



ANDØY KOMMUNE

ANDØY KOMMUNES BUDSJETT 2018 OG ØKONOMIPLAN 2018 - 2021

Saksbehandler	Arkivsaksnummer
Stein Ivar Johansen	17/585

SAKSGANG

Utvalg	Møtedato	Saknr
Arbeidsmiljøutvalget Partsammensatt utvalg Formannskapet Kommunestyret		

Vedlegg: Dok.dato	Tittel	Dok.ID
06.11.2017	Vedlegg 1 - Rådmannens budsjettforslag 2018 - 2021 (drift)	109302
06.11.2017	Vedlegg 2 - Beskrivelse av tiltak 2018 - 2021 (drift)	109303
06.11.2017	Vedlegg 3 - Rådmannens investeringsforslag 2018 - 2021	109304
06.11.2017	Vedlegg 4 - Beskrivelse av investeringstiltak 2018 - 2021	109305
06.11.2017	Vedlegg 5 - Kommunale priser og gebyrer	109306
06.11.2017	Økonomiplan 2018 2021 - tekstdel (egen trykksak)	109301

Forslag til vedtak:

Andøy kommunestyre vedtar budsjett for 2018 samt økonomiplan for 2018 – 2021 iht vedlegg 1 og 3 med følgende punkter:

1.A. INNTEKTSRAMMER FOR BUDSJETT 2018 OG ØK.PLAN 2018 – 2021

vedtas slik:

(Inntekter og utgifter er ikke prisjustert i økonomiplanperioden)

	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Skatt på inntekt og formue	-114 300 000	-114 300 000	-114 300 000	-114 300 000
Ordinært rammetilskudd	-181 200 000	-181 200 000	-181 200 000	-181 200 000
Skatt på eiendom	-16 400 000	-16 400 000	-16 400 000	-21 400 000
Andre generelle statstilskudd	-21 780 000	-21 780 000	-21 780 000	-21 780 000
Sum frie disponible inntekter	-333 680 000	-333 680 000	-333 680 000	-333 680 000
Renteinntekter og utbytte	-3 650 000	-3 650 000	-3 650 000	-3 650 000
Renteutgifter provisjoner og andre finansutgifter	8 988 000	9 334 000	9 771 000	10 513 000
Avdrag på lån	23 524 000	24 391 000	24 952 000	26 326 000
Netto finansinntekter/-utgifter	28 862 000	30 075 000	31 073 000	33 189 000
Til ubundne avsetninger	2 004 000	3 908 000	3 298 000	6 182 000

	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	0
Bruk av bundne avsetninger	-2 451 000	-2 451 000	-2 451 000	-2 451 000
Netto avsetninger	-447 000	1 457 000	847 000	3 731 000
Overført til investeringsbudsjettet	450 000	450 000	450 000	450 000
Til fordeling drift	-304 815 000	-301 698 000	-301 310 000	-301 310 000
Sum fordelt til drift fra skjema 1B	304 815 000	301 698 000	301 310 000	301 310 000
Merforbruk/mindreforbruk	0	0	0	0

1.B. DRIFTSBUDSJETT 2018 OG ØK.PLAN 2018 – 2021 vedtas med slik fordeling av rammer:

	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Politisk og kontroll	3 728 000	4 028 000	3 728 000	3 728 000
Rådmann og stab	42 650 000	41 734 000	41 734 000	41 734 000
Støttefunksjonen	12 060 000	12 060 000	12 060 000	12 060 000
Andenes skole	28 553 000	27 031 000	26 981 000	26 981 000
Risøyhamn skole	11 054 000	10 824 000	10 894 000	10 894 000
Barnehage	30 511 000	30 212 000	30 333 000	30 333 000
Kultur og informasjon	7 981 000	7 981 000	7 981 000	7 981 000
Helse og familie	19 055 000	19 565 000	19 336 000	19 336 000
NAV	7 881 000	7 611 000	7 611 000	7 611 000
Pleie og omsorg	98 240 000	98 002 000	98 002 000	98 002 000
Teknisk	34 350 000	33 900 000	33 900 000	33 900 000
Religøse formål	2 980 000	2 980 000	2 980 000	2 980 000
Kap 7 – 9	-299 045 000	-295 928 000	-295 540 000	-295 540 000
Sum	0	0	0	0

1.C. INVESTERINGSBUDSJETT 2017 OG ØK.PLAN 2017 – 2020 vedtas slik:

	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Investeringer i anleggsmidler	41 475 000	26 088 000	60 150 000	38 900 000
Utlån og forskutteringer	100 000	100 000	100 000	100 000
Kjøp av aksjer og andeler	0	0	0	0
Årets finansieringsbehov	41 575 000	26 188 000	60 250 000	39 000 000
Bruk av lånemidler	-37 250 000	-21 900 000	-49 150 000	-32 150 000
Tilskudd til investeringer	-4 225 000	-4 188 000	-11 000 000	-6 750 000
Overført fra driftsregnskapet	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Bruk av avsetninger	0	0	0	0

	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Sum finansiering	-41 575 000	-26 188 000	-60 250 000	-39 000 000
Udekket/udisponert	0	0	0	0

1.E. RAPPORTERINGSRUTINER DRIFT/INVESTERING 2018

Rapportering drift og investering: pr. 28.02., 30.04., 31.07. og 31.10.

Rapportering iht finansreglementet legges fram for Formannskap og Kommunestyre samtidig med årsregnskapet.

2. FORSKUDDSVEDTAK

Kommuneskattøkret for inntekts- og formueskatt settes til maksimum sats i forhold til Stortingets vedtak.

3A. GODKJENNING AV BUDSJETT FOR INTERKOMMUNALE VIRKSOMHETER

Kommunestyret godkjenner Andøy kommunes andel for 2018 for følgende interkommunale virksomheter, slik:

	Andøy kommunes andel
Vesterålen Regionråd	487 500
Vesterålen Kulturutvalg	227 000
Musam	53 300
Friluftsrådet	50 000
Reiseliv	424 400
RKK	205 800
Vesterålen interkommunale legevakt	2 004 800
Skogbruksstjenesten	250 000
Oljevernberedskap	50 000
Vesterålen krisesenter	437 600
Vesterålen barnevern inkl tiltak	9 607 000
Sum	13 797 400

3b. BUDSJETT FOR ANDØY KIRKELIGE FELLESRÅD

Kommunestyret vedtar overføring av midler til Andøy Kirkelige Fellesråds driftsbudsjett med kr. 2 664 000,-.

4. KOMMUNALE PRISER

Kommunestyret vedtar priser/gebyr for kommunale tjenester i 2018 slik det framgår av vedlegg 5.

5. PRIORITERING AV LÅNEOPPTAK I 2018:

		2018	2019	2020	2021
1	Formidlingslån				
	Formidlingslån fra Husbanken	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
2	Selvkost				
	Teknisk drift - Investeringer Vann	3 000 000			
	Teknisk drift - vannforsyning Hinnøya	10 000 000			

	Teknisk drift – gravemaskin	1 000 000			
	Teknisk drift – VA, Hovedplan avløp		750 000		
3	Nye bygg				
	Risøyhamn skole	10 000 000			
	Nytt sykehjem Åse	2 000 000	6 000 000	18 000 000	9 000 000
	Risøyhamn brannstasjon	2 000 000	6 000 000		
	Andenes brannstasjon		1 000 000	18 000 000	
	Omsorgsboliger, Andenes		1 000 000	3 000 000	18 000 000
	Nytt kommunalt arkiv			5 000 000	
4	Andre investeringer				
	Oppgraderinger på IT	1 200 000			
	Kommuneplanens arealdel - revisjon	200 000	400 000		
	Andenes Idrettspark – nytt lysanlegg	900 000			
	Kirkelig fellesråd – div. investeringer	150 000	150 000	150 000	150 000
	Ny vedmaskin Andøy Arbeidssenter	200 000			
	Teknisk drift - asfaltering	1 600 000	1 600 000		
		37 250 000	21 900 000	49 150 000	32 150 000

6. EIENDOMSSKATT

I medhold av eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 videreføres i 2018 eiendomsskatten i hele kommunen.

Eiendomsskattesatsen videreføres med 7 promille. Satsen for eiendomsskatt vurderes ved årlige budsjettvedtak.

For boligdelen av eiendommer (herunder fritidseiendommer) som ikke benyttes til næringsvirksomhet vedtas bunnfradrag på kr 0,- av takstverdi.

I medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav a ("Eigedom som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten") fritas eiendommer som eies av stiftelser eller organisasjoner som ivaretar kommunens gavn eller tarv, og som ikke drives på kommersielt grunnlag, herunder

- Samfunns-, forenings- og grendehus
- Idrettsanlegg som er åpne for alle
- Bedehus
- Skoler, barnehager og vannverk som ikke driver på kommersielt grunnlag
- Omsorgsboliger
- Fylkeskommunale eiendommer

Eiendomsskatten skal betales i to terminer.

Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter.

7. LIKVIDITETSLÅN

Likviditetslån videreføres, men rammen reduseres fra 50 til 20 mill kroner.

Kirsten L. Pedersen
Rådmann

Stein Ivar Johansen
Økonomisjef

Bakgrunn for saken:

Årsbudsjettet for 2018 må iht kommuneloven være vedtatt innen utgangen av 2017. Andøy kommune har valgt å behandle og vedta økonomiplanen sammen med årsbudsjettet. Økonomiplanen 2018 – 2021 er derfor en del av kommunens budsjettbehandling.

Faktiske opplysninger:

I avviksrapportene for 2017 viser prognosen for året at kommunen kan få et lite merforbruk på driften. Rådmannen har imidlertid tro på/forventning om at regnskapet for 2017 kommer ut i balanse. Det er i hele økonomiplanperioden lagt opp til et positivt netto driftsresultat, som i hovedsak foreslås avsatt til fond.

Driftsbudsjett 2018:

Det er utarbeidet et konsekvensjustert budsjett ved å framskrive driften i 2017 til 2018. Konsekvensjustert budsjett er ei framskrivning av dagens drift, basert på de vedtak og avtaler som er gjort. I tillegg er det tatt hensyn til forslaget til statsbudsjett for 2018. Konsekvensjustert budsjett vil da vise hva dagens drift (vedtatt drift) vil koste i 2018 (og senere år).

Framskrivningen tar utgangspunkt i regulert budsjett 2017. For beregning av lønnsutgiftene 2018 legges til grunn faktisk lønn pr. august/september 2017. Til dekning av lønnsoppgjør 2018 gjøres egen avsetning. Andre driftsutgifter framskrives med samme kronebeløp, noe som betyr en realreduksjon.

I forslaget til statsbudsjett 2018 er det for Andøy kommune et anslag på inntekter fra skatt og rammetilskudd på til sammen kr. 295 499 000. Dette er for Andøy ei beregnet økning på kr. 4 261 000 eller 1,5 %. Økningen for landet er på 2,5 %, og økningen for Nordland 2,1 %. Andøy er dermed kommet dårligere ut enn snitt for landet og snitt for Nordland.

Økningen for Andøy kommune er betydelig lavere enn forventet kostnadsvekst på 2,6 %.

Det konsekvensjusterte budsjettet for 2018 viser et omstillingsbehov på ca 5.5 mill kroner. Årsaker til fortsatt omstillingsbehov er bl.a. ikke gjennomførte omstillinger i 2017. Det var i budsjett 2017 forutsatt forholdsvis store reduksjoner, spesielt innenfor pleie og omsorg. Alt dette har ikke vært mulig å gjennomføre som forutsatt, bl.a. reduksjoner i antall plasser på ABBS.

Andre forhold som har økt omstillingsbehovet for 2018 er bl.a. realnedgang i de frie inntektene (skatt og rammetilskudd), økt egenfinansiering av resurskrevende tjenester, redusert tilskudd til bosetting flyktninger, nye tildelte tjenester innen pleie og omsorg (bl.a. BPA), og økte utgifter til renter og avdrag. I tillegg er det foreslått en del nødvendige andre nye tiltak som medfører utgiftsøkninger.

På noen generelle poster er det i konsekvensjustert budsjett for 2018 budsjettet som følger:
Utgifter:

- Avsetning til dekning av lønnsoppgjør 2018 - 4,0 mill kroner (samme som for 2017, selv om 2017 var et mellomoppgjør)
- Akkumulert premieavvik – 2 mill kroner (reduisert med 3 mill kroner i forhold til budsjett 2017)
- Avsetning til disposisjonsfond – 2 mill kroner (men justert/økt noe i rådmannens forslag utover i økonomiplanperioden)

Inntekter:

- Aksjeutbytte fra Andøy Energi – 2 mill kroner
- Statstilskudd til bosetting flyktninger – 21,4 mill kroner (reduisert med 7,45 mill kroner i forhold til budsjettet beløp for 2017)

Det er i budsjettforslaget lagt inn en overføring til Andøy kirkelige fellesråd (AKF) med kr 2 664 000,-. Dette er samme kronebeløp som for 2017 (og for 2016 og 2015). Dette betyr at også Kirkelig fellesråd over år har fått en realreduksjon i sin overføring fra kommunen. I

tillegg til denne overføringen er det imidlertid budsjettet med kr. 150 000 pr. år i generelle investeringer/utbedringer innenfor kirken (noe mindre enn tidligere foreslått fra kirkelig fellesråd).

Det er også i år utført et arbeid i administrasjonen med å utrede omstillingstiltak. Det blir stadig mer krevende å "finne" egnede omstillingstiltak som kan gi en mer kostnadseffektiv drift.

Oversikt over valgte tiltak finnes som vedlegg i saken.

Det er også lagt inn enkelte tiltak som øker driftsutgiftene. Det er her vektlagt forebyggende tiltak og kompetansetiltak.

Investeringsbudsjett 2018 – 2021:

Investeringsbudsjettet bygger på vedtatt økonomiplan 2017 – 2020.

Prosjekter som er endret ift. vedtatt økonomiplan:

- Prosjektering/oppstart Andenes Brannstasjon forskjøvet fra 2018 til 2019 (hovedprosjekt/gjennomføring som tidligere vedtatt, i 2020)
- Nytt sykehjem og nye omsorgsboliger er justert i forhold til ny forventet framdrift
- Risøyhamn brannstasjon er forskjøvet noe ut i tid, andel av bevilgningen flyttet fra 2018 til 2019

Nye investeringer i 2018 er foreslått med til sammen ca. 5,1 mill kroner.

Andøy kommunes investeringsbudsjett er nokså jevnt fordelt utover i økonomiplanperioden. Størst investering og låneopptak er det i 2020. Erfaringen tilsier at for de siste årene i økonomiplanperioden vil investeringene bli betydelig større. Prosjekter som tidligere ikke har vært med i kommunens investeringsbudsjett/økonomiplan er oppgradering på IT, planarbeid og nytt lysanlegg på Andenes Idrettspark. Rådmannen har begrenset omfanget av nye investeringer i økonomiplanperioden. Andøy kommune står foran store investeringer med bygging av nytt sykehjem og nye omsorgsboliger. Nye investeringer medfører økte utgifter til renter og avdrag.

Alle investeringsprosjektene beskrives i vedlegg.

Økonomiplan 2018 – 2021:

Økonomiplanen bygger på årsbudsjettet for 2018, og de forslag som ligger til grunn her. Det betyr at tiltak gjennomført i 2018, framskrives med den virkning tiltakene får også for årene 2019 – 2021.

Økonomiplanen for 2018 – 2021 er ikke prisjustert, men framført i 2018-kroner.

Det er forutsatt stabilt rentenivå i økonomiplanperioden.

Vurdering:

Rådmannen legger fram årsbudsjett og økonomiplan i balanse.

Det bør budsjetteres med et netto driftsresultat tilsvarende 1,75 % av sum driftsinntekter (anbefaling fra dep.). For Andøy kommune tilsvarer det et netto driftsresultat på ca. 7,1 mill kroner. Bare siste året i økonomiplanperioden har tilfredsstillende netto driftsresultat i forhold til anbefalingene, men da med usikkerhet knyttet til inntekt fra vindkraft. Det er imidlertid et positivt driftsresultat i hele perioden.

På sikt må det bygges opp et disposisjonsfond som blant annet kan brukes til uforutsette utgifter og egenandel investeringsprosjekter (og til dekning av evt. underskudd). I tillegg må Andøy kommune bidra med egenandel i omstillingsarbeidet.

Rådmannen påpeker at det ikke er mulig å opprettholde/øke den økonomiske handlefriheten uten mer omstilling/endringer i omfanget av og/eller nivået på tjenestene i økonomiplanperioden.

Andøy kommune har fortsatt en drift som koster mer enn de inntektene vi kan forvente å få. Prosessen med å ta ned utgiftene til et nivå som er tilpasset inntektene og innbyggertallet må fortsette.

Innbyggertallet har stor betydning for hva kommunen får i skatteinntekter og rammetilskudd. Det er derfor viktig at det legges til rette for stabilisering og økning av folketallet. I omstillingsprogrammet Samskap skal kommunen bidra med bl.a. å legge til rette for bosetting og etablering. Både arbeidsplasser og bosetting er viktige faktorer som påvirker kommunens økonomi og tjenesteproduksjon.

I økonomiplanperioden vil finansutgiftene (renter og avdrag) øke kraftig som følge av store nødvendige investeringsprosjekt. I hovedsak gjelder dette Risøyhamn skole, nytt sykehjem, omsorgsboliger og nye brannstasjoner.

For Andøy kommune vil framtidig bosetting av flyktninger ha stor økonomisk betydning. Dette gjelder både i forhold til direkte tilskudd, tilskudd knyttet til befolkning (antall og demografi), og til den mottaksorganisasjonen vi har etablert.

I tillegg ser rådmannen at også andre uavklarte forhold/usikkerheter kan gi kommunen økonomiske utfordringer framover. Dette gjelder forhold som:

- Kompetansereform for barnehager
- Kompetansereform i grunnskolen

KOSTRA-tall viser at Andøy kommune fortsatt bruker mer på flere tjenesteområder når vi sammenligner oss med andre kommuner, med landet og med Nordland. Korrigert for forskjeller i utgiftsbehov, har Andøy kommune

- Lavere utgifter enn gjennomsnittskommunene i pleie og omsorg
- Høyere utgifter enn gjennomsnittskommunen innenfor grunnskole, barnehage, barnevern og sosialtjenesten

Rådmannens forslag til budsjett og økonomiplan styrker pleie og omsorg, både absolutt og relativt. Dette er nødvendig ut fra oppgaver og utfordringer innen sektoren. Løsning på nye utfordringer/oppgaver må imidlertid i stor grad skje gjennom omdisponeringer innen sektoren.

Rådmannen har funnet det nødvendig å foreslå reduksjoner innen grunnskole og barnehage. Antall innbyggere i skolepliktig alder går fortsatt ned, og for barnehagene er det strukturen vi har i dag som koster ekstra.

Rådmannen foreslår ingen endringer mht. eiendomsskatten. Andøy kommune har behov for de inntektene eiendomsskatten gir. Inntekspotensialet her er utnyttet maksimalt. Når gjeldende taksering er 10 år, må kommunen ta stilling til evt. retaksering av eiendommene. For Andøy kommune betyr det at etter 2019 må det tas stilling til det videre eiendomsskattegrunnlaget.

Regjeringen har foreslått endringer i eiendomsskattegrunnlaget på verker og bruk som kan få betydning for Andøy kommune – med virkning fra 2019 og en overgangsperiode på 5 år.

Rådmannen har i sitt forslag til årsbudsjett og økonomiplan lagt vekt på/styrket forebyggende arbeid og kompetanse. Rådmannen vil her nevne forhold som:

- Styrking av budsjettet innen pleie og omsorg (styrking i konsekvensjustert budsjett og nesten ingen reduksjonstiltak).
- Starte dagtilbud for demente på Andenes
- Opprettholde dagtilbudet for demente på ABBS
- Beholde Frivilligsentralen

- Opprettholde et aktivt og godt kulturtilbud, både kommunalt og interkommunalt (ingen reduksjoner her).
- Husleiestøtte til aktiviteter for barn og unge
- Transportstøtte til unge
- Fortsatt satsing innenfor rus og psykisk helse
- Satsing på velferdsteknologi
- Større grad av digitalisering
- Stipendordning/rekrutteringstiltak
- Kompetanseheving

Rådmannens økonomiplandokument for 2018– 2021 følger som eget vedlegg.