



Saksframlegg

Budsjett 2019, 2. gangs behandling

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Namdalseid formannskap	41/18	07.12.2018
Namdalseid kommunestyre	40/18	13.12.2018

Rådmannens innstilling

- Vedlagte forslag til budsjett 2019 vedtas. I budsjett 2019 fordeles det kr 121 349 100,- til drift. Av driftsrammen for 2019 fordeles kr. 2 056 700,- til funksjon 390 Kirkelig fellestråd. Formannskapet gis fullmakt til å fastsette videre fordeling på øvrige funksjoner i samsvar med føringer i budsjett 2019.
- Det vedtas følgende avsetning og bruk av fond innenfor formannskapets rammeområde for 2019:

Avsetning til disposisjonsfond vedr. renteavkastning	kr. 69 000,-
Avsetning til disposisjonsfond, (saldering av budsjett)	kr. 147 900,-
Avsetning til bundne fond vedr. renteavkastning	kr. 85 000,-
Avsetning til bundne fond	kr. 222 000,-
Bruk av bundet fond	kr. 209 000,-
- Vedlagte forslag til investeringsbudsjett 2019 vedtas med sum **kr. 110 011 000,-** som finansieres slik:

Opptak av felleslån	kr. 63 348 000,-
Opptak av startlån i Husbanken for videreutlån	kr. 2 000 000,-
Tilskudd til investeringer	kr. 21 500 000,-
Kompensasjon for merverdiavgift	kr. 20 732 000,-
Mottatt avdrag på lån og refusjoner	kr. 781 000,-
Overført fra driftsbudsjettet	kr. 650 000,-
Bruk av avsetninger	kr. 1 000 000,-

Sum finansiert **kr. 110 011 000,-**

I medhold av Eiendomskatteloven av 6. juni 1975 § 2 og § 3 a) jf. § 13 fastsettes eiendomsskattesatsen til 7 promille av gjeldende takst for 2018. Differensiert skattesats for eiendom med selvstendig bosted for skatteåret 2018 er 6,5 promille jfr. Eiendomskatteloven § 12. Den samme satsen skal også benyttes for fritidsboliger. Eiendomsskatten skal betales i tre terminer.

4. Kommunale eiendomsavgifter betales i tre terminer, 20. mars, 20. juni og 20. oktober.
5. Namdalseid kommune godkjenner Midtre Namdal samkommunes budsjett 2019.
6. Namdalseid kommune bevilger følgende en tilskuddsramme til Midtre Namdal samkommune for 2019 med kr. 11 685 000,-
7. Tilskuddet er innarbeidet og dekkes i vedlagte budsjett 2019 for Namdalseid kommune.

Hjemmel for vedtaket er:

Kommuneloven

Namdalseid kommunes økonomireglement

Behandling i Namdalseid formannskap - 07.12.2018

Uttalelser fra råd og utvalg ble referert før behandling.

Administrasjonen svarte på spørsmål fra formannskapet knyttet til energiforbruk, investeringer innen selvkost og utenfor, samt stillingshjempler.

Formannskapet ber om at rådmannen etterlever streng budsjettdisiplin.

Innstilling i Namdalseid formannskap - 07.12.2018

Rådmannens innstilling enstemmig vedtatt.

Behandling i Namdalseid kommunestyre - 13.12.2018

Ordfører refererte om høringsuttalelser. Økonomisjefen kommenterte skrivefeil ang eiendomsskatt, og en liten budsjettfeil knyttet til Midtre Namdal samkommune. Kommunestyret ga admirasjonen ros for arbeidet med budsjett 2019.

Vedtak i Namdalseid kommunestyre - 13.12.2018

Formannskapetets innstilling enstemmig vedtatt.

Dokumenter i saken

Type	Dato	Tittel	Adressat
S	14.11.2018	Budsjett 2019, 1. gangs behandling for utlegging til offentlig ettersyn	
I	17.09.2018	Protokoll sak 17/18 - Budsjett for kontroll og tilsyn 2019	Konsek - Einar Sandlund
I	20.11.2018	Fellesnemndas uttalelse til sammenslåingskommunenes budsjett 2019	Fellesnemnda Nye Namsos
X	23.11.2018	Særutskrift Budsjett 2019, 1. gangs behandling for utlegging til offentlig ettersyn	
S	29.11.2018	Budsjett 2019, 2. gangs behandling	

Vedlegg

Nr.	Tittel
1	Budsjett 2019, rådmannens forslag 15.11.2018
2	Handlingsplan og budsjett 2019 Midtre Namdal Samkommune

Saksopplysninger

Rådmannens forslag til budsjett 2019 ble vedtatt utlagt til alminnelig ettersyn i perioden 23.11.2018 – 6.12.2018 på møte i formannskapet den 22.11.2018. I år fremmes Budsjett 2019 som egen sak. Felles økonomiplan for nye Namsos fremmes i egen sak.

Følgende organer høres:

- Administrasjonsutvalget
- Arbeidsmiljøutvalget
- Ungdomsrådet
- Felles råd for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne

Uttalelser fra ettersyn og høring vedlegges saken før kommunestyrets sluttbehandling. Forslaget til budsjett behandles av formannskapet 6.12.2018. Formannskapet fatter da vedtak om fordeling av driftsbudsjettet 2019 på funksjoner. Vedtak fattes med forbehold om tilstrekkelig ramme. Samtidig vedtar formannskapet innstilling til kommunestyret på budsjett 2019. Kommunestyret fastsetter budsjettet 2019 den 13.12.2018.

Budsjett 2019 fremmes som et eget dokument i år, i motsetning til de siste årene hvor budsjett og økonomiplan er fremmet i et felles dokument.

Midtre Namdal samkommunestyre behandlet budsjett 2019 for samkommunen den 16.11.2018. Dette følger som vedlegg til kommunens budsjett og økonomiplan. Konsekvenser for Namdalseid av samkommunens budsjett for 2019 er innarbeidet i budsjettforslaget. Kommunestyret skal gjennom vedtak godkjenne samkommunens budsjett og Namdalseid sitt tilskudd for finansiering av samkommunen. Rådmannens forslag til budsjett 2019 ble utarbeidet før samkommunens budsjett ble vedtatt, og det er budsjettet med 4 tusen mer i bidrag fra

kommunen til samkommunen enn samkommunen har vedtatt. Dette vil bli innarbeidet i 1. budsjettjustering 2019. Det vises til forslag til innstilling.

Nærmere om kommunestyrets budsjettbehandling

Kommunestyret vedtar:

- Investeringsbudsjettet 2019, hvert enkelt tiltak og samlet finansiering
- Driftsbudsjett og investeringsbudsjett ihht kapittel 2
- Budsjett 2019 for frie disponible inntekter
- Finansutgifter og finansinntekter i 2019
- Avsetning og bruk av fond i 2019
- Evt. overskudd og overføringer fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet i 2019
- Netto rammer for drift til formannskapet og kirken i 2019
- Samlet hjemler for fast tilsetning (årsverk), jf. Kap. 9
- Føringer som bl.a. legges gjennom kommentarene i budsjettet (tekstdelen).

Tekstdelen er en viktig del av budsjettet. Her legger kommunestyret føringer både i forhold til formannskapet og rådmannen. Samtidig synliggjøres forventninger, prioriteringer og konsekvenser.

Formannskapets budsjett og fullmakter

Formannskapet disponerer sin driftsramme og vedtar fordeling av netto ramme til kommunens tjenestefunksjoner. Unntatt er midler til kurs og kompetanseheving og inventar og utstyr, hvor rammene disponeres av rådmannen. Det vises ellers til kommunens økonomireglement.

Formannskapet behandler fordeling av sin ramme før kommunestyrets behandling av budsjettet. Rådmannens forslag til fordeling framgår av budsjettvedlegg 2. Formannskapet har mulighet til å vedta endringer i dette, for eksempel økte bevilgninger under sin behandling av budsjettet. Ettersom formannskapet behandler fordeling før kommunestyret fastsetter samlet budsjett, må formannskapets fordelingsvedtak fattes med forbehold om tilstrekkelig ramme fra kommunestyret. Kommunestyret vil samtidig være kjent med formannskapets fordelingsvedtak før sin behandling av budsjettet og har anledning til å legge andre føringer både i forhold til økonomi og aktivitet. Formannskapet disponerer evt. disposisjonsfond for eget område opprettet av kommunestyret. Bruk av andre fond er unntatt formannskapets disposisjonsfullmakt.

Rådmannens budsjett og fullmakter

Det vises til økonomireglementet som fastslår rådmannens fullmakter. Rådmannens interne driftsbudsjett samsvarer både med rådmannens forslag til samlet budsjett for kommunen og forslag til fordeling av formannskapets ramme. Evt. endringer under budsjettbehandlingen i formannskapet eller kommunestyret vil utløse tilsvarende endringer i rådmannens interne budsjett.

Det foreslås at rådmannen gis fullmakt til å endre fordelingen mellom bruk av avsetninger og låneopptak i investeringsbudsjettet. Dette gir handlingsrom for å foreta best mulig økonomiske tilpasninger for kommunen.

Andre saker av betydning for budsjettet

Avgifter og betalingssatser for kommunale tjenester fastsettes av kommunestyret i egen sak før budsjettbehandlingen. Dersom kommunestyret gjennom behandlingen fatter vedtak som endrer premissene for budsjettforslaget, må konsekvensene løses ved behandling av budsjettet.

Andre premisser

Eiendomsskatt for verker og bruk i medhold av *Lov om eieendomsskatt til kommunane av 6. juni*

1975 nr. 29 videreføres. Skattesats for 2019 foreslås videreført med lovens maksimumssats, 7 promille av takstgrunnlaget. For boliger og fritidsboliger foreslås videreført med 6,5 promille i 2019. Til utligning av inntekts- og formueskatt er forutsatt benyttet høyeste lovlige satser. Fastsetting av skatteøre er derfor ikke gjenstand for eget vedtak. Overføringene fra staten er basert på forslag til statsbudsjett slik en kjenner til det i dag.

Vurdering

Som en konsekvens av at kommunene Fosnes, Namsos og Namdalseid har vedtatt sammenslåing f.o.m. 2020, dekker fremlagte forslag kun budsjettåret 2019. Økonomiplan for den nye kommunen, Nye Namsos, for årene 2020 - 2022 fremmes som egen sak i denne møterunden. Samkommunen skal avvikles innen 2020 og kommunens andel av tjenestene er innarbeidet i økonomiplan for Nye Namsos.

Budsjettet inneholder en rekke tiltak for å tilpasse driftsnivået i forhold til ressursene som kommunen har til disposisjon. En vil fraråde disposisjoner som svekker budsjettbalansen.

Konsekvenser for Nye Namsos

Rådmannens forslag til budsjett 2019 er hovedsakelig i tråd med de signaler en har gitt tidligere.