



## Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
073/23	Formannskap	21.11.2023
094/23	Kommunestyret	13.12.2023

### 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 "§5-5 regnskapsoversikt 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. Eignedomsskattelovlova § 3 første ledd bokstav a.
  - b. Eiendomsskattesatsen er to promille, jfr. Eignedomsskattelova §§ 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. eignedomsskattelova § 11.
  - d. Eiendomsskatten betales i to terminer, jfr. eignedomsskattelova §25.
6. Når det gjelder medlemmer til skattetakstnemda og over- skattetakstnemda jf. Eignedomsskattelova §§ 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.

## Kommunestyret 13.12.2023

### Behandling

Midler til ungdomsrådet for 2024, foreslått av Grete Haraldsdatter Haugdal, Det settes av midler til ungdomsrådet på kostrafunksjon 24 på kr 50 000. Midlene hentes fra kostrafunksjon 311 institusjonsplass, med tilsvarende beløp. Begrunnelse og konsekvenser: Ved en feil er det ikke lagt inn driftsmidler til ungdomsrådet. Det vil ikke ha konsekvenser som går ut over tjenestetilbudet ved å ta midlene fra kostraområde 311.

Skolemat, foreslått av Kristian Momyr, Arbeiderpartiet

Tillegg til kommundirektørens forslag i punkt 7:

Administrasjonen bes fremme et forslag for å fortsette en ordning med skolemat fra start av skoleåret 24/25.

Næringsfond., foreslått av Trond Norvald Åsegg, Senterpartiet

Når næringsfondet tas bort må ordningen for støtte til melkekvotekjøp videreføres i en annen form.

Ber om at administrasjonen ser på muligheter for dette i 2024.

Oros-bygget / Sandviksberget, foreslått av Håvard Strand, Bygdeliste for hele Osen kommune

Midler som i budsjettet er satt av til oppgradering av Orosbygget brukes til regulering av kommunen sin eiendom på Sandviksberget i samarbeid med aktuelle og potensielle interessenter.

14 av 15 medlemmer var tilstede under behandlingen av saken.

**Votering nr 1** - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

**For:** 13 stemmer (93%) - AP 3, BOK 5, BYS 1, SP 4

**Mot:** 1 stemme (7%) - FRP 1

**Votering nr 2** - Votering over forslag

Forslag: **Midler til ungdomsrådet for 2024**

**For:** 14 stemmer (100%) - AP 3, BOK 5, BYS 1, FRP 1, SP 4

**Mot:** 0 stemmer (0%)

-----  
**Votering nr 1** - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

**For:** 13 stemmer (93%) - AP 3, BOK 5, BYS 1, SP 4

**Mot:** 1 stemme (7%) - FRP 1

**Votering nr 4** - Votering over forslag

Forslag: **Næringsfond.**

**For:** 14 stemmer (100%) - AP 3, BOK 5, BYS 1, FRP 1, SP 4

**Mot:** 0 stemmer (0%)

-----  
**Votering nr 3** - Votering over forslag

Forslag: **Skolemat**

**For:** 7 stemmer (50%) - AP 3, BYS 1, FRP 1, SP 2

**Mot:** 7 stemmer (50%) - BOK 5, SP 2

Forslaget falt mot ordførerens dobbeltstemme.  
-----

**Votering nr 2** - Votering over forslag

Forslag: **Midler til ungdomsrådet for 2024**

**For:** 14 stemmer (100%) - AP 3, BOK 5, BYS 1, FRP 1, SP 4

**Mot:** 0 stemmer (0%)  
-----

**Votering nr 1** - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

**For:** 13 stemmer (93%) - AP 3, BOK 5, BYS 1, SP 4

**Mot:** 1 stemme (7%) - FRP 1  
-----

**Votering nr 5** - Votering over forslag

Forslag: **Oros-bygget / Sandviksberget**

**For:** 14 stemmer (100%) - AP 3, BOK 5, BYS 1, FRP 1, SP 4

**Mot:** 0 stemmer (0%)  
-----

**Votering nr 4** - Votering over forslag

Forslag: **Næringsfond.**

**For:** 14 stemmer (100%) - AP 3, BOK 5, BYS 1, FRP 1, SP 4

**Mot:** 0 stemmer (0%)  
-----

**Votering nr 3** - Votering over forslag

Forslag: **Skolemat**

**For:** 7 stemmer (50%) - AP 3, BYS 1, FRP 1, SP 2

**Mot:** 7 stemmer (50%) - BOK 5, SP 2

Forslaget falt mot ordførerens dobbeltstemme.  
-----

**Votering nr 2** - Votering over forslag

Forslag: **Midler til ungdomsrådet for 2024**

**For:** 14 stemmer (100%) - AP 3, BOK 5, BYS 1, FRP 1, SP 4

**Mot:** 0 stemmer (0%)  
-----

**Votering nr 1** - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

**For:** 13 stemmer (93%) - AP 3, BOK 5, BYS 1, SP 4

**Mot:** 1 stemme (7%) - FRP 1  
-----

**KOM - 094/23 vedtak**

Osen kommunestyre vedtar budsjett for Osen kommune 2024, drift og investering, i henhold til kommuneloven kapittel 14 og økonomiplan for perioden 2024-2027.

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.

Det settes av midler til ungdomsrådet på kostrafunksjon 24 på kr 50 000. Midlene hentes fra kostrafunksjon 311 institusjonsplass, med tilsvarende beløp. Begrunnelse og konsekvenser: Ved en feil er det ikke lagt inn driftsmidler til ungdomsrådet. Det vil ikke ha konsekvenser som går ut over tjenestetilbudet ved å ta midlene fra kostraområde 311.

Når næringsfondet tas bort må ordningen for støtte til melkekvotekjøp videreføres i en annen form. Ber om at administrasjonen ser på muligheter for dette i 2024.

Midler som i budsjettet er satt av til oppgradering av Orosbygget brukes til regulering av kommunen sin eiendom på Sandviksberget i samarbeid med aktuelle og potensielle interessenter.

## **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**

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 "§5-5 regnskapsoversikt 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. Eignedomsskattelovlova § 3 første ledd bokstav a.
  - b. Eiendomsskattesatsen er to promille, jfr. Eignedomsskattelova §§ 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. Eignedomsskattelova §§ 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