

Vedtak i sak 087/18

Dato: 12. desember 2018

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 med justeringer i vedlegg om budsjettsamarbeid mellom partia (vedlegg "Felles framlegg til økonomiplan partia"), 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 27 499 033
Oppvekst og kultur	kroner 96 800 564
Helse og omsorg	kroner 169 534 926
Næring og samfunn	kroner 56 554 839
Avskrivinger og kalk/renter	kroner -38 086 000
Total netto ramme	kroner 312 303 362

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 42 691 000
Startlån for videreformidling	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 24 428 500
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 begrensing 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 307 000.

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:

- Den alminnelige eiendomsskattesatsen for 2019 er 7 promille, jf. eskl. § 11 første ledd.
- Differensiert skattesats for boligdelen i eiendommer med selvstendig boligdel, med tilhørende tomt, for 2019 er 3 promille, jf. eskl. § 12 bokstav a).
- Nedtrapping av eiendomsskatt for maskiner og installasjoner gjøres med 1/7 del hvert år fra og med 2019.

B) Takstvedtekter:

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

C) Terminer:

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

D) Takster:

- 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 kortidsplasser/senger reduserast permanent med 5 plassar. Fram til saka ligg føre kan rådmannen disponera kortidsplassene 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 eldreboliger for eldre med lavt pleiebehov. Og om dette er mulig som eit "sjølvkostprinsipp" i samme sak.

12. Kommunestyret ønsker større tilgang til ungdomsklubben på Folkets Hus for vidaregåande skule sine elevar i tillegg til det som er organisert for ungdomsskulen. Kommunestyret ber rådmannen komma med ein plan for vidare utvikling av ungdomsklubben.

13. Kommunestyret ber om at det i økonomiplanen for 2020 kjem fram informasjon om arbeidet med ungdomsarbeid og kva ressursbruk som er sett av til dette.

14. Kommunestyret ber rådmannen leggja fram ein strategi for satsing på velferdsteknologi i eldreomsorga.

15. Kommunestyret ønsker å støtte Saudadagane med same beløp som Sauda Sentrumsutvikling, 50 000 i 2019.

16. Veterinær – Driftstilskot aukast til 150 000.

17. Ryfylkemuseet – Driftstilskot aukast til 150 000.

18. Investeringsplanen legg opp til store investeringar i 2020, og mindre investeringar i 2021 og 2022. Kommunestyret ber rådmannen leggja fram ein meir balansert investeringsplan i arbeidet med økonomiplan for 2020.

19. Kommunestyret vedtek vedlagte endringar i investeringsbudsjettet.

20. Rådmannens overordna styringskort - Under perspektiv medarbeidere med hovedmål «En profesjonell og attraktiv arbeidsgiver» legges det til eit nytt punkt 3: 2019: Det gjennomføres medarbeidersamtaler med alle ansatte 2020-2022: Medarbeidertilfredshet kartlegges gjennom medarbeidersamtaler og kartlegginger.

21. Faglig Stab og støtte har ikkje styringskort. Rådmannen bes utarbeide styringskort for «Faglig Stab og støtte» og legge dette fram for kommunestyret.

22. Styringskort Helse og Omsorg - Organisering, teknologi og arbeidsmåter endres teksten om barnevern til: - Indre Ryfylke barnevern gis særlig prioritet for å forbedre resultater presentert i kommunebarometeret. Barnevernslider er svært viktig å få på plass. Dette for å forbedre og videreutvikle det interkommunale samarbeidet.

23. Netto driftsramme i styringskort på kommunalsjefnivå oppdateres med korrekte tal fra kommunestyrevedtaket.