

DRIFTS- OG INVESTERINGSBUDSJETT 2020. ØKONOMIPLAN 2020-2023.

Rådmannens forslag til vedtak

Uten innstilling. Det er formannskapet som fremmer innstilling i budsjett- og økonomiplansaken.

Begrunnelse for vedtaket

Kommunelovens paragraf 14-3.

Vedlegg

Alstahaug kommunes drifts- og investeringsbudsjett for 2020 og økonomiplan 2020-2023 Rådmannens grunnlag.

Gebyrregulativ 2020. Rådmannens grunnlag.

Div. uttalelser, særbudsjetter m.m. til budsjettet.

Saksutredning

Ny kommunelov gjelder fra 2020 og de mest sentrale bestemmelsene om økonomiplan og årsbudsjett framkommer av paragrafene 14-1 til 14-5.

§ 14-1. *Grunnleggende krav til økonomiforvaltningen*

Kommuner og fylkeskommuner skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid.

Kommuner og fylkeskommuner skal utarbeide samordnete og realistiske planer for egen virksomhet og økonomi og for lokalsamfunnets eller regionens utvikling.

Kommuner og fylkeskommuner skal forvalte finansielle midler og gjeld på en måte som ikke innebærer vesentlig finansiell risiko, blant annet slik at betalingsforpliktelser kan innfris ved forfall.

§ 14-2. *Kommunestyrets og fylkestingets plikter*

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).

GD

§ 14-3. *Behandling av økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning*

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.

Økonomiplanen, årsbudsjettet, årsregnskapene, årsberetningene og saksdokumentene fra det innstillende organet skal sendes departementet til orientering. Dette gjelder også revisjonsberetningen og kontrollutvalgets uttalelser til årsregnskapene og årsberetningene. Departementet kan gi forskrift om frister for disse oversendelsene.

Økonomiplan og årsbudsjett § 14-4:

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.

§ 14-5. Årsbudsjettets bindende virkning. Budsjettstyring

Årsbudsjettet er bindende for kommunestyret, fylkestinget og underordnete organer. Første punktum er ikke til hinder for at kommunestyret eller fylkestinget kan gi et underordnet organ myndighet til å avgjøre at deler av en bevilgning i driftsbudsjettet skal benyttes til å finansiere utgifter i investeringsregnskapet. Første punktum gjelder ikke for utbetalinger som kommunen eller fylkeskommunen har en rettslig plikt til å foreta.

Kommunestyret eller fylkestinget skal endre årsbudsjettet når det er nødvendig for å oppfylle lovens krav om realisme og balanse.

Kommunedirektøren skal minst to ganger i året rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med årsbudsjettet. Hvis utviklingen tilsier vesentlige avvik, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årsbudsjettet.

Hvis årsregnskapet legges fram med et merforbruk i driftsregnskapet, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årets budsjett. Saken skal behandles av kommunestyret eller fylkestinget senest 30. juni.

Budsjettprosess

Alstahaug kommunestyre vedtok følgende tids- og aktivitetsplan for budsjettprosessen i møte den 20.06.19:

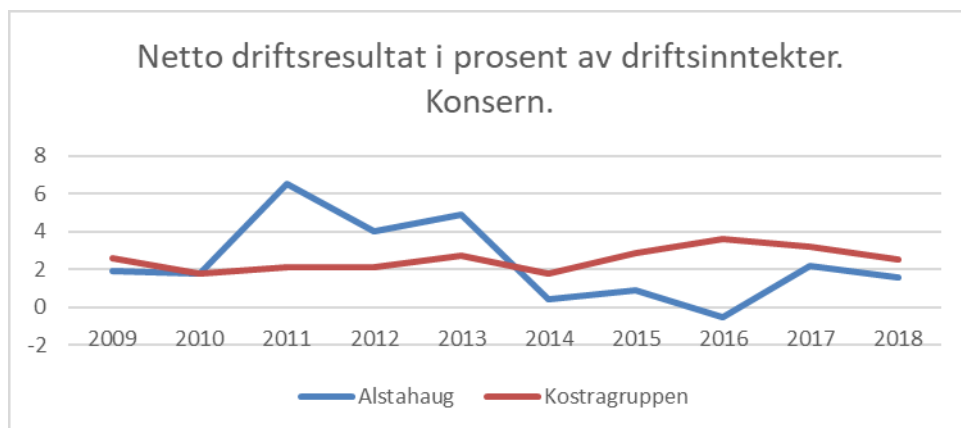
Nr.	Aktivitet	Ansvarlig	Frist
1	Fastsetting av framdriftsplan for prosessen	Kommunestyret	20. juni 2019
2	Workshops	Økonomavdelingen	29. og 30. august 2019
3	Utarbeidelse av konsekvensjustert årsbudsjett + økonomiplan . Innspill til investeringsbudsjettet.	Kommunalsjefer/enhetsledere	20. september 2019
4	Ferdigstillelse av konsekvensjustert årsbudsjett + økonomiplan	Adm. sjef	September-oktober
5	Budsjettkonferanse med kommunestyret. Politikeropplæring. Overordnede problemstillinger og økonomiske utfordringer. Framlegging av rådmannens grunnlag til budsjett og ØP.	Kommunestyret	30. og 31. oktober 2019
6	Formannskapets arbeidsmøter	Formannskap	November 2019
7	Endelig forslag til årsbudsjett og økonomiplan . Formannskapets innstilling.	Formannskap	27. november 2019
8	Utlekking til alminnelig gjennomsyn 2 uker	Formannskapet	27. november – 11. desember 2019
9	Kommunestyrets vedtak årsbudsjett og økonomiplan.	Kommunestyret	11. desember 2019

Formannskapet har behandlet saken i tre arbeidsmøter i tillegg til innstillingsmøtet.

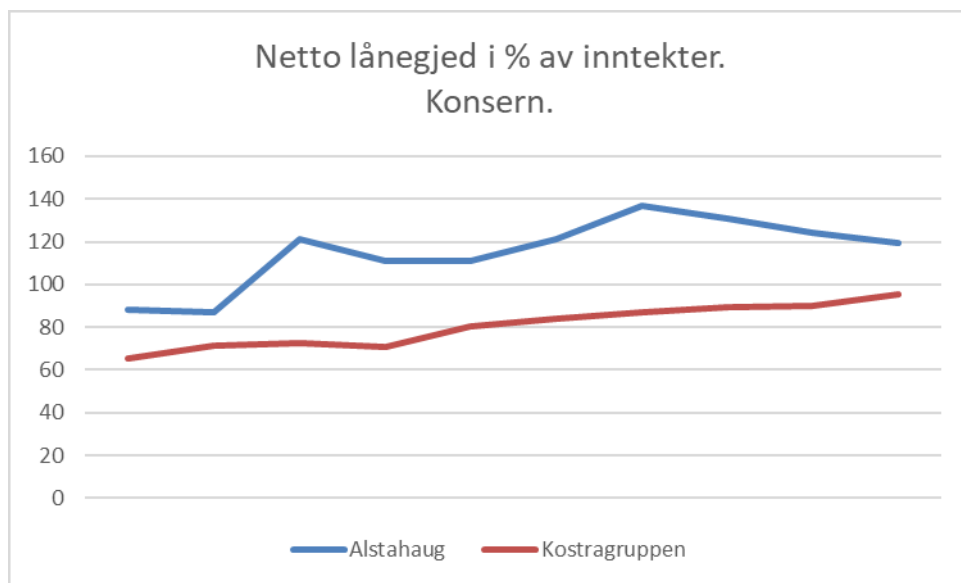
Driftssituasjonen

Kommunens økonomiske situasjon er svak basert på indikatorene netto driftsresultat, lånegjeld og disposisjonsfond.

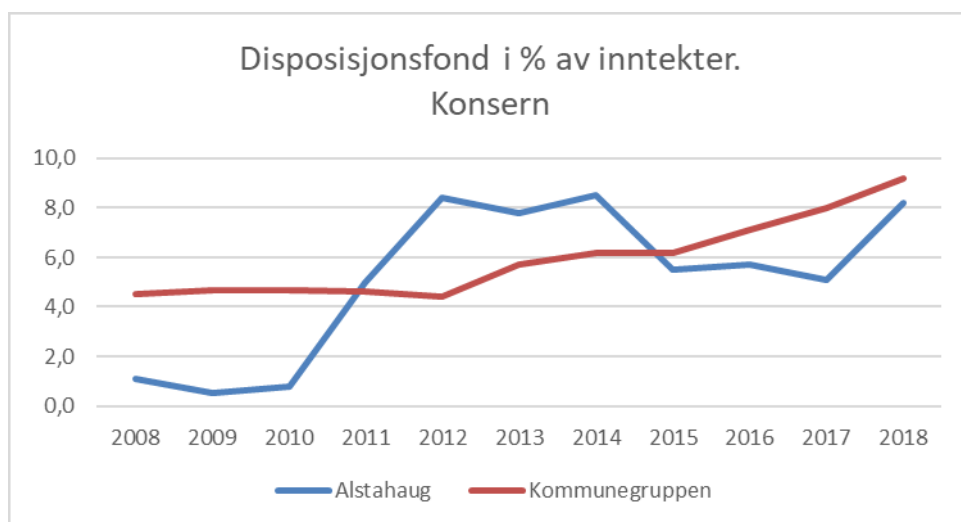
Netto driftsresultat



Lånegjeld



Disposisjonsfond



For ytterligere kommentarer til driftssituasjonen og kommunens utfordringer, henvises til budsjettdokumentet og Kommunaløkonomisk analyse.

Det økonomiske opplegget i rådmannens grunnlag er forutsatt å gi følgende resultater i ØP-perioden på de økonomiske indikatorene netto driftsresultat, lånegjeld og disposisjonsfond:

Bruk/ avsetting av disposisjonsfond

	R 2018	B2019	B 2020	ØP 2021	ØP 2022	ØP 2023
Bruk av disp.fond.	2 368 000	3 092 000	12 936 000	3 482 000	900 000	1 903 000
Avsetting til disp fond	27 945 000	0	0	0	789 000	0

Det er i perioden forutsatt brukt netto ca. 18,4 millioner kroner av disposisjonsfond.

Dette er ikke bærekraftig over tid.

Disposisjonsfondet bør ideelt sett være større enn premieavviket, for å unngå svekket likviditet.

Lånegjeld

Kommunens vedtatte låneopptak, inklusive lån til videreutlån (startlån,), ekskl. pensjonsforpliktelser vil være ca. 888 millioner kroner 31.12.2019. Lånegjelden er fordelt på ulike formål. I tillegg har Alstahaug havnevesen en låneportefølje på ca. 189 millioner kroner.

Lån til selvfinansierende formål betjenes via gebyrinntekter fra innbyggerne (vann og avløp) eller husleieinntekter fra beboere i omsorgsboliger. Lån til andre prosjekter må finansieres av kommunens frie inntekter. Det er i dette budsjettopplegget lagt opp til låneopptak på ca. 179 millioner kroner i ØP-perioden. Av dette er 80 millioner kroner lån til videre utlån og 67,5 mill. kr. lån knyttet til VA-området. Det er forutsatt betalt avdrag i ØP-perioden på ca. 140 mill.kr.

Netto driftsresultat

	R 2018	B 2019	B 2020	B 2021	B 2022	B 2023
Netto driftsresultat i % av dr.inntektene	1,3	-0,6	-2,1	-0,8	-0,3	-0,5

Anbefalt minstenivå er 1,75 %. Det er viktig å ha et stabilt driftsresultat som kan bidra til egenkapital til investeringer, styrking av likviditeten og som økonomisk buffer for å møte framtidige utfordringer.

For å oppnå anbefalt nivå må en ha et positivt resultat det enkelte år på ca. 12 600 000 kroner. Dette betyr følgende:

	R2018	B2019	B2020	ØP2021	ØP2022	ØP2023
Netto driftsresultat	9 754 000	-4 535 000	-15 157 000	- 5 555 000	-2 184 000	-3 976 000
Anbefalt nivå	12 600 000	12 600 000	12 600 000	12 600 000	12 600 000	12 600 000
Differanse	2 846 000	16 795 000	27 757 000	18 155 000	14 784 000	16 576 000

Driftsbudsjett/ ØP

For kommentarer til driftsbudsjettet henvises til budsjettdokumentet. Sammenfatning av rådmannens forslag til driftstiltak i ØP-perioden:

	2020	2021	2022	2023
Mer-/mindreforbruk konsekvensj. budsjett	17 988 546	14 370 915	11 135 030	11 799 393
Totale driftskostnader fra investeringsbudsjett	0	1 812 507	3 177 437	4 304 913
Valgte driftstiltak	-17 988 546	-16 183 422	-14 312 467	-16 104 306
Mer-/mindreforbruk budsjettversjon	0	0	0	0

Valgte tiltak

Totale driftskostnader fra investeringsbudsjett	0	1 812 507	3 177 437	4 304 913
<i>Rådmannens forslag investeringsbudsjett</i>	<i>0</i>	<i>1 812 507</i>	<i>3 177 437</i>	<i>4 304 913</i>

Kulturskolen	-82 000	-180 000	-180 000	-180 000
<i>Redusert tilbud i Kulturskolen</i>	<i>-82 000</i>	<i>-180 000</i>	<i>-180 000</i>	<i>-180 000</i>
<i>OK - Kulturskolen (2750)</i>	<i>-82 000</i>	<i>-180 000</i>	<i>-180 000</i>	<i>-180 000</i>

Kultur	-348 000	-900 000	-900 000	-900 000
<i>Redusert tilbud kultur</i>	<i>-348 000</i>	<i>-900 000</i>	<i>-900 000</i>	<i>-900 000</i>
<i>Kultur - Administrasjon (2100)</i>	<i>-172 000</i>	<i>-500 000</i>	<i>-500 000</i>	<i>-500 000</i>
<i>Kultur - Bibliotek og galleri (2101)</i>	<i>-40 000</i>	<i>-100 000</i>	<i>-100 000</i>	<i>-100 000</i>
<i>Kultur -Scener og utleierom (2103)</i>	<i>-136 000</i>	<i>-300 000</i>	<i>-300 000</i>	<i>-300 000</i>
<i>Kultur -Allmen (2150)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Helse	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000
<i>Helse Fysioterapi selvfinansierende fysioterapeut</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Helse - Fysioterapi (3076)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Helse, psykisk helse og rus, ikke ansette lovpålagt psykolog ett år</i>	<i>-800 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Helse - Psykisk helse og rus (3445)</i>	<i>-800 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Helse, psykisk helse og rus, ikke ansette lovpålagt psykolog i økonomiplanperioden</i>	<i>0</i>	<i>-800 000</i>	<i>-800 000</i>	<i>-800 000</i>
<i>Helse - Psykisk helse og rus (3445)</i>	<i>0</i>	<i>-800 000</i>	<i>-800 000</i>	<i>-800 000</i>

Pleie og omsorg	0	-2 624 013	-4 124 013	-4 124 013
<i>PLO, Zahlgården; omlegging av drift til dagsenter</i>	<i>0</i>	<i>-2 624 013</i>	<i>-4 124 013</i>	<i>-4 124 013</i>
<i>PO - Zahlgården skjermet enhet (3376)</i>	<i>0</i>	<i>-2 624 013</i>	<i>-4 124 013</i>	<i>-4 124 013</i>

TFF	-4 000 000	-8 000 000	-8 000 000	-8 000 000
------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

TFF omorganisering	-4 000 000	-8 000 000	-8 000 000	-8 000 000
TFF- Administrasjon (3480)	0	0	0	0
TFF - Dagaktiviteter (3487)	-4 000 000	-8 000 000	-8 000 000	-8 000 000

Kommunalteknisk	-722 524	-1 097 524	-1 097 524	-1 097 524
Komtek: Hovedplan veg	375 000	0	0	0
Kommtek -Veger (6400)	375 000	0	0	0
Komtek: Slukking gatelys	-939 524	-939 524	-939 524	-939 524
Kommtek - Veglys (6468)	-939 524	-939 524	-939 524	-939 524
Komtek: Vinterdrift av Stamnes Arena	-158 000	-158 000	-158 000	-158 000
Park -idrett (6240)	-158 000	-158 000	-158 000	-158 000

Næringsarbeid	0	0	0	0
Næring - avsetning til Næringsfondet	0	0	0	0
Næringsarbeid (1105)	0	0	0	0

Finansieringstransaksjoner	-12 036 022	-2 581 885	789 070	-1 002 769
Saldering rådmannen 22.oktober.	-12 036 022	-2 581 885	789 070	-1 002 769
Interne finansieringstransaksjoner (8930)	-12 036 022	-2 581 885	789 070	-1 002 769

For kommentarer til investeringsbudsjettet henvises til budsjettdokumentet.

Følgende tiltak er medtatt i rådmannens grunnlag:

Ikke selvfinansierende prosjekter.

Prosjekter	Kalkyle økonomipl.	Budsjett 2020	ØP 2021	ØP 2022	ØP 2023
19575 - Skolestruktur sentrum 07.12.18	35 125	17 333	11 633	6 159	
20101 - Wifi Controller	130	130			
20102 - ESA oppgradering	400	400			
20103 - Trio Enterprise	145	145			
20126 - Digitaliseringsstrategi	4 000	1 000	1 000	1 000	1 000
20335 - Planlegging pleie- og omsorg.	2 000	2 000			
20724 - Bredbånd - egenadnel	450	450			
20900 - Egenkapitaltilskudd	7 600	1 900	1 900	1 900	1 900
20890 - Kraftlaget	3 108	777	777	777	777
920 -Viderelån formidlingslån	80 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Sum prosjekter	132 958	44 135	35 310	29 836	23 677
Finansiering					
Ref/tilskudd	11 032	3 001	2 677	2 677	2 677
MVA kompensasjon	8 451	4 292	2 527	1 432	200
Lån	113 475	36 842	30 106	25 727	20 800
Sum finansiering	132 958	44 135	35 310	29 836	23 677

Selvfinansierende prosjekter

Prosjekter	Kalkyle økonomipl.	Budsjett 2020	ØP 2021	ØP 2022	ØP 2023
20672-Rehab vann alt 2	37 500	7 500	7 500	7 500	15 000
20672-Rehab avløp alt 2	30 000	7 500	7 500	7 500	7 500
Sum bruk av lån	67 500	15 000	15 000	15 000	22 500

Kommunal økonomisk bærekraft

Den nye kommuneloven inneholder nå en lovfestet plikt til å benytte finansielle måltall som verktøy for langsiktig styring av kommunens økonomi.

Kravene til en langsiktig bærekraftig økonomiforvaltning er tatt inn i en generalbestemmelse i § 14-1, mens det i § 14-2 listes opp en rekke plikter for økonomiforvaltningen. En av pliktene som lovfestes er at kommunestyret selv skal vedta «finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi».

Kommunal økonomisk bærekraft oppstår når økonomien gir handlekraft til å møte fremtidens utfordringer, slik at fremtidige generasjoner får de samme muligheter for tjenester og utvikling som dagens innbyggere.

Riksrevisjonen gjennomførte i 2014-2015 en undersøkelse om kommunenes låneopptak og gjeldsbelastning, hvor de vektla parameterne Netto driftsresultat (NDR), gjeldsgrad (GG) og disposisjonsfond (DF).

Kommuner var spesielt utsatt hvis NDR var under 2%, DF lavere enn 5% og GG var over 75%. Teknisk beregningsutvalg anbefaler at NDR settes til minimum 1,75%.

Mange kommuner benytter i dag finansielle måltall som er høyere; der NDR er 2% eller høyere, DF er 10% eller høyere og GG er 75% eller lavere for å skaffe seg nødvendig handlingsrom og derigjennom kommunal økonomisk bærekraft.

Definisjoner:

Netto driftsresultat (NDR)

NDR viser hva kommunen har igjen etter at drift- og finansutgifter er dekket. NDR er ikke et overskudd, men har et formål som skaper handlingsrom og egenkapital til investeringer. Kommunen er da i stand til å møte uforutsette hendelser og skjerme tjenesteleveransen til innbyggerne. I KØB-sammenheng kan NDR sees på som økonomisk bærekraft over ett år – perioden for årsbudsjettet

Disposisjonsfond (DF):

DF er kommunens frie oppsparte midler. En kommune trenger reserver for å møte større uforutsette hendelser. Med DF har kommunen tid til å gjøre nødvendige endringer i driften og sikre en stabil tjenesteleveranse. DF kan også benyttes til større planlagte tiltak. I KØB-sammenheng kan DF sees som økonomisk bærekraft over fire år – perioden for økonomiplanen

Gjeldsgrad (GG):

GG viser hvor mye netto lånegjeld kommunen har i forhold til inntekter. Dersom kommunen har mye gjeld (høy GG), fører dette til høye årlige utgifter til renter og avdrag i lang tid fremover. Det blir dermed mindre penger igjen til tjenesteleveranse og

fremtidige investeringer. Handlingsrommet blir mindre. I KØB-sammenheng kan GG sees på som økonomisk bærekraft over generasjonene i et 40 års perspektiv.

Alstahaug kommune hadde i 2018 følgende resultat i forhold til disse parametrene:

NDR	1,6 %
GG	119,5 %
DF	8,2 %

Som det i har vært gjort rede for, er ikke den økonomiske utviklingen for Alstahaug kommune bærekraftig.

Med den svake kommuneøkonomien Alstahaug kommune har og den betydelige usikkerheten det er i forhold til framtidige inntekter, er det utfordrende å foreslå realistiske økonomiske måltall for kommunen.

Rådmannen anbefaler at en bør ha følgende måltall i Alstahaug:

Netto lånegjeld (korrigert for Havnevesenets gjeld) skal ikke overstige 100 % av brutto driftsutgifter.

Disposisjonsfond skal ikke være lavere enn 8 % av brutto driftsinntekter.
Netto driftsresultat skal minst være 1,75 % av brutto driftsinntekter.

Måltallene gjøres dynamiske, slik at fraviker en et måltall må kravene til de andre skjerpes.

Rådmannen foreslår at måltallene fases inn ved neste rullering av økonomiplanen.

Nye opplysninger etter at rådmannens grunnlag ble fremlagt.

Befolkningsutvikling.

SSB publiserte nye befolkningstall pr. 1. oktober, den 20. november. Alstahaug mistet i 3. kvartal 55 innbyggere og hadde et folketall på 7411 pr. 1. oktober.

Som vi har redegjort for tidligere, ser det ut til at den utenlandske nettoflyttingen som tidligere har kompensert for den negative innenlandske nettoflyttingen, nå svikter. I 3.kvartal var den utenlandske nettoflyttingen positiv med 4 personer.

De frie inntektene for 2019 er i hovedsak knyttet opp mot folketallet pr. 1. juli 2019. Inntektsutjevningen er imidlertid knyttet opp mot folketallet pr. 1. januar 2020. Svakere befolkningsutvikling vil også ha betydning for kommunens ordinære skatteinntekter. I rådmannens grunnlag er det lagt til grunn samme folketall 1. januar 2020 som 1. juli 2019, 7467.

Hvis kommunen i 4. kvartal ikke oppnår en folketilvekst tilsvarende befolkningsnedgangen 3. kvartal, er de frie inntektene budsjettert for høyt i 2019, anslagsvis med ca. 1,6 millioner kroner. Konsekvensen for ØP-perioden kan bli betydelig større.

Regnskapsrapportering.

Det henvises til rådmannens kommentarer til regnskapsrapport pr. 31.10.19.

«Den økonomiske situasjonen har forverret seg noe siden forrige regnskapsrapportering pr.

31.08.19. TFF melder nå om overskridelser ved årsslutt på om lag 22 millioner kroner og PLO et negativt anslag avvik ca. 1,5 millioner kroner. Helse og velferd blir tilført kr. 13 406 000- gjennom budsjettreguleringer jfr. oversikten. Følgelig ligger det an til et underskudd på rundt 10 millioner i forhold til rapporten. Det er videre usikkert om beløpet som gjelder ressurskrevende brukere holder.»

Helgelandsykehuset 2025.

Adm. direktør i Helgelandsykehuset la den 20. november fram følgende innstilling til styret:

1. *Helgelandsykehuset skal utvikle pasientens helsetjeneste gjennom samhandling med primærhelsetjenesten i kommunene, i prioritering av desentraliserte spesialisthelsetjenester, utvikling av prehospitale tjenester og spesialiserte tilbud. Styret gir sin tilslutning til det framtidige sykehusstrukturen slik det fremgår av saken.*
2. *Mo i Rana blir hovedsykehus med et bredt akuttmedisinsk tilbud, kreftkirurgi og ortopedi.*
3. *Sykehuset i Sandnessjøen skal ha generell indremedisin, akuttmedisin og elektiv kirurgi. Sykehuset skal fortsatt ha akuttkirurgisk beredskap og fødeavdeling.*
4. *Et nytt DMS i Mosjøen utvikles etter samme modell som DMS i Brønnøysund.*
5. *Psykisk helsevern skal videreutvikles i samarbeid med DMS i Mosjøen slik at disse pasientene får et godt somatisk helsetilbud.*
6. *DPS-strukturen ligger fast.*
7. *Styret finner at saken er tilstrekkelig utredet og belyst gjennom prosjektinnrammingen med underlagsdokumenter.*
8. *Styret tilrår, med bakgrunn i den gjennomførte prosjektinnrammingen, at prosjektet videreføres til konseptfasen.*
9. *Styret ber administrerende direktør oversende saken med anbefaling til behandling i Helse Nord RHF.*

Styret i Helgelandsykehuset skal fatte vedtak i saken 28. november, Nordland Fylkesting skal komme med sin uttalelse 2. desember, Helse Nords styre skal fatte vedtak 18. desember. Helse- og omsorgsdepartementet fatter endelig vedtak om ny sykehusstruktur på Helgeland. Det er ikke satt konkret tidspunkt for vedtaket.

Tilbakebetaling av merverdiavgiftskompensasjon.

Kommunen har påklagd skattekontorets avgjørelse om tilbakebetaling av mva. komp. på ca. 19,6 mill. kr. til Skattedirektoratet. Skattekontoret har i sin redegjørelse til Skattedirektoratet opprettholdt sin opprinnelige konklusjon. Skulle Skattedirektoratet havne på samme konklusjon som skattekontoret, har kommunen 6 måneders frist for å vurdere stevning.

Forsikring – nye priser etter anbud.

Forsikringer av bygg har fått en kraftig prisøkning etter anbud. Stipulert skyldes 80 % av økningen skadestatistikk (branner) og 20 % generell prisøkning. Det er lagt inn et nytt driftstiltak – nr. 045- med økt utgift på kr. 1 646 000 samtlige år i ØP-perioden.

Konklusjon

Det er formannskapet som i.h.t. kommunelovens paragraf 14.3 utarbeider budsjettinnstilling.

Følgende formulering tilfredsstiller de formelle krav til innstilling:

1. Alstahaug kommunestyre vedtar formannskapets innstilling til driftsbudsjett for 2020 samt ØP 2020-2023, slik det fremgår av følgende vedlagte tabeller:

Bevilgningsoversikt drift A
Økonomisk oversikt drift
Bevilgning til de enkelte driftsområdene
Netto utgift

2. Alstahaug kommunestyre vedtar formannskapetets innstilling til investeringsbudsjettet for 2020 samt ØP 2020-2023 med de finansieringsplaner som framgår av følgende vedlagte tabeller:

Bevilgningsoversikt investering A
Bevilgninger investeringer, skjema B

3. Rådmannen delegeres fullmakt til 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.

5. Alstahaug kommunestyre vedtar de kommunale betalingssatser, avgifter og gebyrer slik det fremgår av formannskapetets innstilling til Gebyrregulativ for 2020.

6. Skatt på inntekt og formue utskrives for 2020 etter de maksimale satser som Stortinget vedtar.

7. Hjemmel for utskriving av eiendomsskatt er lov om eiedomsskatt til kommunane av 6. juni 1975 (eiendomsskatteloven) §§ 2 og 3. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 videreføres i 2020 utskriving av eiendomsskatt på faste eiendommer i hele kommunen.

Kommuner som i 2018 skrev ut skatt på verk og bruk kan fra 2019 til 2024 skrive ut skatt på et særskilt fastsatt grunnlag. Grunnlaget er differansen mellom ny takst for objektene fra 2019 og skattegrunnlaget i 2018. Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med to syvendedeler i 2020 (overgangsregel til esktl. §§ 3 og 4, første ledd siste pkt.).

Den generelle skattesatsen er 7,0 promille. For bolig- og fritidseiendommer settes satsen til 5 promille (esktl. § 12 bokstav a). Skattesatsen på det særskilte grunnlaget er 7 promille (overgangsregel til esktl. §§ 3 og 4 første ledd siste pkt.).

Eiendom til stiftelser eller institusjoner som tar sikte på å gagne en kommune, et fylke eller staten fritas for eiendomsskatt (esktl. § 7 a). Bygg som er fredet etter kulturminneloven fritas etter søknad (esktl. § 7 b). Nyoppførte boligeiendommer fritas i 1 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket (esktl. § 7 c).

Eiendomsskatten betales i fire terminer (esktl. § 25).

[Eier](#) kan gjennom avtale med kommunen og forutsatt elektronisk betaling velge mellom 1-12 termininnbetalinger.

Alminnelig taksering utsettes. Gjeldende takster benyttes for skatteåret 2020 (esktl. § 8 A-3 (2)).

Ved taksering og utskriving av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter (19.04.2018 - sak nr. 09/18).

8. Det tas opp et kassakredittlån på 50 millioner kroner for budsjetterminen 2020.

9. Følgende finansielle måltall vedtas som styringsverktøy i et kommunalt økonomisk bærekrafts-perspektiv:

Netto driftsresultat (NDR): 1,75 % eller høyere
Disposisjonsfond (DF): 8,0 % eller høyere

Gjeldsgrad (GG): 100 % eller lavere

Børge Toft
Rådmann