



BARDU KOMMUNE

## Møtebok

Saksbehandler: Hege Walør Fagertun  
Arkivsaksnr.: 16/1947-5

Arkiv: 150

### Budsjett- og økonomiplan 2017-2020

#### Innstilling:

##### 1. Eiendomsskatt:

- 1.1 Skattøren for 2017 fastsettes til høyeste lovlige sats i henhold til Stortingets vedtak.
- 1.2 Den generelle skattesats som skal gjelde for de skattepliktige eiendommer settes til 7 0/00.
- 1.3 I medhold av eiendomsskatteloven §12 bokstav a) differensieres satsen ved at den skattesats som skal gjelde for boliger og fritidseiendommer settes til 3 0/00. Bunnfradraget settes til kr 100.000,-.
- 1.4 1.4 I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 benyttes utskrivingsalternativ 3 a) faste eiendomar i heile kommunen.
- 1.5 1.5 Nyoppførte bygninger som helt eller delvis brukes som bolig fritas etter eiendomsskatteloven §7 bokstav c) i 5 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket. Eiendomsskatten skrives ut i 4 terminer.
- 1.6 For skatteåret 2016 skal det gis fritak for eiendommer iht. eiendomsskatteloven §7 bokstav a): Følgende skal fritas:

gnr.	bnr.	fnr.	Eiendommens adresse	Avtalen gjelder
6	1	3	Skoelvdalen	Hytter Skoelvdalen
10	1	1	Tromsøveien	Tromsøveien 1 1
10	2	1	Tromsøveien	Leietomt
13	5	3	Tromsøveien	Ala grendehus
17	475	1	Storløveien	Klubbhus Bardu IL
18	2	1	Steiland	Steiland
18	3	4	Steienveien	NMK Bardu
19	5		Fjellheim	UL Viking Foreningshytte
24	16	0	Østerdalsveien	Østerdalsveien 16
31	15	1	Altevannsveien	Innset samfunnshus
36	16	0	Sørdalsveien	Sørdalen grendehus
40	17	0	Ranheim	Ranheim
47	5	0	Vonheim	Vonheim
55	5	0	Bonesveien	Bonesveien 26
64	1	2	Stordalshytta	Foreningshytte
64	1	3	Raudvatnet	Foreningshytte
65	1	4	Kvernskardvatnet	Foreningshytte
66	1	3	Lappjordhytta	Foreningshytte
67	1	33	Altevatn Sør	Foreningshytte
67	1	41	Altevatn Sør	Foreningsnaust
67	1	44	Altevatn Sør	Foreningshytte

68	1	142	Hyttefelt 1	Foreningsnaust
68	1	145	Altevatn Nord	Foreningshytte
68	1	146	Altevatn Nord	Foreningsnaust
68	1	218	Toppen Altevatn	Foreningshytte
68	1	253	Bardu Motorferdsfor	Foreningshytte
68	1	260	Hyttefelt 1	Foreningshytte
68	2	2	Toppen Altevatn	Foreningshytte

Listen er ikke uttømmende. Andre organisasjoner, stiftelser eller institusjoner som driver samfunnsgagnlig virksomhet uten forretningsmessig drift, kan etter søknad også få fritak etter § 7 bokstav a.

For skatteåret 2017 skal det gis fritak for eiendommer jf. Eskl. §7 bokstav b): Historiske bygg, museer og fredede bygninger etter kulturminneloven.

Matrikelnr	Navn eier	Eiendom
1922-29/1/9	STRØMSØR STIG EIRIK	Strømsør Fjellgård
1922-28/1/1	STRØMSLID SIRI	Gammelt kraftverk Strømslia
1922-36/14	BARDU SOKN	Øvre Bardu kapell
1922-22/1	EGGEN OLAV GJERMUND	Bardustua på Bardujord
1922-39/3/1	STEIEN NILS	Vikbekken gårdssag
1922-39/1	HAUGLAND JOHNNY	Viken
1922-50/16	BARDU KOMMUNE	Bardu bygdetun
1922-15/38	BARDU KOMMUNE	Bruvoll v/Bruhaugen

Listen er ikke uttømmende. Andre fredede, historiske bygg og anlegg som befinner seg på eiendommer som normalt skal beskattes kan fritas etter Eskl. § 7 bokstav b).

## 2. Målsetning 2020: Handlingsregler for budsjett- og økonomiplan:

- 2.1 Netto driftsresultat på 1,75 % av sum driftsinntekter
- 2.2 Lånegjelda må reduseres og være på maksimalt 90 % av sum driftsinntekter
- 2.3 Fondsbeholdning bør være minimum 5 % av sum driftsinntekter
- 2.4 Ved salg av konsesjonskraft skal maksimalt 5 mill brukes i drift.

## 3. Generelt:

- 3.1 Økonomiplan vedtas i henhold til vedlagt skjema 1A og 1B i dokument Økonomiplan 2017 - 2020 / Årsbudsjett 2017 kapittel 7.
- 3.2 Økonomiplanens første år gjelder som årsbudsjett for 2017.
- 3.3 Gebyrsatser VAR 2017. Vedtas ihht vedlegg "Gebyrer VAR 2017". Innarbeides i vedtatt gebyrregulativ.
- 3.4 Det kan tas opp Kassekreditt/Likviditetslån med en øvre grense på 20 millioner.

## 4. Investering/finansiering:

- 4.1 Investeringer vedtas i henhold til skjema 2A og 2B i dokument Økonomiplan 2017 -2020/ Årsbudsjett 2017 kapittel 7.  
Finansiering av investeringer vedtak i henhold til skjema "Lånebehov" i dokument Økonomiplan 2017 -2020/ Årsbudsjett 2017 kapittel 7.
- 4.2 Lånene kan tas opp som samlelån. Rådmannen godkjenner øvrige lånebetingelser.

4.3 Ingen investeringer skal igangsettes før vedtak er gjort og eventuelt tilsagn om investeringstilskudd foreligger.

**Vedlegg:**

Økonomiplan 2017-2020 Årsbudsjett 2020  
Strategidokument 2017 – 2020  
Gebysatser VAR 2017  
Driftsbudsjett 2017 skriv fra DEN NORSKE KIRKE Bardu menighet  
Ståstedsanalyse Bedriftskompetanse 2016  
Tiltaksliste 2017 - 2020

**Saksgang:**

Saken behandles i formannskap og kommunestyret

**Kort sammendrag av saken:**

Forslag til Økonomiplan 2017-2020 og Årsbudsjett 2017 legges med dette fram til politisk behandling. Rådmann viser i denne forbindelse til eget dokument, og øvrige vedlegg.

**Saksopplysninger:**

Kommunestyret skal hvert år vedta årsbudsjett for kommende kalenderår og økonomiplan som skal fatte minst de fire neste budsjett år. Ref. Kommunelovens § 44 og 45. I økonomiplan skal det for hvert år økonomiplanen omfatter, anviser dekning for de utgifter som er ført opp. Årsbudsjettet er en bindende plan for kommunens midler og anvendelse av disse i budsjettåret og skal være realistiske- Ref. Kommuneloven § 46.

Rådmannen har i strateginotatet tatt utgangspunkt i Kommuneplanen og Bedriftskompetanses ståstedsanalyse for Bardu kommune. Ståstedsanalysen peker på utviklingstrekk ved kommunen, demografi, tjenesteutvikling, kostnadsutvikling og finansutvikling og økonomiske nøkkeltall. De områdene som ligger høyest i forhold til sammenligningskommunene er grunnskole, helse og omsorg, barnehage og kulturformål. Dette jfr KOSTRA-data for 2015. I 2016 er det gjort tiltak spesielt innen grunnskolen. Potensialet for effektivisering er fortsatt størst innen disse områdene og vil rådmannen hovedsakelig anbefale reduksjoner her i økonomiplanen 2017-2020. Effektivisering, reduksjon i driftskostnader betyr at det må investeres i fremtidsrettede lokaler. Rådmannen viser her til sak Nybygg – renovering- ombygging av Setermoen skole og Bardu ungdomsskole, og tilsynsrapportene fra tilsyn ved skolene som kommuneoverlegen har utarbeidet. Her skrives sitat «at enkelte av de påpekte forhold ikke er helsemessig akseptabel og kan ikke fortsette, selv om det pågår arbeid med å planlegge nybygging av skoler, restaurering etc.» og «Uansett valg av fremtidige løsninger vil en måtte ha et fortløpende vedlikehold som sikrer elever og lærere en trygg hensiktsmessig arbeidsplass inntil varige tiltak er iverksatt. Rådmannen har ikke beregnet hva det vil utgjøre i kostnader å gjøre utbedringer på kort sikt i påvente av større renovering/nybygg.

Videre foreslår rådmannen handlingsregler for økonomisk styring for Bardu kommune. Handlingsregel for netto driftsresultat er kommunens økonomiske handlefrihet og er det overskuddet som er disponibelt til investeringer og avsetninger. Et positivt netto driftsresultat betyr egentlig at kommunen ikke bruker alle løpende inntektene det enkelte år. Hvis en kommune styrer etter et positivt netto driftsresultat beslutter man da at noen inntekter ikke skal benyttes til drift.

Gjeldsbelastningen for kommunen er alt for stor. For å få handlingsrom for nye investeringer foreslår rådmannen tilnærmet investeringsstopp kommende år. Det betyr at det ikke er funnet mulighet til å foreslå nye investeringer i økonomiplanperioden. Ved å redusere lånegjelda og øke

avsetninger til netto positivt driftsresultat vil muligheten for investeringer i nødvendig utbygging av kommunale bygg på sikt kunne realiseres.

Fortsatt er det endelige utfallet av kommunereformen ikke klart. Foreløpig ser det ikke ut til å bli endringer for Bardu kommune. Dersom dette blir resultatet vil rådmannen anbefale et større arbeid knyttet til interkommunale tiltak jfr strateginotatet.

Videre foreslår rådmannen at deler av salg av konsesjonskrafta avsettes til positivt netto driftsresultat.

Når det gjelder drift av kommunen vil det i 2016 foreligge et omfattende analysegrunnlag for kommunens drift. De økonomiske er allerede omtalt. Rådmannen er i gang med arbeid knyttet til organisasjonsstruktur. Rammene for dette skal være ferdig før jul 2016.

Videre er det gjennomført en Kommunekompass-analyse. Dette arbeidet danner grunnlag for et systematisk forbedringsarbeid, der mål for organisasjonen og tjenesteområder, og måling av disse, står sentralt. Brukerundersøkelser er sentrale stikkord. Det må gjøres prioriteringer ift hvilke områder man ønsker å ta tak i først.

Rådmannen har lagt fram sak om et større omstillingsarbeid – “Prosjekt framoverlent kommune – med ny kraft”. Dette prosjektet kan med fordel innarbeides i oppfølgingen av Kommunekompasset. Det krever ressurser og arbeidet må ha fokus på internkontroll, kvalitetssikring og økonomirådgivning. Rådmannen har lagt dette inn i konsekvensjustert budsjett i tre år.

Etter at budsjettet er konsekvensjustert for alle forutsetninger som spiller inn på neste års drift, har Bardu kommune budsjettutfordringer på 2 millioner kroner for 2017, men store reduksjoner i inntekter medfører at det i 2020 er en utfordring på 20 mill.

Rådmann ser en utfordring i årene framover for å få driften i balanse. Først og fremst knyttet til de store investeringene som planlegges. Med fortsatt drift på samme nivå som i dag, vil vi få økende utfordringer i årene som kommer.

Nedgangen i eiendomsskattegrunnlaget med over 7 mill fra 2016 til 2017 viser hvor sårbar kommunen er ift planleggingen av disse inntektene. Årsakene er flere. Rådmannen har i budsjettforslaget lagt inn en ytterligere reduksjon av eiendomsskattegrunnlaget i hele økonomiplanperioden.

Rådmannen har i tidligere prosesser og gjennom KOSTRA-analyser vist at utfordringene for Bardu kommune er tilknyttet to viktige momenter: Aktivitetsnivå (personalkostnader) og areal (bygninger) som kommunen disponerer. Dette har også i denne prosessen vært utgangspunktet for administrasjonens arbeid med budsjett og økonomiplan.

I økonomiplanen kommer det fram hvilke tiltak rådmannen anbefaler for at formannskapet foreslår som tiltak for å få budsjettet i balanse for 2017-2020.

## **Rådmannens innstilling:**

### **5. Eiendomsskatt:**

1.7 Skattøret for 2017 fastsettes til høyeste lovlige sats i henhold til Stortingets vedtak.

1.8 Den generelle skattesats som skal gjelde for de skattepliktige eiendommer settes til 7 0/00.

1.9 I medhold av eiendomsskatteoven §12 bokstav a) differensieres satsen ved at den skattesats som skal gjelde for boliger og fritidseiendommer settes til 3 0/00. Bunnfradraget settes til kr 100.000,-.

- 1.10 1.4 I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 benyttes utskrivingsalternativ 3 a) faste eiendomar i heile kommunen.
- 1.11 1.5 Nyoppførte bygninger som helt eller delvis brukes som bolig fritas etter eiendomsskatteloven §7 bokstav c) i 5 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket. Eiendomsskatten skrives ut i 4 terminer.
- 1.12 For skatteåret 2016 skal det gis fritak for eiendommer iht. eiendomsskatteloven §7 bokstav a):

Følgende skal fritas:

gnr.	bnr.	fnr.	Eiendommens adresse	Avtalen gjelder
6	1	3	Skoelvdalen	Hytter Skoelvdalen
10	1	1	Tromsøveien	Tromsøveien 1 1
10	2	1	Tromsøveien	Leietomt
13	5	3	Tromsøveien	Ala grendehus
17	475	1	Storløveien	Klubbhus Bardu IL
18	2	1	Steiland	Steiland
18	3	4	Steienveien	NMK Bardu
19	5		Fjellheim	UL Viking Foreningshytte
24	16	0	Østerdalsveien	Østerdalsveien 16
31	15	1	Altevannsveien	Innset samfunnshus
36	16	0	Sørdalsveien	Sørdalen grendehus
40	17	0	Ranheim	Ranheim
47	5	0	Vonheim	Vonheim
55	5	0	Bonesveien	Bonesveien 26
64	1	2	Stordalshytta	Foreningshytte
64	1	3	Raudvatnet	Foreningshytte
65	1	4	Kvernskardvatnet	Foreningshytte
66	1	3	Lappjordhytta	Foreningshytte
67	1	33	Altevatn Sør	Foreningshytte
67	1	41	Altevatn Sør	Foreningsnaust
67	1	44	Altevatn Sør	Foreningshytte
68	1	142	Hyttefelt 1	Foreningsnaust
68	1	145	Altevatn Nord	Foreningshytte
68	1	146	Altevatn Nord	Foreningsnaust
68	1	218	Toppen Altevatn	Foreningshytte
68	1	253	Bardu Motorferdsfor	Foreningshytte
68	1	260	Hyttefelt 1	Foreningshytte
68	2	2	Toppen Altevatn	Foreningshytte

Listen er ikke uttømmende. Andre organisasjoner, stiftelser eller institusjoner som driver samfunnsgagnlig virksomhet uten forretningsmessig drift, kan etter søknad også få fritak etter § 7 bokstav a.

For skatteåret 2017 skal det gis fritak for eiendommer jf. Eskl. §7 bokstav b): Historiske bygg, museer og fredede bygninger etter kulturminneloven.

Matrikelnr	Navn eier	Eiendom
1922-29/1/9	STRØMSØR STIG EIRIK	Strømsør Fjellgård
1922-28/1/1	STRØMSLID SIRI	Gammelt kraftverk Strømslia
1922-36/14	BARDU SOKN	Øvre Bardu kapell
1922-22/1	EGGEN OLAV GJERMUND	Bardustua på Bardujord

1922-39/3/1	STEIEN NILS	Vikbekken gårdssag
1922-39/1	HAUGLAND JOHNNY	Viken
1922-50/16	BARDU KOMMUNE	Bardu bygdetun
1922-15/38	BARDU KOMMUNE	Bruvoll v/Bruhaugen

Listen er ikke uttømmende. Andre fredede, historiske bygg og anlegg som befinner seg på eiendommer som normalt skal beskattes kan fritas etter Eskl. § 7 bokstav b).

6. Målsetning 2020: Handlingsregler for budsjett- og økonomiplan:

- 6.1 Netto driftsresultat på 1,75 % av sum driftsinntekter
- 6.2 Lånegjelda må reduseres og være på maksimalt 90 % av sum driftsinntekter
- 6.3 Fondsbeholdning bør være minimum 5 % av sum driftsinntekter
- 6.4 Ved salg av konsesjonskraft skal maksimalt 5 mill brukes i drift.

7. Generelt:

- 7.1 Økonomiplan vedtas i henhold til vedlagt skjema 1A og 1B i dokument Økonomiplan 2017 - 2020 / Årsbudsjett 2017 kapittel 7.
- 7.2 Økonomiplanens første år gjelder som årsbudsjett for 2017.
- 7.3 Gebyrsatser VAR 2017. Vedtas ihht vedlegg "Gebyrer VAR 2017". Innarbeides i vedtatt gebyrregulativ.
- 7.4 Det kan tas opp Kassekreditt/Likviditetslån med en øvre grense på 20 millioner.

8. Investering/finansiering:

- 8.1 Investeringer vedtas i henhold til skjema 2A og 2B i dokument Økonomiplan 2017 -2020/ Årsbudsjett 2017 kapittel 7.

Finansiering av investeringer vedtak i henhold til skjema "Lånebehov" i dokument Økonomiplan 2017 -2020/ Årsbudsjett 2017 kapittel 7.

- 8.2 Lånene kan tas opp som samlelån. Rådmannen godkjenner øvrige lånebetingelser.
- 8.3 Ingen investeringer skal igangsettes før vedtak er gjort og eventuelt tilsagn om investeringstilskudd foreligger.

Bardu kommune, den 2.11.2016

Hege Walør Fagertun  
rådmann

*Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke håndskrevne signaturer.*