



Arkiv:

JournalpostID: 23/8697

Saksbehandler: Espen Li

Dato: 22.11.2023

Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
39/23	Formannskapet	28.11.2023

Budsjett- og økonomiplan 2024-2027**Kommunedirektørens innstilling**

Formannskapet innstiller at kommunestyret gjør følgende vedtak:

1. Drift

1.1 Skattøret for 2024 fastsettes til høyeste lovlige sats i henhold til Stortingets vedtak.

1.2.1 Eiendomsskatten skrives ut med 4 promille for bolig og fritidseiendommer, og 5 promille for næringsseiendommer. Eiendomsskatten faktureres ved samme terminer som kommunale avgifter og gebyrer i punkt 1.5.

1.2.2 Det skrives ut skatt på et særskilt skattegrunnlag som følge av at produksjonsutstyr og installasjoner ikke skal medtas i takstgrunnlaget når de tidligere verk og bruk takseres og regnes som næringsseiendom fra 2019. Det særskilte skattegrunnlaget er differansen mellom ny takst for objektene fra 2022 og skattegrunnlaget i 2018. Grunnlaget skal i 2024 være redusert med seks syvendedeler (jf. overgangsregel til §§ 3 og 4 første punktum). Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget skal være 4 promille.

1.3 Økonomiplanens første år gjelder som årsbudsjett for 2024.

1.4 Årsbudsjett/økonomiplan vedtas i henhold til bevilgningsoversikt – drift, bevilgningsoversikt – investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over gjeld og andre vesentlige forpliktelser i økonomiplanen og årsbudsjettet.

1.5 Kommunale avgifter og gebyrer vedtas i henhold til prisliste 2024 i vedlegget. Terminer for utskriving blir slik: Månedlig fakturering, men mulighet for halvårlig eller årlig fakturering.

1.6 Videre fordeling av driftsbudsjettet fra rammenivå delegeres til kommunedirektøren.

1.7 Kommunedirektøren får fullmakt til å gjennomføre de personmessige konsekvenser av kommunestyrets budsjettvedtak.

2 Investering/finansiering

2.1 Investeringer med tilhørende finansiering vedtas i henhold til bevilgningsoversikt – investering.

2.2 Skjervøy kommune tar opp lån til egne investeringer på kroner 87.610.000,- og lån til videreutlån på kroner 10.000.000,- for budsjettåret 2024.

2.3 Kommunedirektøren er i finansreglementet gitt fullmakter vedr låneopptak og gjeldsforvaltning. Kommunedirektøren gis fullmakt til å inngå avtaler i tråd med forutsetningene i budsjett og økonomiplan.

2.4 Kommunens totale låneomkostninger skal tilsvare budsjettet. Eventuelle besparelser benyttes til ekstraordinær avdragsbetaling.

2.5 Ingen investeringer skal igangsettes før lånetilsagn, eventuelt tilsagn om investeringstilskudd eller andre finansieringsforutsetninger er på plass.

3 Regulering og rapportering

3.1 Bevilgningene til etatene gis som netto rammer. Kommunedirektøren gis myndighet til å foreta budsjettreguleringer som er i tråd med nettorammene. Kommunedirektøren kan videredelegere denne myndigheten til kommunalsjefene innenfor kommunalsjefenes ansvarsområde.

Kommunalsjefene kan videredelegere sin myndighet til den enkelte virksomhetsleder.

3.2 Kommunedirektøren skal avlegge økonomirapport for drifta til kommunestyret tre ganger i løpet av året, fortrinnsvis i juni, oktober og desember. Formannskapet kan gi nærmere retningslinjer om å få seg forelagt en forenklet økonomisk rapportering med hyppigere frekvens.

3.3 For investeringene skal kommunedirektøren avlegge minimum to økonomirapporter i året, fortrinnsvis i juni og oktober. Budsjettendringer vedtas av kommunestyret.

3.4 Kommunedirektøren skal i tillegg til rapporter for drift og investering også rapportere på gjeld og ledig likviditet to ganger i løpet av året. Fortrinnsvis juni og oktober.

3.5 Formannskapet gis myndighet til å godkjenne oppstart av nye prosjekter eller utvidelse av vedtatte prosjekter som har en sikker finansiering. Dette gjelder både drifts- og investeringsprosjekter.

3.6 Ekstraordinære inntekter skal som et utgangspunkt avsettes til fond med tanke på oppbygging av buffer for framtida.

4 Finansielle måltall

4.1 Netto driftsresultat bør være minimum 1,5 %.

4.2 Total rentebærende lånegjeld skal ikke overstige 100 % av driftsinntektene.

4.3 Disposisjonsfondet skal være på minimum 6 % av driftsinntektene.

Bakgrunn for innstilling

Tall- og tekstdel ligger som vedlegg til saken.

Formannskapet 28.11.2023:

Behandling:

Forslag fra posisjon, foreslått av Ørjan Albrigtsen, Kristelig Folkeparti

Budsjett 2023 beskrivelse av tiltak.

Tiltak:

1. (1) Sosiallærer, KD avklarer stillingsbeskrivelse.
2. (5) Vi foreslår at det innføres sosiallærer på barneskolen og at stillingen finansieres ved nedtak av assistent bruk.
3. (7) Vi foreslår ei om organisering av havn, terminal og anlegg/va, slik at det blir felles ledelse. Det lyses ikke ut stilling som leder på terminalen, en av de ansatte ved terminalen får avdelingsansvar.
4. (21) Vi ønsker å innføre et stipend på kr 5000 til elevene som velger helse og oppvekt på Skjervøy, i tillegg skal det gis et stipend på kr 5000 til de som starter som lærling/veksling i Skjervøy kommune.

Investering:

- 5000 Avløpsledning Årviksand og Arnøyhamn utsettes til 2026
- 5000 Vannbehandlingsanlegg Skjervøy utsettes til 2025-2026
- 5000 Det settes av 24 mill til bygging av 8 leiligheter i Hollendervika, midler fra salg av kommunale boliger skal bidra til å redusere lånebehovet.

- Salg Årviksand barnehage. Bygget selges som næringsbygg eller bolig, det vil ikke være mulig å selge bygget som fritidsbolig.
- Vi ønsker å ta imot 30 flytninger i 2024.
- Vi ønsker å få på plass dagsenter for hjemmeboende demente, kommunestyret ber kommunaldirektøren vurdere om ressursene til miljøarbeiderstillingene ved sykestue/helsesenter og demens koordinatoren i tillegg til 50% stillingen kan bidra til å realisere et dagsenter for hjemmeboende demente.

Tiltak budsjett 24.11.23							
Tiltak	Beskrivelse	2024	2025	2026	2027	Kommentarer	
1	Sosiallærer	100% stilling, fra aug 24	kr 350 000	kr 1 000 000	kr 1 000 000	kr 1 000 000	Finansieres ved nedtak i assistentbruk
3	Økt kontaktlærer-ressurs	2 t pr uke kontaktlærer	kr 400 000	kr 900 000	kr 900 000	kr 900 000	
4	Økning merkantil stilling SBS	Økning fra 30% til 50%	kr 135 000	kr 135 000	kr 135 000	kr 135 000	
5	Færre assistenter	2 færre assistenter finansiere sos.lærer	kr (350 000)	kr (1 000 000)	kr (1 000 000)	kr (1 000 000)	Omgjøre assistent til sosiallærer
6	Røde kors driftsstøtte	Beredskap og Innstattsgruppe	kr 25 000	kr 25 000	kr 25 000	kr 25 000	
7	Ikke leder terminalen	Leder anlegg/va overtar øvertse ansvar	kr (850 000)	kr (850 000)	kr (850 000)	kr (850 000)	
8	Beholde basseng Arnøyhamn sko	Ikke avhending	kr 500 000	kr 500 000	kr 500 000	kr 500 000	
9	Uteklær hjemmetjenesten	Arbeidsklær for hjemmebaserte tjenester	kr 100 000				
10	Trening Feel	Tas av eget budsjett	kr (80 000)	kr (80 000)	kr (80 000)	kr (80 000)	
11	Miljøarbeider sykehjemmet		kr 547 000	kr 547 000	kr 547 000	kr 547 000	
12	Digital medarbeider	Markedsføre Skjervøy	kr 61 000	kr 332 000			
13	Helsesykepleier	Lyses ut som 100% stilling	kr 141 000	kr 141 000	kr 141 000	kr 141 000	
14	Barnekoordinator avgjøres av KD	Leggs til ei eksisterende stilling	kr (141 000)	kr (141 000)	kr (141 000)	kr (141 000)	
15	Ikke økning renholder	50 % pluss 50 %	kr (615 000)	kr (615 000)	kr (615 000)	kr (615 000)	
16	3700 Rekruteringsstillinger hjem.	Fagbrev i arbeid 2*80%	kr 1 111 866	kr 1 111 866	kr 1 111 866	kr 1 111 866	
17	3800 Rekruteringsstillinger insti.	Fagbrev i arbeid 2*80%	kr 1 111 866	kr 1 111 866	kr 1 111 866	kr 1 111 866	
18	Prosjektstilling "Gode valg"	Økning 20%: Følge opp og ivareta studen	kr 100 000	kr 100 000	kr 100 000	kr 100 000	
19	Stipend 10kl og læring		kr 100 000	kr 100 000	kr 100 000	kr 100 000	
20	Drift frivillighetssentralen		kr 50 000	kr 50 000	kr 50 000	kr 50 000	
21	Gratis svømming for barn	Barn til og med 10 kl	kr 30 000	kr 30 000	kr 30 000	kr 30 000	
22	Ikke eiendomsskatt på nye bolige De 5 første årene						
	Bruk av disp.fond		kr 2 726 732	kr 3 397 732	kr 3 065 732	kr 3 065 732	kr 12 255 928

Ordfører Ørjan Albrigtsen legger fram forslag til budsjett- og økonomiplan 2024-2027, som bygger på kommunedirektørens forslag, på vegne av posisjon (KrF, SP og AP).

Frp: legger ikke fram sitt forslag i formannskapet - det blir lagt fram i kommunestyret 14.12.23.

H: har ikke eget budsjett, men legger fram i samarbeid med Frp i kommunestyret 14.12.23.

Partier som ikke er representert i formannskapet, kan også legge fram sitt budsjettforslag. Det har ikke kommet noe fra SV og R.

Votering: (Hanne M. Jakobsen permisjon)

Posisjonen sitt forslag - 5 stemmer

Kommunedirektørens forslag - 1 stemme

FS- 39/23 Vedtak:

Formannskapet innstiller at kommunestyret gjør følgende vedtak:

1. Drift

1.1 Skattøret for 2024 fastsettes til høyeste lovlige sats i henhold til Stortingets vedtak.

1.2.1 Eiendomsskatten skrives ut med 4 promille for bolig og fritidseiendommer, og 5 promille for næringsseiendommer. Eiendomsskatten faktureres ved samme terminer som kommunale avgifter og gebyrer i punkt 1.5.

1.2.2 Det skrives ut skatt på et særskilt skattegrunnlag som følge av at produksjonsutstyr og installasjoner ikke skal medtas i takstgrunnlaget når de tidligere verk og bruk takseres og regnes som næringsseiendom fra 2019. Det særskilte skattegrunnlaget er differansen mellom ny takst for objektene fra 2022 og skattegrunnlaget i 2018. Grunnlaget skal i 2024 være redusert med seks syvendedeler (jf. overgangsregel til §§ 3 og 4 første punktum). Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget skal være 4 promille.

1.3 Økonomiplanens første år gjelder som årsbudsjett for 2024.

1.4 Årsbudsjett/økonomiplan vedtas i henhold til bevilgningsoversikt – drift, bevilgningsoversikt – investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over gjeld og andre vesentlige forpliktelser i økonomiplanen og årsbudsjettet.

1.5 Kommunale avgifter og gebyrer vedtas i henhold til prislister 2024 i vedlegget. Terminer for utskriving blir slik: Månedlig fakturering, men mulighet for halvårlig eller årlig fakturering.

- 1.6 Videre fordeling av driftsbudsjettet fra rammenivå delegeres til kommunedirektøren.
- 1.7 Kommunedirektøren får fullmakt til å gjennomføre de personalmessige konsekvenser av kommunestyrets budsjettvedtak.

2 Investering/finansiering

- 2.1 Investeringer med tilhørende finansiering vedtas i henhold til bevilgningsoversikt – investering.
- 2.2 Skjervøy kommune tar opp lån til egne investeringer på kroner 87.610.000,- og lån til videreutlån på kroner 10.000.000,- for budsjettåret 2024.
- 2.3 Kommunedirektøren er i finansreglementet gitt fullmakter vedr låneopptak og gjeldsforvaltning. Kommunedirektøren gis fullmakt til å inngå avtaler i tråd med forutsetningene i budsjett og økonomiplan.
- 2.4 Kommunens totale låneomkostninger skal tilsvare budsjettet. Eventuelle besparelser benyttes til ekstraordinær avdragsbetaling.
- 2.5 Ingen investeringer skal igangsettes før lånetilsagn, eventuelt tilsagn om investeringstilskudd eller andre finansieringsforutsetninger er på plass.

3 Regulering og rapportering

- 3.1 Bevilgningene til etatene gis som netto rammer. Kommunedirektøren gis myndighet til å foreta budsjettreguleringer som er i tråd med nettorammene. Kommunedirektøren kan videre delegerer denne myndigheten til kommunalsjefene innenfor kommunalsjefenes ansvarsområde. Kommunalsjefene kan videredelegere sin myndighet til den enkelte virksomhetsleder.
- 3.2 Kommunedirektøren skal avlegge økonomirapport for drifta til kommunestyret tre ganger i løpet av året, fortrinnsvis i juni, oktober og desember. Formannskapet kan gi nærmere retningslinjer om å få seg forelagt en forenklet økonomisk rapportering med hyppigere frekvens.
- 3.3 For investeringene skal kommunedirektøren avlegge minimum to økonomirapporter i året, fortrinnsvis i juni og oktober. Budsjettendringer vedtas av kommunestyret.
- 3.4 Kommunedirektøren skal i tillegg til rapporter for drift og investering også rapportere på gjeld og ledig likviditet to ganger i løpet av året. Fortrinnsvis juni og oktober.
- 3.5 Formannskapet gis myndighet til å godkjenne oppstart av nye prosjekter eller utvidelse av vedtatte prosjekter som har en sikker finansiering. Dette gjelder både drifts- og investeringsprosjekter.
- 3.6 Ekstraordinære inntekter skal som et utgangspunkt avsettes til fond med tanke på oppbygging av buffer for framtida.

4 Finansielle måltall

- 4.1 Netto driftsresultat bør være minimum 1,5 %.
- 4.2 Total rentebærende lånegjeld skal ikke overstige 100 % av driftsinntektene.
- 4.3 Disposisjonsfondet skal være på minimum 6 % av driftsinntektene.

Tiltak:

1. (1) Sosiallærer, KD avklarer stillingsbeskrivelse.
2. (5) Vi foreslår at det innføres sosiallærer på barneskolen og at stillingen finansieres ved nedtak av assistent bruk.
3. (7) Vi foreslår ei om organisering av havn, terminal og anlegg/va, slik at det blir felles ledelse. Det lyses ikke ut stilling som leder på terminalen, en av de ansatte ved terminalen får avdelingsansvar.
4. (21) Vi ønsker å innføre et stipend på kr 5000 til elevene som velger helse og oppvekt på Skjervøy, i tillegg skal det gis et stipend på kr 5000 til de som starter som lærling/veksling i Skjervøy kommune.

Investering:

- 5000 Avløpsledning Årviksand og Arnøyhamn utsettes til 2026
- 5000 Vannbehandlingsanlegg Skjervøy utsettes til 2025-2026

- 5000 Det settes av 24 mill til bygging av 8 leiligheter i Hollendervika, midler fra salg av kommunale boliger skal bidra til å redusere lånebehovet.

- Salg Årviksand barnehage. Bygget selges som næringsbygg eller bolig, det vil ikke være mulig å selge bygget som fritidsbolig.

- Vi ønsker å ta imot 30 flytninger i 2024.

- Vi ønsker å få på plass dagsenter for hjemmeboende demente, kommunestyret ber kommunaldirektøren vurdere om ressursene til miljøarbeiderstillingene ved sykestue/helsesenter og demens koordinatoren i tillegg til 50% stillingen kan bidra til å realisere et dagsenter for hjemmeboende demente.

Tiltak budsjett 24.11.23							
Tiltak	Beskrivelse	2024	2025	2026	2027	Kommentarer	
1	Sosiallærer	100% stilling, fra aug 24	kr 350 000	kr 1 000 000	kr 1 000 000	kr 1 000 000	Finansieres ved nedtak i assistentbruk
3	Økt kontaktlærer-ressurs	2 t pr uke kontaktlærer	kr 400 000	kr 900 000	kr 900 000	kr 900 000	
4	Økning merkantil stilling SBS	Økning fra 30% til 50%	kr 135 000	kr 135 000	kr 135 000	kr 135 000	
5	Færre assistenter	2 færre assistenter finansiere sos.lærer	kr (350 000)	kr (1 000 000)	kr (1 000 000)	kr (1 000 000)	Omgjøre assistent til sosiallærer
6	Røde kors driftsstøtte	Beredskap og innstattsgruppe	kr 25 000	kr 25 000	kr 25 000	kr 25 000	
7	Ikke leder terminalen	Leder anlegg/va overtar øvertse ansvar	kr (850 000)	kr (850 000)	kr (850 000)	kr (850 000)	
8	Beholde basseng Arnøyhamn sko	Ikke avhending	kr 500 000	kr 500 000	kr 500 000	kr 500 000	
9	Uteklær hjemmetjenesten	Arbeidsklær for hjemmebaserte tjeneste	kr 100 000				
10	Trening Feel	Tas av eget budsjett	kr (80 000)	kr (80 000)	kr (80 000)	kr (80 000)	
11	Miljøarbeider sykehjemmet		kr 547 000	kr 547 000	kr 547 000	kr 547 000	
12	Digital medarbeider	Markedsføre Skjervøy	kr 61 000	kr 332 000			
13	Helsesykepleier	Lyses ut som 100% stilling	kr 141 000	kr 141 000	kr 141 000	kr 141 000	
14	Barnekoordinator avgjøres av KD	Leggs til ei eksisterende stilling	kr (141 000)	kr (141 000)	kr (141 000)	kr (141 000)	
15	Ikke økning renholder	50 % pluss 50 %	kr (615 000)	kr (615 000)	kr (615 000)	kr (615 000)	
16	3700 Rekruteringsstillinger hjem.	Fagbrev i arbeid 2*80%	kr 1 111 866	kr 1 111 866	kr 1 111 866	kr 1 111 866	
17	3800 Rekruteringsstillinger insti.	Fagbrev i arbeid 2*80%	kr 1 111 866	kr 1 111 866	kr 1 111 866	kr 1 111 866	
18	Prosjektstilling "Gode valg"	Økning 20%: Følge opp og ivareta studen	kr 100 000	kr 100 000	kr 100 000	kr 100 000	
19	Stipend 10kl og læring		kr 100 000	kr 100 000	kr 100 000	kr 100 000	
20	Drift frivillighetssentralen		kr 50 000	kr 50 000	kr 50 000	kr 50 000	
21	Gratis svømming for barn	Barn til og med 10 kl	kr 30 000	kr 30 000	kr 30 000	kr 30 000	
22	Ikke eiendomsskatt på nye bolige	De 5 første årene					
	Bruk av disp.fond		kr 2 726 732	kr 3 397 732	kr 3 065 732	kr 3 065 732	kr 12 255 928

Sakstekst

Vedlegg:

Økonomiplandokument 2024-2027

Prisliste 2024

Valgte tiltak drift

Valgte tiltak investering

Ikke valgte tiltak drift

Ikke valgte tiltak investering