

Vår saksbehandler  
Steffen Kvien, tlf 77722045

**Saksgang:**

Utvalgssaksnummer	Utvalg	Møtedato
185/19	Formannskapet	13.11.2019
	Kommunestyret	

**Særutskrift fra formannskapet: Budsjett 2020 - Økonomiplan 2020-2023****Vedlagte dokument:**

Budsjett 2020/ Økonomiplan 2020-2023

Kontrollutvalgets budsjettforslag for kontroll og tilsyn 2020 (Kontrollutvalgsak 26/19)

Tiltaksrapport (beskrivelser av driftstiltak)

Betalingssatser 2020 (ettersendes)

**Liste over dokumenter i saken (ikke vedlagt):**

Journalposter

X 12.06.2019 Særutskrift: Økonomiplan 2020 - 2023 Steffen Kvien  
Forutsetninger og budsjettprosess

I 08.10.2019 Orientering om statsbudsjettet 2020 FYLKESMANNEN I TROMS OG  
FINNMARK

**Saksopplysninger:**

Rådmannen legger etter bestilling fra formannskapet frem forslag til balansert budsjett 2020/ økonomiplan 2020-2023.

Budsjettforslaget innebærer noe vekst i aktivitetsnivå, og også noe vridning av ressursbruken. Det er her speilet særskilt til nye lovkrav og den demografiske (alderssammensetning mv.) utvikling.

Budsjettet er saldert med enkelte innsparingstiltak og avdragsutsettelse. Usikkerhet om renteutvikling kombinert med relativt høy lånegjeld, kommende demografiske endringer og vedlikeholdsetterslep tilsier at den reelle balansen i økonomiplanen er skjør. I tillegg er man kjent med enkeltsaker som pt er uavklart men som kan ha betydelig økonomisk innvirkning i 2020, muligens allerede for regnskapsåret 2019. Dette tilsier at den over år opparbeidede buffer (disposisjonsfondet) bør stå som en kortsiktig buffer for uforutsette utgifter eller inntektstap. Det har derfor vært et mål å ikke budsjettere med bruk av disposisjonsfondet.

Helhetsbildet er fortsatt slik at det vil være nødvendig å med driftstilpasninger fremover. Både for å styrke budsjettbalansen nærmere anbefalt nivå, gi rom for tilrettelegging for vekst og utvikling, tilpasning til demografiske endringer, samt ta igjen noe av vedlikeholdsetterslepet.

Budsjettoversiktene i kapittel 1 er basert på oppsett i gammel kommunelov. Ny kommunelov medfører enkelte (mindre) endringer i disse oppsettene. Idet budsjettdokumentet produseres er de nye oppsettene ikke klar til bruk i budsjettssystemet. Dersom disse blir klar før politisk behandling vil rådmannen fremlegge disse.

## Rådmannens innstilling:

- 1 Økonomiplanens første år gjelder som årsbudsjett for 2020.
- 2 Eiendomsskatten vedtas slik:
  - 2.1 Eiendomsskatt utskrives for 2020 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 skatt benyttes Skatteetatens formuesgrunnlag for de eiendommer hvor dette er beregnet. De andre eiendommene blir taksert etter ny alminnelig taksering.
  - 2.3 Eiendomsskattesatsen for boliger/landbruk/fritid settes til 4,0 promille.
  - 2.4 Eiendomsskattesatsen for næringseiendom settes til 7 promille.
  - 2.5 Den årlige eiendomsskatten skal betales 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 2020 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 to syvendedeler i 2020.
  - 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 Betalingssatser 2020.
- 4 Prognoser for skatt på inntekt og formue og rammetilskudd vedtas ihht oversikter i kap 1.3 og 1.4.

- 5 Økonomiplan vedtas som retningsgivende for de kommende år. Driftsrammene og obligatorisk budsjettoversikter vedtas ihht. kap. 1.2 - kap. 1.4.
- 6 Investeringer vedtas i henhold til obligatoriske budsjettoversikter i kap. 1.5 og kap. 1.6.
- 7 Tidligere vedtatte investeringsprosjekter trekkes tilbake ihht. tabell 2 i kap. 6.1.
- 8 Lånerammen for investeringer vedtas etter følgende tabell:

(1000 kr)	2020
Lån nye investeringer	22 951
Tidligere vedtatte låneopptak (ref kap 2.11)	63 328
Sum låneopptak	86 279

- 9 Det tas opp startlån på kr 14,0 mill i 2020.
- 10 Balsfjord kommunes trekkrettigheter (kassakreditt) for 2020 settes til 10 mill.kr. i SpareBank1 Nord-Norge.
- 11 Satser for økonomisk stønad brukes som veiledende ved utmåling av stønad til livsopphold. Satsene reguleres i tråd med endringer i veiledende satser.
- 12 Rådmannen gis fullmakt til å fordele fellespost for lønnsvekst på driftsrammene.

### **Behandling i Formannskapet - 13.11.2019:**

Rådmannens forslag enstemmig vedtatt

### **Tilråkning fra Formannskapet - 13.11.2019:**

- 1 Økonomiplanens første år gjelder som årsbudsjett for 2020.
- 2 Eiendomsskatten vedtas slik:
  - 2.1 Eiendomsskatt utskrives for 2020 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 skatt benyttes Skatteetatens formuesgrunnlag for de eiendommer hvor dette er beregnet. De andre eiendommene blir taksert etter ny alminnelig taksering.
  - 2.3 Eiendomsskattesatsen for boliger/landbruk/fritid settes til 4,0 promille.

- 2.4 Eiendomsskattesatsen for næringsseiendom settes til 7 promille.
- 2.5 Den årlige eiendomsskatten skal betales 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 2020 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 to syvendedeler i 2020.
- 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 Betalingssatser 2020.
- 4 Prognoser for skatt på inntekt og formue og rammetilskudd vedtas ihht oversikter i kap 1.3 og 1.4.
- 5 Økonomiplan vedtas som retningsgivende for de kommende år. Driftsrammene og obligatorisk budsjettoversikter vedtas ihht. kap. 1.2 - kap. 1.4.
- 6 Investeringer vedtas i henhold til obligatoriske budsjettoversikter i kap. 1.5 og kap. 1.6.
- 7 Tidligere vedtatte investeringsprosjekter trekkes tilbake ihht. tabell 2 i kap. 6.1.
- 8 Lånerammen for investeringer vedtas etter følgende tabell:

(1000 kr)	2020
Lån nye investeringer	22 951
Tidligere vedtatte låneopptak (ref kap 2.11)	63 328
Sum låneopptak	86 279

- 9 Det tas opp startlån på kr 14,0 mill i 2020.

- 10 Balsfjord kommunes trekkrettigheter (kassakreditt) for 2020 settes til 10 mill.kr. i SpareBank1 Nord-Norge.
- 11 Satser for økonomisk stønad brukes som veiledende ved utmåling av stønad til livsopphold. Satsene reguleres i tråd med endringer i veiledende satser.
- 12 Rådmannen gis fullmakt til å fordele fellespost for lønnsvekst på driftsrammene.

Rett utskrift

Mette Toftaker  
møtesekretær