|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Vega kommune** | Arkiv: 151Arkivsaksnr: 2018/268-9Saksbehandler: Brit Skjevling  |

**Saksfremlegg**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Utv.saksnr. | Utvalg | Møtedato |
| 115/18 | Vega formannskap | 06.12.2018 |
|  | Vega kommunestyre |  |

# Budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022

## Rådmannens innstilling

* Budsjettet vedtas i henhold til budsjettskjema 1A
* Budsjettrammen for det enkelte virksomhetsområde vedtas slik det framgår av budsjettskjema 1B
* Skatt på inntekt og formue innkreves etter maksimalsatser
* Skattetakst på eiendommer settes til 4 promille.
* Fellingsavgift for elg i Vega kommune fastsettes til den gjeldende maksimalsats bestemt i lov og forskrift.
* Investeringsbudsjettet vedtas som fremlagt i budsjettskjema 2A og 2B. Kommunen tar opp lån på kr 19 285 000 i 2019 til finansiering av investering i anleggsmidler.
* Kommunestyret opprettholder ansettelsesstopp i Vega kommune med formannskapet som dispensasjonsinstans.
* Økonomiplan for 2019 – 2022 vedtas med de retningsgivende mål og premisser samt økonomiske drifts- og investeringsrammer som er nedfelt i forslag til økonomiplan for Vega kommune.

--- slutt på innstilling ---

**Saksprotokoll i** **Vega formannskap -** **06.12.2018**

**Behandling:**

Ingen endringsforslag. Innstillinga ble enstemmig vedtatt som innstilling til kommunestyret

**Vedtak:**

* Budsjettet vedtas i henhold til budsjettskjema 1A
* Budsjettrammen for det enkelte virksomhetsområde vedtas slik det framgår av budsjettskjema 1B
* Skatt på inntekt og formue innkreves etter maksimalsatser
* Skattetakst på eiendommer settes til 4 promille.
* Fellingsavgift for elg i Vega kommune fastsettes til den gjeldende maksimalsats bestemt i lov og forskrift.
* Investeringsbudsjettet vedtas som fremlagt i budsjettskjema 2A og 2B. Kommunen tar opp lån på kr 19 285 000 i 2019 til finansiering av investering i anleggsmidler.
* Kommunestyret opprettholder ansettelsesstopp i Vega kommune med formannskapet som dispensasjonsinstans.
* Økonomiplan for 2019 – 2022 vedtas med de retningsgivende mål og premisser samt økonomiske drifts- og investeringsrammer som er nedfelt i forslag til økonomiplan for Vega kommune.

--- slutt på saksprotokoll ---

## Saksopplysninger

I henhold til kommunelovens bestemmelser i §§ 44 og 45 skal kommunen utarbeide årsbudsjett og økonomiplan for kommende fire års periode.

Kommunestyret vedtok i sak 053 /17 av 19.12.17 at økonomiplan for 2018 – 2021 skal være retningsgivende for de økonomiske drifts- og investeringsrammer.

Budsjettet for 2019 og sist vedtatte økonomiplan viser at kommunen har et vesentlig høyere driftsnivå enn det inntektene tilsier. Kommunen må derfor gjennomføre ytterligere innsparinger eller øke inntektene for å imøtekomme utfordringer og de oppgavene som skal løses.

For å komme i balanse i 2019 er det foreslått å bruke kr 850 000,- av disposisjonsfondet. Merforbruket i 2017, kr 885 000, må også dekkes inn i 2019, og er foreslått inndekket med disposisjonsfondet.

Anslag frie inntekter for Vega kommune er kr 90 500 000,-. Dette anslaget på frie inntekter innebærer en nedgang for Vega kommune fra 2018 til 2019 på 0,9 %. I samme periode er anslått landsgjennomsnittlig vekst på 2,6 %. Herav lønnsvekst på 2,8 %. Veksten i frie inntekter er regnet fra anslag på regnskap for 2018. Siden vi ikke kjenner de endelige skatteinntektene for 2018 før i januar 2019, er det gjort et anslag på hvor store skatteinntektene for 2018 vil være. Det presiseres derfor at det angitte nivået på frie inntekter er et anslag

Økningen er basert på regjeringens anslag for frie inntekter i ”Grønt Hefte” og er ikke justert for lokale forhold, for eksempel skattetall og evt. endring i folketallsutviklingen. Men hovedårsaken til reduksjonen er reduksjon av skjønnsmidler knyttet til barnevern. Skjønnsmidler i 2018 utgjorde kr 2 736 000 til dette formål, i 2019 reduseres dette til kr 409 000,-.

Budsjettforslagene fra de ulike virksomhetsområder og ansvarsområder medførte en underbalanse på ca 4,8 mill kr etter at konsekvensjustert budsjett ble justert/korrigert. Dette medfører at ansvarsområdene har redusert sitt forslag til driftsbudsjett med 4,8 mill kr. I tillegg er det foreslått driftstiltak som medfører økning i driftsbudsjettet. Forslag til driftsreduksjoner-/økningen framgår i eget vedlegg.

Nedenfor følger oversikt som viser utvikling i frie inntekter/tilskudd og hvordan en kommer fram til det som kan fordeles til de ulike virksomhets- og ansvarsområdene (jfr. budsjettskjema 1A og 1B):

| **Beskrivelse** | **Regnskap 2017** | **Budsjett 2018** | **Budsjett 2019** | **Budsjett 2020** | **Budsjett 2021** | **Budsjett 2022** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Skatt på inntekt og formue  | -24 851 012 | -25 880 000 | -25 500 000 | -25 500 000 | -25 500 000 | -25 500 000 |
| Ordinært rammetilskudd  | -63 362 132 | -65 460 000 | -65 000 000 | -66 400 000 | -66 400 000 | -66 400 000 |
| Skatt på eiendom  | -1 948 487 | -1 830 000 | -1 950 000 | -1 950 000 | -1 950 000 | -1 950 000 |
| Andre direkte eller indirekte skatter  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Andre generelle statstilskudd  | -6 864 037 | -8 250 000 | -5 215 000 | -5 015 000 | -5 015 000 | -5 015 000 |
| **Sum frie disponible inntekter**  | **-97 025 668** | **-101 420 000** | **-97 665 000** | **-98 865 000** | **-98 865 000** | **-98 865 000** |
| Renteinntekter og utbytte  | -1 842 465 | -1 790 000 | -2 240 000 | -2 240 000 | -2 240 000 | -2 240 000 |
| Gevinst på finansielle instrumenter  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Renteutgifter provisjoner og finansutg | 2 829 388 | 2 530 000 | 2 930 000 | 2 930 000 | 2 930 000 | 2 930 000 |
| Tap på finansielle instrumenter  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avdrag på lån  | 5 467 514 | 5 400 000 | 5 200 000 | 5 200 000 | 5 200 000 | 5 200 000 |
| **Netto finansinntekter/-utgifter**  | **6 454 437** | **6 140 000** | **5 890 000** | **5 890 000** | **5 890 000** | **5 890 000** |
| Dekning av tidl års merforbruk  | 0 | 0 | 885 000 | 885 000 | 885 000 | 885 000 |
| Til ubundne avsetninger  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Til bundne avsetninger  | 1 264 260 | 66 000 | 66 000 | 66 000 | 66 000 | 66 000 |
| Bruk av tidl års mindreforbruk  | -385 091 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruk av ubundne avsetninger  | 0 | 0 | -1 735 000 | -885 000 | -885 000 | -885 000 |
| Bruk av bundne avsetninger  | -1 960 564 | -285 000 | -310 000 | -310 000 | -310 000 | -310 000 |
| **Netto avsetninger**  | **-1 081 395** | **-219 000** | **-1 094 000** | **-244 000** | **-244 000** | **-244 000** |
| Overført til investeringsbudsjettet  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Til fordeling drift**  | **-91 652 626** | **-95 499 000** | **-92 869 000** | **-93 219 000** | **-93 219 000** | **-93 219 000** |
| **Sum fordelt til drift fra skjema 1B**  | **92 537 991** | **95 499 000** | **92 869 000** | **93 219 000** | **93 219 000** | **93 219 000** |
| **Merforbruk/mindreforbruk**  | **885 365** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

Sum fordelt til drift fra 1B:

| **Beskrivelse** | **Regnskap 2017** | **Budsjett 2018** | **Budsjett 2019** | **Budsjett 2020** | **Budsjett 2021** | **Budsjett 2022** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Oppvekst, livsutfoldelse og kultur**  | **27 186 668** | **28 053 717** | **30 079 396** | **30 079 396** | **30 079 396** | **30 079 396** |
| 1110 Rektor  | 21 178 814 | 22 130 517 | 23 466 153 | 23 466 153 | 23 466 153 | 23 466 153 |
| 1510 Biblioteksjef  | 668 162 | 712 220 | 739 896 | 739 896 | 739 896 | 739 896 |
| 1120 Styrer barnehage  | 5 339 692 | 5 210 980 | 5 873 347 | 5 873 347 | 5 873 347 | 5 873 347 |
| **Helse, pleie og omsorg**  | **38 153 644** | **41 454 615** | **39 806 547** | **40 136 547** | **40 136 547** | **40 136 547** |
| 1200 Sosialleder  | 1 381 237 | 2 084 157 | 2 022 545 | 2 022 545 | 2 022 545 | 2 022 545 |
| 1210 Leder barneverntjeneste  | 5 384 221 | 5 275 371 | 3 794 664 | 3 994 664 | 3 994 664 | 3 994 664 |
| 1220 Psykiatri  | 116 438 | 315 146 | 328 695 | 328 695 | 328 695 | 328 695 |
| 1300 Helsesjef  | 6 876 587 | 6 290 769 | 6 257 591 | 6 257 591 | 6 257 591 | 6 257 591 |
| 1310 Helsesøster  | 752 252 | 690 296 | 718 778 | 718 778 | 718 778 | 718 778 |
| 1400 Leder hjemmetjenesten  | 5 727 194 | 6 727 043 | 6 422 558 | 6 422 558 | 6 422 558 | 6 422 558 |
| 1410 Leder institusjon  | 17 915 715 | 20 071 833 | 20 261 716 | 20 391 716 | 20 391 716 | 20 391 716 |
| **Verdensarv, natur og kulturarv**  | **2 969 607** | **2 774 781** | **2 865 831** | **2 865 831** | **2 865 831** | **2 865 831** |
| 1030 Miljøvernsjef  | 759 682 | 748 047 | 845 497 | 845 497 | 845 497 | 845 497 |
| 1500 Kultursjef  | 2 209 925 | 2 026 734 | 2 020 334 | 2 020 334 | 2 020 334 | 2 020 334 |
| **Næringsutvikling og bosetting**  | **16 185 715** | **17 551 696** | **16 849 812** | **16 849 812** | **16 849 812** | **16 849 812** |
| 1020 Næringssjef  | 554 191 | 638 219 | 809 584 | 809 584 | 809 584 | 809 584 |
| 1600 Teknisk sjef  | 15 631 524 | 16 913 477 | 16 040 228 | 16 040 228 | 16 040 228 | 16 040 228 |
| **Fellesutgifter og finanser**  | **-99 904 756** | **-104 539 940** | **-101 998 600** | **-102 548 600** | **-102 548 600** | **-102 548 600** |
| 1800 Fellesutgifter og finanser  | -99 904 756 | -104 539 940 | -101 998 600 | -102 548 600 | -102 548 600 | -102 548 600 |
| **Sentraladministrasjon**  | **15 409 128** | **14 705 131** | **12 397 014** | **12 617 014** | **12 617 014** | **12 617 014** |
| 1000 Rådmann  | 9 461 599 | 8 694 349 | 8 632 470 | 8 852 470 | 8 852 470 | 8 852 470 |
| 1040 Økonomi  | 2 083 221 | 2 020 509 | 2 173 695 | 2 173 695 | 2 173 695 | 2 173 695 |
| 1060 Flyktningtjenesten  | 3 864 308 | 3 990 273 | 1 590 849 | 1 590 849 | 1 590 849 | 1 590 849 |

Lønnsøkningen i 2019 er budsjettert/avsatt på det enkelte ansvarsområdet. Det er lagt inn 1,8 % på alle lønnsposter (helårsbasis), noe som er anslaget i statsbudsjettet (2,8 %). Pensjonsutgifter (KLP) er budsjettert ihht anslaget på 22,9 % (fratrukket arbeidstakers andel på 2 %). Statens Pensjonskasse (SPK) 12,0 %. Renten på innlån er satt til gjennomsnittlig 2,1 %.

Investeringer:

Forslag til investeringsbudsjett viser sum utgifter på kr 52,660 mill i planperioden. Omsorgsboligers andel er størst med kr 23,2 mill kr.:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **-** | **-** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Sum finansieringsbehov nye tiltak |  | 40 585 000 | 7 320 000 | 3 955 000 | 800 000 |
| Sum lån |  | -19 285 000 | -4 540 000 | -1 955 000 | -200 000 |
| Sum tilskudd |  | -1 600 000 | -2 180 000 | -1 400 000 | 0 |
| Sum annet |  | -19 700 000 | -600 000 | -600 000 | -600 000 |
| Netto finansiering nye tiltak |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Valgte tiltak** |
| **Sum** |  | **40 585 000** | **7 320 000** | **3 955 000** | **800 000** |
|  Avdrag Helgelandskraft 2017 2018 (avsetning) |  | 300 000 | 300 000 | 300 000 | 300 000 |
|  Bobiltømming/renseanlegg |  | 300 000 | 0 | 0 | 0 |
|  Brann. Tankbil 2018 |  | 0 | 1 100 000 | 0 | 0 |
|  Brannbil 2018 2018 |  | 600 000 | 0 | 0 | 0 |
|  Brannstasjon 2018 |  | 4 500 000 | 0 | 0 | 0 |
|  Brannvesen. Ny båt |  | 0 | 0 | 1 100 000 | 0 |
|  Fiskeri- og gjestehavn |  | 3 200 000 | 0 | 0 | 0 |
|  Fryserom VOS |  | 300 000 | 0 | 0 | 0 |
|  Gatelys Gladstad 2016 2019 2018 |  | 0 | 600 000 | 0 | 0 |
|  IKT (samlet) |  | 200 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 |
|  KLP. Egenkapitalinnskudd 2018 |  | 300 000 | 300 000 | 300 000 | 300 000 |
|  Ny bussholdeplass Gladstad 2018 |  | 0 | 0 | 1 000 000 | 0 |
|  Omsorgsboliger 2018 |  | 23 200 000 | 0 | 0 | 0 |
|  Prestegården 2018 |  | 1 500 000 | 1 000 000 | 0 | 0 |
|  Rørøy 2018 |  | 2 500 000 | 0 | 0 | 0 |
|  Rådhuset. Brannalarm 2018 |  | 120 000 | 0 | 0 | 0 |
|  Rådhuset. Garderober 2018 |  | 175 000 | 0 | 0 | 0 |
|  Rådhuset. Oppgradering fasade 2018 |  | 0 | 1 000 000 | 0 | 0 |
|  Rådhuset. Oppgradering møtelokaler 2018 |  | 300 000 | 0 | 0 | 0 |
|  Skolen. Solavskjerming utvendig 2018 |  | 0 | 220 000 | 0 | 0 |
|  Sundsvold og Eidem 2018 |  | 600 000 | 200 000 | 55 000 | 0 |
|  Svømmehall 2018 |  | 0 | 2 400 000 | 0 | 0 |
|  Turvei Grimsøysundet 2018 |  | 0 | 0 | 1 000 000 | 0 |
|  Utbedring brua over Rørøy-fossen |  | 200 000 | 0 | 0 | 0 |
|  Vann. Ny membranduk høydebasseng 2018 |  | 150 000 | 0 | 0 | 0 |
|  Varebil til grøntanlegg |  | 140 000 | 0 | 0 | 0 |
|  Verdensarvsenter. Stedsutvikling 2018 |  | 2 000 000 | 0 | 0 | 0 |

Jfr. skjema 2 A i budsjettdokumentene.

## Vurdering

Forslag til driftsbudsjett 2019, samt økonomiplan, er lagt fram med et negativt netto driftsresultat i 2019 på kr 1 094 000. I henhold til måltall burde driftsresultatet vært forbedret med mellom 4 og 5 mill kr. I driftsresultatet ligger også en forventning på ekstraordinært skjønn/økning ramme på 1,7 mill kr. Rentenivået er satt slik som i dag. Med en lånegjeld på

170 mill kr og ingen opparbeidet ”rentebuffer” vil en renteøkning på 1 % få store konsekvenser for oss. Avdragsutgiftene er innenfor minsteavdrag, men det burde avsettes midler til ekstraordinære avdrag. I økonomiplanperioden er det forutsatt låneopptak på ca 26 mill kr. Det anbefales å ikke øke lånegjelden. Dvs at låneopptak ikke bør overstige avdragsinnbetalingen. Låneopptaket i 2019 er ca 3 ganger så høyt som avdragsinnbetaling, men kan ”forsvares” med ca 15 mill knyttes til ”selvkostprosjekter” som boliger, bygg, havn, verdensarvsenter og opparbeidelse av tomter.

Flere av investeringstiltakene er vedtatt tidligere, enten i forbindelse med gjeldende økonomiplan og/eller egne vedtak.

Rentekompensasjonen på skole, omsorg og kirke blir lavere som følge av lavere markedsrente. Likeledes renteinntekter på bankinnskudd. Inntektene her kan derfor ikke ”tøyes” enda mer.

Aksjeutbytte er budsjettert med kr 1,5 mill kr, i hovedsak fra Helgelandskraft.

Foreslåtte reduksjoner i rammen på det enkelte ansvarsområdet medfører ingen vesentlige konsekvenser for tjenesteproduksjonen i 2019, bortsett fra tiltak knyttet til behov innenfor helse, skole, IKT og tekniske tjenester til neste år. Ressursbehovet som er lagt fram er høyere enn det som budsjettforslaget viser. Som følge av demografi og nedgang i folketall er det færre som har behov for tilbud og vi får mindre overføringer fra staten. Samtidig stilles økte krav til tjenesteproduksjonen. Flere av de foreslåtte tiltak i driften (jf eget vedlegg – driftstiltak valgte og ikke valgte) er ikke med i budsjettforslaget. Uansett må tjenesteproduksjonen og driftsutgiftene tilpasses driftsinntektene.

Forslag til tiltak for å komme i balanse (4,850 mill) framkommer i vedlagte dokument ”Budsjett 2019 og økonomiplan 2019 – 2022”.

For øvrig vises til kommentar i økonomiplanen og til årsbudsjettet.