



ANDØY KOMMUNE

ANDØY KOMMUNES BUDSJETT 2019 OG ØKONOMIPLAN 2019 – 2022

Saksbehandler	Arkivsaksnummer
Stein Ivar Johansen	18/690

SAKSGANG

Utvalg	Møtedato	Saknr
Arbeidsmiljøutvalget Partsammensatt utvalg Formannskapet Kommunestyret		

Vedlegg: Dok.dato	Tittel	Dok.ID
06.11.2018	Vedlegg 1 - driftstiltak	123908
06.11.2018	Vedlegg 2 - beskrivelse av tiltak 2019 - 2022 (drift)	123909
06.11.2018	Vedlegg 3 - investeringstiltak	123914
06.11.2018	vedlegg 4 - beskrivelse av investeringstiltak	123915
06.11.2018	Vedlegg 5 - Priser og gebyrer	123916
06.11.2018	Økonomiplan 2019 2022 rådmannens forslag	123917

Forslag til vedtak:

Andøy kommunestyre vedtar budsjett for 2019 samt økonomiplan for 2019 – 2022 iht vedlegg 1 og 3 med følgende punkter:

1.A. INNTEKTSRAMMER FOR BUDSJETT 2019 OG ØK.PLAN 2019 – 2022

vedtas slik:

(Inntekter og utgifter er ikke prisjustert i økonomiplanperioden)

	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
Skatt på inntekt og formue	-117 908 000	-117 908 000	-117 908 000	-117 908 000
Ordinært rammetilskudd	-185 200 000	-185 200 000	-185 200 000	-185 200 000
Skatt på eiendom	-15 900 000	-15 900 000	-18 900 000	-18 900 000
Andre generelle statstilskudd	-17 480 000	-17 480 000	-17 480 000	-17 480 000
Sum frie disponible inntekter	-336 488 000	-336 488 000	-339 488 000	-339 488 000
Renteinntekter og utbytte	-4 250 000	-4 250 000	-4 250 000	-4 250 000
Renteutgifter provisjoner og andre finansutgifter	10 029 000	10 567 000	11 550 000	12 359 000
Avdrag på lån	23 610 000	24 467 000	26 321 000	28 095 000
Netto finansinntekter/-utgifter	29 389 000	30 784 000	33 621 000	36 204 000
Til ubundne avsetninger	2 004 000	3 908 000	3 298 000	6 182 000
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	0

	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
Bruk av bundne avsetninger	-1 631 000	-1 631 000	-1 631 000	-1 631 000
Netto avsetninger	-1 386 000	1 901 000	2 649 000	1 776 000
Overført til investeringsbudsjettet	450 000	450 000	450 000	450 000
Til fordeling drift	-304 764 000	-303 353 000	-302 768 000	-301 057 000
Sum fordelt til drift fra skjema 1B	304 764 000	303 353 000	302 768 000	301 057 000
Merforbruk/mindreforbruk	0	0	0	0

1.B. DRIFTSBUDSJETT 2019 OG ØK.PLAN 2019 – 2022 vedtas med slik fordeling av rammer:

	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
Politisk og kontroll	4 268 000	3 968 000	4 268 000	3 968 000
Rådmann og stab	45 626 000	43 974 000	43 774 000	43 574 000
Støttefunksjonen	12 425 000	12 525 000	12 525 000	12 525 000
Andenes skole	28 588 000	28 441 000	27 893 000	27 747 000
Risøyhamn skole	10 296 000	10 296 000	10 296 000	10 296 000
Barnehage	31 911 000	31 026 000	31 289 000	30 624 000
Helse og familie	19 690 000	20 067 000	20 067 000	20 067 000
NAV	7 588 000	7 588 000	7 588 000	7 588 000
Pleie og omsorg	101 128 000	102 210 000	101 810 000	101 410 000
Teknisk	36 416 000	36 429 000	36 429 000	36 429 000
Religiøse formål	2 880 000	2 880 000	2 880 000	2 880 000
Kap 7 – 9	-300 814 000	-299 404 000	-298 818 000	-297 108 000
Sum	0	0	0	0

1.C. INVESTERINGSBUDSJETT 2019 OG ØK.PLAN 2019 – 2022 vedtas slik:

	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
Investeringer i anleggsmidler	30 025 000	69 400 000	68 650 000	41 150 000
Utlån og forskutteringer	100 000	100 000	100 000	100 000
Kjøp av aksjer og andeler	0	0	0	0
Årets finansieringsbehov	30 125 000	69 500 000	68 750 000	41 250 000
Bruk av lånemidler	-25 250 000	-56 750 000	-56 150 000	-34 150 000
Tilskudd til investeringer	-4 775 000	-12 650 000	-12 500 000	-7 000 000
Overført fra driftsregnskapet	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Bruk av avsetninger	0	0	0	0
Sum finansiering	-30 125 000	-69 500 000	-68 750 000	-41 250 000
Udekket/udisponert	0	0	0	0

1.D. INVESTERINGSTILTAK BUDSJETT 2019 OG ØK.PLAN 2019 – 2022

Tiltak	2019	2020	2021	2022
Formidlingslån Husbanken	5 000	5 000	5 000	5 000
Kirkelig fellesråd – diverse investeringer	150	150	150	150
Landbrukslån	100	100	100	100
Oppgraderinger på IT	1 000	1 000	1 000	1 000
Risøyhamn brannstasjon – nybygg	7 500	7 500	0	0
Andenes brannstasjon – nybygg/uyvidelse	1 250	22 500		0
Asfaltering	0	2 000	0	0
Kommuneplanens arealdel, revisjon	500	0	0	0
Nytt kommunalt arkiv	0	0	6 250	0
Nytt sykehjem, Åse	7 500	22 500	12 500	0
Omsorgsboliger Andenes	2 500	3 750	22 500	13 750
Hovedplan avløp, prosjektering	938	0	0	0
Digitalisering	1 250	1 250	1 250	1 250
Velferdsteknologi	1 250	1 250	1 250	1 250
Utbedring kjøll og frys Andenes Helsecenter	813	0	0	0
Vognskur Myrulla barnehage	188	0	0	0
Vognskur Måsungen barnehage	188	0	0	0
Ny barnehage på Andenes	0	2 500	18 750	18 750
Sum	30 125	69 500	68 750	41 250

1.E. RAPPORTERINGSRUTINER DRIFT/INVESTERING 2019

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

Kommuneskatteøret 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 2019 for følgende interkommunale virksomheter, slik:

	Andøy kommunes andel
Vesterålen Regionråd	508 000
Vesterålen Kulturutvalg	233 000
Musam	53 300
Friluftsrådet	51 500
Reiseliv	435 600
RKK	205 600
Vesterålen interkommunale legevakt	2 004 800
Skogbrukstjenesten	270 000
Oljevernberedskap	50 000
Vesterålen krisesenter	438 000
Vesterålen barnevern inkl tiltak	9 643 000
Sum	13 892 900

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 2019 slik det framgår av vedlegg 5.

5. PRIORITERING AV LÅNEOPPTAK I 2019:

		2019	2020	2021	2022
1	Formidlingslån				
	Formidlingslån fra Husbanken	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
2	Selvkost				
	Teknisk drift – VA, Hovedplan avløp	750 000			
3	Nye bygg				
	Vognskur Myrulla barnehage	150 000			
	Vognskur Måsungen barnehage	150 000			
	Nytt sykehjem Åse	6 000 000	18 000 000	10 000 000	
	Risøyhamn brannstasjon	6 000 000	6 000 000		
	Andenes brannstasjon	1 000 000	18 000 000		
	Omsorgsboliger, Andenes	2 000 000	3 000 000	18 000 000	11 000 000
	Nytt kommunalt arkiv			5 000 000	
4	Andre investeringer				
	Oppgraderinger på IT	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
	Kommuneplanens arealdel - revisjon	400 000			
	Utbedring kjøll og frys Andenes helses.	650 000			
	Kirkelig fellestråd – div. investeringer	150 000	150 000	150 000	150 000
	Digitalisering	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
	Velferdsteknologi	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
	Teknisk drift - asfaltering		1 600 000		
		25 250 000	56 250 000	56 150 000	34 150 000

6. EIENDOMSSKATT

I medhold av eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 videreføres i 2019 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 utskriving av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter.

7. LIKVIDITETSLÅN

Likviditetslån videreføres med en ramme på 20 mill kroner.

Kirsten L. Pedersen
Rådmann

Stein Ivar Johansen
Økonomisjef

Bakgrunn for saken:

Årsbudsjettet for 2019 må iht kommuneloven være vedtatt innen utgangen av 2018. Andøy kommune har valgt å behandle og vedta økonomiplanen sammen med årsbudsjettet. Økonomiplanen 2019 – 2022 er derfor en del av kommunens budsjettbehandling.

Faktiske opplysninger:

I avviksrapportene for 2018 viser prognosen for året at kommunen kan få et lite merforbruk på driften. Rådmannen har imidlertid tro på/forventning om at regnskapet for 2018 kommer ut i balanse. Det er i hele økonomiplanperioden lagt opp til et positivt netto driftsresultat, som i hovedsak foreslås avsatt til fond.

Driftsbudsjett 2019:

Det er utarbeidet et konsekvensjustert budsjett ved å framskrive driften i 2018 til 2019. Konsekvensjustert budsjett er ei framskriving av dagens drift, basert på de vedtak og avtaler som er gjort. I tillegg er det tatt hensyn til forslaget til statsbudsjett for 2019. Konsekvensjustert budsjett vil da vise hva dagens drift (vedtatt drift) vil koste i 2019 (og senere år).

Framskrivningen tar utgangspunkt i budsjett 2018. For beregning av lønnsutgiftene 2019 legges til grunn faktisk lønn pr. august/september 2018. Til dekning av lønnsoppgjør 2019 gjøres egen avsetning. Andre driftsutgifter framskrives med samme kronebeløp, noe som betyr en realreduksjon.

I forslaget til statsbudsjett 2019 er det for Andøy kommune et anslag på inntekter fra skatt og rammetilskudd på til sammen kr. 303 108 000. Dette er for Andøy ei beregnet økning på kr. 6 805 000 eller 2,3 % (i forhold til anslag regnskap 2018). Økningen for landet er på 2,9 %, og økningen for Nordland 2,8 %. Andøy er dermed kommet dårligere ut enn snitt for landet og snitt for Nordland. For Andøy er det befolkningsreduksjon som gir en svakere inntektsutvikling.

Økningen for Andøy kommune er betydelig lavere enn forventet kostnadsvekst på 2,8 %.

Det konsekvensjusterte budsjettet for 2019 viser et omstillingsbehov på ca 6.6 mill kroner. Årsaker til fortsatt omstillingsbehov er bl.a. ikke fullt ut forventet effekt av vedtatte omstillinger i 2018. Andre forhold som har økt omstillingsbehovet for 2019 er bl.a. realnedgang i de frie inntektene (skatt og rammetilskudd), økt egenfinansiering av ressurskrevende tjenester, redusert tilskudd til bosetting flyktninger, nye tildelte tjenester innen pleie og omsorg og økte utgifter til renter og avdrag. I tillegg er det foreslått en del nødvendige nye tiltak som medfører utgiftsøkninger.

På noen generelle poster er det i konsekvensjustert budsjett for 2019 budsjettert som følger:
Utgifter:

- Avsetning til dekning av lønnsoppgjør 2019 - 5,0 mill kroner (økt med 1 mill kroner i forhold til 2018)
- Akkumulert premieavvik redusert med 2 mill kroner i forhold til budsjett 2018
- Avsetning til egenandel omstilling på 1 mill kroner
- Avsetning til disposisjonsfond – 2 mill kroner (men justert/økt noe i rådmannens forslag utover i økonomiplanperioden)

Inntekter:

- Aksjeutbytte fra Andøy Energi – 2,2 mill kroner (samlet aksjeutbytte på 2,6 mill kr)
- Statstilskudd til bosetting flyktninger – 17,5 mill kroner (redusert med 4,3 mill kroner i forhold til budsjettert beløp for 2018)
- Eiendomsskatt – 15,9 mill kroner (redusert med 0,5 mill kroner i forhold til budsjett 2018 pga. omtaksering/redusert skatt på verker og bruk)

Det er i budsjettforslaget lagt inn en overføring til Andøy kirkelige fellesråd (AKF) med kr 2 664 000,-. Dette er samme kronebeløp som for 2018 (og for årene 2015 til 2017). 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 budsjettert 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 tiltak som kan effektivisere driften uten for store konsekvenser for tjenestetilbudet og kvaliteten.

Det er behov for tiltak for å løse søppelutfordringene knyttet til økt turisme før sommeren 2019. Dette tenker vi å komme tilbake til i første budsjettregulering på nyåret, når vi har fått nærmere orientering om hvilke tiltak Reno Vest ser for seg i et prosjekt de planlegger oppstart av.

Investeringsbudsjett 2019 – 2022:

Investeringsbudsjettet bygger på vedtatt økonomiplan 2018 – 2021.

Prosjekter som er endret ift. vedtatt økonomiplan:

- Ingen asfaltering i 2019, men foreslått i 2020
- Kommunalt arkiv forskjøvet fra 2020 til 2021
- Nytt sykehjem og nye omsorgsboliger er justert noe i forhold til forventet kostnad og framdrift
- Risøyhamn brannstasjon er økt kostnadmessig, med budsjettert beløp også i 2020

Nye investeringer i 2019 er foreslått med til sammen ca. 3,7 mill kroner.

Andøy kommunes investeringsbudsjett er nokså jevnt fordelt utover i økonomiplanperioden. Størst investering og låneopptak er det i årene 2020 og 2021. 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 investeringer innen velferdsteknologi og digitalisering, utbedring kjøll og frys ved Andenes helsesenter, nye vognskur ved barnehagene på Andenes, samt ny barnehage på Andenes. Rådmannen har begrenset omfanget av nye investeringer i økonomiplanperioden. Andøy kommune står foran store investeringer med bygging av nytt sykehjem, nye omsorgsboliger, nye brannstasjoner, samt på litt sikt ny barnehage på Andenes. Nye investeringer medfører økte utgifter til renter og avdrag.

Alle investeringsprosjektene beskrives i vedlegg.

Økonomiplan 2019 – 2022:

Økonomiplanen bygger på årsbudsjettet for 2019, og de forslag som ligger til grunn her. Det betyr at tiltak gjennomført i 2019, framskrives med den virkning tiltakene får også for årene 2020 – 2022.

Økonomiplanen for 2019 – 2022 er ikke prisjustert, men framført i 2019-kroner.

Det er ikke tatt høyde for noen vesentlig økning av rentenivået 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. Ingen av årene i økonomiplanperioden har tilfredsstillende netto driftsresultat i forhold

til anbefalingene. I tillegg er det for de to siste årene i økonomiplanperioden knyttet en viss usikkerhet til den beregnede inntekten fra vindkraft. Det er imidlertid et positivt driftsresultat i hele perioden.

Over tid må det bygges opp et disposisjonsfond som blant annet kan brukes til uforutsette utgifter, økte renteutgifter 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 nytt sykehjem, nye 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.

Rådmannens forslag til budsjett og økonomiplan styrker mulighetene for utvikling innen digitalisering og velferdsteknologi. I tillegg er det viktig at vi utnytter de løsninger som finnes, og at vi samtidig har mulighet for å tilpasse tjenestene til endrede behov. Dette gjelder kanskje spesielt innen pleie og omsorg. Dette ut fra oppgaver og utfordringer innen sektoren. Løsning på nye utfordringer/oppgaver må i så stor grad som mulig skje gjennom omdisponeringer.

Rådmannen har funnet det nødvendig å foreslå reduksjoner innenfor de fleste områdene. Færre flyktninger gjør at tjenesten her må gjøre tilpasninger. Antall innbyggere i skolepliktig alder går fortsatt ned, og for barnehagene er det strukturen vi har i dag som koster ekstra. Innenfor pleie og omsorg må vi utnytte de teknologiske muligheter som finnes, samtidig som tjenesten må tilpasses endrede behov.

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.

Stortinget har vedtatt endringer i eiendomsskattegrunnlaget på verker og bruk som får betydning for Andøy kommune – med virkning fra 2019 og en overgangsperiode på 5 år. Den eksakte virkningen er ikke helt avklart, da det har betydning i hvilken grad kommunene får kompensert inntektsbortfallet.

Regjeringen har i forslaget til statsbudsjett 2019 foreslått ny maks sats på utskrivning av eiendomsskatt på boliger og fritidsboliger, reduksjon fra 7 til 5 promille. Dersom dette blir vedtatt, vil det få betydning for Andøy kommune. Hva dette faktisk vil bety, må vi se nærmere på.

Når det gjelder kommunale priser og gebyrer, er de i hovedsak justert i hht. den generelle prisøkningen. Oversikt over nye priser og gebyrer følger i vedlegg 5.

For instrumentleie i kulturskolen foreslås en reduksjon fra kr 360 til kr 250 pr. halvår. Ny pris er mer i tråd med de øvrige vesterålskommunene, og samsvarer mer med faktisk levetid på instrumentene.

I gebyrregulativet for teknisk enhet, gjøres det noen mindre endringer/justeringer i forhold til tidligere års regulativ. De viktigste endringene er:

- En formulering i del C, «gebyrregulativ for vann og avløp»; *For alle abonnenter tilknyttet Andøy kommunes vann- og avløpsnett gjelder vilkår i standard abonnentsvilkår for vann og avløp, herunder tekniske og administrative bestemmelser.*
- Nytt gebyr i samme del; *Engangsgebyr for kontroll av private ledninger/installasjoner.*
- Endringer i del D, «saksbehandlingsgebyr etter PBL»; *Gebyrer for plansaker etter PBL, punkt 8.*

I en helhetlig budsjett- og økonomiplan kan det være utfordrende å identifisere de konkrete effektene for folkehelse.

Likevel mener rådmannen at budsjett- og økonomiplanen tar hensyn til flere tiltak som har som hensikt å forbedre den generelle folkehelsen og har et forebyggende perspektiv:

- Spesialpedagog i barnehager
- Opprettelse av ergoterapeutstilling og miljøterapeutstilling innenfor pleie og omsorg (fra 2020)
- Ingen varige reduksjoner i forebyggende helsetjenester
- Finansiering av egenandel til interkommunalt miljørettet helsevern

Rådmannens økonomiplandokument for 2019 – 2022 følger som eget vedlegg.