



## SAKSFRAMLEGG

|  |                            |
|--|----------------------------|
| <b>Sakshandsamar:</b> Charlotte Hageberg | <b>Arkivkode:</b> FE - 143 |
| <b>Arkivsaksnr:</b> 17/596               | <b>Løpenr:</b> 17/9538     |
| <b>Sakstype:</b> Politisk sak            |                            |

### SAKSGANG

| Styre, utval, komité m.m. | Møtedato | Saksnr |
|---------------------------|----------|--------|
| Formannskapet             |          |        |
| Kommunestyret             |          |        |

### Budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021

#### Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Rådmannen sitt framlegg til budsjett 2018 og økonomiplan 2018 - 2021 vert vedteke slik det ligg føre med vedlegg budsjettskjema 1A, 2A, hovudoversikt drift, hovudoversikt investering, netto driftsutgifter og detaljar investering.

Det vert tatt opp eit lån på kr 8,46 mill. i 2018 til mellom anna investeringar i vatn og avløp. Lånet skal betalast ned over 40 år og ha eit avdragsfritt år.

Det vert tatt opp eit startlån i Husbanken på kr 2 mill. i 2018. Startlånet vert tatt opp i samsvar med Husbanken sine retningslinjer for startlån som er med ei løpetid på 30 år og med 2 avdragsfrie år.

Kommunen betaler i dag meir i avdrag på lån enn det som det er krav om. Utrekning viser at betaling av avdrag kan reduserast med 500 000 kroner kroner i 2018. Dette er lagt til grunn i økonomiplanframlegget og kommunen må søkja Kommunalbanken om forlenga løpetid på lån i samsvar med dette.

I medhald av eigedomsskattelova §§ 2 og 3 skal fylgjande utskrivingsalternativ nyttast for skatteåret 2018:

Den generelle skattesatsen som skal gjelda for dei skattepliktige eigedomane vert sett til 7 promille. I medhald av eigedomsskattelova §12 bokstav a vert satsane differensiert ved at den satsen som skal gjelda for bustader og fritidseigedomar vert sett til 2,4 promille.

For bustaddelen av eigedomen (gjeld og fritidseigedom) vert det gitt eit botnfrådrag på kr 100 000 av takstverdi. Botnfrådraget vert gitt for alle sjølvstendige bustaddelar. Botnfrådrag vert ikkje gitt når eigedomen vert nytta til næringsverksemd.

I medhald av eigedomsskattelova § 7 bokstav a vert det gitt fritak til stiftingar eller institusjonar som har som formål å gagna kommunen, fylke eller staten. Unnateke er kommersielle stiftingar/

institusjonar. Fritaket vil gjelda forsamlingshus, bedehus, turisthytter og liknande. Fritak kan og vurderast på grunnlag av søknad.

I medhald av eigedomsskattelova § 7 bokstav b vert det gitt fritak for bygningar som har historisk verdi med 100 prosent. Fritak kan og vurderast på grunnlag av søknad. Det er eit krav at bygget har bevart sin opphavlege arkitektoniske stil og at det ikkje vert brukt til forretningsverksemd.

I medhald av eigedomsskattelova § 7 bokstav c vert det gitt fritak for nybygde bustadeigedomar (gjeld ikkje fritidseigedomar) i 1 år, eller til kommunestyret endrar eller opphevar fritaket. Fritaket gjeld bygg der det vert starta bygging i 2017 eller seinare. Formannskapet får fullmakt til å avgjera einskildsaker om skattefritak.

Kommunestyret har i sak 14/14 vedtatt å bruka formuesgrunnlag frå skatteetaten for utskriving av eigedomsskatt på bustadhus. Bustadhus og hytter utan formuesgrunnlag vert takserte. Det same gjeld næringsverksemd, tomtar mm. Ved taksering og utskriving av eigedomsskatt nyttar kommunen dei til ei kvar tid gjeldande skattevedtekter.

Eigedomsskatten skal betalast i 4. terminar.

#### **Dokument som er vedlagt:**

Rådmannen sitt framlegg 2018-2021

Vedlegg til rådmannen sitt framlegg

---

#### **Kva saka gjeld:**

Rådmannen har utarbeidd eit framlegg til økonomiplan for 2018 -2021 som skal handsamast av formannskapet i møte 22. og 23.11.2017 og i kommunestyret 13.12.2017. Første året i økonomiplanen er også budsjettet for 2018.

Utgangspunktet for den framlagde økonomiplanen er kommunestyret sitt vedtak i sak 15/16 der det vart fastsett eit mål om å ha eit positivt netto driftsresultat på 1,23 % i 2018 og stigande ut over i planperioden. Me ser at dette målet ikkje lar seg gjera i denne perioden. Det vart mellom anna lagt til grunn føringar til økonomiplanen ei avsetjing til disposisjonsfondet på kr. 1,455 mill. i 2018, dagens framlegg vil gje ei avsetjing på kr 1,395 mill i 2018.

Rådmannen har i sitt framlegg lagt til grunn dei fleste av føringane som vart gitt i «Føringar økonomiplan og kvalitetsindikatorer 2018-21» som vart utarbeidd våren 2017.

Det er som vanleg lagt ned mest tid til utarbeiding av budsjettet for det første året i perioden. I framlegget er det peika på tiltak som kan gjerast for å forbetra netto driftsresultat utover i planperioden. Mykje er **usikkert** særleg når me går ut over i planperioden. Me har, som vanleg, lagt oss på ei konservativ linje både kva gjeld inntekter og utgifter. Dvs. at me i det alt vesentlege legg til grunn det me veit. Men når me skal legge planar for 4 år, vil det nødvendigvis måtte gjerast ein del vurderingar.

På **inntektssida** er kraftinntektene kanskje dei mest usikre. Me har problemstillingane rundt kraftprisar. Dei har direkte innverknad på inntektene frå sal av konsesjonskraft og indirekte på eigedomsskatten. Det er også andre tilhøve som har innverknad på eigedomsskatten, m.a. korleis utgifter til rehabilitering/vedlikehald av anlegga vert rekneskapsført og grunnrentesatsen. I

Økonomiplanen har me lagt inn dagens forventningar om kraftprisen (sal av konsesjonskraft), og me har lagt til grunn at eigedomsskatten ikkje skal gå ytterlegare ned. Innanfor sjølvkostområde legg me til grunn høgare satsar for å nærma oss et faktisk sjølvkostnivå.

Når det gjeld **utgifter**, har kommunen styring, men det me ser er at me er nøydd til å investera i ein del programvare på ulike hold som burde vore på plass tidlegare. Noko av det er grunna den forrykande utviklinga digitaliseringa i samfunnet krev. Her ser me at me er avhengig av å samarbeida med andre kommunar for å klara å levera. Kommunen har høg lånegjeld, og utviklinga i renta er derfor ekstra viktig for kommunen sitt handlingsrom. Me har lagt til grunn ei flytande rente på 1,8% i planperioden frå 2019 og 1,6% i 2018. Delar av låna våre er på fastrente, og den er stort sett høgare enn det. For desse låna er sjølvstøtt den reelle kostnaden lagt inn.

**Vurderingar og konsekvensar:**

Framlegg til økonomiplan tilfredsstillar krava om eit forsvarleg budsjett, men oppfyller ikkje målet kommunestyret har sett om storleiken på netto driftsresultat.