



Saksframlegg

Saksnr. 073/23 Utvalg Formannskap Møtedato 21.11.2023

Budsjett 2024 og økonomiplan 2024-2027

Kommunedirektørens innstilling:

Formannskapetets forslag til budsjett skal i henhold til kommuneloven ligge ut til offentlig ettersyn i minst 14 dager før behandling i kommunestyret.

Kommunedirektøren legger med dette fram for formannskapet, sitt forslag til budsjett for året 2024, og økonomiplan for årene 2024-2027 til behandling.

Ut fra vedlagte oversikter og kommunedirektørens kommentarer bes formannskapet fremme følgende innstilling til kommunestyret på budsjett 2024 og økonomiplan for perioden 2024-2027:

Osen kommunestyre vedtar budsjett for Osen kommune 2024, drift og investering, i henhold til kommuneloven kapittel 14.

1. Driftsbudsjettet for 2024 vedtas slik det fremgår av skjema i pkt. 4.3 "§ 5-4 Bevilgningsoversikter-drift til fordeling pr enhet" med vedtak på ansvarsnivå. Kroner 102 525 068 fordeles til drift.
2. Osen kommunestyre vedtar i henhold til kommuneloven § 14-15, første ledd investeringsbudsjettet for 2024 med låneopptak på totalt 18 638 mill. kroner slik det fremgår av skjema i pkt. 4.3 "§5-5 bevilgningsoversikt investering ", men også "§5-5regnskapsoversikt investering".
3. Kommunedirektøren gis fullmakt til å godkjenne lånevilkår i henhold til kommunens økonomireglement.
4. Kommunal skatteinntekt fastsettes i underkant av estimat i regjeringens forslag til statsbudsjett, til kr 30 609 052.
5. Med hjemmel i Lov om eiendomsskatt til kommunane §§ 2,3, og 4 vedtar Osen kommunestyre å skrive ut eiendomsskatt i Osen kommune for eiendomsskatteåret 2024.
 - a. Eiendomsskatten omfatter faste eiendommer i hele kommunen jfr. Eiendomsskattelovlova § 3 første ledd bokstav a.
 - b. Eiendomsskattesatsen er to promille, jfr. Eiendomsskattelova §§ 11 og 13.
 - c. For boligdelen av eiendommer (herunder fritidseiendommer) som ikke benyttes til næringsvirksomhet settes et bunnfradrag på kr 200 000 av takstverdi. Jfr. eiendomsskattelova § 11.
 - d. Eiendomsskatten betales i to terminer, jfr. eiendomsskattelova §25.
6. Når det gjelder medlemmer til skattetakstnemda og over- skattetakstnemda jf. Eiendomsskattelova §§ 8 A –3 andre ledd og 20, og vedtekter for skattetakster, videreføres kommunestyrets vedtak i sak 70/23 av 08.11.23.
7. Ordningen med skolemat opprettholdes ikke for 2024.

8. I 2024 vil det være gjennomgang av det økonomiske handlingsrommet i tråd med budsjettforslaget.
9. Jfr. Kommunelovens § 14-11 *Inndekning av merforbruk i kommunekassen og fylkeskommunekassen* dekkes merforbruk inn året etter at det oppsto. Hvis merforbruket ikke kan dekkes inn året etter at det oppsto, skal det dekkes inn senest det andre året at det oppsto. I særlige tilfeller kan det vedtas at merforbruk i driftsregnskapet skal dekkes inn senest fire år etter det oppsto. Merforbruket kan dekkes innover en periode på flere enn fire år etter at det oppsto etter godkjenning av departementet. Et udekket beløp i investeringsregnskapet skal føres opp til dekning på investeringsbudsjettet året etter at det oppsto.

Formannskap 21.11.2023

Behandling

Endringsforslag, foreslått av Kristian Momyr, Arbeiderpartiet

Punkt 7 i kommunedirektørens innstilling strykes, punkt 8 og 9 flyttes opp til henholdsvis punkt 7 og 8.

Tillegg til innstilling, foreslått av Grete Haraldsdatter Haugdal,

Til punkt. 7: Det vises til evaluering i desember 2022 (sak 71/22 kommunestyret), og innstilling om avslutning av ordningen. Bruk av disposisjonsfond jfr. tidligere år, foreslås ikke videreført. Det foreslås at ordningen ikke legges til driftsbudsjettet 2024 med om lag 0,5 mill. kroner.

4 av 5 medlemmer var tilstede under behandlingen av saken.

Votering nr 3 - Votering over forslag

Forslag: **Endringsforslag**

For: 1 stemme (25%) - AP 1

Mot: 3 stemmer (75%) - BOK 1, BYS 1, SP 1

Votering nr 2 - Votering over forslag

Forslag: **Tillegg til innstilling**

For: 4 stemmer (100%) - AP 1, BOK 1, BYS 1, SP 1

Mot: 0 stemmer (0%)

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 4 stemmer (100%) - AP 1, BOK 1, BYS 1, SP 1

Mot: 0 stemmer (0%)

FSK - 073/23 vedtak

Formannskapets forslag til budsjett skal i henhold til kommuneloven ligge ut til offentlig ettersyn i minst 14 dager før behandling i kommunestyret.

Kommunedirektøren legger med dette fram for formannskapet, sitt forslag til budsjett for året 2024, og økonomiplan for årene 2024-2027 til behandling.

Ut fra vedlagte oversikter og kommunedirektørens kommentarer bes formannskapet fremme følgende innstilling til kommunestyret på budsjett 2024 og økonomiplan for perioden 2024-2027: Osen kommunestyre vedtar budsjett for Osen kommune 2024, drift og investering, i henhold til kommuneloven kapittel 14.

1. Driftsbudsjettet for 2024 vedtas slik det fremgår av skjema i pkt. 4.3 “§ 5-4 Bevilgningsoversikter-drift til fordeling pr enhet” med vedtak på ansvarsnivå. Kroner 102 525 068 fordeles til drift.
2. Osen kommunestyre vedtar i henhold til kommuneloven § 14-15, første ledd investeringsbudsjettet for 2024 med låneopptak på totalt 18 638 mill. kroner slik det fremgår av skjema i pkt. 4.3 “§5-5 bevilgningsoversikt investering “, men også “§5-5regnskapsoversikt investering”.
3. Kommunedirektøren gis fullmakt til å godkjenne lånevilkår i henhold til kommunens økonomireglement.
4. Kommunal skatteinntekt fastsettes i underkant av estimat i regjeringens forslag til statsbudsjett, til kr 30 609 052.
5. Med hjemmel i Lov om eiendomsskatt til kommunane §§ 2,3, og 4 vedtar Osen kommunestyre å skrive ut eiendomsskatt i Osen kommune for eiendomsskatteåret 2024.
 - a. Eiendomsskatten omfatter faste eiendommer i hele kommunen jfr. Eiendomsskattelova § 3 første ledd bokstav a.
 - b. Eiendomsskattesatsen er to promille, jfr. Eiendomsskattelova §§ 11 og 13.
 - c. For boligdelen av eiendommer (herunder fritidseiendommer) som ikke benyttes til næringsvirksomhet settes et bunnfradrag på kr 200 000 av takstverdi. Jfr. eiendomsskattelova § 11.
 - d. Eiendomsskatten betales i to terminer, jfr. eiendomsskattelova §25.
6. Når det gjelder medlemmer til skattetakstnemda og over- skattetakstnemda jf. Eiendomsskattelova §§ 8 A –3 andre ledd og 20, og vedtekter for skattetakster, videreføres kommunestyrets vedtak i sak 70/23 av 08.11.23.
7. Ordningen med skolemat opprettholdes ikke for 2024.
8. I 2024 vil det være gjennomgang av det økonomiske handlingsrommet i tråd med budsjettforslaget.
9. Jfr. Kommunelovens § 14-11 *Inndekning av merforbruk i kommunekassen og fylkeskommunekassen* dekkes merforbruk inn året etter at det oppsto. Hvis merforbruket ikke kan dekkes inn året etter at det oppsto, skal det dekkes inn senest det andre året at det oppsto. I særlige tilfeller kan det vedtas at merforbruk i driftsregnskapet skal dekkes inn senest fire år etter det oppsto. Merforbruket kan dekkes innover en periode på flere enn fire år etter at det oppsto etter godkjenning av departementet. Et udekket beløp i investeringsregnskapet skal føres opp til dekning på investeringsbudsjettet året etter at det oppsto.

Til punkt. 7: Det vises til evaluering i desember 2022 (sak 71/22 kommunestyret), og innstilling om avslutning av ordningen. Bruk av disposisjonsfond jfr. tidligere år, foreslås ikke videreført. Det foreslås at ordningen ikke legges til driftsbudsjettet 2024 med om lag 0,5 mill. kroner.

Grete Haugdal
kommunedirektør

Vedlegg
Budsjett 2024 Økonomiplan 2024 - 2027