



Arkivsak-dok. 20/00288-3
Saksbehandler Vegard Thise

Saksgang

Møtedato

Fellesråd for eldre og personer med nedsatt funksjonsevne
Ungdomsråd
Formannskap
Kommunestyre

Saksframlegg

BUDSJETT 2021 - HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN 2021 - 2024

Rådmannens innstilling:

1. Forslag til budsjett 2021 og handlings- og økonomiplan 2021 – 2024 godkjennes.
2. Budsjettert mindreforbruk driftsbudsjettet kr 1 006 000,- godkjennes og avsettes til ubundet driftsfond og netto driftsresultat på kr 86 000,- godkjennes.
3. Investeringer beskrevet i framlagt investeringsbudsjett godkjennes og finansieres med låneopptak på inntil kr 5 920 000,-
4. Det skrives ut eiendomsskatt etter eiendomskatteloven § 3 c på 6 promille i 2021.
5. Kommunale avgifter, gebyrer og egenbetalinger økes/endres i henhold til omtale i budsjettet og gebyrregulativet som vedlegg.
6. Kommunestyret forutsetter at mål og premisser som danner grunnlaget for budsjetteringen, følges opp. Med mål og premisser menes de i budsjettframlegget beskrevne formål bak de enkelte budsjettposter i både drifts- og investeringsbudsjettet.

Bakgrunn for saken:

Kommuneloven § 14-2 fastsetter kommunestyret sine plikter slik:

«Kommunestyret og fylkestinget skal selv vedta

- a) *økonomiplanen og årsbudsjettet*
- b) *årsregnskapene og årsberetningene*

- c) *finansielle måltall for utviklingen av kommunens eller fylkeskommunens økonomi*
- d) *regler for økonomiforvaltningen (økonomireglement)*
- e) *regler for finans- og gjeldsforvaltningen (finansreglement).»*

§ 14-3 sier at:

«Økonomiplanen for de neste fire årene og årsbudsjettet for det kommende året skal vedtas før årsskiftet.

Årsregnskapene og årsberetningene skal vedtas senest seks måneder etter regnskapsårets slutt. Hvert årsregnskap skal behandles samtidig med tilhørende årsberetning. Vedtaket om årsregnskap skal angi hvordan et eventuelt merforbruk i driftsregnskapet skal dekkes inn.

Formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning. Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak. I kommuner og fylkeskommuner med parlamentarisk styreform innstiller kommunerådet eller fylkesrådet til vedtak.

Innstillingen til økonomiplan og årsbudsjett, med alle forslag til vedtak som foreligger, skal offentliggjøres minst 14 dager før kommunestyret eller fylkestinget behandler den. Dette gjelder ikke for innstillinger om endring i vedtatt økonomiplan eller årsbudsjett. ...»

14-4 sier videre:

«Økonomiplanen skal vise hvordan langsiktige utfordringer, mål og strategier i kommunale og regionale planer skal følges opp.

Økonomiplanen og årsbudsjettet skal vise kommunestyrets eller fylkestingets prioriteringer og bevilgninger og de målene og premissene som økonomiplanen og årsbudsjettet bygger på. De skal også vise utviklingen i kommunens eller fylkeskommunens økonomi og utviklingen i gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser. Vedtaket om årsbudsjett skal angi hvor mye lån som skal tas opp i budsjettåret.

Økonomiplanen og årsbudsjettet skal settes opp i balanse og være realistiske, fullstendige og oversiktlige.

Økonomiplanen skal deles inn i en driftsdel og en investeringsdel. Årsbudsjettet skal deles inn i et driftsbudsjett og et investeringsbudsjett og stilles opp på samme måte som økonomiplanen.

Økonomiplanen kan inngå i eller utgjøre kommuneplanens handlingsdel etter plan- og bygningsloven § 11-1 fjerde ledd.

Departementet kan gi forskrift om bevilgningsoversikter, økonomiske oversikter og oversikter over utviklingen i gjeld.»

Saksopplysninger:

Medlemmer av kommunestyret kan stille spørsmål til budsjettet per e-post. Spørsmålene stiles til rådmannen innen torsdag 19. november kl 10:00. Det er en fordel om gruppene samordner sine spørsmål. Rådmannen tar mål av seg å svare spørsmålene ut innen 20. november.

Planverk:

Kommuneplanen samfunnsdel kap. 3.1:

*«Vi vil tilstrebe **økonomisk bærekraft** gjennom å forvalte våre samlede ressurser slik at vi evner å opprettholde et godt og forutsigbart velferdsnivå over tid.»*

Kommuneplanen samfunnsdel kap 5.2:

«Handlingsdelen med økonomiplan skal synliggjøre hvordan mål og strategier for hvert satsingsområde i samfunnsdelen følges opp i praksis. Dette kan gjøres gjennom en oppsummerende oversikt i et innledende kapittel i økonomiplanen, men det skal også synliggjøres i omtalen av hvert enkelt tjenesteområde»

Rådmannens vurderinger:

Rådmannen viser til budsjettpresentasjonen den 5. november, og de momenter som er vektlagt der. I særlig grad vil rådmannen trekke fram de store investeringene kommunen står ovenfor, og konsekvensene i form av et driftstilpasningsprosjekt med relativt tøffe innsparingskrav.

Budsjettdokumentet er i hovedsak basert på tidligere maler, men det er lagt ned et arbeid for i større grad synliggjøre de satsninger og endringer som foretas fra et år til et annet gjennom at driftstiltakene fremheves særskilt. Samtidig fremstår det klart at vi fortsatt har et stykke å gå før vi kan si at vi har oppfylt målene i samfunnsdelen kap. 5.2. ved å gjøre de overordnede planer til en integrert del av budsjettet og handlings- og økonomiprogrammet. Rådmannen vil derfor, på nyåret, ta initiativ til en felles samling mellom formannskapet og rådmannen sin ledergruppe for at vi sammen kan se på hvordan vi ønsker oss at budsjettdokumentene og prosessen skal se ut i fremtiden.

Konklusjon:

Kommunestyret er lovpålagt å vedta budsjett og økonomiplan før nyttår. Rådmannen har lagt fram et forslag som både gir rom for fortsatt drift, og muligheter for politiske prioriteringer. Budsjettet blir nå sendt på høring i medvirkningsrådene før det behandles av formannskapet den 24.11.20. Formannskapet sitt forslag til budsjett og handlings- og økonomiplan skal legges ut til offentlig ettersyn/høring i 14. dager før kommunestyret gjør endelig vedtak 15.11.20.

Rådmannen ønsker lykke til med prosessen.

Økonomiske og ressursmessige konsekvenser:

Budsjett og handlings- og økonomiplanen er lagt fram med «overskudd» hvert år i økonomiplanperioden. Kvitsøy kommune opprettholder med dette et politisk handlingsrom, men det må påregnes at tjenestene i fremtiden skal leveres med færre årsverk enn hva tilfellet er i dag.

<u>Overskudd - avsatt til disposisjonsfond</u>			
<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
1 006 000	982 000	1 352 000	2 872 000

Vedlegg

201105 Driftstiltak i budsjett og hør
Budsjett 2021 - Handlings- og økonomiplan 2021 - 2024