



Saksframlegg

Handlings- og økonomiplan 2025-2028

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 I medhold av esktl. §§ 2 og 3 skal følgende utskrivningsalternativ benyttes for skatteåret 2025:

a) faste eiendommer i hele kommunen.

Generell skattesats settes til 5 promille (esktl. § 13).

For bolig- og fritidseiendommer settes satsen til 4 promille (esktl. § 11 første ledd andre pkt.)

Eiendomsskatten faktureres ved samme terminer som kommunale avgifter og gebyrer i punkt 1.5.

Alle nybygde boliger fritas for eiendomsskatt i fem år. Dette regnes fra året boligen ferdigstilles med tillegg av fem hele regnskapsår.

1.3 Økonomiplanens første år gjelder som årsbudsjett for 2025.

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 2025 i vedlegget. Terminer for utskrivning blir slik: Kvartalsvis. Forfall 20. februar, 20. mai, 20. august og 20. november.

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 85.250.000,- og lån til videreutlån på kroner 20.000.000,- for budsjettåret 2025.

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 0,75 %.

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

4.3 Disposisjonsfondet skal være på minimum 6 % av driftsinntektene.

Måltallene må revideres hvert år i planen, da det fort blir vanskelig å levere innenfor disse.

Vurdering

Tall- og tekstdel ligger som vedlegg til saken.

Sakstekst