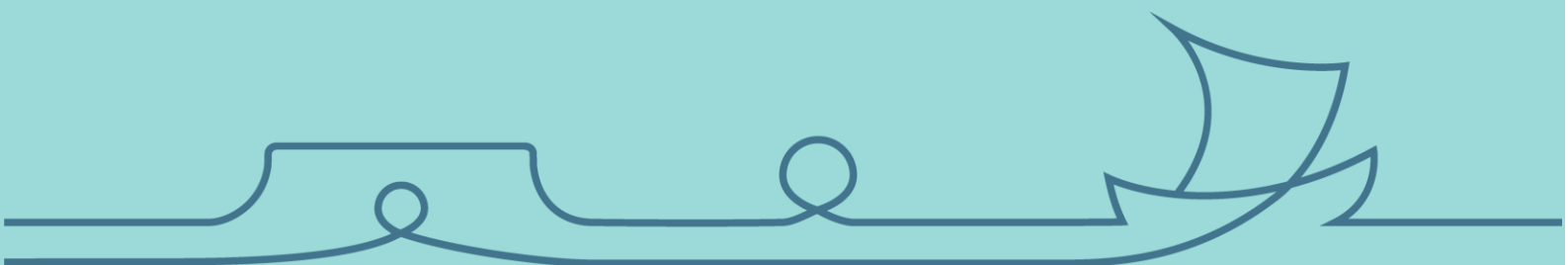
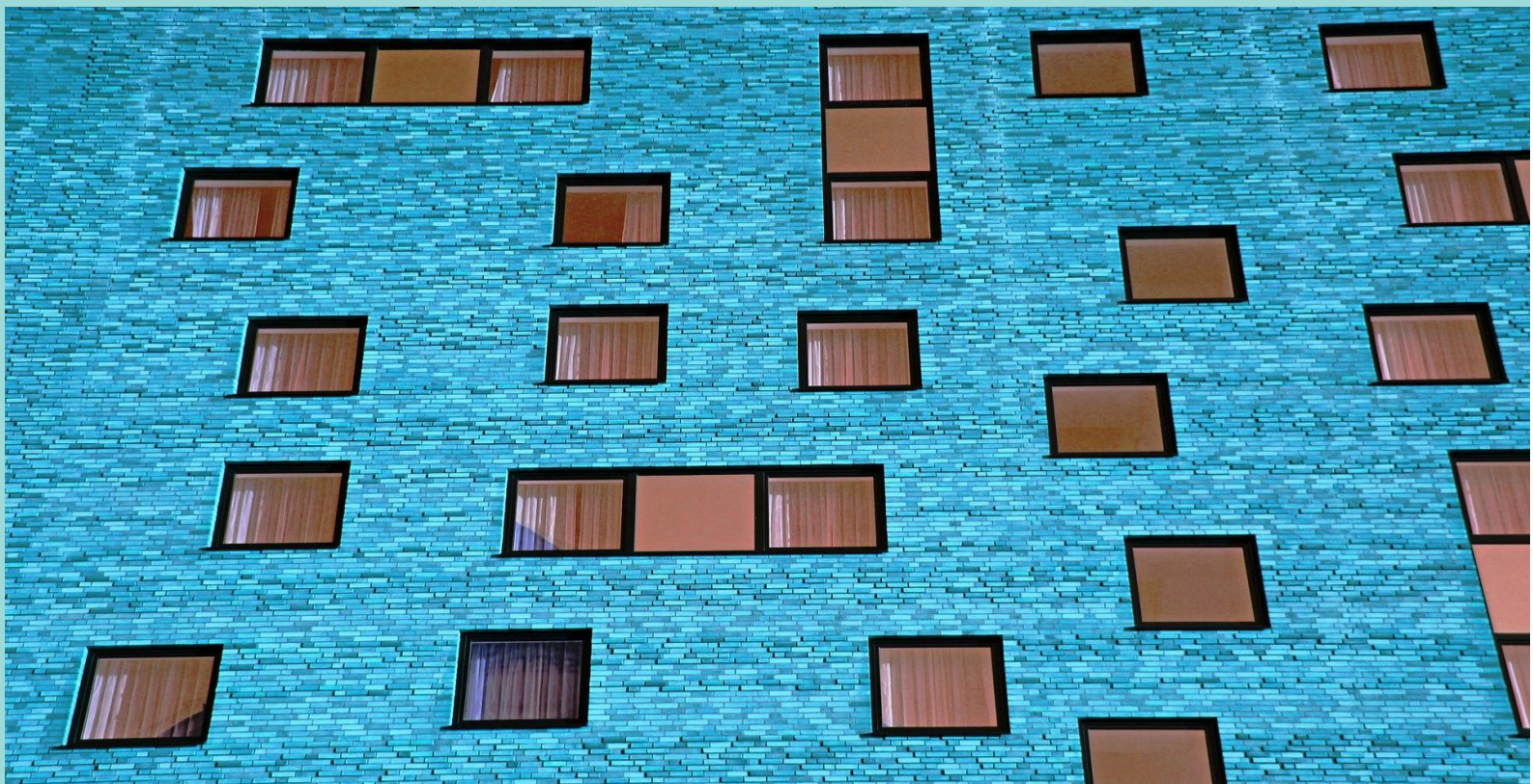




Averøy kommune

Formannskapetets forslag – budsjett 2022 – økonomiplan 2022- 2025



Averøy – en god forbindelse

Formannskapetets forslag- Årsbudsjett 2022 og økonomiplan 2022 – 2025

Averøy formannskap har behandlet saken i møte 16.11.2021 sak 66/21

Møtebehandling

Tilleggsforslag til kommunedirektørens forslag fra Formannskapet:

Formannskapetets fellesforslag i tillegg til kommunedirektørens innstilling:

Averøy kommune finansierer følgende tiltak fra Havbruksfondet:

Kirkelig fellesråd til egen prioritering	500'
Plansaker legges inn igjen med	1.080'
Bredbånd Fullfinansiering	150'
Frivilligsentral	300'
Unika. Omstillingstilskudd	500'

Til sammen. 2.530'

Økt veivedlikehold

Det bevilges 30 mill. kroner over 4 år til asfaltering av kommunale grusveier. Dette finansieres ved økt låneopptak på 20 mill. kroner og bruk av disposisjonsfond (Atlantehavstunellen).

Økte årlige finanskostnader og finansiering av ny stilling uteseksjonen finansiering av løpende inntekter fra Havbruksfondet.

Investering

Prosjekt	2022	2023	2024	2025
4787 Investering vei	6 000 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000
4631 Ny gravemaskin	1 500 000			
SUM INVESTERING	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000
Bruk av disposisjonsfond	-3 500 000	-1 500 000	-4 500 000	-500 000
Låneopptak	-4 000 000	-6 000 000	-3 000 000	-7 000 000
SUM FINANSIERING	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000

Konsekvenser driftsbudsjettet

	2022	2023	2024	2025
Finanskostnader	143 100	559 700	908 600	1 271 900
Ny stilling uteseksjonen	443 862	591 814	591 814	591 814
SUM	586 962	1 151 514	1 500 414	1 863 714



Votering

Enstemmig vedtatt.

Averøy formannskaps innstilling

1. Averøy kommune vedtar årsbudsjett 2022 og økonomiplan 2022 - 2025 i samsvar med vedlegg (budsjettskjema).
2. Skatteøret for skatt på inntekt og formue fastsettes etter høyeste sats.
3. Averøy kommune tar opp lån på til sammen 99.459.000 kroner til finansiering av prosjekter i 2022, med en vektet nedbetalingstid på 39 år. Herav 8.000.000 i videreformidlingslån.
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 skatting av boligeiendommer legges Skatteetatens boligverdi til grunn, jf. eiendomsskatteloven § 8 C-1.
 - c. Den generelle satsen for eiendomsskatten i 2022 settes til 7 promille av gjeldene eiendomsskattetakst, jf eiendomsskatteloven § 13.
 - i. 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 2022 reduseres med fire-4 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 2022, jf. eiendomsskatteloven § 11 annet ledd
- f. Eiendomsskatten skrives ut i minimum fire terminer for 2022, jf. eiendomsskatteloven § 25.
- 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:
- i Eiendom tilhørende stiftelser eller organisasjoner som tar sikte på å gagne kommunen, fylket eller staten.
 - ii. 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 utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen vedtatte eiendomsskattevedtekter, jfr eiendomsskatteloven § 10.

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

6. Betalingsatsene for kommunale tjenester vedtas i h t vedlegg.

Formannskapetets fellesforslag i tillegg til kommunedirektørens innstilling:

Averøy kommune finansierer følgende tiltak fra Havbruksfondet:

Kirkelig fellesråd til egen prioritering	500'
Plansaker legges inn igjen med	1.080'
Bredbånd Fullfinansiering	150'
Frivilligsentral	300'
Unika. Omstillingstilskudd	500'

Til sammen. 2.530'

Økt veivedlikehold

Det bevilges 30 mill. kroner over 4 år til asfaltering av kommunale grusveier. Dette finansieres ved økt låneopptak på 20 mill. kroner og bruk av disposisjonsfond (Atlantehavstunnelen).

Økte årlige finanskostnader og finansiering av ny stilling uteseksjonen finansiering av løpende inntekter fra Havbruksfondet.

Investering

Prosjekt	2022	2023	2024	2025
4787 Investering vei	6 000 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000
4631 Ny gravemaskin	1 500 000			
SUM INVESTERING	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000
Bruk av disposisjonsfond	-3 500 000	-1 500 000	-4 500 000	-500 000
Låneopptak	-4 000 000	-6 000 000	-3 000 000	-7 000 000
SUM FINANSIERING	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000



Konsekvenser driftsbudsjettet

	2022	2023	2024	2025
Finanskostnader	143 100	559 700	908 600	1 271 900
Ny stilling uteseksjonen	443 862	591 814	591 814	591 814
SUM	586 962	1 151 514	1 500 414	1 863 714

Årsbudsjett 2022 og økonomiplan 2022-2025

Kommunedirektørens innstilling:

1. Averøy kommune vedtar årsbudsjett 2022 og økonomiplan 2022 - 2025 i samsvar med vedlegg (budsjettskjema).
2. Skatteøret for skatt på inntekt og formue fastsettes etter høyeste sats.
3. Averøy kommune tar opp lån på til sammen 99.459.000 kroner til finansiering av prosjekter i 2022, med en vektet nedbetalingstid på 39 år. Herav 8.000.000 i viderformidlingslån.
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. Den generelle satsen for eiendomsskatten i 2021 settes til 7 promille av gjeldene eiendomsskattetakst, jf eiendomsskatteloven § 13.
 - i. 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 næringsseiendom fra 2019. Det særskilte skattegrunnlaget er differansen mellom ny takst for objektene fra 2019 og skattegrunnlaget i 2018. Grunnlaget skal i 2021 reduseres med tre-3 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 2021, jf. eiendomsskatteloven § 11 annet ledd
- f. Eiendomsskatten skrives ut i minimum fire terminer for 2020, jf. eiendomsskatteloven § 25.
- 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:
 - i. Eiendom tilhørende stiftelser eller organisasjoner som tar sikte på å gagne kommunen, fylket eller staten.
 - ii. 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 utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen vedtatte eiendomsskattevedtekter, jfr eiendomsskatteloven § 10.

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

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

Saksopplysninger

Utarbeidelse av budsjett og økonomiplan er et arbeid som krever et godt kunnskapsgrunnlag, tydelige mål og føringer gjennom vedtatte planer og ikke minst en god prosess med samskaping og involvering.

I arbeidet med budsjett for 2022 og økonomiplan 2022 – 2025 har ledere, medarbeidere, tillitsvalgte, politikere og andre råd vært involvert og bidratt til en god prosess. Prosessen har bidratt til en felles forståelse for utfordringer og utvikling av kommunens store og viktige samfunnsoppdrag og hvordan vi innretter økonomien i dette bildet.

Kommuneplanen legger de overordnede føringer for utviklingen av lokalsamfunnet, og har tatt høyde for samfunnsendringer og utfordringer vi må møte. Organisasjonen og økonomien må tilpasse seg de demografiske utfordringene vi står overfor, ønsker og prioriteringer ut fra lovkrav og andre nasjonale føringer, og vi må skaffe oss økonomisk handlingsrom for årene framover.

Årsbudsjett 2022 og økonomiplan 2022 – 2025 har en hovedinnretning som tar hensyn til de demografiske utfordringene, færre barn i barnehage og skoler i årene framover og flere eldre som vil ha behov for omsorgstjenester. Samtidig er det forebyggende arbeidet blant barn og unge styrket vesentlig. Noe som er i tråd med oppvekstreformen (barnevernreformen). Det er også en fortsatt dreining av tjenester for den voksne delen av befolkningen, med forebygging, rehabilitering og en god alderdom. FNs bærekraftsmål er i utgangspunktet innarbeidet i store deler av kommunens drift og noen sentrale mål er løftet spesielt fram i økonomiplanen.

Det økonomiske utfordringsbildet og balansering av budsjettet

Når enhetene har videreført dagens drift og korrigert for lovpålegg, nye brukere o.l., viser konsekvensjustert budsjett 12,7 mill. kroner i underdekning. Legger vi i tillegg inn



konsekvensene for investeringsforslaget og noen andre driftstiltak som er valgt, er underdekningen på 14,9 millioner kroner.

Ut fra forutsetningene sier det seg selv at budsjettarbeidet (som vanlig) har vært krevende. Igjen har våre ledere vært nødt til å ta tøffe valg på vegne av sin enhet. Reduksjonen i driftsbudsjettet fordelt på enhetene utgjør i underkant av 13,8 millioner kroner. Våre tjenester vil fortsatt være innenfor kravet til forsvarlighet ut fra lovbestemmelser. Tiltakene vil ikke direkte bidra til oppsigelser, men enkelte kan få såkalte endringsoppsigelser, da det er både ubesatte og vakanser i organisasjonen. Budsjettet for 2022 når ikke målet om netto driftsresultat på 1,75 % eller 7,8 millioner kroner, som er et vedtatt mål.

Kommunedirektøren har derfor foreslått å ikke ha reserve i 2022. For 2023 er det budsjettert med avsetning av 3,7 millioner kroner til disposisjonsfond og videre 6,8 i 2024 og 9,2 i 2025.

Kommunedirektøren vektlegger kommunens gode omdømme, det gode arbeidet ledere og ansatte i hele organisasjonen utfører, hver dag - året rundt, som bidrar til et trygt, inkluderende og godt lokalsamfunn.

Kommunestyret vedtok økonomiske måltall for Averøy kommune i møte 21.06.21. Dette er langsiktige mål, for å sikre langsiktig økonomisk handlefrihet. Status i forhold til disse målene er som følger:

	Mål	2022	2023	2024	2025
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene	>1,75%	1,15 %	0,69 %	2,47 %	1,88 %
Disposisjonsfond + mindreforbruk i prosent av driftsinntektene	>8%	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %
Langsiktig gjeld (fratrasket pensjonsforpliktelser) i prosent av driftsinntektene	<150%	147 %	142 %	157 %	153 %

Vurdering

Årsbudsjettet for 2022 og økonomiplanen legger fortsatt grunnlag for kvalitet i kommunens tjenester og rom for samfunnsutvikling.

Det er viktig at kommunestyret i størst mulig grad holder seg til overordnet budsjettstyring. Med et driftsbudsjett på 480,7 millioner kroner og investeringer på rundt 105,9 millioner, er det viktig å fokusere på omfang, kvalitet og bredde i vårt tjenestetilbud.

RETT UTSKRIFT
DATO 17.november.2021

