



Arkivsaknr:	2024/844
Arkivkode:	151
Saksbehandler:	Eva Stokvik

Saksgang

Ungdomsrådet
Eldrerådet
Råd for personer med funksjonsnedsettelse
Plan og eiendomsutvalget
Levekårsutvalget
Arbeidsmiljøutvalget
Administrasjonsutvalget
Formannskapet
Kommunestyret

Møtedato

18.11.2024
18.11.2024
18.11.2024
19.11.2024
20.11.2024
22.11.2024
25.11.2024
25.11.2024
12.12.2024

Budsjett 2025 - Handlingsdel og økonomiplan 2025 - 2028

Kommunedirektørens forslag til vedtak:

1. Gildeskål kommunes driftsbudsjett for 2025, handlingsdel og økonomiplan for 2025 – 2028 vedtas med de økonomiske rammer pr hovedansvar slik det fremkommer i tabellen nedenfor.

Bevilgninger til tjenesteområdene jfr. RF § 5-4 andre ledd Kommunedirektørens forslag	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Gildeskål kommune						
Driftsinntekter	-85 041 999	-71 325 033	-71 415 389	-72 306 199	-73 237 199	-74 156 199
Driftsutgifter	308 570 710	297 967 831	328 989 751	324 856 914	325 081 914	324 106 914
Netto	223 528 711	226 642 798	257 574 362	252 550 715	251 844 715	249 950 715
HA 10 - Politisk virksomhet						
Driftsinntekter	-2 647 554	-	-	-	-	-
Driftsutgifter	6 787 191	4 306 277	4 427 952	4 202 866	4 427 866	4 202 866
Netto	4 139 637	4 306 277	4 427 952	4 202 866	4 427 866	4 202 866
HA 20 - Oppvekst						
Driftsinntekter	-9 200 500	-2 626 228	-1 944 228	-1 944 228	-1 944 228	-1 944 228
Driftsutgifter	94 785 371	85 264 260	93 035 368	93 035 368	93 035 368	93 035 368
Netto	85 584 871	82 638 032	91 091 140	91 091 140	91 091 140	91 091 140
HA 35 - NAV						
Driftsinntekter	-434 354	-561 414	-479 414	-479 414	-479 414	-479 414
Driftsutgifter	5 291 476	6 425 576	5 876 630	5 876 630	5 876 630	5 876 630
Netto	4 857 122	5 864 162	5 397 216	5 397 216	5 397 216	5 397 216
HA 30 - Helse og omsorg						
Driftsinntekter	-18 693 457	-13 353 344	-13 846 680	-13 846 680	-13 846 680	-13 846 680
Driftsutgifter	110 429 598	107 740 657	113 229 623	114 021 872	114 021 872	114 021 872
Netto	91 736 141	94 387 313	99 382 943	100 175 192	100 175 192	100 175 192
HA 4 og 6 - Plan og Samfunn						
Driftsinntekter	-22 249 905	-24 685 600	-24 977 156	-25 818 156	-26 749 156	-27 668 156
Driftsutgifter	54 551 209	55 620 906	64 250 328	61 600 328	61 600 328	61 600 328
Netto	32 301 304	30 935 306	39 273 172	35 782 172	34 851 172	33 932 172
HA 50 - Kultur						
Driftsinntekter	-1 437 595	-803 000	-1 172 000	-1 172 000	-1 172 000	-1 172 000
Driftsutgifter	6 590 376	8 003 041	8 629 460	8 629 460	8 629 460	8 629 460
Netto	5 152 781	7 200 041	7 457 460	7 457 460	7 457 460	7 457 460
HA 70 - Fellestjenester						
Driftsinntekter	-470 328	-95 000	-180 000	-180 000	-180 000	-180 000
Driftsutgifter	17 087 939	18 464 625	22 155 394	20 255 394	20 255 394	19 505 394
Netto	16 617 611	18 369 625	21 975 394	20 075 394	20 075 394	19 325 394
HA 80 - Finansielle transaksjoner						
Driftsinntekter	-350 000	-	-	-	-	-
Driftsutgifter	-18 248 514	5 442 489	10 684 996	10 534 996	10 534 996	10 534 996
Netto	-18 598 514	5 442 489	10 684 996	10 534 996	10 534 996	10 534 996
HA 90 - Kommunal finansiering						
Driftsinntekter	-29 552 885	-29 200 447	-28 815 911	-28 865 721	-28 865 721	-28 865 721
Driftsutgifter	8 561 411	6 700 000	6 700 000	6 700 000	6 700 000	6 700 000
Netto	-20 991 474	-22 500 447	-22 115 911	-22 165 721	-22 165 721	-22 165 721
Driftsinntekter	-5 421	-	-	-	-	-
Driftsutgifter	22 734 653	-	-	-	-	-
Netto	22 729 232	-	-	-	-	-

2. Investeringsbudsjett for 2025 og økonomiplan 2025 – 2028 vedtas med de prosjekter som fremkommer i tabellen nedenfor

Prosjekt nr.	Investeringsplan	2025	2026	2027	2028
3008	Velferdsteknologi	625 000	-	-	-
4041	Tankbil - slokkevann	1 400 000	-	-	-
4052	Ny bil oppmåling	200 000	-	-	-
4053	Ventilasjonsanlegg Sandhornøy oppvekstsenter	1 875 000	-	-	-
4054	Skillevegg kommunestyresal	206 250	-	-	-
4055	Prosjektering Heen-eiendommen	375 000	-	-	-
4056	Container utstyr IUA	125 000	-	-	-
5006	Elias Blix tunet	625 000	-	-	-
5018	Kirkestedsprosjektet - AP 1 Prosjektledelse	2 187 500	1 558 750	1 213 250	-
5018	Kirkestedsprosjektet - AP 10 Kulturlandskap	125 000	125 000	125 000	-
5018	Kirkestedsprosjektet - AP 8 Utvikling av eksisterende bygg	312 500	-	-	-
5018	Kirkestedsprosjektet - AP 9 Kystled Nord og Pilegrimssenter	300 000	-	-	-
6026	Del 2 - Sørånøy havn	8 250 000	-	-	-
6034	Stabburssvingen	3 750 000	-	-	-
6816	Innløsning av hus ny gang og sykkelvei Inndyr	625 000	-	-	-
7008	Egenkapitaltilskudd - KLP	900 000	900 000	900 000	900 000
8000	Fellesrådet - Innfrielse lån oppgradering kirker	1 000 000	-	-	-
Sum investeringsutgifter		22 881 250	2 583 750	2 238 250	900 000
Finansiering:					
	Ubundet investeringsfond	4 550 000	2 450 000	2 107 000	900 000
	Disposisjonsfond	500 000	-	-	-
	Refusjon fra kommuner	1 500 000	-	-	-
	Momskompensasjon	3 506 250	133 750	131 250	-
	Lån	12 825 000	-	-	-
Sum finansiering		22 881 250	2 583 750	2 238 250	900 000
Investeringsprosjekter - Selvkost		2025	2026	2027	2028
6805	Ny hovedplan avløp	500 000	-	-	-
6806	Gjenskaping Solvikvannet	1 000 000	4 200 000	2 000 000	-
6807	Fornyning av ledningsnett jfr. Hovedplan vann	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
6808	Geoteknisk undersøkelse Stjenåga jfr. Hovedplan vann	200 000	-	-	-
6809	Hydraulisk nettmodell og slukkevannskart jfr. Hovedplan vann	150 000	-	-	-
6810	Kjøpstad vannverk styrket vannbehandling jfr. Hovedplan vann	200 000	500 000	-	-
6811	Ny sjøledning Arnøyene jfr. Hovedplan vann	-	-	2 000 000	6 000 000
6812	Ny vannkilde - prøvetakingsprogram jfr. Hovedplan vann	800 000	840 000	220 000	400 000
6813	Tøa vannverk - styrket vannbehandling jfr. Hovedplan vann	130 000	500 000	-	-
6814	Utvidelse av membranfilteranlegg Inndyr jfr. Hovedplan vann	1 600 000	-	-	-
6815	Fysisk sikring av anlegg	10 000	10 000	10 000	10 000
6911	Tetting / demming Lauvvannet jfr. Hovedplan vann	-	1 000 000	-	-
Sum investeringsutgifter - Selvkost		5 590 000	8 050 000	5 230 000	7 410 000
Finansiering:					
	Lån	5 590 000	8 050 000	5 230 000	7 410 000
Sum finansiering - Selvkost		5 590 000	8 050 000	5 230 000	7 410 000
8200	Startlån Husbanken - Lån til videre utlån	13 600 000	13 600 000	13 600 000	13 600 000
Finansiering:					
	Lån Husbanken	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
	Mottatte avdrag på utlån	3 600 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000
Totalt låneopptak inklusive Startlån		28 415 000	18 050 000	15 230 000	17 410 000
Sum bruk av lån til investeringer i 2025		18 415 000			

3. Med hjemmel i kommunelovens § 14-15 lån til egne investeringer tar Gildeskål kommune opp et nytt lån på kr 18 415 000. Prosjektene er hjemlet i investeringsbudsjettet. Kommunedirektøren gis fullmakt til å foreta låneopptak til investeringene og til å godkjenne lånevilkårene.
4. Med hjemmel i kommunelovens § 14-17 lån til videre utlån og mottatte avdrag på videre utlån tar Gildeskål kommune opp et nytt lån på kr 10 000 000. Lånet er hjemlet i investeringsbudsjettet. Kommunedirektøren gis fullmakt til å foreta låneopptak til investeringene og til å godkjenne lånevilkårene.
5. De tiltak og mål for HA-områdene 1-9 som fremgår av handlingsdelen og økonomiplanen vedtas som tiltak og mål for Gildeskål kommune i økonomiplanperioden 2025-2028.
6. I samsvar med eiendomsskatteloven §§ 2 og 3a, videreføres i 2025 utskrivning av eiendomsskatt for hele kommunen. Almennelig skattesats i Gildeskål kommune er 7 promille. I samsvar med eiendomsskatteloven § 12 a) differensieres satsene. Ved utskrivning av eiendomsskatt for næringseiendommer benyttes 7 promille. 7 promille skal nyttes også for kraftanlegg, kraftnettet og flytende anlegg i sjø for oppdrett av fisk, skjell, skalldyr og andre marine arter. Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benyttes kommunens skattevedtekter (eskl. § 10) vedtatt i kommunestyret den 12. desember 2019.
7. I 2020 ble det vedtatt nye takster for eiendomsskatt for kommende 10-årsperiode, jfr. eskl § 8 A-3 (2). Ordinær eiendomsskattetaksering av nye eiendommer og omtaksering av eiendommer med vesentlig verdiendring (økning/reduksjon) i løpet av perioden, skjer med hjemmel i eiendomsskatteloven § 8A-3 (5). Unntatt er eiendomsskattegrunnlaget for kraftproduksjonsanlegg som fastsettes av ligningsmyndighetene etter bestemmelser i eiendomsskattelovens § 8 B-1.
8. I forbindelse med nye regler for skattlegging av tidligere verk og bruk, skrives det ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med fem syvendedeler i 2025, jfr. eiendomsskattelovens overgangsregel til §§ 3 og 4.
9. I samsvar med eiendomsskatteloven § 7 bokstavene a), b), og c) fritas følgende eiendommer for eiendomsskatt:
 - a) Stiftelser eller institusjoner (lag og foreninger) som tar sikte på å gagne en kommune. Se vedlagt fritaksliste.
 - b) Bygninger som har historisk verdi. Se vedlagt fritaksliste.
 - c) Boliger som er bygd/ ferdigstilt fra og med 2010. Fritaket gjelder for alle boliger bygd etter 2011 og i 5 år for hver enkelt bolig. Blir boligen omgjort til fritidsbolig/hytte i perioden frafaller fritaket. Fritaket er ment å stimulere til nye etableringer og bygging av flere boliger i kommunen og gjelder derved ikke oppbygging eller oppussing av eksisterende boliger.Kommunestyret i Gildeskål gir ikke fritak for eiendomsskatt etter eiendomsskattelovens § 7 d) "Bygning og grunn i visse luter av kommunen".
10. Bunnfradrag jfr. eiendomsskattelovens § 11, 2. ledd settes til kr 300.000
11. Eiendomsskatten faktureres over 4 hoved terminer; mars, juni, september og november.

12. Ved ut skriving av forskuddsskatt og forskuddstrekk for 2025, og ved endelig utregning for samme år, benyttes høyeste lovlige satser.

13. Arbeidet med bærekrafts prosjektet igangsettes fra 2025 frem mot budsjett 2026. Sak legges frem for kommunestyret i mars 2025.

Vedlegg

- 1 Kommunedirektørens forslag til budsjett 2025 handlingsdel og økonomiplan 2025-2028
- 2 Eiendomsskatt - Fritak § 7a
- 3 Eiendomsskatt - Fritak § 7b
- 4 Gildeskål vekst AS - Budsjett 2025
- 5 SNU_Budsjett 2025
- 6 Gildeskål Kirkelige Fellesråd - Notat tilknyttet budsjettforslag for 2025
- 7 Salten Regionråd - budsjett 2025
- 8 Kigok - Søknad driftsstøtte 2025
- 9 Kigok_Prosjektplan rekruttering til marine næringer og sysselsetting i nord

Bakgrunn for saken:

I henhold til kommunelovens § 14-3 skal økonomiplanen for de neste fire årene og årsbudsjettet for det kommende året vedtas før årsskiftet. Kommunedirektørens forslag til budsjett for 2025, handlingsdel og økonomiplan for perioden 2025-2028 oversendes til kommunens råd, utvalg og nemnder for videre behandling.

Vurdering:

Det vises til Kommunedirektørens forslag til budsjett 2025, handlingsdel og økonomiplan 2025-2028. Som vedlegg følger nødvendig dokumentasjon til den videre behandlingen i utvalgene.

7. oktober 2024 la regjeringen frem sitt forslag til statsbudsjett for 2025. I forslaget ble det lagt føringer for kommunesektoren sin økonomiske ramme. Det kan komme endringer i statsbudsjettet før det vedtas i desember. Eventuelle endringer som påvirker kommunesektoren, må innarbeides i kommunens budsjett.

Konklusjon:

Budsjettet 2025 og økonomiplanen 2025-2028 er lagt frem i balanse.