



Saksframlegg

Budsjett og årsplan 2023 og økonomiplan for perioden 2023 - 2026

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskap	79/22	29.11.2022
Råd for eldre og personer med funksjonsnedsettelse	4/22	01.12.2022
Arbeidsmiljøutvalget	17/22	06.12.2022
Administrasjonsutvalget	3/22	07.12.2022
Kommunestyre		

Rådmannens innstilling

1. Årsplan og drifts- og investeringsbudsjett for Flatanger kommune 2023 med økonomiplan for perioden 2023 – 2026, vedtas i samsvar med rådmannens arbeidsutkast av 22.11.2022, og i samsvar med arbeidsutkastets bevilgningsoversikter for drift og investering i kap. 3.1 – 3.4 og med de økonomiske rammer pr budsjettområde på fagansvarsnivå som framkommer i vedlegg, herunder tilhørende mål og premisser for bevilgningene.
2. Flatanger kommune tar i 2023 opp inntil kr. 53.170.000 i lån til finansiering av investeringer jfr. Kommunelovens §14-15 første ledd. I tillegg tar Flatanger kommune opp inntil kr 2.000.000 i lån til videreutlån/Startlån jfr. Kommunelovens §14–17.
3. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativ benyttes for skatteåret 2023:
 - Faste eiendommer i hele kommunen, jfr § 3 bokstav a.
 - Det skrives ut skatt på særskilt skattegrunnlag som følge av at produksjonsutstyr og installasjoner ikke medtas i takstgrunnlaget. Det særskilte skattegrunnlaget skal i 2023 være redusert med fem syvendedeler (jf. Overgangsregel til §§3 og 4 første ledd, første pkt.) Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget er 5 promille.
 - Den generelle eiendomsskattesatsen settes til 7,0 promille.
 - For bolig- og fritidseiendommer settes satsen til 4,0 promille
 - Det innføres ikke bunnfradrag for boenheter av eiendommer som ikke benyttes til næringsvirksomhet.

- I medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav b, fritas bygning av historisk verdi for eiendomsskatt. Nyoppført bygning som helt eller delvis brukes som bolig fritas etter eiendomsskattelovens § 7 bokstav c i 10 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket. Andre eiendommer som hadde fritak fra 2012 til 2022 har også fritak i 2023.
- Evt. andre eiendommer vil bli vurdert for fritak av kommunestyret etter søknad.
- Eiendomsskatten skal betales i tre terminer slik rådmannen bestemmer.
- Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen vedtatte skattevedtekter.
- I medhold av Lov om eiendomsskatt til kommunene av 6.6.75 med endringer, §19, kan skatteyteren klage på den utskrevne eiendomsskatt, så fremt det ikke er klaget på samme grunnlag før.

PS 79/2022 Budsjett og årsplan 2023 og økonomiplan for perioden 2023 - 2026

Formannskaps behandling i møte den 29.11.2022

Behandling:

Vararepresentant Tommy H. Lindseth tiltrådte møtet før behandling av denne sak.

Følgende vedlegg til budsjett og økonomiplan ble utdelt i møtet:

Økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6.

Rådmannen endret sin innstilling ved at følgende tillegg tas inn i slutten av innstillingens pkt. 1:

Prosjekt 4506 Reg.plan Storlavika kr. 375.000 tas ut og erstattes med Prosjekt 4502 Planlegging Storlavika 2 kr. 375.000.

På vegne av SP, H og Frp fremmet ordfører følgende endringsforslag til rådmannens innstilling:

Drift:

- Beholde rekrutteringstiltak som felles post kostnad kr 100 000,- eks mva (fagansvar12)
- Videreføre årets budsjett til strandrydding/ mottak og transport av strandryddeavfall, disponeres av ordfører, kostnad kr 100 000,- eks mva (fagansvar 45)
- Gjennomgang og kvalitetsvurdering av grunnlaget for og konsekvensene av «den såkalte branngata mellom PO6 og PO7 ved Buholmråsa». Kjøp av konsulenttjeneste for gjennomgang og samordning av tilgjengelig kunnskap, formål å styrke bedre næringsmessig utnyttelse i dette området. Kostnad kr 100 000,- eks mva (fagansvar 45)
- Økt driftsutgift kr 300 000,- eks mva finansieres over disposisjonsfond

Investeringer:

Vedlikehold og energioekonomiforbedring av eldre kommunale utleieleiligheter. Husbanken har en tilskuddsordning for energioekonomisering/ vedlikehold av kommunale utleieleiligheter. Flatanger kommune har noen leiligheter på Ytterhaugen og ovenfor Pleie og omsorgstunet, som ikke er oppgradert til moderne standard, som igjen påfører leietakerne ekstra høye boutgifter til oppvarming og redusert bokvalitet. Tilskuddet utgjør 50% av utvendige dører, vinduer, etterisolering og energibesparende løsninger som varmepumpe og lignende tiltak. Med tanke på kommunenes anmodning om å bosette 20 Ukrainske flyktninger i 2023 er det viktig at alle tilgjengelige boligmuligheter blir tilrettelagt.

Totalkostnad kr 3 mill derav kommunal egenandel kr 1500 000,-

Som reduksjon i det foreslåtte investeringsbudsjettet foreslår vi å utsette skifting av tak på Utvorda skole med 1 år, - kr 437 000,- innkl mva

Øke posten rekkverk /autovern til kr 1500 000,- innkl mva, bla a for å fullføre Scheldeveien , der det er punkter at rekkverket er svært dårlig og en eventuell utforkjøring kan gi katastrofale følger .

Utsette innkjøp av driftsbil til vaktmestere med 1 år, innsparing- kr 625 000,-

Økt investeringsutgift med kr 1 938 000,- i 2023 og kr 1 062 000,- i 2024 finansieres med mva kompensasjon og økt låneopptak.

Flatanger kommunes opptak av lån til finansiering av investeringer i 2023 endres til inntil kr 55 020 000 ,- (pkt 2)

Repr. Fredrik Klocke fremmet følgende to endringsforslag:

1. Midlene budsjettert for prosjekt 4231 Sitter-Lauvsnes (3 375 000 NOK) blir ikke brukt før et kostnadsoverslag for prosjektet er mottatt og kommunestyret har vedtatt å gå videre med prosjektet.
2. Følgende anmerkning tas inn vedr. investeringsprosjekt «Veido» (Under oppstilling 3.4 (side 18/19); De budsjetterte midlene kan bli brukt for løsninger som ikke medfører driftskostnader som belaster framtidige driftsbudsjett

Ingen flere forslag ble fremmet.

Først ble det votert over rådmannens innstilling. Denne ble enstemmig vedtatt.

Deretter ble det votert over endringsforslag fra SP, H og Frp fremmet av ordfører.

Dette ble enstemmig vedtatt.

Deretter ble det votert over endringsforslag nr. 1 fremmet av repr. Fredrik Klocke.

Til sammen 2 stemmer avgitt fra repr. Tove Teigmo Hansen og repr. Fredrik Klocke ble avgitt for forslaget, meds øvrige 3 representanter stemte imot. Forslaget ble dermed ikke vedtatt.

Til slutt ble det votert over endringsforslag nr. 2 fremmet av repr. Fredrik Klocke.

Til sammen 2 stemmer avgitt fra repr. Tove Teigmo Hansen og repr. Fredrik Klocke ble avgitt for forslaget, meds øvrige 3 representanter stemte imot. Forslaget ble dermed ikke vedtatt.

Innstilling:

1. Årsplan og drifts- og investeringsbudsjett for Flatanger kommune 2023 med økonomiplan for perioden 2023 – 2026, vedtas i samsvar med rådmannens arbeidsutkast av 22.11.2022, og i samsvar med arbeidsutkastets bevilgningsoversikter for drift og investering i kap. 3.1 – 3.4 og med de økonomiske rammer pr budsjettområde på fagansvarnivå som framkommer i vedlegg, herunder tilhørende mål og premisser for bevilgningene. Prosjekt 4506 Reg.plan Storlavika kr. 375.000 tas ut og erstattes med prosjekt 4502 Planlegging Storlavika 2 kr. 375.000.

I tillegg med følgende endringer:

Drift:

- Beholde rekrutteringstiltak som felles post kostnad kr 100 000,- eks mva (fagansvar12)
- Videreføre årets budsjett til strandrydding/ mottak og transport av strandryddeavfall, disponeres av ordfører, kostnad kr 100 000,- eks mva (fagansvar 45)
- Gjennomgang og kvalitetsvurdering av grunnlaget for og konsekvensene av «den såkalte branngata mellom PO6 og PO7 ved Buholmråsa». Kjøp av konsulentttjeneste for gjennomgang og samordning av tilgjengelig kunnskap, formål å styrke bedre næringsmessig utnyttelse i dette området. Kostnad kr 100 000,- eks mva (fagansvar 45)
- Økt driftsutgift kr 300 000,- eks mva finansieres over disposisjonsfond

Investeringer:

Vedlikehold og energiøkonomiforbedring av eldre kommunale utleieleiligheter. Husbanken har en tilskuddsordning for energiøkonomisering/ vedlikehold av kommunale utleieleiligheter. Flatanger kommune har noen leiligheter på Ytterhaugen og ovenfor Pleie og omsorgstunet, som ikke er oppgradert til moderne standard, som igjen påfører leietakerne ekstra høye boutgifter til oppvarming og redusert bokvalitet. Tilskuddet utgjør 50% av utvendige dører, vinduer, etterisolering og energibesparende løsninger som varmepumpe og lignende tiltak. Med tanke på kommunenes anmodning om å bosette 20 Ukrainske flyktninger i 2023 er det viktig at alle tilgjengelige boligmuligheter blir tilrettelagt.

Totalkostnad kr 3 mill derav kommunal egenandel kr 1500 000,-

Som reduksjon i det foreslåtte investeringsbudsjettet foreslår vi å utsette skifting av tak på Utvorda skole med 1 år, - kr 437 000,- innkl mva

Øke posten rekkverk /autovern til kr 1500 000,- innkl mva, bla a for å fullføre Scheldeveien , der det er punkter at rekkverket er svært dårlig og en eventuell utforkjøring kan gi katastrofale følger .

Utsette innkjøp av driftsbil til vaktmestere med 1 år, innsparing- kr 625 000,-

Økt investeringsutgift med kr 1 938 000,- i 2023 og kr 1 062 000,- i 2024 finansieres med mva kompensasjon og økt låneopptak.

2. Flatanger kommune tar i 2023 opp inntil kr. 55.020.000 i lån til finansiering av investeringer jfr. Kommunelovens §14-15 første ledd. I tillegg tar Flatanger kommune opp inntil kr 2.000.000 i lån til videreutlån/Startlån jfr. Kommunelovens §14–17.
3. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativ benyttes for skatteåret 2023:
 - Faste eiendommer i hele kommunen, jfr § 3 bokstav a.
 - Det skrives ut skatt på særskilt skattegrunnlag som følge av at produksjonsutstyr og installasjoner ikke medtas i takstgrunnlaget. Det særskilte skattegrunnlaget skal i 2023 være redusert med fem syvendedeler (jf. Overgangsregel til §§3 og 4 første ledd, første pkt.) Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget er 5 promille.
 - Den generelle eiendomsskattesatsen settes til 7,0 promille.
 - For bolig- og fritidseiendommer settes satsen til 4,0 promille
 - Det innføres ikke bunnfradrag for boenheter av eiendommer som ikke benyttes til næringsvirksomhet.
 - I medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav b, fritas bygning av historisk verdi for eiendomsskatt. Nyoppført bygning som helt eller delvis brukes som bolig fritas etter eiendomsskattelovens § 7 bokstav c i 10 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket. Andre eiendommer som hadde fritak fra 2012 til 2022 har også fritak i 2023.
 - Evt. andre eiendommer vil bli vurdert for fritak av kommunestyret etter søknad.
 - Eiendomsskatten skal betales i tre terminer slik rådmannen bestemmer.
 - Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen vedtatte skattevedtekter.
 - I medhold av Lov om eiendomsskatt til kommunene av 6.6.75 med endringer, §19, kan skatteyteren klage på den utskrevne eiendomsskatt, så fremt det ikke er klaget på samme grunnlag før.

PS 17/2022 Budsjett og årsplan 2023 og økonomiplan for perioden 2023 - 2026

Arbeidsmiljøutvalgets behandling i møte den 06.12.2022

Behandling:

PS 3/2022 Budsjett og årsplan 2023 og økonomiplan for perioden 2023 - 2026

Administrasjonsutvalgets behandling i møte den 07.12.2022

Behandling:

Vedtak:

Dokumenter i saken

Type	Dato	Tittel	Adressat
Vedlegg			
1		Budsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026 Flatanger kommune	
2		Vedlegg - oversikt over netto driftsutgifter pr. fagansvar budsjett 2023	
3		Budsjett 2023 - K.pdf	
4		Søknad om lønnsmidler til diakon i 20% stilling i Flatanger.pdf	
5		Bekreftelse på midler til 20 prosent diakonstilling i Flatanger fra Nidaros bispedømme fra 2022.pdf	
6		Flatanger KUsak 12 22 - budsjett kontrollarbeidet 2023.docx	
7		0004 Vedlegg - Detaljbudsjett 2023 Flatanger KU.pdf	

Saksopplysninger

Det vises til vedlagte budsjett-/årsplan- og økonomiplandokument av 22.11.22, med tilhørende økonomiske oversikter og vedlegg.

Budsjettet for 2023 og økonomiplan for 2023 – 2026 presenteres i et samlet dokument. Dette har tidligere vært fremlagt som to adskilte dokumenter.

Dette dokumentet inneholder økonomiplan for de neste 4 år som med utgangspunkt i kommuneplanens samfunnsdel legger strategier, mål og handlinger for de kommende 4 driftsår. 1. året i økonomiplanen er neste års budsjett- og handlingsplan, der det er større grad av detaljering på tiltak med bakgrunn i lagte strategier og mål.

Budsjett- og økonomiplanprosessen fram til rådmannens forslag har vært omfattende og involverende med bl.a. involvering av tjenesteområder, tillitsvalgte og formannskap.

Vurdering

Rådmannen er tilfreds med å legge fram en økonomiplan inkl. årsbudsjett for 2023 som i stor grad møter politikernes føringer og tjenesteområdenes ønsker og prioriteringer, samtidig med at dette skjer innenfor økonomiske forsvarlige rammer. Nye tiltak anses som påkrevd, og en har hatt hovedfokus på å møte utfordringer knyttet til å inneha tilstrekkelig ressurser for å kunne utføre lovpålagte oppgaver, styrking av svake ledd i tjenesteporteføljen, redusere risiko/sårbarhet (små fagmiljø) og rekrutteringstiltak i helse- og omsorgssektor.

Med bakgrunn i kommunens økonomiske handlingsrom har vi i de siste årene hatt mulighet til å prioritere inn nye ønskede driftstiltak, samtidig med at det er tatt og tas betydelige investeringer i anlegg og infrastruktur. Resultatet er at vi har hatt en økning i ressursbruk i kommunens drift utover de økonomiske rammer vi er blitt tildelt over statens inntektssystem for kommuner, samt inntekter fra kommunale gebyrer og leieinntekter. Dette har ført til at stadig større andel av driften blir finansiert over det som vi kan definere som ekstraordinære inntekter.

Framlagte årsplan og økonomiplan bygger på noen viktige forutsetninger av økonomisk art:

- Framtidig kommunale inntekter over inntektssystemet (frie inntekter) og kommunens gebyrnivå vil kompensere fullt ut for framtidig pris- og lønnsvekst.
- Dagens inntektssystem for kommunene blir i hovedsak videreført.
- Satte prognoser på forventede ekstraordinære inntekter (se pkt 2.3) blir oppfylt.
- En renteutvikling i tråd kommunalbankens renteprognoser.

Dette er alle forutsetninger som det er knyttet usikkerhet til. Av faktorer som kan påvirke forutsetningene i negative retning kan nevnes:

- Svakere befolkningsvekst enn landsgjennomsnittet
- Mindre vekst og produksjon i havbruksnæring og vindkraftnæring enn forventet.
- Endringer i kommunenes inntektssystem, f.eks. jamfør med inntektssystemutvalgets innstilling der det bl.a. foreslås bortfall av nordnorge-/namdals-tilskudd og økt samordning av ekstraordinære inntekter inn i inntektssystemet. Prognosert årlig inntektsbortfall for Flatanger kommune i størrelsesorden kr. 8 – 10 mill.

For driftsåret 2023 legger økonomiplanen opp til et netto driftsresultat på ca. minus kr. 2,5 mill. kroner. Dette selv om en legger alle forventede ekstraordinære inntekter inkl. eiendomsskatt inn i driften. Det som kan forsvare en slik ressursbruk, er at det i budsjettet for 2023 ligger en del driftstiltak som ikke vil å være av varig art. Bla er det budsjettet med kr 4,2 mill. i kommunal egenandel i forbindelse med utbygging av fiberbredbånd i kommunen.

Ellers i økonomiplanperioden er det budsjettet med positive netto driftsresultat i tråd med vedtatte finansielle måltall, samtidig med at en bygger disposisjonsfond med kr. 8,5 mill. og foretar ekstraordinære avdragsinnbetalinger utover krav til minsteavdrag på lånegjeld på i alt vel kr. 46 mill. i perioden.

Totalt for økonomiplanperioden kan man i hovedsak si at prognoserte utbetalinger fra havbruksfondet knyttet til vekst benyttes for å redusere lånegjeld gjennom innbetalinger av ekstraordinære avdrag, mens øvrige ekstraordinære inntekter inkl. eiendomsskatteinntekter benyttes til ordinære driftsoppgaver.

Med bakgrunn i dette, samt den usikkerhet som er knyttet til nivå og uttelling på de ekstraordinære inntekter og inntektssystem, vil rådmannen ikke anbefale ytterligere tiltak som medfører varig økning av ressursbruk i kommunens drift utover økonomiplanens driftsnivå.

Rådmannen vil også fremheve viktigheten av at vi oppnår et stort engasjement og stor involvering i prosessen som nå igangsettes for å revidere kommuneplanens samfunnsdel. Målet er at samfunnsplanen munner ut i klare prioriteringer for strategier og mål for videreutvikling av kommunen, og at dette harmoniseres med de økonomiske og menneskelige ressurser vi har til rådighet.

Rådmannen mener at framlagte økonomiplan legger et godt grunnlag for videreutvikling av kommunens organisasjon og tjenesteproduksjon, og at kommunen fortsatt vil være en positiv bidragsyter til den generelle samfunnsutviklingen. Dette innenfor forsvarlige økonomiske rammer.

Kurt Moen
Økonomisjef

Rune Strøm
Rådmann