

Alstahaug kommune

Sak nr.:	Behandlende organ i saken:	Dato:
15/14	Kommunestyret	30.04.2014
42/14	Formannskapet	10.06.2014
35/14	Kommunestyret	25.06.2014
83/14	Formannskapet	03.12.2014
/	Kommunestyret	

Saksbehandler: Frank Pedersen	
Sluttbehandlende vedtaksinstans (underinstans): Kommunestyret	
Dok. offentlig: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nei. Hjemmel:	Klageadgang: Etter FVL: <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nei Etter Særlov: <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nei <input checked="" type="checkbox"/> Ikke klageadgang
Møte offentlig: <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nei. Hjemmel: Komm.1 § 31	
Arkivsaksnr.: 14/891	Arkivnr.: 150

SAK: ALSTAHAUG KOMMUNES DRIFTS- OG INVESTERINGSBUDSJETT 2015. ØKONOMIPLAN 2015-08.

I Saksdokumenter (vedlagt):

Alstahaug kommunes drifts- og investeringsbudsjett for 2015 samt økonomiplan 2015-2018
Gebyrregulativ for 2015
Referat fra arbeidsmøter i Formannskapet

II Saksdokumenter (ikke vedlagt):

Div. skriv, særbudsjetter og uttalelser i tilknytning til budsjettet.

III Saksutredning:

(Bakgrunn / Fakta / LA21/ Beredskapsforhold/ Økonomi/ Vurdering / Konklusjon)

INNLEDNING.

Alstahaug kommunes budsjett for 2015 samt økonomiplan 2015- 2018 legges med dette fram for politisk sluttbehandling. Siden dette i stor grad er et politisk dokument, vil administrasjonssjefens kommentarer begrense seg til å skissere budsjettprosessen og kort kommentere Formannskapetets behandling gjennom arbeidsmøter.

Kommunens økonomiske utfordringer og administrasjonssjefens forslag til løsninger er beskrevet i budsjettdokumentet.

Kommunens plikt til å vedta økonomiplan og årsbudsjett fremgår av kommunelovens paragrafer 44 og 45. Det fremgår også her at vedtak i kommunestyret skal fattes på basis av innstilling fra formannskapet.

PROSESS.

Det var lagt opp til følgende budsjettprosess, jfr. kommunestyrets vedtak i møte den 25.06.14:

Nr.	Aktivitet	Ansvarlig	Frist
1	Fastsetting av framdriftsplan for prosessen	Kommunestyret	25.06.14
2	Utarbeidelse av konsekvensjustert årsbudsjett + økonomiplan	Fagsjefer/sectorledere	19.september2014
3	Ferdigstillelse av konsekvensjustert årsbudsjett + økonomiplan	Adm. sjef	September-oktober
4	Budsjettkonferanse - gjennomgang av konsekvensjustert budsjett. - politiske signal til utredningsbehov. - budsjettsimulering for formannskap, adm. sjef og fagsjefer	Kommunestyret	22.oktober 2014
5	Presentasjon/framlegg av tiltak for formannskapet	Formannskap	3. og 4. november 2014
6	Gjennomgang av utvalgte tiltak for formannskapet	Formannskap	November 2014
7.	Prioriteringsdugnad.	Formannskapet	November 2014
8	Utarbeidelse av grovkast til årsbudsjett og økonomiplan	Formannskap	November 2014
9	Endelig forslag til årsbudsjett og økonomiplan	Formannskap	03.12 2014
10.	Utlekking til alminnelig gjennomsyn 2 uker	Formannskapet	Desember 2014
11	Vedtatt årsbudsjett for 2014 og økonomiplan for perioden 2014-2017	Kommunestyret	17.12.2014

INVESTERINGSBUDSJETTET.

Overførte bevilgninger.

På bakgrunn av nytt regelverk for regnskapsføring av prosjekter i investeringsregnskap må kommunen ved årets slutt foreta en del budsjettjusteringer for å tilpasse årets bevilgninger til årets forbruk.

Det medfører at lån som ikke er benyttet i 2014 på det enkelte prosjekt innarbeides i budsjett for 2015.

Følgende budsjettmidler (ubrukte lånemidler + tilskudd) overføres til 2015 og investeringsbudsjett 2014 reguleres ned.

Overføringene skyldes endret framdrift /utsatt oppstart

Prosjekt	Navn	Oppr.Budsjett	Utgift. opp/	Utgift ned/	Nytt budsjett
		2014	Innt. ned	Innt.opp	2014
13530 og 14530	Kulturbadet	124 400 000	60 000 000	60 000 000	64 000 000
13272	SUS inngangsparti	7 000 000	6 900 000	6 900 000	100 000
13345	Nytt sykehjem planl.	1 000 000	800 000	800 000	200 000
14734	Miljøtiltak sentrum	5 500 000	5 500 000	5 500 000	0
13610	Grunnerverv Tårekanal	750 000	750 000	750 000	0
14778	Rehab Per Gyntsgt.	6 000 000	2 260 000	2 260 000	3 060 000
13741	Fortau Botnveien del1	850 000	750 000	750 000	100 000
Sum:			76 960 000	76 960 000	

Reguleringene har ikke resultatmessig effekt og foreslås tatt med på 2015-budsjettet. Det henvises forøvrig til Formannskap-sak 80/ 14.

Feil i budsjettgrunnlag.

Driftstiltak 73 og 74, henholdsvis utkjøp av leasingavtaler biler park-idrett og parkering med sum innsparing stor kr. 226 000 i økonomiplanperioden, er tatt med i administrasjonssjefens budsjettforslag.

Disse driftstiltakene henger sammen med investeringstiltakene som omhandler utkjøpet, 72 (kr. 285 000) og 73 (kr. 180 000). Ved en feil er ikke disse tiltakene ikke tatt med i administrasjonssjefens forslag.

Det foreslås at disse tas med, noe som gir en økt kostnad på ca. kr. 176 000 i økonomiplanperioden.

FORMANNSKAPETS BEHANDLING I ARBEIDSMØTER.

Formannskapet har hatt saken til behandling i fire arbeidsmøter. Det er ikke foretatt prøvevoteringer i arbeidsmøtene. Følgelig er det heller ikke utarbeidet nye budsjettdokumenter, slik etablert praksis de seneste år har vært.

AVSLUTNING.

Administrasjonssjefen vil også i år påpeke at det fremlagte budsjettopplegg er meget stramt og at det må vises evne og vilje til å foreta omprioriteringer hvis det skulle vise seg at forutsetninger i budsjettopplegget skulle svikte.

Det er formannskapet som i.h.t. kommunelovens paragraf 8.3 utarbeider budsjettinnstilling.

Følgende formulering tilfredsstillende formelle krav:

1. Alstahaug kommunestyre vedtar formannskapetets innstilling til driftsbudsjett for 2015 slik det fremgår av budsjettskjema 1A og 1B vedlagt.
2. Alstahaug kommunestyre vedtar investeringsbudsjettet for 2015 med de finansieringsplaner som framgår av tabeller vedlagt:
3. Med hjemmel i finansreglementet delegeres til rådmannen å godkjenne øvrige vilkår for låneopptak (rentesatser, låneinstitusjoner m.v.).
4. Eventuell refinansiering av eksisterende lån delegeres til rådmannen både med hensyn til opptak og vilkår, jfr. Finansreglementet.
5. Alstahaug kommunestyre vedtar de kommunale betalingssatser, avgifter og gebyrer slik det fremgår av Gebyrregulativet for 2015.
6. Skatt på inntekt og formue utskrives for 2015 etter de maksimale satser som Stortinget vedtar.
7. Hjemmel for utskriving av eiendomsskatt er lov om eiendomsskatt til kommunane av 6 juni 1975 (eiendomsskatteloven) §§ 2 og 3. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 videreføres i 2015 utskriving av eiendomsskatt på faste eiendommer i hele kommunen. Den generelle skattesatsen er 7,0 promille. I medhold av eiendomsskatteloven paragraf 12 bokstav a differensieres satsene ved at den skattesats som skal gjelde for boliger og fritidseiendommer settes til 5,9 promille. I medhold av eiendomsskatteloven § 11 innføres bunnfradrag for boligdelen av eiendommer (herunder fritidseiendommer) som ikke benyttes til næringsvirksomhet. Bunnfradrag utgjør 100 000 kroner av takstverdi. Ved taksering og utskriving av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter (25.06.2008 - sak nr. 42/08). Eiendomsskatten skal betales i fire terminer. Nyoppført bygning som benyttes som bolig fritas for eiendomsskatt i 1 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket, jf. eiendomsskatteloven § 7 c. Ved særlig omfattende restaurering av bolig (hovedombygging) som reelt sett kan sidestilles med nybygg, kan det etter søknad gis fritak for eiendomsskatt i 1 år. Sakkyndig nemnd for eiendomsskatt gis fullmakt til å avgjøre enkeltsaker om skattefritak etter eiendomsskatteloven § 7 c. I medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav b fritas bygning som har historisk verdi for eiendomsskatt (etter søknad). Eiendom til stiftelser eller institusjoner som tar sikte på å gagne en kommune et fylke eller staten fritas for eiendomsskatt i medhold av § 7 bokstav a.
8. Det tas opp et kassakredittlån på 30 millioner kroner for budsjetterminen 2015.
9. Alstahaug kommunestyre vedtar økonomiplan for Alstahaug kommune for perioden 2015 – 2018 slik det framgår av vedlagte tabeller.