



Balsfjord kommune

-for framtida

Økonomienheten

Arkiv: 21/1779
JournalpostID: 21/23016
Saksbehandler: Steffen Kvien
Dato: 05.11.2021

Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
230/21	Formannskapet	18.11.2021
117/21	Kommunestyret	09.12.2021

Vedlegg:

Budsjettdokumentet Budsjett 2022 - Økonomiplan 2022-2025
Tiltaksrapport (beskrivelser av driftstiltakene i kap.7)
Betalingsregulativ 2022
Kontrollutvalgssak 24_2021 - Budsjettramme kontroll og tilsyn

Budsjett 2022 / Økonomiplan 2022-2025

Saksopplysninger/vurdering:

Rådmannen legger etter bestilling frem forslag til balansert budsjett 2022/ økonomiplan 2022-2025.

Det har vært budsjettarbeidsmøter i formannskapet 6, 14, 20 og 27 oktober. Her har rådmannen presentert utfordringer, muligheter og ulike forslag. Budsjettforslaget som nå foreligger søker å være i tråd med de innspill og signaler som formannskapet har gitt til rådmannen underveis.

Ny regjering vil 8.november komme med en tilleggsproposisjon til statsbudsjett. Denne vil sannsynligvis gi endrede forutsetninger. Tilleggsproposisjonen er ikke hensyntatt i rådmannens budsjettforslag. Rådmannen vil informere formannskapet nærmere om effektene av tilleggsproposisjonen i formannskapsmøtet 18.november.

Utgangspunktet for budsjettarbeidet er at kommunen har et driftsnivå som ikke er bærekraftig over tid, jfr forrige økonomiplan og k-sak 050/21. Samtidig er det realnedgang i frie inntekter for 2022, og det er kommet økte utfordringen som er hensyntatt i budsjett. Som et hovedgrep for å få økonomiplanen i balanse er det lagt innsparingskrav på alle rammer tilsvarende kr 2,1 mill i 2022 og kr 13,3 mill pr år deretter. Lavt innsparingskrav i 2022 skyldes at organisasjonen trenger tid til å jobbe inn dette, og derfor ikke forutsatt så stor effekt. For å få balanse er 2022 derfor saldert med bruk av fond.

Selv med disse grepene/innsparingskrav gjenstår det betydelige beløp for få langsiktig budsjettbalanse i tråd med de vedtatte måltall for driftsresultat (kr 8,2 - 11,0 mill pr år i perioden 2023-2025, jfr kap 2.9 i budsjettdokumentet).

Investeringsbudsjettet er lagt på et nivå som innebærer at man fortsatt vil ha store utfordringer innenfor områdene vei og bygg i fremtidige budsjettbehandlinger. Ny skole i Malangen er ikke vedtatt eller ferdig kostnadsberegnet og derfor ikke innarbeidet i budsjett. Det skal fremlegges egen sak til kommunestyret på nyåret om prosjektet. Hvis det blir vedtatt vil det ikke medføre låneopptak

for tidligst seinhøsten 2022, og dermed ikke påvirke driftsbudsjett med rente/avdragsutgifter før tidligst 2023. Hvis det vedtas vil imidlertid innsparingskravene for årene etter 2022 måtte justeres ved neste rullering av økonomiplan for å favne de økte rente/avdragsutgifter.

I et kommunebudsjett er det mange områder hvor uforutsett kan inntreffe, ikke minst knyttet til forhold utenfor egen kontroll (renteutvikling, skatteinntang, akutte hendelser etc). I så måte er det avgjørende at kommunen fortsatt klarer å ha buffer (les: frie fond) stående. Av kjent kortsiktig usikkerhet representerer budsjetttrammene innenfor institusjonsomsorgen størst risiko. Her var det i 2019, 2020 og 2021 merforbruk. Disse budsjetttrammene er i liten grad øket i økonomiplan, og betinger derfor at man lykkes med omstilling/kostnadsreduksjon dersom rammene skal holde i 2022.

På lengre sikt ligger det risiko knyttet til mange forhold. Den kommunale infrastruktur har et stort etterslep, og økonomiplan fanger minimalt av dette. Konsekvensene blir sannsynligvis at fremtidige økonomiplaner må ta høyde for større rente- og avdragskostnader.

Det er budsjettet med et rentenivå på 2,0% i 2022, og stigende til 2,75% i 2024/2025. Eventuelle økninger utover dette har stor innvirkning. Nøkkeltallene tilsier at 1%-poeng økning gir kommunen netto merutgift på kr 2,2 mill.

Folketallsutviklingen vil være avgjørende for kommunens inntektsside fremover. Det har vært befolkningsnedgang i perioden 2015-2019, og stabilt i 2020. Det er i økonomiplan ikke tatt høyde for fortsatt nedgang, hvilket representerer en risiko på inntektssiden. Kommunen tildeles statlige midler i forhold til hvor mange barnehagebarn, skolebarn, eldre osv. som man har.

En kommune som Balsfjord med aldrende befolkning får sakte men sikkert mindre statlige midler knyttet til barn/unge, og mer knyttet til at det blir flere eldre. Antallet eldre i kommunen vil øke også fremover, hvilket vil gi utfordringer både i forhold til økonomi og rekruttering. Hvis man ønsker å opprettholde standard/kvalitet på alle tjenesteområder er det avgjørende at man fremover vrir ressursbruken parallelt med de forventede demografiske endringer.

Rådmannens innstilling:



- 1 Økonomiplanens første år gjelder som årsbudsjett for 2022.

- 2 Eiendomsskatten vedtas slik:
 - 2.1 Eiendomsskatt utskrives for 2022 jfr. Eiendomsskattelovens §§ 2 og 3A.
 - 2.2 Eiendomsskatt utlignes i tråd med:
 - Kommunestyresak 95/18 (omtaksering fom 2020 og bruk av formuesgrunnlag)
 - Kommunestyresak 12/19 (vedtekter)

Ved utskriving av eiendomsskatt benyttes Skatteetatens formuesgrunnlag for de eiendommer hvor dette er beregnet. De andre eiendommene blir taksert etter alminnelig taksering.
 - 2.3 Den generelle eiendomsskattesatsen for de skattepliktige eiendommene settes til 7 promille
 - 2.4 Skattesatsene differensieres med hjemmel i eskl.§ 12 bokstav a og b. Dette innebærer at satsen for bolig-, fritidseiendommer, landbruk og ubebygde grunneiendommer settes til 2,8 promille.
 - 2.5 Den årlige eiendomsskatten skal betales minimum i fire terminer med forfall 20.mars, 20. juni, 20.september og 20.november.
 - 2.6 Terminbeløpet avrundes til nærmeste hele krone.
 - 2.7 Det skrives ut skatt på næringsdelen (bygning og grunn) i tidligere skattlagte verk og bruk. For eiendomsskatteåret 2022 skal det skrives ut eiendomsskatt på et «særskilt fastsatt grunnlag» i henhold til overgangsregelen til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 første ledd. Grunnlaget er differansen mellom ny takst for objektene fra 2019 og skattegrunnlaget i 2018. Det særskilte skattegrunnlaget reduseres med fire syvendedeler i 2022.
 - 2.8 Nyoppført bygning som brukes som helårsbolig fritas etter eiendomsskatteloven § 7 bokstav c) i seks år.
 - 2.9 Offentlig videregående skole fritas for eiendomsskatt etter eiendomsskatteloven § 7 a). Fritaket gjelder også Folkehøgskolen 69 grader nord.

- 2.10 Bygg fredet av riksantikvar eller annen kulturminnemyndighet fritas for eiendomsskatt.
 - 2.11 Idrettsanlegg og samfunns/bygdehus som ikke er næringsdel fritas for eiendomsskatt etter eiendomskatteloven § 7a)
 - 2.12 Bygninger med historisk verdi fritas for eiendomsskatt etter eiendomskattelovens § 7 b), jfr. Retningslinjer vedtatt i k-sak 38/17
- 3 Avgifter og satser vedtas i henhold til vedlegg Betalingssatser 2022.
 - 4 Prognoser for skatt på inntekt og formue og rammetilskudd vedtas iht. oversikter i kap 1.2 og 1.4.
 - 5 Økonomiplan vedtas som retningsgivende for de kommende år. Driftsrammene og obligatorisk budsjettoversikter vedtas iht. kap. 1.2 - kap. 1.4.
 - 6 Investeringer vedtas i henhold til obligatoriske budsjettoversikter i kap. 1.5 og kap. 1.6.
 - 7 Lånerammen for investeringer vedtas etter følgende tabell (hjemmel: kommuneloven § 14-15):

(1000 kr)	2022
Lån nye investeringer	7300
Tidligere vedtatte låneopptak (ref kap 2.11)	65 278
Sum låneopptak	72 578

- 8 Det tas opp startlån på kr 30,0 mill i 2022 (hjemmel: kommuneloven § 14-17).
- 9 Balsfjord kommunes trekkrettigheter (kassakreditt) for 2022 settes til 10 mill.kr. i SpareBank1 Nord-Norge.
- 10 Satser for økonomisk stønad brukes som veiledende ved utmåling av stønad til livsopphold. Satsene reguleres i tråd med endringer i veiledende satser.
- 11 Rådmannen gis fullmakt til å fordele fellespost for lønnsvekst på driftsrammene.
- 12 Rådmannen gis til å flytte driftsposter mellom rammeområder som er berørt av administrativ omorganisering høst 2021.

Vedtak som innstilling fra Formannskapet - 18.11.2021 - 230/21

Formannskapets tilråding:



- 1 Økonomiplanens første år gjelder som årsbudsjett for 2022.

- 2 Eiendomsskatten vedtas slik:
 - 2.1 Eiendomsskatt utskrives for 2022 jfr. Eiendomsskattelovens §§ 2 og 3A.
 - 2.2 Eiendomsskatt utlignes i tråd med:
 - Kommunestyresak 95/18 (omtaksering fom 2020 og bruk av formuesgrunnlag)
 - Kommunestyresak 12/19 (vedtekter)

Ved utskriving av eiendomsskatt benyttes Skatteetatens formuesgrunnlag for de eiendommer hvor dette er beregnet. De andre eiendommene blir taksert etter alminnelig taksering.
 - 2.3 Den generelle eiendomsskattesatsen for de skattepliktige eiendommene settes til 7 promille
 - 2.4 Skattesatsene differensieres med hjemmel i eskl.§ 12 bokstav a og b. Dette innebærer at satsen for bolig-, fritidseiendommer, landbruk og ubebygde grunneiendommer settes til 2,8 promille.
 - 2.5 Den årlige eiendomsskatten skal betales minimum i fire terminer med forfall 20.mars, 20. juni, 20.september og 20.november.
 - 2.6 Terminbeløpet avrundes til nærmeste hele krone.
 - 2.7 Det skrives ut skatt på næringsdelen (bygning og grunn) i tidligere skattlagte verk og bruk. For eiendomsskatteåret 2022 skal det skrives ut eiendomsskatt på et «særskilt fastsatt grunnlag» i henhold til overgangsregelen til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 første ledd. Grunnlaget er differansen mellom ny takst for objektene fra 2019 og skattegrunnlaget i 2018. Det særskilte skattegrunnlaget reduseres med fire syvendedeler i 2022.
 - 2.8 Nyoppført bygning som brukes som helårsbolig fritas etter eiendomsskatteloven § 7 bokstav c) i seks år.
 - 2.9 Offentlig videregående skole fritas for eiendomsskatt etter eiendomsskatteloven § 7 a). Fritaket gjelder også Folkehøgskolen 69 grader nord.

- 2.10 Bygg fredet av riksantikvar eller annen kulturminnemyndighet fritas for eiendomsskatt.
 - 2.11 Idrettsanlegg og samfunns/bygdehus som ikke er næringsdel fritas for eiendomsskatt etter eiendomskatteloven § 7a)
 - 2.12 Bygninger med historisk verdi fritas for eiendomsskatt etter eiendomskattelovens § 7 b), jfr. Retningslinjer vedtatt i k-sak 38/17
- 3 Avgifter og satser vedtas i henhold til vedlegg Betalingssatser 2022.
 - 4 Prognoser for skatt på inntekt og formue og rammetilskudd vedtas iht. oversikter i kap 1.2 og 1.4.
 - 5 Økonomiplan vedtas som retningsgivende for de kommende år. Driftsrammene og obligatorisk budsjettoversikter vedtas iht. kap. 1.2 - kap. 1.4.
 - 6 Investeringer vedtas i henhold til obligatoriske budsjettoversikter i kap. 1.5 og kap. 1.6.
 - 7 Lånerammen for investeringer vedtas etter følgende tabell (hjemmel: kommuneloven § 14-15):

(1000 kr)	2022
Lån nye investeringer	7300
Tidligere vedtatte låneopptak (ref kap 2.11)	65 278
Sum låneopptak	72 578

- 8 Det tas opp startlån på kr 30,0 mill i 2022 (hjemmel: kommuneloven § 14-17).
- 9 Balsfjord kommunes trekkrettigheter (kassakreditt) for 2022 settes til 10 mill.kr. i SpareBank1 Nord-Norge.
- 10 Satser for økonomisk stønad brukes som veiledende ved utmåling av stønad til livsopphold. Satsene reguleres i tråd med endringer i veiledende satser.
- 11 Rådmannen gis fullmakt til å fordele fellespost for lønnsvekst på driftsrammene.
- 12 Rådmannen gis til å flytte driftsposter mellom rammeområder som er berørt av administrativ omorganisering høst 2021.

Formannskapet 18.11.2021:

Behandling:

Det voteres over rådmannens innstilling: Enstemmig vedtatt.

FSK- 230/21 Vedtak:

Formannskapetets tilråding:



- 1 Økonomiplanens første år gjelder som årsbudsjett for 2022.

- 2 Eiendomsskatten vedtas slik:
 - 2.1 Eiendomsskatt utskrives for 2022 jfr. Eiendomsskattelovens §§ 2 og 3A.
 - 2.2 Eiendomsskatt utlignes i tråd med:
 - Kommunestyresak 95/18 (omtaksering fom 2020 og bruk av formuesgrunnlag)
 - Kommunestyresak 12/19 (vedtekter)

Ved utskriving av eiendomsskatt benyttes Skatteetatens formuesgrunnlag for de eiendommer hvor dette er beregnet. De andre eiendommene blir taksert etter alminnelig taksering.
 - 2.3 Den generelle eiendomsskattesatsen for de skattepliktige eiendommene settes til 7 promille
 - 2.4 Skattesatsene differensieres med hjemmel i eskl.§ 12 bokstav a og b. Dette innebærer at satsen for bolig-, fritidseiendommer, landbruk og ubebygde grunneiendommer settes til 2,8 promille.
 - 2.5 Den årlige eiendomsskatten skal betales minimum i fire terminer med forfall 20.mars, 20. juni, 20.september og 20.november.
 - 2.6 Terminbeløpet avrundes til nærmeste hele krone.
 - 2.7 Det skrives ut skatt på næringsdelen (bygning og grunn) i tidligere skattlagte verk og bruk. For eiendomsskatteåret 2022 skal det skrives ut eiendomsskatt på et «særskilt fastsatt grunnlag» i henhold til overgangsregelen til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 første ledd. Grunnlaget er differansen mellom ny takst for objektene fra 2019 og skattegrunnlaget i 2018. Det særskilte skattegrunnlaget reduseres med fire syvendedeler i 2022.
 - 2.8 Nyoppført bygning som brukes som helårsbolig fritas etter eiendomsskatteloven § 7 bokstav c) i seks år.
 - 2.9 Offentlig videregående skole fritas for eiendomsskatt etter eiendomsskatteloven § 7 a). Fritaket gjelder også Folkehøgskolen 69 grader nord.

- 2.10 Bygg fredet av riksantikvar eller annen kulturminnemyndighet fritas for eiendomsskatt.
 - 2.11 Idrettsanlegg og samfunns/bygdehus som ikke er næringsdel fritas for eiendomsskatt etter eiendomskatteloven § 7a)
 - 2.12 Bygninger med historisk verdi fritas for eiendomsskatt etter eiendomskattelovens § 7 b), jfr. Retningslinjer vedtatt i k-sak 38/17
- 3 Avgifter og satser vedtas i henhold til vedlegg Betalingssatser 2022.
 - 4 Prognoser for skatt på inntekt og formue og rammetilskudd vedtas iht. oversikter i kap 1.2 og 1.4.
 - 5 Økonomiplan vedtas som retningsgivende for de kommende år. Driftsrammene og obligatorisk budsjettoversikter vedtas iht. kap. 1.2 - kap. 1.4.
 - 6 Investeringer vedtas i henhold til obligatoriske budsjettoversikter i kap. 1.5 og kap. 1.6.
 - 7 Lånerammen for investeringer vedtas etter følgende tabell (hjemmel: kommuneloven § 14-15):

(1000 kr)	2022
Lån nye investeringer	7300
Tidligere vedtatte låneopptak (ref kap 2.11)	65 278
Sum låneopptak	72 578

- 8 Det tas opp startlån på kr 30,0 mill i 2022 (hjemmel: kommuneloven § 14-17).
- 9 Balsfjord kommunes trekkrettigheter (kassakreditt) for 2022 settes til 10 mill.kr. i SpareBank1 Nord-Norge.
- 10 Satser for økonomisk stønad brukes som veiledende ved utmåling av stønad til livsopphold. Satsene reguleres i tråd med endringer i veiledende satser.
- 11 Rådmannen gis fullmakt til å fordele fellespost for lønnsvekst på driftsrammene.
- 12 Rådmannen gis til å flytte driftsposter mellom rammeområder som er berørt av administrativ omorganisering høst 2021.

Kommunestyret 09.12.2021:

Behandling:

Fellesforslag H, FRP, AP nytt punkt 13 og 14, foreslått av Gunda Johansen, Arbeiderpartiet

13. Det opprettes ei stilling for å styrke rådmannsgruppens strategiske ledelse som finansieres med økte frie midler. Innarbeides i sak til kommunestyret i februar om budsjettjustering som følge av endringer i satsbudsjettet.

14. Kommunestyret ber rådmannen fremme en sak til kommunestyrets junimøte om fremtidig organisering av drift vann og avløp. Utredningen må være basert på en prosess i samarbeid med styret og ansatte i BKT.

Fellesforslag H, FRP, AP nytt punkt 15, foreslått av Fridtjof Winther, Høyre

15. Kommunestyret ber rådmannen evaluere effektene av Kommunalt tilskudd til unge førstegangsetablerer og legger frem resultatet i junimøtet.

Forslag Rødt og SP nytt punkt 16, foreslått av Rebecca Yvonn Rehnlund, Rødt

MOT innarbeides inn i Balsfjordskolen etter ønske fra ungdomsrådet. Utgiftene dekkes av økte frie midler.

Jens Olav Løvlid er innvilget permisjon og fratrer møtet. 18 av 19 representanter tilstede.

Helga Gåre ber om gruppemøte.

Sp og Rødt støtter forslag fra AP, H og Frp

AP, H og Frp støtter forslag fra SP og Rødt.

Det votes over forslag fra AP, H og Frp nytt kulepunkt 13 og 14: Enstemmig vedtatt.

Det votes over forslag fra AP, H og Frp, nytt kulepunkt 15: Enstemmig vedtatt.

Votes over forslag fra AP og Rødt, nytt punkt 16: Enstemmig vedtatt.

Det votes til slutt over formannskapets tilråding med de vedtatte endringer. Enstemmig vedtatt.

Jens Olav tiltrer møtet, 19 av 19 representanter tilstede.

KST- 117/21 Vedtak:

Formannskapets tilråding:



- 1 Økonomiplanens første år gjelder som årsbudsjett for 2022.

- 2 Eiendomsskatten vedtas slik:
 - 2.1 Eiendomsskatt utskrives for 2022 jfr. Eiendomsskattelovens §§ 2 og 3A.
 - 2.2 Eiendomsskatt utlignes i tråd med:
 - Kommunestyresak 95/18 (omtaksering fom 2020 og bruk av formuesgrunnlag)
 - Kommunestyresak 12/19 (vedtekter)

Ved utskriving av eiendomsskatt benyttes Skatteetatens formuesgrunnlag for de eiendommer hvor dette er beregnet. De andre eiendommene blir taksert etter alminnelig taksering.
 - 2.3 Den generelle eiendomsskattesatsen for de skattepliktige eiendommene settes til 7 promille
 - 2.4 Skattesatsene differensieres med hjemmel i eskl.§ 12 bokstav a og b. Dette innebærer at satsen for bolig-, fritidseiendommer, landbruk og ubebygde grunneiendommer settes til 2,8 promille.
 - 2.5 Den årlige eiendomsskatten skal betales minimum i fire terminer med forfall 20.mars, 20. juni, 20.september og 20.november.
 - 2.6 Terminbeløpet avrundes til nærmeste hele krone.
 - 2.7 Det skrives ut skatt på næringsdelen (bygning og grunn) i tidligere skattlagte verk og bruk. For eiendomsskatteåret 2022 skal det skrives ut eiendomsskatt på et «særskilt fastsatt grunnlag» i henhold til overgangsregelen til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 første ledd. Grunnlaget er differansen mellom ny takst for objektene fra 2019 og skattegrunnlaget i 2018. Det særskilte skattegrunnlaget reduseres med fire syvendedeler i 2022.
 - 2.8 Nyoppført bygning som brukes som helårsbolig fritas etter eiendomsskatteloven § 7 bokstav c) i seks år.
 - 2.9 Offentlig videregående skole fritas for eiendomsskatt etter eiendomsskatteloven § 7 a). Fritaket gjelder også Folkehøgskolen 69 grader nord.

- 2.10 Bygg fredet av riksantikvar eller annen kulturminnemyndighet fritas for eiendomsskatt.
 - 2.11 Idrettsanlegg og samfunns/bygdehus som ikke er næringsdel fritas for eiendomsskatt etter eiendomsskatteloven § 7a)
 - 2.12 Bygninger med historisk verdi fritas for eiendomsskatt etter eiendomsskattelovens § 7 b), jfr. Retningslinjer vedtatt i k-sak 38/17
- 3 Avgifter og satser vedtas i henhold til vedlegg Betalingssetter 2022.
 - 4 Prognoser for skatt på inntekt og formue og rammetilskudd vedtas iht. oversikter i kap 1.2 og 1.4.
 - 5 Økonomiplan vedtas som retningsgivende for de kommende år. Driftsrammene og obligatorisk budsjettoversikter vedtas iht. kap. 1.2 - kap. 1.4.
 - 6 Investeringer vedtas i henhold til obligatoriske budsjettoversikter i kap. 1.5 og kap. 1.6.
 - 7 Lånerammen for investeringer vedtas etter følgende tabell (hjemmel: kommuneloven § 14-15):

(1000 kr)	2022
Lån nye investeringer	7300
Tidligere vedtatte låneopptak (ref kap 2.11)	65 278
Sum låneopptak	72 578

- 8 Det tas opp startlån på kr 30,0 mill i 2022 (hjemmel: kommuneloven § 14-17).
- 9 Balsfjord kommunes trekkrettigheter (kassakreditt) for 2022 settes til 10 mill.kr. i SpareBank1 Nord-Norge.
- 10 Satser for økonomisk stønad brukes som veiledende ved utmåling av stønad til livsopphold. Satsene reguleres i tråd med endringer i veiledende satser.
- 11 Rådmannen gis fullmakt til å fordele fellespost for lønnsvekst på driftsrammene.
- 12 Rådmannen gis til å flytte driftsposter mellom rammeområder som er berørt av administrativ omorganisering høst 2021.

13. Det opprettes ei stilling for å styrke rådmannsgruppens strategiske ledelse som finansieres med økte frie midler. Innarbeides i sak til kommunestyret i februar om budsjettjustering som følge av endringer i satsbudsjettet.

14. Kommunestyret ber rådmannen fremme en sak til kommunestyrets junimøte om fremtidig organisering av drift vann og avløp. Utredningen må være basert på en prosess i samarbeid med styret og ansatte i BKT.

15. Kommunestyret ber rådmannen evaluerer effektene av Kommunalt tilskudd til unge førstegangsetablerer og legger frem resultatet i junimøtet.

16. MOT innarbeides inn i Balsfjordskolen etter ønske fra ungdomsrådet. Utgiftene dekkes av økte frie midler.

