



## Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet	137/2023	28.11.2023
Kommunestyret	118/2023	12.12.2023

### Budsjett 2024 og økonomiplan 2024 - 2027

#### Kommunedirektørens forslag til vedtak/innstilling:

##### 1. Drift

- 1.1. Skattøret for 2024 fastsettes til høyeste lovlige sats i henhold til Stortingets vedtak.
- 1.2. Økonomiplanens første år gjelder som årsbudsjett for 2024.
- 1.3. Årsbudsjett/økonomiplan vedtas med følgende driftshovedtall:

Bevilgningsoversikt drift A:



1.4. Driftstiltak i henhold til oversikt i pkt. 7, 8 og 9 i budsjettdokumentet vedtas. Dette gir følgende budsjettrammer:

(Tall i 1000 kr)	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>Overordnet ledelse</b>						
Brutto bevilgning	6 312	6 716	7 047	7 047	7 047	7 047
Bruk av bundne driftsfond	224	0	0	0	0	0
<b>Netto bevilgning</b>	<b>6 536</b>	<b>6 716</b>	<b>7 047</b>	<b>7 047</b>	<b>7 047</b>	<b>7 047</b>
<b>Stabsavdelingen</b>						
Brutto bevilgning	16 289	17 078	20 510	20 160	20 160	20 160
<b>Netto bevilgning</b>	<b>16 289</b>	<b>17 078</b>	<b>20 510</b>	<b>20 160</b>	<b>20 160</b>	<b>20 160</b>
<b>Oppvekst og Velferd</b>						
Brutto bevilgning	133 166	141 296	156 043	153 679	153 679	153 679
Avsetning bundne driftsfond	-715	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	1 142	0	0	0	0	0
<b>Netto bevilgning</b>	<b>133 593</b>	<b>141 296</b>	<b>156 043</b>	<b>153 679</b>	<b>153 679</b>	<b>153 679</b>
<b>Organisasjon og Samfunn</b>						
Brutto bevilgning	23 479	24 535	23 396	23 256	23 546	21 816
Netto renteutgifter og inntekter	1 466	0	1 800	1 900	2 000	2 100
Avsetning bundne driftsfond	-1 968	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	411	0	700	0	0	0
<b>Netto bevilgning</b>	<b>23 388</b>	<b>24 535</b>	<b>25 896</b>	<b>25 156</b>	<b>25 546</b>	<b>23 916</b>
<b>Fellesansvar</b>						
Brutto bevilgning	684	4 535	5 059	5 059	5 059	5 059
Avskrivninger	-11 435	-11 500	-11 500	-11 500	-11 500	-11 500
Motpost avskrivninger	11 435	11 500	11 500	11 500	11 500	11 500
<b>Netto bevilgning</b>	<b>684</b>	<b>4 535</b>	<b>5 059</b>	<b>5 059</b>	<b>5 059</b>	<b>5 059</b>
<b>Sum bevilgninger drift, netto</b>	<b>180 490</b>	<b>194 160</b>	<b>214 555</b>	<b>211 101</b>	<b>211 491</b>	<b>209 861</b>

1.5. Kommunale avgifter og gebyrer og endringer i disse, vedtas i henhold til vedlegg 14.1. Kommunale avgifter skal betales i 3 terminer.

1.6. Det tas opp ramme på kr 12.000.000,- i lån for videretildeling i form av startlån.

1.7. Kommunedirektøren gis fullmakt til å ta opp driftskreditt på inntil kr 10.000.000,-.

## 2. Investering/finansiering

Kommunestyret vedtar følgende investeringsramme og finansiering av investeringene:

	Budsjett	Årsbudsjett	Økonomiplan		
	2023	2024	2025	2026	2027
(Tall i 1000 kr)					
Investeringer i varige driftsmidler	6 995	6 981	70 088	143 354	4 088
Tilskudd til andres investeringer	100	100	100	100	100
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	600	675	700	700	700
Utlån av egne midler	-	-	-	-	-
Avdrag på lån					
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>7 695</b>	<b>7 756</b>	<b>70 888</b>	<b>144 154</b>	<b>4 888</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	-	-1 241	-13 513	28 316	463
Tilskudd fra andre	-	-	-	21 712	-
Salg av varige driftsmidler	-2 000	-	-	0	0
Bruk av lån	-5 095	-5 840	-26 675	-93 426	-3 725
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>-7 095</b>	<b>-7 081</b>	<b>-40 188</b>	<b>-143 454</b>	<b>-4 188</b>
Videreutlån	6 000	12 000	-	-	-
Bruk av lån til videreutlån	-6 000	-12 000	-	-	-
<b>Netto utgifter videreutlån</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overføring fra drift	-	-	30 000	-	-
Bruk av ubundet investeringsfond	-600	-675	-700	-700	-700
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>-600</b>	<b>-675</b>	<b>-30 700</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år udekket beløp</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Detaljert oversikt over investeringene framgår av vedlegg 14.3 i budsjettokumentet.

Frosta kommune tar opp kr 5.840.000 som lån til investeringer i 2024, med 23 års avdragstid. Detaljert oversikt over låneopptak framgår av vedlegg 14.4 i budsjettokumentet.

### 3. Eiendomsskatt

- 3.1. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativ benyttes for skatteåret 2024:
- 3.2. Faste eiendommer i hele kommunen, unntatt verker og bruk og annen næringseiendom.
- 3.3. Ved en kontorjustering økes alle vedtatte takstgrunnlag med 10 % fra og med 01.01.2024.
- 3.4. Eiendomsskattesatsen holdes uendret på 3 promille.
- 3.5. Det innføres ikke bunnfradrag.
- 3.6. For skatteåret 2024 gis det fritak for eiendommer iht. eiendomsskatteloven § 7 bokstav a) for eiendommer som benyttes av følgende:

Frosta Vassverk A/L  
Leva-Fro A/S  
Statskog – åpne hytter allmenntilgjengelige formål  
Turistforeningshytta – fjellhov  
Rapphøtta  
Tautra Mariakloster  
A/L Frostahallen  
Folkheim samfunnshus  
Frosta menighet  
Frosta Motorcrossklubb  
Frosta salongskytterlag  
Frosta sanitetsforening  
Normisjon Frosta

Stjørdal kommunale forening  
Tautratun  
Frosta IL - Vinnatrøa  
Rapp IL - Rapplassen/myra  
Trodsplassen  
Snoggplassen  
Neset FK - Valavollen  
Småland vel – Ankeret + grillhus  
Trondheim seilforening  
Frosta golf forening  
Parseller/tomter som eies av private, men brukes til kommunale veier

- 3.7. Følgende eiendommer fritas i medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav b:  
Gnr 93, bnr 1 Logstein  
Gnr 2, bnr 1 Fjeldpladsen  
Gnr 92, bnr 1 Logtun Ytre (Flægstad)
- 3.8. Nyoppført bygning som helt eller delvis brukes som bolig, med tilhørende tomt og bygningsmasse (garasje/uthus/anneks og naust) fritas etter eiendomsskattelovens § 7 bokstav c i 3 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever vedtaket.
- 3.9. Eiendomsskatten skal betales i 3 terminer.
- 3.10. Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter.

#### **4. Diverse føringer**

- 4.1. Budsjetttramme for kontroll og revisjon settes til kr 880.776,- iht. utvalgets forslag til driftsbudsjett.
- 4.2. Tilskuddsbeløp til kirken fastsettes til kr.2.052.000,- for 2024. Lønnsvekst ut over forutsetning i deflator kompenseres ikke.
- 4.3. Kommunalt tilskuddsbeløp til Frosta frivillighetsentral fastsettes til kr 220.000,-.
- 4.4. Dekningsgrader for selvkost fastsettes slik:
  - 4.4.1. Avløp settes til 100 %.
  - 4.4.2. Feiing settes til 100 %.
- 4.5. Inntak i barnehagen ut over lovkrav gjennomføres så langt det er rom innenfor egen budsjetttramme.
- 4.6. Festeavgift for kommunale gravplasser fastsettes til kr 260,- pr. år.
- 4.7. Det er lagt til grunn bosetting av 20 flyktninger fra Ukraina hvert år i budsjett- og økonomiplanperioden 2024 – 2027. Frosta kommune har imidlertid i november 2023 mottatt anmodning om å bosette 30 flyktninger fra Ukraina i 2024 noe kommunen ønsker å imøtekomme.
- 4.8. Kommunedirektøren gis fullmakt til å sammenstille budsjettet etter endringsvedtak.

**PS 137/2023 Budsjett 2024 og økonomiplan 2024 - 2027**

**Formannskapetets behandling av sak 137/2023 i møte den 28.11.2023:**

**Behandling**

Forslag fra Linn Skogholt (H) på vegne av Høyre og Arbeiderpartiet  
Verbalforslag.

1. Reduksjon 100% lærer gjennomføres ikke i 2024. Dette dekkes inn med redusert overskudd.  
Kommunestyret ber om en helhetlig vurdering av psykososialt arbeidsmiljø og vurderinger opp mot tiltak som vil føre til bedre arbeidsforhold og dermed bedre læremiljø for barn og unge.
2. Kommunestyret ber om at rehabilitering av kommunale boliger på Nertunet framskyndes med oppstart 2024.
3. Kommunestyret ber om at rehabilitering av kommunale boliger på Skaret framskyndes med oppstart 2024.
5. Kommunestyret ber om at det må være politisk involvering i styringsgruppe av planlegging av kommunehus/helsehus.
6. Kommunestyret ber om at det skal gjennomføres en utredning av behov og bruk av Elvarheim og Frostatunet. Dette i lys av behov for ytterligere areal på Frostatunet opp mot demente. Både som dagtilbud og faste beboere. I tillegg ber kommunestyret om en kartlegging og plan videre for boliger for barn og unge med særskilte behov.
7. Endret befolkningsstruktur blant deltidsfrostingene: med antagelser om en demografisk endring blant deltidsfrostingene ber kommunestyret om å få en helhetlig redegjørelse/beregning på hvordan dette vil påvirke kommunens behov innen levering av omsorgstjenester i de neste 10 årene.

Tiltak	2024	2025	2026	2027
Overskudd KD forslag	2 057 057	8 439 187	7 490 187	3 838 187
Bevare 100% lærer	-500 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000

Renovering Nertunet . investering/finanskostnd	- 3000	-55550	- 51650	- 1800
Renovering Skaret	-600 000		600 000	
Overskudd nytt forslag	954 057	7 383 637	7 038 537	2 838 987

## Vedtak

Kommunedirektørens innstilling enstemmig tiltrådt.

Endringsforslag fra Høyre og Arbeiderpartiet tiltrådt med 4 mot 1 stemme. Hagen SP stemte imot.

## Innstilling til kommunestyret:

### 1. Drift

- 1.1. Skattøret for 2024 fastsettes til høyeste lovlige sats i henhold til Stortingets vedtak.
- 1.2. Økonomiplanens første år gjelder som årsbudsjett for 2024.
- 1.3. Årsbudsjett/økonomiplan vedtas med følgende driftshovedtall:

#### Bevilgningsoversikt drift A:

	Regnskap	Budsjett	Årsbudsjett	Økonomiplan		
(Tall i 1000 Kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rammetilskudd	-113 723	-121 134	-129 105	-130 876	-130 889	-130 905
Inntekts- og formuesskatt	-79 045	-69 252	-78 917	-78 917	-78 917	-78 917
Eiendomsskatt	-6 447	-6 550	-7 300	-7 300	-7 300	-7 300
Andre generelle driftsinntekter	-4 376	-10 050	-13 991	-15 751	-17 191	-17 191
<b>Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>-203 591</b>	<b>-206 986</b>	<b>-229 313</b>	<b>-232 844</b>	<b>-234 297</b>	<b>-234 313</b>
Sum bevilgninger drift , netto	180 490	194 160	214 555	211 101	211 491	209 861
Avskrivninger	11 434	11 500	11 500	11 500	11 500	11 500
<b>Sum netto driftsutgifter</b>	<b>191 924</b>	<b>205 660</b>	<b>226 055</b>	<b>222 601</b>	<b>222 991</b>	<b>221 361</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-11 667</b>	<b>-1 326</b>	<b>-3 258</b>	<b>-10 243</b>	<b>-11 306</b>	<b>-12 952</b>
Renteinntekter	-1 437	-1 050	-2 900	-2 900	-2 900	-2 900
Utbytter	-1 478	0	-1 800	-1 900	-2 000	-2 100
Renteutgifter	5 036	7 202	9 237	9 561	10 843	14 205
Avdrag på lån	8 790	8 286	8 164	8 543	9 373	11 409
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>10 911</b>	<b>14 438</b>	<b>12 701</b>	<b>13 304</b>	<b>15 316</b>	<b>20 614</b>
Motpost avskrivninger	-11 434	-11 500	-11 500	-11 500	-11 500	-11 500
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-12 190</b>	<b>1 612</b>	<b>-2 057</b>	<b>-8 439</b>	<b>-7 490</b>	<b>-3 838</b>
Overføring til investering	1 300	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	2 710	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-3 077	0	-700	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	11 257	0	2 757	8 439	7 490	3 838
Bruk av disposisjonsfond	0	-1 612	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskap	0	0	0	0	0	0
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsres.</b>	<b>12 190</b>	<b>-1 612</b>	<b>2 057</b>	<b>8 439</b>	<b>7 490</b>	<b>3 838</b>

#### Økonomisk oversikt drift:

(Tall i 1000 Kr)	Regnskap	Budsjett	Årsbudsjett	Økonomiplan		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rammetilskudd	-113 723	-121134	-129105	-130876	-130889	-130905
Inntekts- og formuesskatt	-79 045	-69252	-78917	-78917	-78917	-78917
Eiendomsskatt	-6 447	-6550	-7300	-7300	-7300	-7300
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-4 376	-10050	-13991	-15751	-17191	-17191
Overføringer og tilskudd fra andre	-33 329	-13939	-17972	-17972	-17972	-17972
Brukerbetalinger	-7 725	-7736	-8038	-8038	-8038	-8038
Salgs- og leieinntekter	-22 752	-23950	-27285	-27285	-27285	-27285
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-267 397</b>	<b>-252 611</b>	<b>-282 608</b>	<b>-286 139</b>	<b>-287 592</b>	<b>-287 608</b>
Lønnsutgifter	123 207	125182	138577	136393	136443	136393
Sosiale utgifter	32 005	32518	38149	37919	37919	37919
Kjøp av varer og tjenester	77 157	74232	82216	81176	81516	79936
Overføringer og tilskudd til andre	11 927	7852	8908	8908	8908	8908
Avskrivninger	11 435	11500	11500	11500	11500	11500
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>255 731</b>	<b>251 285</b>	<b>279 350</b>	<b>275 896</b>	<b>276 286</b>	<b>274656</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-11 666</b>	<b>-1 326</b>	<b>-3 258</b>	<b>-10 243</b>	<b>-11 306</b>	<b>-12 952</b>
Renteinntekter	-1437	-1050	-2900	-2900	-2900	-2900
Utbytter	-1478	0	-1800	-1900	-2000	-2100
Renteutgifter	5 036	7202	9237	9 561	10 843	14 205
Avdrag på lån	8 790	8286	8164	8 543	9 373	11 409
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>10 911</b>	<b>14 438</b>	<b>12 701</b>	<b>13 304</b>	<b>15 316</b>	<b>20 614</b>
Motpost avskrivninger	-11 435	-11500	-11500	-11500	-11500	-11500
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-12 190</b>	<b>1 612</b>	<b>-2 057</b>	<b>-8 439</b>	<b>-7 490</b>	<b>-3 838</b>
Overføring til investering	1300	0				
Avsetninger til bundne driftsfond	2710	0				
Bruk av bundne driftsfond	-3077	0	-700	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	11257	0	2757	8439	7490	3838
Bruk av disposisjonsfond	0	-1612				
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>12 190</b>	<b>-1 612</b>	<b>2 057</b>	<b>8 439</b>	<b>7 490</b>	<b>3 838</b>
<b>Fremført til dekning i senere år</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1.4 Driftstiltak i henhold til oversikt i pkt. 7, 8 og 9 i budsjettdokumentet vedtas. Dette gir følgende budsjettrammer:

(Tall i 1000 kr)	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
<b>Overordnet ledelse</b>						
Brutto bevilgning	6 312	6 716	7 047	7 047	7 047	7 047
Bruk av bundne driftsfond	224	0	0	0	0	0
<b>Netto bevilgning</b>	<b>6 536</b>	<b>6 716</b>	<b>7 047</b>	<b>7 047</b>	<b>7 047</b>	<b>7 047</b>
<b>Stabsavdelingen</b>						
Brutto bevilgning	16 289	17 078	20 510	20 160	20 160	20 160
<b>Netto bevilgning</b>	<b>16 289</b>	<b>17 078</b>	<b>20 510</b>	<b>20 160</b>	<b>20 160</b>	<b>20 160</b>
<b>Oppvekst og Velferd</b>						
Brutto bevilgning	133 166	141 296	156 043	153 679	153 679	153 679
Avsetning bundne driftsfond	-715	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	1 142	0	0	0	0	0
<b>Netto bevilgning</b>	<b>133 593</b>	<b>141 296</b>	<b>156 043</b>	<b>153 679</b>	<b>153 679</b>	<b>153 679</b>
<b>Organisasjon og Samfunn</b>						
Brutto bevilgning	23 479	24 535	23 396	23 256	23 546	21 816
Netto renteutgifter og inntekter	1 466	0	1 800	1 900	2 000	2 100
Avsetning bundne driftsfond	-1 968	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	411	0	700	0	0	0
<b>Netto bevilgning</b>	<b>23 388</b>	<b>24 535</b>	<b>25 896</b>	<b>25 156</b>	<b>25 546</b>	<b>23 916</b>
<b>Fellesansvar</b>						
Brutto bevilgning	684	4 535	5 059	5 059	5 059	5 059
Avskrivninger	-11 435	-11 500	-11 500	-11 500	-11 500	-11 500
Motpost avskrivninger	11 435	11 500	11 500	11 500	11 500	11 500
<b>Netto bevilgning</b>	<b>684</b>	<b>4 535</b>	<b>5 059</b>	<b>5 059</b>	<b>5 059</b>	<b>5 059</b>
<b>Sum bevilgninger drift, netto</b>	<b>180 490</b>	<b>194 160</b>	<b>214 555</b>	<b>211 101</b>	<b>211 491</b>	<b>209 861</b>

1.5. Kommunale avgifter og gebyrer og endringer i disse, vedtas i henhold til vedlegg 14.1.



Kommunale avgifter skal betales i 3 terminer.

1.6. Det tas opp ramme på kr 12.000.000,- i lån for videretildeling i form av startlån.

1.7. Kommunedirektøren gis fullmakt til å ta opp driftskreditt på inntil kr 10.000.000,-.

## 2. Investering/finansiering

Kommunestyret vedtar følgende investeringsramme og finansiering av investeringene:

(Tall i 1000 kr)	Budsjett	Årsbudsjett	Økonomiplan		
	2023	2024	2025	2026	2027
Investeringer i varige driftsmidler	6 995	6 981	70 088	143 354	4 088
Tilskudd til andres investeringer	100	100	100	100	100
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	600	675	700	700	700
Utlån av egne midler	-	-	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-	-	-
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>7 695</b>	<b>7 756</b>	<b>70 888</b>	<b>144 154</b>	<b>4 888</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	-	-1 241	-13 513	- 28 316	- 463
Tilskudd fra andre	-	-	-	- 21 712	-
Salg av varige driftsmidler	-2 000	-	-	0	0
Bruk av lån	-5 095	-5 840	-26 675	-93 426	-3 725
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>-7 095</b>	<b>-7 081</b>	<b>-40 188</b>	<b>-143 454</b>	<b>-4 188</b>
Videreutlån	6 000	12 000	-	-	-
Bruk av lån til videreutlån	-6 000	-12 000	-	-	-
<b>Netto utgifter videreutlån</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overføring fra drift	-	-	30 000	-	-
Bruk av ubundet investeringsfond	-600	-675	-700	-700	-700
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>-600</b>	<b>-675</b>	<b>-30 700</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år udekket beløp</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Detaljert oversikt over investeringene framgår av vedlegg 14.3 i budsjettdokumentet.

Frosta kommune tar opp kr 5.840.000 som lån til investeringer i 2024, med 23 års avdragstid. Detaljert oversikt over låneopptak framgår av vedlegg 14.4 i budsjettdokumentet.

## 3. Eiendomsskatt

3.1 I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativ benyttes for skatteåret 2024:

3.2 Faste eiendommer i hele kommunen, unntatt verker og bruk og annen næringseiendom.

3.3 Ved en kontorjustering økes alle vedtatte takstgrunnlag med 10 % fra og med 01.01.2024.

3.4 Eiendomsskattesatsen holdes uendret på 3 promille.

3.5 Det innføres ikke bunnfradrag.

3.6 For skatteåret 2024 gis det fritak for eiendommer iht. eiendomsskatteloven § 7 bokstav a) for eiendommer som benyttes av følgende:

Frosta Vassverk A/L

Leva-Fro A/S

Statskog – åpne hytter allmennyttige formål

Turistforeningshytta – fjellhov

Rapphøtta

Tautra Mariakloster

A/L Frostahallen

Folkheim samfunnshus

Frosta menighet

Frosta Motorcrossklubb

Frosta salongskytterlag

Frosta sanitetsforening

Normisjon Frosta

Stjørdal kommunale forening

Tautratun

Frosta IL - Vinnatrøa

Rapp IL - Rapplassen/myra

Trodsplassen

Snoggplassen

Neset FK - Valavollen

Småland vel – Ankeret + grillhus

Trondheim seilforening

Frosta golfforening

Parseller/tomter som eies av private, men brukes til kommunale veier

3.7Følgende eiendommer fritas i medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav b:

Gnr 93, bnr 1 Logstein

Gnr 2, bnr 1 Fjeldpladsen

Gnr 92, bnr 1 Logtun Ytre (Flægstad)

3.8 Nyoppført bygning som helt eller delvis brukes som bolig, med tilhørende tomt og bygningsmasse (garasje/uthus/anneks og naust) fritas etter eiendomskattelovens § 7 bokstav c i 3 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever vedtaket.

3.9 Eiendomsskatten skal betales i 3 terminer.

3.10 Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter.

#### **4.0 Diverse føringer**

4.1 Budsjettramme for kontroll og revisjon settes til kr 880.776,- iht. utvalgets forslag til driftsbudsjett.

4.2 Tilskuddsbeløp til kirken fastsettes til kr.2.052.000,- for 2024. Lønnsvekst ut over forutsetning i deflator kompenseres ikke.

4.3 Kommunalt tilskuddsbeløp til Frosta frivillighetssentral fastsettes til kr 220.000,-.

4.4 Dekningsgrader for selvkost fastsettes slik:

4.4.1 Avløp settes til 100 %.

4.4.2 Feiing settes til 100 %.

4.5 Inntak i barnehagen ut over lovkrav gjennomføres så langt det er rom innenfor egen budsjettramme.

4.6 Festeavgift for kommunale gravplasser fastsettes til kr 260,- pr. år.

4.7 Det er lagt til grunn bosetting av 20 flyktninger fra Ukraina hvert år i budsjett- og økonomiplanperioden 2024 – 2027. Frosta kommune har imidlertid i november 2023 mottatt anmodning om å bosette 30 flyktninger fra Ukraina i 2024 noe kommunen ønsker å imøtekomme.

4.8

1. Reduksjon 100% lærer gjennomføres ikke i 2024. Dette dekkes inn med redusert overskudd.

Kommunestyret ber om en helhetlig vurdering av psykososialt arbeidsmiljø og vurderinger opp mot tiltak som vil føre til bedre arbeidsforhold og dermed bedre læremiljø for barn og unge.

2. Kommunestyret ber om at rehabilitering av kommunale boliger på Nertunet framskyndes med oppstart 2024.

3. Kommunestyret ber om at rehabilitering av kommunale boliger på Skaret framskyndes med oppstart 2024.
5. Kommunestyret ber om at det må være politisk involvering i styringsgruppe av planlegging av kommunehus/helsehus.
6. Kommunestyret ber om at det skal gjennomføres en utredning av behov og bruk av Elvarheim og Frostatunet. Dette i lys av behov for ytterligere areal på Frostatunet opp mot demente. Både som dagtilbud og faste beboere. I tillegg ber kommunestyret om en kartlegging og plan videre for boliger for barn og unge med særskilte behov.
7. Endret befolkningsstruktur blant deltidsfrostingene: med antagelser om en demografisk endring blant deltidsfrostingene ber kommunestyret om å få en helhetlig redegjørelse/beregning på hvordan dette vil påvirke kommunens behov innen levering av omsorgstjenester i de neste 10 årene.

Tiltak	2024	2025	2026	2027
Overskudd KD forslag	2 057 057	8 439 187	7 490 187	3 838 187
Bevare 100% lærer	-500 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
Renovering Nertunet . investering/finanskostnd	- 3000	-55550	- 51650	- 1800
Renovering Skaret	-600 000		600 000	
Overskudd nytt forslag	954 057	7 383 637	7 038 537	2 838 987

4.9 Kommunedirektøren gis fullmakt til å sammenstille budsjettet etter endringsvedtak.

#### Vedlegg:

- 1 VR Budsjett 2024 alle enheter samlet
- 2 Vedtaksbrev - Forslag til budsjett 2024 med økonomiplan 2024-2027 for kontrollarbeidet.pdf
- 3 Forslag til budsjett 2024 og økonomiplan 2024-2027.pdf
- 4 Presentasjon Budsjett 2024 - Økonomiplan 24-27
- 5 Kommunedirektørens forslag til Budsjett 2024 og Økonomiplan 2024-2027

## **Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):**

### **Bakgrunn for saken:**

Det vises til eget budsjettokument for 2024, samt økonomiplan 2024-2027, fremlagt for kommunestyret 7. november 2023.

### **Saksopplysninger**

Budsjettet og økonomiplanen gir en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver for 2024. Økonomiplanen er revidert i tråd med endringene i budsjettet og nye tiltak i planperioden. Et realistisk og gjennomarbeidet budsjett reduserer risiko og bygger opp under balanse mellom tilgang på, og bruk av midler.

Langsiktige mål og utfordringer kan ikke løses på ett år, men må planlegges, gjennomføres, evalueres og følges opp over tid. Samtidig må det planlegges for at tiltak som vedtas i årsbudsjettet ikke undergraver den økonomiske balansen på lengre sikt. Som budsjett og økonomiplanen viser vil de kommende årene naturlig preges av behov for omstilling og endring. Det er allikevel funnet rom for mange nye satsninger i perioden hvorav nytt kommune- og helsehus vil være den største.

Det er en målsetning at styringen av virksomheten skal forenkles og bli mer effektiv, slik at politiske målsetninger og prioriteringer kan styrkes i kommende økonomiplanperiode. Kommunens oppgaver følger av kommuneloven, plan og bygningsloven, øvrige lover og forskrifter, nasjonale føringer og politiske vedtak. I kommende planperiode skal kommunens planstrategi rulleres. Der besluttes kommunens planbehov for kommende periode.

Systematisk rapportering fra virksomhetene og etatene til kommunedirektøren, og videre til politiske organer, er en forutsetning for god politisk og administrativ styring. Et oppdatert ERP-system (virksomhetsstyring) er implementert i 2023 samt at et nytt rapporteringsverktøy skal tas i bruk i 2024. Dette forventes å gi ytterligere forbedring av kvaliteten på denne rapporteringen.

For mer utfyllende saksopplysninger og vurderinger, vises det til kommunedirektørens forslag til budsjett.

### **Vurdering**

Det fremlagte budsjettforslaget gir et godt bilde av den planlagte driften for neste og kommende 4 år og anbefales vedtatt slik som innstillingen viser i pkt. 1-4.