

## Arbeiderpartiet og Høyre – forslag til budsjett og økonomiplan 2025-2028

### Driftsbudsjett

2. Årsbudsjett for 2025 og økonomiplan for 2026 - 2028, samt avgifter, gebyr og betalingssatser for 2025 (vedlegg 2) vedtas.
3. Tallbudsjettet vedtas med brutto driftsresultat på 3,43 % av driftsinntekter. Netto driftsresultat utgjør 2,29%. For 2025 er det budsjetter med et overskudd på kr. 4 454 223 millioner. Overskuddet blir avsatt til disposisjonsfond.
4. Driftsbudsjettet vedtas med netto ramme. Det vil si utgifter minus inntekter er likt budsjett. Netto rammer er følgende:

<b>Politisk nivå og Faglig stab og støtte</b>	51 882 200
<b>Oppvekst</b>	163 117 950
<b>Helse og Velferd</b>	240 268 363
<b>Næring, Samfunn og Kultur</b>	102 059 164
<b>Nettor driftsramme kraft</b>	-53 260 000
<b>Netto drift overordnet</b>	-34 704 000
<b>Avskrivninger og kalk/renter</b>	-61 685 000
<b>Total netto ramme</b>	<b>407 678 677</b>

Nettorammene er inklusive avskrivninger og kalkulatorisk kostnad (VAR), men eksklusiv avsetning til, og forbruk av fond.

Kommunedirektør delegeres myndighet til å omdisponere innenfor rammene.

Kommunedirektør delegeres myndighet til å "fryse" budsjettposter og ledige stillinger.

Ledige stillinger skal bli nøye vurdert med omsyn til alternativ organisering for å løse arbeidsoppgaver uten nyttilsettinger.

### **Investeringer**

5. Investeringsbudsjett for 2025 vedtas i tråd med oppstilling i kapittel 12.4. Kommunestyret stiller øvrige investeringsprosjekter i bero i tråd med oppstilling i kapittel 11.2.

Investering innenfor selvkost (VAR)	23 200 000
Andre investeringe	38 218 700
Startlån for videreformidling	5 000 000

Kommunedirektøren gis fullmakt til å omdisponere midler i investeringsbudsjettet til vedtatte prosjekter. Delegasjonen er avgrensa til 3 million kroner. Ved omdisponeringer skal formannskapet orienteres.

6. Sauda kommune tar opp følgende lån i 2025:

VAR	15 000 000
Øvrige opplån	17 000 000
Startlån	5 000 000

Kommunedirektør blir delegert mynde til å ta opp lån og godkjenne endelige lånevilkår, avdragstid, rente og å binde renta for lån innarbeida i budsjettet og vedtatt av kommunestyret, jf. finansreglement. Avdragstid og sum må være innenfor grenser som kommunelova setter, jf. Kommunelova § 50 nr. 7. Delegeringa gjelder i hele lånet si løpetid.

7. Skattesatsene for inntektsskatt og formueskatt skal være i samsvar med maksimalsatsene vedtatt i Stortinget sitt skattevedtak.

8. Eiendomsskatt vedtak for året 2025 i Sauda kommune:

For eiendomsskatteåret 2025 skal det også skrives ut eiendomsskatt på et «særskilt fastsett grunnlag» i medhold til overgangsregelen til eiendomsskattelova §§ 3 og 4 første ledd. Det særskilte grunnlaget skal i 2025 være lik 7/7 av differansen mellom eiendomsskattegrunnlaget i 2018 og 2019 som er grunna nye verdsettelsesregler og at produksjonsutstyr- og installasjoner ikke skal regnes med i grunnlaget for verk og bruk som frå og med 2019 blei sett på som næringsseiendom.

### **Virkeområde**

For skatteåret 2025 skal det skrives ut eiendomsskatt på næring og faste eiendommer i heile kommunen. Jf. lov om eiendomsskatt til kommunene (eskl.) § 3 første ledd, bokstav a.

### **Eiendomsskattesats:**

- a. Den alminnelige eiendomsskattesatsen for 2025 er 7 promille, jf. eskl. § 11 første ledd.
- b. Differensiert skattesats for bustaddelen i eiendommer med sjølvstendig bustaddel, med tilhørende tomt, for 2025 er 4 promille, jf. eskl. § 12 bokstav a).
- c. Eiendomsskattene for alle eiendommer, kontorjusteres med 10% for år 2025 jfr. § 8 A-4 (2)
- d. Nedtrapping av eiendomsskatt for maskiner og installasjoner blir gjort med 1/7 del kvart år fra og med 2019.

### **Takstvedtekter:**

- a. Takstvedtektene for eiendomsskatt i Sauda kommune blei vedtatt i kommunestyret 12. desember 2012, sak 109/12.

### **Terminer:**

- a. Eiendomsskatten blir skrevet ut i fire terminer, jf. eskl. §25 første ledd.

### **Takster:**

Taksering fra 2013 ligg til grunn for satser.

### **Unntak fra eiendomsskatt i forhold til eiendomsskattelova § 7 a og b:**

- Unntak gis i tråd med oppstilling i kapittel 13.2

Kommunestyret gir kommunedirektøren delegert mynde til å innvilge søknader om fritak for eiendomsskatt for stiftelser/ organisasjoner på grunnlag av søknad.

9. Kommunestyret vedtar å ta etterreguleringer/utrekning av kommunen sine pensjonskostnader, slik det går fram i aktuarberegninger i Kommunal Landpensjonskasse og i Statens Pensjonskasse, over 7 år.

10. Disposisjonsfond for valutakurs og rentereguleringsfond 256 080 805 reguleres slik at fondet viser kroner 21 millioner per 01.01.2025.

11. Kommunestyret forutsetter at mål og premisser som danner grunnlaget for budsjetteringen, følges opp. Med mål og premisser menes de i budsjettframlegget beskrevne formål i både drifts- og investeringsbudsjettet

## **12. Kommunestyret gjer følgende prioritering av tiltak i budsjett 2025:**

### **Tiltak som ikkje gjennomførast i budsjett for 2025:**

#### Fagleg stab og støtte:

FSS-09: Kraftdag, kroner -150 000

#### Oppvekst:

OPP-11: Endre driftskonsept for elevkantinen, Sauda ungdomsskule, kroner 0

OPP-03: Reduksjon i opningstider for SFO, kroner -64 000

#### Helse og velferd:

HV-02: Gratis kaffe til tilsette i Sauda kommune, kroner -150 000

HV-05: Reduksjon i heimetenesta med 1,5 årsverk, kroner -1 860 000

HV-09: Reduksjon i opningstider for dagsenteret, frå 5 til 3 dager i veka, kroner -568 000

HV-23: Tildelingskontoret, utkøyring av hjelpemidler, kroner 0

#### Næring, samfunn og kultur:

NSK-16: Reduksjon på Brann, kroner -59 000

NSK-36: Avtale Reisemål Ryfylke, kroner -300 000

### **Tiltak som tas inn/gjennomføres av kommunedirektørens ikkje-anbefalte tiltak:**

#### Fagleg stab og støtte:

FSS-16: Voksenlærlingar 2025, kroner 1 346 000

Helse og velferd:

HV-19: Prosjektstilling over i fast drift – hukommelsesteamet, kroner 351 000

HV-26: Kommunale VTA-plassar, kroner 120 000

12.1 Kommunedirektøren innarbeider endringane i budsjett 2025 og økonomiplan 2026 – 2028 og oppdaterer tal og tabellar i dokumentet.

13. Budsjett 2025 og økonomiplan 2026 – 2028 legges ut på offentlig høring.

**Verbalpunkt:**

1. I tiltak OPP-03 er summen for tiltaket er redusert. Kommunestyret ber kommunedirektøren iverksette tiltak om redusert åpningstid hverdager, men beholde tilbudet i ferier.
2. Opp 10. Endring/reduksjon av elevrettede tiltak. Innsparing reduseres. Ønsker å gjennomføre tiltak b, c og d. Ønsker ikke å gjennomføre tiltak a. Kommunestyret ber kommunedirektøren komme tilbake med sak om hvordan en lokal leirskole kan organiseres, med synliggjøring av kostnad.
3. Opp 09. Opphør av medlemskap. Tiltaket kommunedirektøren ikke anbefaler blir tatt inn. Innsparing er redusert da en velger deler av tiltaket. Kommunestyret ber kommunedirektøren si opp MOT-avtalen, videreføre Active Floor lisens og kun videreføre lisens for Gleding på de skolene som bruker verktøykassen aktivt pr i dag. i barnehagene.
4. Opp 11. Endring av driftskonsept elevkantinen, Sauda ungdomsskule. Tiltaket tas ut som innsparingstiltak. Kommunestyret ber kommunedirektøren komme tilbake med sak som beskriver muligheter i fremtidig elevstyrt drift.