

**Saksframlegg**

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet	76/18	26.11.2018
Kommunestyret		

Årsbudsjett 2019 og Handlingsprogram med økonomiplan 2019-2022

Vedlegg:

Rådmannens forslag, budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022

Vedlegg til Årsbudsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022

Budsjettforslag Værnesregionen20181116

Særutskrift UMS - Årsbudsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022

Særutskrift UR - Årsbudsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022

Særutskrift SUO - Årsbudsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022

Særutskrift REF - Årsbudsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022

Innspill til Tydal kommunes budsjett 2019

Rådmannens innstilling

Rådmannens forslag til årsbudsjett 2019 og handlingsprogram med økonomiplan 2019-2022 vedtas.

Renovasjonsgebyr for husholdningsavfall og slamtømming vedtas i henhold til vedtak i Representantskapet for deltakerkommuner i Innherred renovasjon.

Vedtak eiendomsskatt:

- Eiendomsskatt for 2019 skrives ut bare på kraftverk, vindkraftverk, kraftnett, og anlegg omfattet av særskattereglene for petroleum, jfr eiendomsskattelovens §3 første ledd bokstav c.
- For skatteåret 2019 skal det skrives ut eiendomsskatt på bygninger og grunnareal for verk og bruk som fra og med 2019 blir ansett som næringsseiendom, så langt disse var omfattet av eiendomsskattegrunnlaget for verk og bruk i 2018, jfr. overgangsregel eiendomsskattelovens §§ 3 og 4 andre ledd.

- For skatteåret 2019 skal det også skrives ut eiendomsskatt på et «særskilt fastsatt grunnlag» i henhold til overgangsregelen til eiendomsskattelovens §§ 3 og 4, første ledd. Det særskilte grunnlaget skal i 2019 være lik 6/7 av differansen mellom eiendomsskattegrunnlaget i 2018 og 2019, som er forårsaket av at produksjonsutstyr- og installasjoner ikke skal regnes med i grunnlaget for verk og bruk som fra 2019 blir ansett som næringseiendom.
- Eiendomsskatt for 2019 for kraftanlegg skrives ut med grunnlag i ligningstaksten pr. 1. jan 2018, jfr eiendomsskattelovens §8B-1 og skattelovens § 18-5 første ledd.
- Eiendomsskatt for 2019 for fast eiendommer utenom kraftanlegg skrives ut med grunnlag i taksten pr. 1.1.2019, jfr. eiendomsskattelovens § 8A-2. Ny alminnelig taksering inkludert retaksering legges til grunn som takst for 2019, jfr eiendomsskattelovens § 8A-3
- Siste alminnelige taksering ble gjennomført i 2016. Eventuell taksering/retaksering som følge av endringer i lovbestemmelser eller annet kan komme i 2019.
- Eiendomsskatten skal betales i to terminer, jfr. eiendomsskattelovens § 25 første ledd, med forfall 20. mai og 20.november.
- Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2019 er 7 promille jfr. eiendomsskattelovens § 11 første ledd.
- Fristen for utskrivning av eiendomsskatt er 1. mars i skatteåret 2019, jf. esktl. § 14 andre ledd.
- Takstvedtekter for eiendomsskatt i Tydal kommune vedtatt i kommunestyret 23.06.2016 skal gjelde for eiendomsskatteåret 2019, såfremt ingen lovendringer tilsier oppdatering av vedtekter, jf. esktl. § 10.

Behandling i Formannskapet - 26.11.2018

Forslag fra Børge Hanssen (SP):

Ansvar	Beskrivelse	2019	2020	2021	2022	Sum	
1001	Trivselstiltak ansatte	25	25	25	25	100	
1031	Overføring Tydal sokn	300	250	250	250	1050	
1601	Stipend til skoleungdom	45	45	45	45	180	
3123	Aktivitetstilbud for barn	40	65	65	65	235	
3125	Frisklivsentral	31	67	67	67	232	
3133	Komm. driftstilskudd fysioter.	74	178	178	178	608	
4161	Tilskudd lag og foreninger	50	0	0	0	50	
2201	Barnehage	115,5					

	Bruk av Disp.fond (DF)	680,5	630	630	630	2570,5	
	Adm. Forslag til bruk av DF	308	200	200	209	917	
Sum	Bruk av DF	988,5	830	830	839	3487,5	

2201 Barnehage: Betalingssats 100 % settes lik sats for 2018; dvs 2.640 pr mnd

Forslag fra Jo Vegard Hilmo (AP/SV):

Formannskapet stiller seg negativ til mange av de foreslåtte nedskjæringene i forslaget til budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022. Budsjettforslaget slik det foreligger vil gjøre det dyrere å bo i Tydal, samtidig som de kommunale tjenestene blir dårligere.

Bruk av disposisjonsfond til drift i fire år framover, slik økonomiplanen legger opp til, er ikke akseptabelt og vil være et uansvarlig spill med kommunens økonomiske sikkerhet. Vi ser ingen andre alternativer enn å videreføre utvida eiendomsskatt, slik den ble vedtatt i budsjettmøtet i 2017.

4161 Tilskudd lag og foreninger
Beholdes som for 2018 hele økonomiplanperioden.

Forslag fra Anne-Lise G. Risan (SP):

4140 Museer/kulturvern
Museumssbygget skal ikke selges. Museumssamlingen blir beholdt der.

Votering

Ansvar	Beskrivelse	2019	2020	2021	2022	Sum	Votering
1001	Trivselstiltak ansatte	25	25	25	25	100	Enstemmig
1031	Overføring Tydal sokn	300	250	250	250	1050	Enstemmig
1601	Stipend til skoleungdom	45	45	45	45	180	Enstemmig
3123	Aktivitetstilbud for barn	40	65	65	65	235	Enstemmig
3125	Frisklivsentral	31	67	67	67	232	Enstemmig
3133	Komm. driftstilskudd fysioter.	74	178	178	178	608	Enstemmig

4161	Tilskudd lag og foreninger	50	0	0	0	50	To stemte for forslaget fra Hilmo (J.V.Hilmo, O.B.Østby). Tre stemte for forslaget til Hanssen (B.Hanssen, I.Haarstad, An.L.G.Risan).
2201	Barnehage Betalingssats 100 % settes lik sats for 2018; dvs 2.640 pr mnd for 2019.	115,5					Enstemmig vedtatt
4140	Museer/kulturvern Museumsbygget skal ikke selges. Museumssamlingen blir beholdt der.						En stemte for (A.L.G.Risan). Fire stemte imot (O.B.Østby, B.Hanssen, J.V.Hilmo, I.Haarstad).

Finansiering av vedtatte forslag

Forslag fra Børge Hanssen (SP)

Ansvar	Beskrivelse	2019	2020	2021	2022	Sum	Votering
9030	Bruk av Disp.fond (DF)	680,5	630	630	630	2570,5	
9030	Adm. Forslag til bruk	308	200	200	209	917	

	av DF						
Sum	Bruk av DF	988,5	830	830	839	3487,5	Fire stemte for forslag fra Hanssen (O.B.Østby, B.Hanssen, A.L.G.Risan, I.Haarstad). En stemte imot (J.V.Hilmo)

Forslag fra Jo Vegard Hilmo (AP/SV)

Bruk av disposisjonsfond til drift i fire år framover, slik økonomiplanen legger opp til, er ikke akseptabelt og vil være et uansvarlig spill med kommunens økonomiske sikkerhet. Vi ser ingen andre alternativer enn å videreføre utvida eiendomsskatt, slik den ble vedtatt i budsjettmøtet i 2017.

En stemte for (J.V.Hilmo), og fire stemte imot (O.B.Østby, B.Hanssen, A.L.G.Risan, I.Haarstad).

Innstilling i Formannskapet - 26.11.2018

Rådmannens forslag til årsbudsjett 2019 og handlingsprogram med økonomiplan 2019-2022 vedtas med følgende endring:

Ansvar	Beskrivelse	2019	2020	2021	2022	Sum	
1001	Trivselstiltak ansatte	25	25	25	25	100	
1031	Overføring Tydal sokn	300	250	250	250	1050	
1601	Stipend til skoleungdom	45	45	45	45	180	
3123	Aktivitetstilbud for barn	40	65	65	65	235	

3125	Frisklivsentral	31	67	67	67	232	
3133	Komm. driftstilskudd fysioter.	74	178	178	178	608	
4161	Tilskudd lag og foreninger	50	0	0	0	50	
2201	Barnehage Betalingssats 100 % settes lik sats for 2018; dvs 2.640 pr mnd for 2019.	115,5					
	Bruk av Disp.fond (DF)	680,5	630	630	630	2570,5	
	Adm. Forslag til bruk av DF	308	200	200	209	917	
Sum	Bruk av DF	988,5	830	830	839	3487,5	

Renovasjonsgebyr for husholdningsavfall og slamtømming vedtas i henhold til vedtak i Representantskapet for deltakerkommuner i Innherred renovasjon.

Vedtak eiendomsskatt:

- Eiendomsskatt for 2019 skrives ut bare på kraftverk, vindkraftverk, kraftnett, og anlegg omfattet av særskattereglene for petroleum, jfr eiendomsskattelovens §3 første ledd bokstav c.
- For skatteåret 2019 skal det skrives ut eiendomsskatt på bygninger og grunnareal for verk og bruk som fra og med 2019 blir ansett som næringsseiendom, så langt disse var omfattet av eiendomsskattegrunnlaget for verk og bruk i 2018, jfr. overgangsregel eiendomsskattelovens §§ 3 og 4 andre ledd.
- For skatteåret 2019 skal det også skrives ut eiendomsskatt på et «særskilt fastsatt grunnlag» i henhold til overgangsregelen til eiendomsskattelovens §§ 3 og 4, første ledd. Det særskilte grunnlaget skal i 2019 være lik 6/7 av differansen mellom eiendomsskattegrunnlaget i 2018 og 2019, som er forårsaket av at produksjonsutstyr- og installasjoner ikke skal regnes med i grunnlaget for verk og bruk som fra 2019 blir ansett som næringsseiendom.
- Eiendomsskatt for 2019 for kraftanlegg skrives ut med grunnlag i ligningstaksten pr. 1. jan 2018, jfr eiendomsskattelovens §8B-1 og skattelovens § 18-5 første ledd.
- Eiendomsskatt for 2019 for fast eiendommer utenom kraftanlegg skrives ut med grunnlag i taksten pr. 1.1.2019, jfr. eiendomsskattelovens § 8A-2. Ny alminnelig taksering inkludert retaksering legges til grunn som takst for 2019, jfr eiendomsskattelovens § 8A-3
- Siste alminnelige taksering ble gjennomført i 2016. Eventuell taksering/retaksering som følge av endringer i lovbestemmelser eller annet kan komme i 2019.

- Eiendomsskatten skal betales i to terminer, jfr. eiendomsskattelovens § 25 første ledd, med forfall 20. mai og 20.november.
- Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2019 er 7 promille jfr. eiendomsskattelovens § 11 første ledd.
- Fristen for utskrivning av eiendomsskatt er 1. mars i skatteåret 2019, jf. esktl. § 14 andre ledd.
- Takstvedtekter for eiendomsskatt i Tydal kommune vedtatt i kommunestyret 23.06.2016 skal gjelde for eiendomsskatteåret 2019, såfremt ingen lovendringer tilsier oppdatering av vedtekter, jf. esktl. § 10.

Saksopplysninger

Rådmannens forslag til årsbudsjett 2019 og handlingsprogram med økonomiplan ble lagt frem for formannskapet 29.oktober 2018. Rådmannens forslag har i ettertid blitt fremlagt i utvalg, samarbeidsutvalgene, ungdomsråd og råd for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne før det går tilbake til formannskapet. Behandlinger i råd og utvalg er vedlagt saken.

Formannskapet gjør sin innstilling til kommunestyret i møte 26.11.2018. Dokumentet legges deretter ut til alminnelig ettersyn i minst 14 dager før den behandles i kommunestyret. Kommunestyret vedtar Årsbudsjett og økonomiplan for kommende år i møte 13.desember 2018.

I henhold til kommunelovens § 45 og 46, skal kommunestyret selv vedta en økonomisk plan for kommende kalenderår. Årsbudsjettet skal deles opp i en drifts- og investeringsdel, og er bestemmende for bruken av midler kommende år. Årsbudsjettet skal være realistisk. Det skal fastsettes på grunnlag av de inntekter og utgifter som kommunen kan forvente i budsjettåret. Årsbudsjettet er en bindende plan for kommunens midler og anvendelsen av disse i budsjettåret. Økonomiplan med handlingsprogram og årsbudsjettet vedtas i ett og samme dokument, det forutsettes samsvar mellom økonomiplanens første år og årsbudsjettet.

Gjennom økonomiplanen vedtar kommunestyret budsjettet for det kommende året, økonomiplanen for de påfølgende tre årene samt hvilke mål kommunen skal arbeide mot i fireårsperioden.

Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra formannskapet. Vedtak om utskrivning av eiendomsskatt er tatt inn som en del av budsjettvedtaket.

Vurdering

Årsbudsjett og økonomiplan er inndelt i handlingsprogram, konsekvensjustert budsjett/ driftstiltak, investeringstiltak og økonomiplanforutsetninger. Økonomiske oversikter finnes i siste del av dokumentet.

Det er utarbeidet to vedlegg til dokumentet, bakgrunnsdokumenter og forslag fra Værnesregionen.

Innspill til rådmannens forslag som er mottatt etter at budsjettet ble lagt frem for formannskapet 29.oktober er vedlagt denne saken.

