

## Vedtak I formannskapssak 085/18

### Formannskapetets instilling til Kommunestyret – Budsjett 2019 og Økonomiplan 2019-2022

Budsjett 2019 og økonomiplan 2019 – 2022 for Sauda kommune

1. Inntektene til Sauda kommune består av rammeoverføring, skatter og avgifter, øremerkede tilskudd og salg m.m.

#### **Driftsbudsjett**

2. Årsbudsjett for 2019 og økonomiplan for 2019 - 2022, samt avgifter, gebyr og betalingssatser for 2019 (vedlegg 1) vedtas.

3. Tallbudsjettet vedtas med netto driftsresultat på 3,44 % av driftsinntektene. Et driftsresultat på minst 3,8 % videreføres i økonomiplanperioden.

4. Driftsbudsjettet vedtas med netto ramme. Det vil si utgifter minus inntekter er lik budsjett. Netto rammer er følgende:

Politisk nivå og faglig stab og støtte kroner 27 449 000  
Oppvekst og kultur kroner 97 051 000  
Helse og omsorg kroner 168 313 000  
Næring og samfunn kroner 56 521 000  
Avskrivinger og kalk/renter kroner -38 086 000  
Total netto ramme kroner 311 248 000

Eventuelle nye tiltak utenfor rammen fremmes som egen sak.

Nettorammene er inklusive avskrivinger og kalkulatorisk kostnader (VAR), men eksklusiv avsetning til, og forbruk av fond. Tallene er avrunda til hele tusen.

Rådmannen delegeres myndighet til å omdisponere innenfor rammene.

Rådmannen delegeres myndighet til å "fryse" budsjettposter og ledige stillingshjemler. Ledige stillinger skal nøye vurderes med hensyn til alternativ organisering for å løse arbeidsoppgaver uten nyansettelser.

#### **Investeringer**

5. Investeringsbudsjett for 2019, hovedposter:

Investering innenfor selvkost kroner 40 000 000  
Andre investeringer kroner 46 330 000  
Startlån for viderefremdling kroner 7 000 000

Rådmannen gis fullmakt til å omdisponere midler i investeringsbudsjettet til vedtatte prosjekter. Delegasjonen avgrenses til 1 million kroner. Ved omdisponeringer skal formannskapet orienteres.

#### **6. Sauda kommune tar opp følgende lån i 2019:**

VAR kroner 40 000 000  
Øvrige opplån kroner 46 330 000  
Startlån kroner 7 000 000

Rådmannen blir delegert myndighet til å ta opp lån og godkjenne endelige lånevilkår, avdragstid, renter og å binde renten for lån innarbeidet i budsjettet og vedtatt av kommunestyret, jf. finansreglement. Avdragstid og sum må være innenfor grenser som kommuneloven setter, jf. Kommunelova § 50 nr. 7. Delegeringen gjelder i hele lånet sin løpetid.

#### **Skatt**

7. Skattesatsene for inntektsskatt og formueskatt skal være i samsvar med maksimalsatsene vedtatt i Stortinget sitt skattevedtak.

8. Eiendomsskattevedtak for året 2019 i Sauda kommune.

Kommunen er lovet «tilnærmet full kompensasjon» av skattetapet kommunene får som følge av endringene i eiendomsskatt på verk og bruk. Kommunen kjenner ikke det samlede tapet for alle kommunene, men undersøkelser som ble gjort i 2017 tyder på at det samlede tapet kan ligge nærmere 800 mill kr. En begrensning av kompensasjonen til 71 mill kr for 2019, som tilsvarer 1/7 av 500 mill kr, vil følgelig ikke være tilstrekkelig. Det er heller ikke avklart hvordan kompensasjonen skal fordeles. Kommunen må basere sitt budsjett på forsiktighetsprinsippet, og legger til grunn at kompensasjonen kun vil dekke noe over 60 prosent av tapet på kr 326.580,-.

#### **Virkeområde**

For skatteåret 2019 skal det skrives ut eiendomsskatt på næring og faste eiendommer i hele kommunen. Jf. lov om eiendomsskatt til kommunene (eskl.) § 3 første ledd, bokstav a.

A) Eiendomsskattesats:

a) Den alminnelige eiendomsskattesatsen for 2019 er 7 promille, jf. eskl. § 11 første ledd.

b) Differensiert skattesats for boligdelen i eiendommer med selvstendig boligdel, med tilhørende tomt, for 2019 er 3 promille, jf. eskl. § 12 bokstav a).

c) Nedtrapping av eiendomsskatt for maskiner og installasjoner gjøres med 1/7 del hvert år fra og med 2019.

B) Takstvedtekter:

a) Takstvedtektene for eiendomsskatt i Sauda kommune ble vedtatt i kommunestyret 12. desember 2012, sak 109/12.

C) Terminer:

a) Eiendomsskatten blir skrevet ut i fire terminer, jf. eskl. §25 første ledd.

D) Takster:

a) Taksering fra 2013 ligger til grunn for satser.

E) Unntak fra eiendomsskatt i forhold til eiendomsskattelova § 7 a og b:

a) Se vedlegg 4.

Kommunestyret vurderer om eiendom tilhørende andre stiftelser/ organisasjoner fritas fra eiendomsskatt på grunnlag av søknad.

9. Kommunestyret vedtar å ta etterreguleringer/utregning av kommunen sine pensjonskostnader, slik det går fram i aktuarberegninger i Kommunal Landspensjonskasse og i Statens Pensjonskasse, over 7 år.

10. Kommunestyrets vedtak frå sak KOM 018/2018 ligg fast. Skule og barnehage sektoren skal arbeide vidare med forbetringpunkta i vedtaket og kommunestyret forventar rapport over framdrifta i arbeidet våren 2019. Det vert ikkje sett ned nytt politisk ad-hoc utval for barnehage og skule.

11. Kommunestyret ønsker ei sak på struktur i eldreomsorga før kortidsplassar/senger reduserast permanent med 5 plassar. Fram til saka ligg føre kan rådmannen disponera kortidsplassane dersom det er behov og dei økonomiske rammene tillet det. Saka må sjåast i samanheng med oppfølginga av tiltak i forvaltningsrevisjonsrapport "Kvalitet/effektivitet i Pleie- og omsorg", sak KOM 055/2018. Kommunestyret ber og rådmannen vurdere om det er behov, og evt kva som må til, for å ta i bruk nedlagte plassar på Høllandsheimen som eldreboligar for eldre med lavt pleiebehov. Og om dette er mulig som eit "sjølvkostprinsipp" i samme sak.

Enstemmig vedtatt.