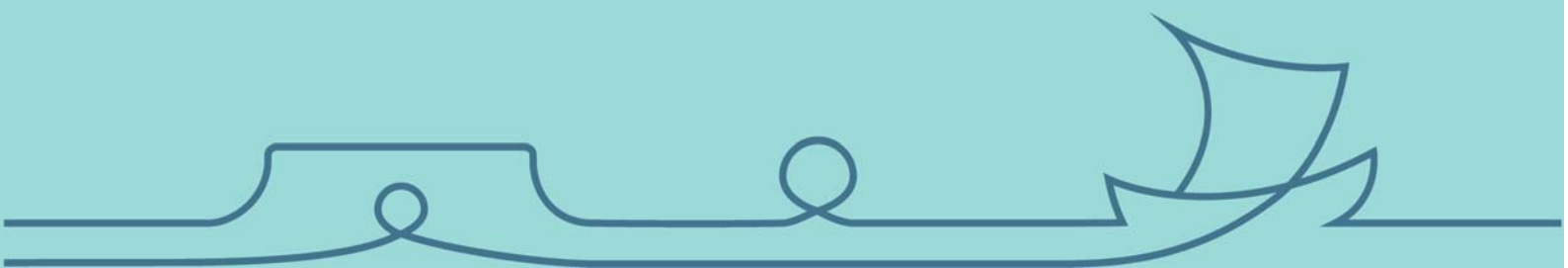
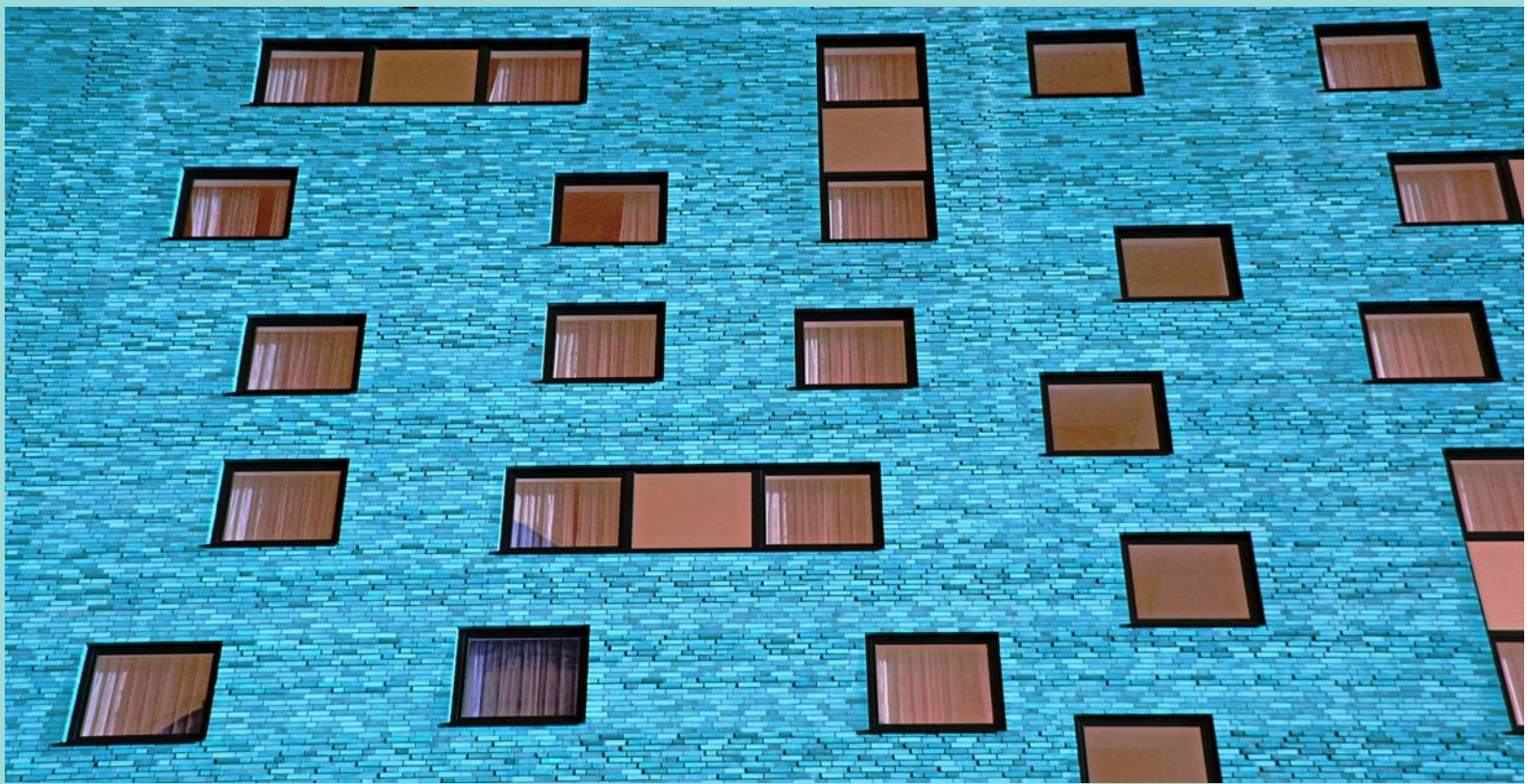




Averøy kommune

Til offentlig ettersyn – 8. desember 2022

Formannskapetets forslag budsjett 2023 – økonomiplan 2023- 2026



Averøy – en god forbindelse

SAKSUTSKRIFT

Arkivsak-dok. 22/01867-1
Saksbehandler Berit Hannasvik

Årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023 – 2026 – formannskapetets forslag

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Averøy formannskap	15.11.2022	75/22
2 Averøy kommunestyre	08.12.2022	

Averøy formannskap har behandlet saken i møte 15.11.2022 sak 75/22

Møtebehandling

Forslag fra Ingrid Rangønes (AP), Signhild Kongshaug(AP), Ann Kristin Sørvik (SP):

Punkt om nedleggelse av Langøya bofellesskap strykes. Tilbudet må sees i sammenheng med omsorgsplanen, og brukes i tråd med formålet. Finansieres ved salg av to korttidsplasser ved sykehjemmet.

I tillegg foreslås å opprettholde dagens åpningstid i SFO ved Bruhagen barneskole og Kårvåg barneskole. Finansieres ved redusert avsetning fra havbruksfondet.

Votering

Kommunedirektørens forslag ble enstemmig vedtatt.

Tilleggsforslag fra Ingrid Rangønes (AP), Signhild Kongshaug(AP), Ann Kristin Sørvik (SP) ble enstemmig vedtatt.

Averøy formanskaps innstilling

Averøy kommune vedtar årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023 - 2026 i samsvar med vedlegg (budsjettskjema).



1. Skatteøret for skatt på inntekt og formue fastsettes etter høyeste sats.
2. Averøy kommune tar opp lån på til sammen 50.186.767 kroner til finansiering av prosjekter i 2023, med en vektet nedbetalingstid på 37 år. Herav 12.000.000 i videreformidlingslån (startlån).
3. Det kan tas opp likviditetslån med inntil 30 millioner kroner.
4. Kommunestyret delegerer myndighet til kommunedirektøren å ta opp lånene, benytte kapitalfond/disposisjonsfond, innhente konkurrerende tilbud, inngå kontrakter og gjennomføre prosjektene.
5. Eiendomsskatt:
 - a) Det skrives ut eiendomsskatt på alle faste eiendommer i hele kommunen jf. eiendomsskattelovens §§ 2 og 3 bokstav a.
 - b) Ved skattlegging av boligeiendommer legges Skatteetatens boligverdi til grunn, jf. eiendomsskatteloven § 8 C-1. c.
 - c) Den generelle satsen for eiendomsskatten i 2023 settes til 7 promille av gjeldene eiendomsskattetakst, jf eiendomsskatteloven § 13.
 - a. I medhold av eiendomsskatteloven § 12 bokstav a differensieres satsene ved at den skattesats som skal gjelde for boliger og fritidseiendommer settes til 4 promille.
 - d) Det skrives ut skatt på et særskilt skattegrunnlag i medhold av lov om endringer av 19.12.2017 i lov av 6. juni 1975 nr. 29 som følge av at produksjonsutstyr og – installasjoner ikke skal medtas i takstgrunnlaget når de tidligere verk og bruk skal takseres og regnes som næringseiendom fra 2019. Det særskilte skattegrunnlaget er differansen mellom ny takst for objektene fra 2019 og skattegrunnlaget i 2018. Grunnlaget skal i 2021 reduseres med fem-5 syvendedel (jf. overgangsregel til eiendomsskatteloven. §§ 3 og 4 første punktum). Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget skal være 7 promille.
 - e) Det beregnes ikke bunnfradrag for 2023, jf. eiendomsskatteloven § 11 annet ledd
 - f) f. Eiendomsskatten skrives ut i minimum fire terminer for 2023, jf. eiendomsskatteloven § 25.
 - g) g. I medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav a og b, kan det for et år av gangen søkes om fritak fra eiendomsskatt for følgende eiendommer:
 - a. Eiendom tilhørende stiftelser eller organisasjoner som tar sikte på å gagne kommunen, fylket eller staten.
 - b. Bygning som har historisk verdi, dvs. bygninger som er automatisk fredede eller vedtaksfredede etter kulturminneloven. Forskriftsfredede bygninger og bygninger som er vernet etter plan- og bygningsloven omfattes ikke av fritaket.

Ved taksering og utskriving av eiendomsskatt benytter kommunen vedtatte eiendomsskattevedtekter, jfr eiendomsskatteloven § 10.

Vedlagt liste over eiendommer som gis fritak etter eiendomsskatteloven § 7 a godkjennes. 6.

6. Betalingssatsene for kommunale tjenester vedtas i h t vedlegg.
7. Punkt om nedleggelse av Langøya bofellesskap strykes. Tilbudet må sees i sammenheng med omsorgsplanen, og brukes i tråd med formålet. Finansieres ved salg av to korttidsplasser ved



sykehjemmet. I tillegg foreslås å opprettholde dagens åpningstid i SFO ved Bruhagen barneskole og Kårvåg barneskole. Finansieres ved redusert avsetning fra havbruksfondet.



Årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026

Kommunedirektørens innstilling:

Averøy kommune vedtar årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023 - 2026 i samsvar med vedlegg (budsjettskjema).

1. Skatteøret for skatt på inntekt og formue fastsettes etter høyeste sats.
2. Averøy kommune tar opp lån på til sammen 50.186.767 kroner til finansiering av prosjekter i 2023, med en vektet nedbetalingstid på 37 år. Herav 12.000.000 i videreformidlingslån (startlån).
3. Det kan tas opp likviditetslån med inntil 30 millioner kroner.
4. Kommunestyret delegerer myndighet til kommunedirektøren å ta opp lånene, benytte kapitalfond/disposisjonsfond, innhente konkurrerende tilbud, inngå kontrakter og gjennomføre prosjektene.
5. Eiendomsskatt:
 - h) Det skrives ut eiendomsskatt på alle faste eiendommer i hele kommunen jf. eiendomsskattelovens §§ 2 og 3 bokstav a.
 - i) Ved skattlegging av boligeiendommer legges Skatteetatens boligverdi til grunn, jf. eiendomsskatteloven § 8 C-1. c.
 - j) Den generelle satsen for eiendomsskatten i 2023 settes til 7 promille av gjeldene eiendomsskattetakst, jf eiendomsskatteloven § 13.
 - a. I medhold av eiendomsskatteloven § 12 bokstav a differensieres satsene ved at den skattesats som skal gjelde for boliger og fritidseiendommer settes til 4 promille.
 - k) Det skrives ut skatt på et særskilt skattegrunnlag i medhold av lov om endringer av 19.12.2017 i lov av 6. juni 1975 nr. 29 som følge av at produksjonsutstyr og – installasjoner ikke skal medtas i takstgrunnlaget når de tidligere verk og bruk skal takseres og regnes som næringseiendom fra 2019. Det særskilte skattegrunnlaget er differansen mellom ny takst for objektene fra 2019 og skattegrunnlaget i 2018. Grunnlaget skal i 2021 reduseres med fem-5 syvendedel (jf. overgangsregel til eiendomsskatteloven. §§ 3 og 4 første punktum). Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget skal være 7 promille.
 - l) Det beregnes ikke bunnfradrag for 2023, jf. eiendomsskatteloven § 11 annet ledd
 - m) f. Eiendomsskatten skrives ut i minimum fire terminer for 2023, jf. eiendomsskatteloven § 25.
 - n) g. I medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav a og b, kan det for et år av gangen søkes om fritak fra eiendomsskatt for følgende eiendommer:
 - a. Eiendom tilhørende stiftelser eller organisasjoner som tar sikte på å gagne kommunen, fylket eller staten.

- b. Bygning som har historisk verdi, dvs. bygninger som er automatisk fredede eller vedtaksfredede etter kulturminneloven. Forskriftsfredede bygninger og bygninger som er vernet etter plan- og bygningsloven omfattes ikke av fritaket.

Ved taksering og utskriving av eiendomsskatt benytter kommunen vedtatte eiendomsskattevedtekter, jfr eiendomsskatteloven § 10.

Vedlagt liste over eiendommer som gis fritak etter eiendomsskatteloven § 7 a godkjennes. 6.

- 6. Betalingssatsene for kommunale tjenester vedtas i h t vedlegg.

Saksopplysninger

Vi lever i en urolig tid der de globale utfordringene påvirker oss nasjonalt og lokalt. Det store bildet er etterdønningene etter en langvarig pandemi, krigen i Ukraina, krig/uroligheter i flere deler av verden og en global klima- og miljøkrise.

Det uforutsigbare

Pandemi og krig har minnet oss på at vi må være forberedt på å håndtere uforutsette hendelser, noe Averøy kommune har vist meget god evne til å håndtere. På lang sikt er det usikkert hvordan krigen i Ukraina vil påvirke både kommuneøkonomien og vårt tjenestetilbud. Vi må være forberedt på mer uforutsigbarhet, godt inkluderings- og mangfoldsarbeid og være bevisst vår rolle i arbeidet med samfunnssikkerhet og beredskap. Kommunesektoren må mobilisere for å takle en høy strøm av flyktninger i årene framover. Staten på sin side må sette kommunene i stand til å utføre oppgavene, det være seg økonomi og andre virkemidler. Det blir økt press på tjenester og behovet for personell og kompetanse vil øke. Boligmangel er også en åpenbar utfordring.

Det forutsigbare

Mer forutsette utfordringer er demografien, det fremtidige behovet for helse- og omsorgstjenester der vi allerede opplever bemanningskrise, fastlegekrise og økning av personer som melder om psykiske helseutfordringer. Kommunens arbeidsgiverstrategi peker på tiltak for å beholde og rekruttere fagfolk, heltidskultur og helsefremmende arbeidsliv.

Statsbudsjettet legger sterke føringer på kommunene gjennom rammene vi får: krav om effektivisering, innovasjon, bidra til å løse flyktningekrisen, bremse inflasjonen, utføre lovpålagte oppgaver osv...

Forandringer er noe som i høyeste grad er relevant for norske kommuner, forutsigbart eller ikke. Forandringer kommer i ulike former – også gjennom nasjonale reformer og at flere oppgaver blir kommunenes ansvar gjennom endringer av regelverk.

Averøy kommune har vedtatt gode planer for å styre både samfunns- og tjenesteutviklingen mot konkrete mål. Det er økonomiplanen som er samfunnsplanens handlingsdel og som fordeler ressursene til samfunnsutvikling og tjenesteyting, det som vi har forutsett.

Kommuneøkonomien i dyre tider

Kommuneøkonomien utfordres og utsiktene i økonomiplanperioden er krevende, både ut fra nasjonale signaler og tiltak og investeringer som følge av våre egne planer. Jevnt over har Averøy en



effektiv tjenesteproduksjon, sett bort fra skole der Averøy ligger godt over sammenlignbare kommuner og landet for øvrig i kostnader pr. elev. Investeringen i ny barneskole setter punktum for et langvarig arbeid med skolestruktur og skal bidra til ytterligere kvalitet, effektivisering og god oppvekst i kommunen vår.

Fram i økonomiplanen ligger betydelige investeringer innen helse- og omsorgssektoren, lånegjelden vil øke og handlingsrommet begrenses med økte utgifter til renter og avdrag. Økt lånegjeld og mindre penger avsatt på disposisjonsfond gjør kommunen sårbar i årene framover. Det er også beregninger som viser at kommunen får mindre enn tidligere forventet fra Havbruksfondet i årene framover.

I tillegg er det økonomiske bildet også preget av usikkerhet og urolighet, med høy og økende prisvekst, lønns- og prisstigning (deflator) i kommunene er høy i 2022 og det er forventet det samme for 2023.

Proessen med å utarbeide budsjett 2023 og økonomiplan 2023 – 2026 er godt forankret i organisasjonen med ledermøter, drøftingsmøter og orienteringer og gruppearbeid i kommunestyre og formannskap. Prioriteringen av driftstiltak og investeringer er forankret i langsiktige mål og strategier i egne planer og nasjonale føringer gjennom statsbudsjettet. FNs bærekraftsmål er overordnet samfunnsutviklingen i kommunen vår.

Kommunestyret vedtok økonomiske måltall for Averøy kommune i møte 21.06.2021. Dette er langsiktige mål, for å sikre langsiktig økonomisk handlefrihet. Status i forhold til disse målene er som følger i budsjett og økonomiplan for 2023-26:

	Mål	2023	2024	2025	2026
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene	>1,75%	0,80 %	1,21 %	1,15 %	1,54 %
Disposisjonsfond + mindreforbruk i prosent av driftsinntektene	>8%	6,76 %	6,79 %	6,93 %	8,11 %
Langsiktig gjeld (fratrasket pensjonsforpliktelser) i prosent av driftsinntektene	<150%	141 %	141 %	145 %	149 %

Klimabudsjettet

Det er en nasjonal målsetting av Norge skal være et lavutslippssamfunn innen 2050. I det ligger en forpliktelse i å redusere klimagassutslippene med minst 50 % innen 2030 (sammenlignet med nivået i 1990). Averøy har utarbeidet eget klimabudsjett og mål i tråd med dette. Litt kan vi bidra til i egen organisasjon, påvirke gjennom planer og virkemidler overfor lokalt næringsliv. Det som representerer de største utslippene, og som kystkommuner svarer for er skipstrafikken. Det må løses globalt og nasjonalt.

Vurdering


















Nok en gang har det vært utfordrende å balansere økonomiplanen, og jeg vil berømme våre ledere, ansatte, tillitsvalgte og folkevalgte som sammen finner ut av utfordringene og gjør de nødvendige grepene og holder ut. Forandringer kan være krevende, men nødvendige. Oppfordringen til kommunestyret er å ikke utsette grep som er forsvarlig og forankret. Det er det mest kostnadseffektive.

Averøy kommune har over en halv milliard kroner til velferdstjenester og samfunnsutvikling i 2023. Det er et stort ansvar å bruke midlene så kostnadseffektivt som mulig. Det er det alle involverte i arbeidet med budsjett- og økonomiplanen har bidratt til.



Kommuneorganisasjonen er robust og forberedt på forandringer. Averøy kommune har svært gode og kompetente ledere og medarbeidere som finner løsninger. Ikke minst har vi engasjerte innbyggere og en stor frivillighet. Samlet er dette enorme ressurser i lokalsamfunnet som legger til rette for gode liv og opplevelser i kommunen vår.

Sakens effekt i forhold til FNs bærekraftsmål

-  Mål 1
Utrydde fattigdom
-  Mål 2
Utrydde sult
-  Mål 3
God helse
-  Mål 4
God utdanning
-  Mål 5
Likestilling mellom kjønnene
-  Mål 6
Rent vann og gode sanitærforhold
-  Mål 7
Ren energi for alle
-  Mål 8
Anstendig arbeid og økonomisk vekst
-  Mål 9
Innovasjon og infrastruktur
-  Mål 10
Mindre ulikhet
-  Mål 11
Bærekraftige byer og samfunn
-  Mål 12
Ansvarlig forbruk og produksjon
-  Mål 13
Stoppe klimaendringene
-  Mål 14
Liv under vann
-  Mål 15
Liv på land
-  Mål 16
Fred og rettferdighet
-  Mål 17
Samarbeid for å nå målene

Vedlegg

Kommunedirektørens forslag til årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023 - 2026
Hovedoversikter 2023-26



Gebyrregulativ 2023
Skatteliste Fritak etter § 7A
Klimabudsjett for Averøy kommune
Valgte driftstiltak
Valgte investeringstiltak
Valgte innsparingstiltak
Særutskrift_Averøy kontrollutvalg_Budsjett for kontroll og tilsyn 2023
Innspill til økonomiplan 2023-2026 fra Kirkelig fellesråd
Anmodning økt betaling for VTA Unika
Ikke valgte driftstiltak
Ikke valgte investeringstiltak
Ikke valgte innsparingstiltak
Kostratall 2021

RETT UTSKRIFT

DATO 18.november.2022

