



ÅSNES KOMMUNE

Sakspapir

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Formannskap		
Utvalg for oppvekst		
Utvalg for helse og velferd		
Utvalg for samfunnsutvikling		
Partsammensatt utvalg		
Eldrerådet		
Råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne		
Ungdomsråd		
Kommunestyre		

Saken avgjøres av: Saksansvarlig: Anita Utgaard Løvbæk	Arkiv: K1-151	Arkivsaknr: 21/549
---	----------------------	------------------------------

Budsjett 2022, handlingsprogram og økonomiplan 2022-2025

Vedlegg:

Gebyrregulativ 2022

Husleiesatser 2022

Tilskudd private barnehager 2022

Særutskrift kontroll og revisjon

Åsnes kirkelige fellesråd - driftsbudsjett

Åsnes kirkelige fellesråd - investeringsbudsjett

SOR - budsjett 2022, Møteprotokoll representantskapsmøte 15.10.2021

Sakens bakgrunn:

Kommunedirektøren legger med dette fram sitt forslag til årsbudsjett for 2022, og handlingsprogram og økonomiplan for perioden 2022 – 2025.

Forslaget er utarbeidet iht. Kommuneloven § 14 og Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner kapittel 5.

Vurdering:

Et årsbudsjett og en økonomiplan er et meget sentralt styringsdokument for en kommune. I tillegg inneholder dokumentet som nå legges frem også tiltaksplan for utmeldelse av ROBEK-registeret. Budsjettet angir hvordan, og på hvilken måte, kommunen skal forvalte sine økonomiske midler. Mye av budsjettet er knyttet mot lovpålagte oppgaver. Det er viktig å ta med seg at selv om oppgavene er lovpålagte sier det ikke automatisk noe om omfang, kvalitet og nivå på tjenestene. Det finnes alltid et politisk handlingsrom, og et rom for politisk skjønn.

Norge har et inntektsstysystem som omfordeler økonomi etter noenlunde objektive kriterier. Bakgrunnen for denne modellen er å gi kommunen en mulighet til å kunne gi tilsvarende likeverdige tjenester, men likeverdig betyr ikke like. Slik er det allikevel ikke fullt ut i praksis. Det handler om at man har gjort ulike prioriteringer som skaper forskjeller mellom kommuner. Det synliggjør at det finnes en lokal politikk, og at de enkelte kommuner prioriterer forskjellig.

Et kommunebudsjett er et avansert budsjett sammenlignet med et husholdningsbudsjett, men det kan også sammenlignes. Man må legge en plan for hvilke forpliktelser man har og hva som vurderes som nødvendig i den kommende perioden. Dette må naturligvis ta utgangspunkt i hva man har av inntekter. I tillegg bør det legges opp til en avsetning for å kunne håndtere uforutsatte forhold som dukker opp på kort og lang sikt – for det vet man at alltid vil skje. Man må derfor også i et kommunebudsjett sette standard og drifte ut fra hva man har råd til. Lånegjeld er også en viktig faktor i budsjettet. Har man høy lånegjeld går det utover hva man har og drifte for, men med de grep Åsnes er i ferd med å gjennomføre reduseres også driftskostnadene betydelig.

Budsjett 2022 fremlegges i balanse. I forslaget til årsbudsjett er det foreslått en inndekning av tidligere års merforbruk med kr 953 000, og naturligvis ingen avsetning til disposisjonsfond. TBU (teknisk beregningsutvalg) anbefaler en avsetning på 1,75 % av netto driftsinntekter. For Åsnes sin del tilsvarer dette 10-12 millioner. Dette er naturligvis ikke gjennomførbart før alt tidligere års merforbruk er dekket inn. Vi ser i økonomiplanperioden at en avsetning vil være mulig først i 2025, men ikke i den anbefalte størrelsesorden.

Kommune-Norge er vant med at budsjettarbeid er krevende og handlingsrommet lite. Dette er også tilfelle for Åsnes, og det fremlagte budsjettet er ikke noe unntak. Kommunedirektørens forslag inneholder ingen generelle salderingsposter, men alt av forslag og tiltak er konkret og realistisk – og viser en vei ut av ROBEK. Denne prosessen vil ta noen år, men akkurat derfor er den også realistisk.

Kommunedirektøren legger i budsjettframlegget opp til økning av eiendomsskatten for verk, bruk og næringseiendommer. Denne forslås økt med 1 promille årlig frem til 2025. Dette vil gi en økt merinntekt på kr 550 000 årlig.

Lovgrunnlag: Kommune-loven kap. 14

Klima og miljø: Kommunens totale aktivitet påvirker klima og miljø. Realiseringen av det fremlagte budsjettet anses ikke å påvirke klima og miljø negativt.

Barn og unge: Det legges frem et budsjettforslag som ivaretar barn og unges lovmessige krav.

Økonomiske konsekvenser: Dersom man ikke greier å gjennomføre det fremlagte budsjettforslaget vil dette få en negativ konsekvens for kommunen.

Folkehelse: Innretningen på tjenestene har fokus på å ivareta og fremme folkehelsen.

Kommunedirektørens innstilling:

1. Driftsdelen i økonomiplan 2022-2025 vedtas i tråd med bevilgningsoversikt § 5-4 1. og 2.ledd vist på side 70 og 71 i kommunedirektørens budsjettdokument – dvs. med økonomiske ramme-forutsetninger og tiltak som fremgår av kommunedirektørens forslag, herunder oppgitt nettoramme for de ulike budsjettansvarsområdene.
Første året vedtas som kommunens driftsbudsjett i årsbudsjettet for 2022.

2. Investeringsdelen i økonomiplan 2022-25 vedtas i tråd med bevilgningsoversikt investering § 5-5 1. og 2.ledd vist på side 73 og 74 i kommunedirektørens budsjettdokument.

Første året vedtas som kommunens investeringsbudsjett i årsbudsjettet for 2022. Det vedtas en låneramme på 117,310 mill. kr for finansiering av investeringsprosjektene i 2022. Nedbetalingstid fastsettes til den maksimale. Låneopptak gjennomføres etter endelig vedtak om skolestruktur er behandlet i kommunestyret. Lån til ny skole utgjør kr 100 000 000 av lånerammen.

I tillegg tas opp 20 mill. i Startlån i Husbanken for videre utlån, med avdragstid 30 år.

3. Skatt på inntekt og formue for forskuddspliktige skattytere skrives ut på grunnlag av lovens maksimum.
4. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skrives eiendomsskatt ut i hele kommunen i 2022 og for resten av økonomiplanperioden. Eiendomsskattesatsen for 2022 fastsettes til 4 ‰ for bolig, fritidseiendommer og næringseiendommer. Dette er en endring i forhold til næringseiendommer på 1 promille fra 2021. Videre foreslås en videre årlig økning på 1 promille i økonomiplanperioden (maks 7 promille). Kommunestyret vedtar at det ikke skal benyttes bunnfradrag ved utskrivningen av eiendomsskatt på bolig- og fritidseiendommer i 2022. Det benyttes Skatteetatens formusgrunnlag for de boligeiendommer som har dette.
5. Tiltaksplan for utmeldelse av ROBEK-registeret godkjennes. Dette er en plan som må oppdateres og utfylles kontinuerlig. Nye tiltak tilføres dersom dette vedtas i budsjettåret.
6. Åsnes kirkelige fellesråd gis et driftstilskudd for 2022 på kr 6 900 000.
7. Festeavgift for 2022 fastsettes til 300 kroner pr. grav pr. år.
8. Det fastsettes en ramme til kontroll og tilsyn for 2022 på kr 1 790 000, i henhold til kontrollutvalgets innstilling i sak 44/21. I tillegg kommer revisjon av legater.
9. Kommunale avgifter, gebyrer og egenbetalingssatser reguleres slik som framgår av regulativet som er vedlagt budsjettsaken, eller regulert av staten. Endringene gjelder fra årsskiftet 2021/2022 dersom ikke annet er spesielt angitt.
10. Tilskuddssatser i 2022 for ikke-kommunale barnehager vedtas i henhold til gjeldende regelverk, og slik som vist i særskilt vedlegg til budsjettsaken.