



Saksfremlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet		27.11.2014
Kommunestyret		18.12.2014

Budsjett 2015. Økonomiplan 2015 - 2018

Vedlegg

1 Budsjett 2015 - rådmannens forslag

Rådmannens forslag til vedtak

Tana kommunes årsbudsjett for kommende budsjettår med konsekvensjustert budsjett, innarbeidede tiltak i budsjettforslaget (kap 3) og nettorammer for resultatenheter i kap 3, vedtas med et mindreforbruk på 1 842 248. Følgende forutsetninger legges til grunn.

1. Investeringsbudsjettet (kap 4) kr 51 964 000 eksklusiv momskompensasjon. Bevilgninger til nybygg/nyanlegg og nyanskaffelser gjøres overførbare. Til finansiering av tiltakene i investeringsbudsjettet søkes opptatt lån på til sammen kr 51 764 000. Lånets avdragstid fastsettes til en gjennomsnittlig vektet avdragstid på 30 år.
2. Det kommunale skatteøret og formueskatten for budsjettåret skal være lovens maksimalsatser.
3. Kommunale avgifter og priser på kommunale tjenester økes slik
 - Gebyrer for plan-, delings- og byggesaker i henhold til eget gebyrregulativ.
 - Gebyrer for betalingssatser for pleie- og omsorgstjenester ihht eget gebyrregulativ.
 - Gebyrer med selvkostberegning økes/eller reduseres med faktisk endring.
 - Andre gebyrer: Økes med 3 % med mindre annet er sagt.
 - Tana kommunale eiendomsselskap fastsetter endring i leiepriser for boliger og andre objekter de forvalter.
4. Ordførers godtgjørelse fastsettes til kr 666 127 kroner pr år fra 1. januar i budsjettåret. Dette er 77 % av stortingsrepresentantens faste årlige godtgjørelse på kr 865 100.
5. Eiendomskatt:
 - 5.1 Hjemmelen for utskrivning av eiendomsskatt er Eiendomsskatteloven §§2 og 3.
 - 5.2 I medhold av eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 videreføres i budsjettåret utskrivning av eiendomsskatt i hele kommunen.
 - 5.3 Eiendomsskattesatsen er 4 promille.

- 5.4 For boligdelen av eiendommer (herunder fritidseiendommer) som ikke benyttes til næringsvirksomhet gjelder et bunnfradrag på 300 000 kroner av takstverdi.
- 5.5 Regler for tilordning av bunnfradrag for bolig og fritidseiendommer etter eiendomsskattelovens § 11 annet ledd framgår av KST-sak 87/2009 og 4/2010 (årsbudsjett 2010/økonomiplan 2010-2013).
- 5.6 Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatten benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter, jf KST- sak 7/2008.
- 5.7 Eiendomsskatten utskrives i fire terminer og innkreves sammen med de kommunale gebyrene.
- 5.8 I medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav b fritas bygning som har historisk verdi for eiendomsskatt. Nyoppført bygning som helt eller delvis brukes som bolig fritas etter eiendomsskatteloven § 7 bokstav c i 5 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket. I tillegg er følgende kategorier bygg fritatt for eiendomsskatt:
- Barnehager og skolebygninger.
 - Museer og kunstgalleri.
 - Idrettsbygninger og helsestudio.
 - Kulturhus.
 - Bygninger for religiøse aktiviteter.
 - Helsebygninger.
 - Fengsels og beredskapsbygninger.
 - Skogs- og utmarkskoie, gamle og fiskehytter.
6. Tana kommunes bruk av tospråklighetsmidler avgjøres av oppvekst og kulturutvalget.
7. Budsjett for kontroll og tilsynsordning vedtas slik kontrollutvalget har innstilt.
8. Tana kommune tar opp lån til videre utlån, startlån med kr 2 500 000.
9. Tana kommune kan ta opp driftskreditt på inntil kr 10 000 000 ved behov.
10. Anløpsavgiften holdes uendret på 0,51 kr. pr. BT

Økonomiplanvedtak

Tana kommunes økonomiplan for 2015-18 med tiltak i kapittel 3 og netto ramme per resultatene vedtas med et budsjett Mindreforbruk for årene:

2015: Mindreforbruk kr 1 842 248

2016: Mindreforbruk kr 3 419 489

2017: Mindreforbruk kr 2 910 708

2018: Mindreforbruk kr 2 774 986

Saksopplysninger

Konsekvensjustert budsjett viser et salderingsbehov inkludert overskudd på 2,5 mill på 12,1 mill kroner i 2015. Salderingsbehovet minker utover i planperioden til 6,1 mill kroner i 2018.

Administrasjonen har utarbeidet forslag til tiltak for drift og investeringer. Tiltakene fremgår av budsjettokumentet. Beskrivelsen av tiltakene fremgår i vedlagte tiltaksrapporter.

Årlig vedtak for eiendomsskatt er innbakt i budsjettvedtaket. I eiendomsskatteloven § 7 er det en oppstilling av eiendommer som kommunestyret helt eller delvis kan fritta fra eiendomsskatt;

- A) *Eigedom åt stiftinger eller institusjoner som tek sikte på å gagne ein kommune, eit fylke eller staten.*
- B) *Bygning som har historisk verde.*
- C) *Bygning som heilt eller i nokon mon vert nytta til husvære. Fritaket kan gjelde i opptil 20 år frå den tida bygninga vart ferdig. Formannskapet eller det utvalet som*

er nemt i kommuneloven § 10, kan få fullmakt til å avgjera einskildsaker om skattefritak

D) Bygning og grunn i visse luter av kommunen.

Kommunestyrets vedtak om fritak i eiendomsskatten i sak 33/2008 er innarbeidet i forslag til vedtak.

I følge kommunelovens § 50, punkt 5, kan kommunen ta opp lån for å finansiere investeringer i bygninger, anlegg og varige driftsmidler til eget bruk. Det kan kun tas opp lån til tiltak som er ført opp i årsbudsjettet.

I følge kommunelovens § 50, punkt 5, kan kommunen inngå avtale om likviditetstrekkrettighet. Dette må være oppgjort ved årsslutt.

I følge kommunelovens § 50, punkt 6, kan kommunen ta opp lån til videre utlån. Det er et vilkår at mottaker ikke driver næringsvirksomhet og at midlene skal nyttes til investeringer.

Kontroll og tilsynsordning

Kommunal- og regionaldepartementet har gjennom en egen arbeidsgruppe jobbet med tiltak for å styrke kommunenes egenkontroll. Det er lagt fram en rapport etter denne gjennomgangen som inneholdt 85 anbefalinger ”tilrådnings for styrkt egenkontroll i kommunane”. Det kan i denne forbindelse være naturlig å trekk frem anbefalingene 73 og 76 hvor det heter:

Tilråding 73: Kommunestyra må setje av tilstrekkelege ressursar til kontrollutvalet sitt arbeid, mellom anna rekneskapsrevisjon, forvaltningrevisjon og selskapskontroll

Tilråding 76: Kommunestyra må forstå og ta ansvar for å leggje til rette for en velfungerande egenkontroll. Dette handler om tilstrekkelige løyvingar.

Som følge av fremtidig utgiftsvekst, som for en stor del skyldes investeringstakten, er det en stor utfordring å tilpasse det fremtidige kostnadsnivået.

Redaksjonelt er de sentrale oppstillingene i budsjettokumentet i kapittel tre for driftsbudsjettet og i kapittel for investeringsbudsjettet. Forskrift om årsbudsjett og økonomiplan stiller krav til standardoppstillinger over budsjettet. Disse fremkommer i kapittel fem.

Vurdering