



Ássjetjieggidus/Saksutredning

Arkivreferanse: 2021/1121-1

Saksbehandler: Ann-Aashild Hansen

Sakens gang

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
2/21	11.11.2021	Partssammensatt utvalg
112/21	11.11.2021	Formannskapet Råd for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne Kommunestyret

Ársbudsjett 2022 og økonomiplan 2022-2025

Kommunedirektørens innstilling

Det framlagte forslag til drifts – og investeringsbudsjett; Ársbudsjett med økonomiplan 2022-2024 foreslås å vedtas slik:

1. Skattøret for inntekts- og formuesskatt fastsettes til høyeste lovlige sats iht budsjettvedtak i Stortinget.
2. Den alminnelige eiendomsskatten skrives ut med 7 promille av takstverdi, mens skattesatsen for boliger og fritidseiendommer er 4 promille.

Eiendomsskatten skal betales i to terminer med forfall 20.04. og 20.10.

3. Ársbudsjettet vedtas med nettoutgift for hvert rammeområde.
4. Kommunale avgifter, gebyrer og egenbetalinger vedtas ihht vedlagte gebyrregulativ.
5. Kommunedirektøren har fullmakt til å fordele rammen til hver enhet innenfor rammeområdene, herunder å la ledige stillingshjemler stå tomme eller å begrense forbruket på de enkelte budsjettområder og mellom områdene.
6. Investeringer med tilhørende finansieringer vedtas i henhold til bevilgningsoversikt investeringer og finansieres slik:
 - Egenandel Containerhavn Drag, Hamarøy kommunes andel av investeringen vil til sammen utgjøre kr 7,635 mill. kr. Andel av investeringsmidlene 6,0 mill belastes Kraftfond art 2510001 og 1,635 mill. kr belastes investeringsfond art 2530001. Restfinansiering 3,135 mill. kr iht. tildeling av tilskudd fra Nordland Fylkeskommune 2,735 mill. kr og fra Sametinget 0,4 mill.kr
 - Heldøgns omsorgsbolig – tilskudd fra Husbanken 26,696 mill. kr og 38,996 mill. kr i låneopptak.
 - Pliktig EK KLP ved bruk av bundet investeringsfond Kr 1.100.000,- art 2530001.
7. Låneopptak for 2022 er:
 - Lån til videreformidling kr 4.000.000,-
 - Lån til investering vann og avløp inntil kr 7.296.250,-inkludert ubrukte lånemidler.
 - Lån til heldøgns omsorgsboliger første år kr 38.996.300,-

8. Investeringer forutsettes igangsatt først når prosjekter er fullfinansiert og når gyldig godkjenning om låneopptak foreligger fra Statsforvalteren.
9. Finansielle måltall er iht Økonomi- og finansreglementet pkt 2.3.
10. Budsjettramme til Kirkene i Hamarøy er kr 5.584.837,-

Partssammensatt utvalgs behandling av sak 2/2021 i møte den 11.11.2021:

Behandling

Ordfører Britt Kristoffersen (Sp) og kommunedirektør Odd-Børge Pedersen orienterer om saken.

Tiltak i forpliktende plan diskuteres og kommenteres.

De tillitsvalgte skal få en grundigere gjennomgang med kommunedirektøren mandag 15. november og avventer sine konklusjoner til etter dette møtet.

Vedtak

De tillitsvalgte skal få en grundigere gjennomgang med kommunedirektøren mandag 15. november og avventer sine konklusjoner til etter dette møtet.

Formannskapetets behandling av sak 112/2021 i møte den 11.11.2021:

Behandling

Økonomileder Ann-Aashild Hansen gjennomgår budsjett og økonomiplan. Det åpnes for spørsmål fra formannskapetets representanter.

Votering: Kommunedirektørens innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak

Det framlagte forslag til drifts – og investeringsbudsjett; Årsbudsjett med økonomiplan 2022-2024 foreslås å vedtas slik:

1. Skattøret for inntekts- og formuesskatt fastsettes til høyeste lovlige sats iht budsjettvedtak i Stortinget.
2. Den alminnelige eiendomsskatten skrives ut med 7 promille av takstverdi, mens skattesatsen for boliger og fritidseiendommer er 4 promille.
Eiendomsskatten skal betales i to terminer med forfall 20.04. og 20.10.
3. Årsbudsjettet vedtas med nettoutgift for hvert rammeområde.
4. Kommunale avgifter, gebyrer og egenbetalinger vedtas ihht vedlagte gebyrregulativ.

5. Kommunedirektøren har fullmakt til å fordele rammen til hver enhet innenfor rammeområdene, herunder å la ledige stillingshjemler stå tomme eller å begrense forbruket på de enkelte budsjettområder og mellom områdene.

6. Investeringer med tilhørende finansieringer vedtas i henhold til bevilgningsoversikt investeringer og finansieres slik:

o Egenandel Containerhavn Drag, Hamarøy kommunes andel av investeringen vil til sammen utgjøre kr 7,635 mill. kr. Andel av investeringsmidlene 6,0 mill belastes Kraftfond art 2510001 og 1,635 mill. kr belastes investeringsfond art 2530001. Restfinansiering 3,135 mill. kr iht. tildeling av tilskudd fra Nordland Fylkeskommune 2,735 mill. kr og fra Sametinget 0,4 mill.kr

o Heldøgns omsorgsbolig – tilskudd fra Husbanken 26,696 mill. kr og 38,996 mill. kr i låneopptak.

o Pliktig EK KLP ved bruk av bundet investeringsfond Kr 1.100.000,- art 2530001.

7. Låneopptak for 2022 er:

o Lån til videreformidling kr 4.000.000,-

o Lån til investering vann og avløp inntil kr 7.296.250,-inkludert ubrukte lånemidler.

o Lån til heldøgns omsorgsboliger første år kr 38.996.300,-

8. Investeringer forutsettes igangsatt først når prosjekter er fullfinansiert og når gyldig godkjenning om låneopptak foreligger fra Statsforvalteren.

9. Finansielle måltall er iht Økonomi- og finansreglementet pkt 2.3.

10. Budsjettramme til Kirkene i Hamarøy er kr 5.584.837,-

Sakens bakgrunn og faktagrunnlag

Årsbudsjettet legges fram i balanse med kr 1.793.748,- som avsettes til inndekning av tidligere års merforbruk.

I forslaget til budsjett er det ikke tatt inn positivt premieavvik da kommuner i Robek-registeret ikke har anledning til det. I tillegg er det ikke bærekraftig over tid.

Kommunen har mottatt og vil også de neste årene motta midler fra Havbruksfondet. Slik situasjonen er, vil disse midlene bidra til inndekning av merforbruket. Samtidig må arbeidet med å tilpasse driften i forhold til kommunens ordinære inntekter ha høy prioritet for å kunne frigjøre midler til ønskede tiltak og/eller tjenester. Havbruksfondet er fortsatt en usikker inntekt, spesielt med hensyn til framtidig innretning og bør derfor være et tillegg utover balansering av ordinær drift.

Budsjettarbeidet er fortsatt krevende. Kommunen har et behov for en varig nedjustering av driften med ca 10-15 mill. kr for å kunne få en bærekraftig og sunn økonomi. Tiltak i Forpliktende plan må derfor være varig og kan bare endres ved endret driftsstruktur med mindre bevilgninger til drift.

Kommunen er i økonomisk ubalanse, og dermed oppført i ROBEK-registeret. Det betyr at kommunen må ha godkjenning fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet ved Statsforvalteren for å kunne gjøre gyldige vedtak om låneopptak eller langsiktige leieavtaler (leasing), samt at lovligheten av budsjettvedtaket skal kontrolleres, jfr kommunelovens § 28-3.

Kommunal- og moderniseringsdepartementet har gitt kommunen en frist til år 2025 for å ha inndekt merforbruket.

I årsbudsjett for 2022 og økonomiplan for 2022-2025 inngår tiltak i forpliktende plan som viser hvordan akkumulert underskudd skal dekkes inn.

Det er til sammen 26 tiltak i Forpliktende plan på til sammen ca 13,3 mill. kr for året 2022. Noen tiltak er ferdig eller byttet til andre tiltak. Full effekt av tiltak vil først komme i slutten av økonomiplanperioden forutsatt at planlagte investeringer gjennomføres.

Alle tiltak må gjennomføres for å få balanse i budsjettet. Hvis tiltak tas ut, må de erstattes med et reelt og virkningsfullt tiltak.

Kommunal- og moderniseringsdepartementet har gitt kommunen en frist til år 2025 for å ha inndekt merforbruket.

Det framlagte driftsbudsjettet legges fram på rammenivå, bevilgningsoversikt drift, bevilgningsoversikt investering, økonomisk oversikt drift samt framtidig gjeldsoversikt.

Inntektsområdet

Inntekts- og formuesskatten er satt til maksimalsatsene som er framlagt i forslag til statsbudsjett for 2022.

Etter lov om eiendomsskatt til kommunane, bestemmer kommunestyret om det skal skrives ut eiendomsskatt i kommunen. Satsene for 2022 er lagt inn i budsjettet. Vedtak om utskrivning av eiendomsskatt er behandlet av kommunestyret i egen sak.

Den alminnelige eiendomsskattesatsen for 2022 er 7 promille av takstverdi, mens skattesatsen for boliger og fritidseiendommer er 4 promille. I tillegg skal alle boliger/fritidshus sitt skattegrunnlag reduseres med 30 %.

Dette gjelder også for særskilte fastsatte grunnlag som ble gjeldende fra 2019. For 2022 skal skattegrunnlaget for disse ordningene være lik tre sjudeler.

Gebyrregulativet for kommunale avgifter, gebyrer og egenbetalinger er i eget vedlegg til denne saken. Gebyrregulativet for samfunnsutvikling legges fram som egen sak.

Barnehagesatsen settes til maks sats for 2022, for hel plass for hele året.

Selvkostområdet er basert på den informasjon vi har i dag om utgiftsdelen for dette området og iht den foreslåtte nye forskrifter for vann og avløp.

Salg av konsesjonskraft har en økning i prognoserte inntekter for 2022 iht 2021 pga endrede strømpriser. Utbytteandelen fra eierskap i aksjeselskaper er økt fra 2021 budsjettet.

Kommunedirektørens vurdering

Arbeidet med årsbudsjett og økonomiplan for 2022-2025 har vært krevende. I tillegg til at en skal generere mindreforbruk fra den ordinære driften, skal også akkumulert merforbruk tas ned. For å oppnå det budsjetterte resultatet, krever det en fortløpende og tett oppfølging av budsjettet.

Innkjøpsvurderinger og innhenting av inntektene som kommunen er berettiget må ha høy prioritet i tillegg til at det skal utøves en forsvarlig drift.

Vedlegg

- 1 Gebyrforslag 2022
- 2 Årsbudsjett 2022 og økonomiplan 2022-2025