

## Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet	116/2022	22.11.2022
Kommunestyret		

### Budsjett 2023 og økonomiplan 2023 - 2026

#### Kommunedirektørens forslag til vedtak/innstilling:

#### 1. Drift

- 1.1. Skattøret for 2023 fastsettes til høyeste lovlige sats i henhold til Stortingets vedtak.
- 1.2. Økonomiplanens første år gjelder som årsbudsjett for 2023.
- 1.3. Årsbudsjett/økonomiplan vedtas med følgende driftshovedtall:

#### Bevilgningsoversikt drift A:

	Regnskap	Budsjett	Årsbudsjett	Økonomiplan		
(Tall i 1000 Kr)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rammetilskudd	-116 728	-115 282	-121 134	-120 953	-120 247	-119 118
Innteks- og formuesskatt	-70 465	-65 661	-69 252	-69 252	-69 252	-69 252
Eiendomsskatt	-6 265	-6 252	-8 733	-8 733	-8 733	-8 733
Andre generelle driftsinntekter	-1 113	-902	-10 050	-9 720	-6 572	-4 518
<b>Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>-194 571</b>	<b>-188 097</b>	<b>-209 169</b>	<b>-208 658</b>	<b>-204 804</b>	<b>-201 621</b>
Sum bevilgninger drift, netto	171 569	172 540	193 942	187 570	184 014	182 937
Avskrivninger	11 381	7 463	7 463	7 463	7 463	7 463
<b>Sum netto driftsutgifter</b>	<b>182 950</b>	<b>180 003</b>	<b>201 405</b>	<b>195 033</b>	<b>191 477</b>	<b>190 400</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-11 621</b>	<b>-8 094</b>	<b>-7 764</b>	<b>-13 625</b>	<b>-13 327</b>	<b>-11 221</b>
Renteinntekter	-514	-580	-1 050	-1 050	-1 050	-1 050
Utbytter	-1 098	0	0	0	0	0
Renteutgifter	3 371	4 536	7 202	6 966	7 557	8 572
Avdrag på lån	9 451	8 760	8 286	8 352	8 590	8 947
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>11 210</b>	<b>12 716</b>	<b>14 438</b>	<b>14 268</b>	<b>15 097</b>	<b>16 469</b>
Motpost avskrivninger	-11 381	-7 463	-7 463	-7 463	-7 463	-7 463
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-11 792</b>	<b>-2 841</b>	<b>-789</b>	<b>-6 820</b>	<b>-5 693</b>	<b>-2 215</b>
Overføring til investering	1 140					
Avsetninger til bundne driftsfond	3 910					
Bruk av bundne driftsfond	-3 261	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	10 003	2 841	789	6 820	5 693	2 215
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsres.	11 792	2 841	789	6 820	5 693	2 215

## Økonomisk oversikt drift:

(Tall i 1000 Kr)	Regnskap	Budsjett	Årsbudsjett	Økonomiplan		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rammetilskudd	-116 728	-115 282	-121 134	-120 953	-120 247	-119 118
Inntekts- og formuesskatt	-70 465	-65 661	-69 252	-69 252	-69 252	-69 252
Eiendomsskatt	-6 265	-6 252	-8 733	-8 733	-8 733	-8 733
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-1 113	-902	-10 050	-9 720	-6 572	-4 518
Overføringer og tilskudd fra andre	-30 751	-15 206	-13 939	-13 939	-13 944	-13 944
Brukerbetalinger	-8 244	-8 283	-7 736	-7 736	-7 736	-7 736
Salgs- og leieinntekter	-20 926	-20 822	-23 687	-23 425	-23 425	-23 425
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-254 492</b>	<b>-232 408</b>	<b>-254 531</b>	<b>-253 758</b>	<b>-249 909</b>	<b>-246 726</b>
Lønnsutgifter	117 694	112 969	125 006	119 958	118 234	118 239
Sosiale utgifter	30 217	30 106	32 464	31 881	31 885	31 886
Kjøp av varer og tjenester	71 546	66 209	73 982	73 219	71 383	70 300
Overføringer og tilskudd til andre	12 032	7 567	7 852	7 612	7 617	7 617
Avskrivninger	11 382	7 463	7 463	7 463	7 463	7 463
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>242 871</b>	<b>224 314</b>	<b>246 767</b>	<b>240 133</b>	<b>236 582</b>	<b>235 505</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-11 621</b>	<b>-8 094</b>	<b>-7 764</b>	<b>-13 625</b>	<b>-13 327</b>	<b>-11 221</b>
Renteinntekter	-514	-580	-1 050	-1 050	-1 050	-1 050
Utbytter	-1 098	0	0	0	0	0
Renteutgifter	3 372	4 536	7 202	6 966	7 557	8 572
Avdrag på lån	9 451	8 760	8 286	8 352	8 590	8 947
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>11 211</b>	<b>12 716</b>	<b>14 438</b>	<b>14 268</b>	<b>15 097</b>	<b>16 469</b>
Motpost avskrivninger	-11 382	-7 463	-7 463	-7 463	-7 463	-7 463
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-11 792</b>	<b>-2 841</b>	<b>-789</b>	<b>-6 820</b>	<b>-5 693</b>	<b>-2 215</b>
Overføring til investering	1 140	0				
Avsetninger til bundne driftsfond	3 910					
Bruk av bundne driftsfond	-3 261	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	10 003	2 841	789	6 820	5 693	2 215
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>11 792</b>	<b>2 841</b>	<b>789</b>	<b>6 820</b>	<b>5 693</b>	<b>2 215</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 budsjett dokumentet vedtas. Dette gir følgende budsjett rammer:

(Tall i 1000 kr)	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Overordnet ledelse	7 379	6 416	6 716	6 716	6 716	6 716
Stabsavdelingen	12 873	16 347	17 078	17 294	17 100	17 123
Oppvekst og Velferd	128 676	125 414	141 078	134 644	132 737	131 737
Organisasjon og Samfunn	22 766	21 039	24 535	24 380	22 925	22 825
Fellesansvar	112	3 323	4 535	4 535	4 535	4 535
<b>Sum bevilgninger drift, netto</b>	<b>171 806</b>	<b>172 540</b>	<b>193 942</b>	<b>187 570</b>	<b>184 014</b>	<b>182 937</b>
<b>Herav</b>						
Netto avsetninger til eller bruk av bunde driftsfond	-237		-	-		
<b>Korrigert sum bevilgninger drift</b>	<b>171 569</b>	<b>172 540</b>	<b>193 942</b>	<b>187 570</b>	<b>184 014</b>	<b>182 937</b>

1.5. Endringer i kommunale avgifter og gebyrer vedtas i henhold til vedlegg 14.1.

1.6. Det tas opp ramme på kr 6.000.000,- i lån for videretildeling i form av startlån.

1.7. Kommunedirektøren gis fullmakt til å ta opp driftskreditt med kr 5.000.000,-.

## 2. Investering/finansiering

Kommunestyret vedtar følgende investeringsramme og finansiering av investeringene:

(Tall i 1000 kr)	Budsjett	Årsbudsjett	Økonomiplan		2026
	2022	2023	2024	2025	
Investeringer i varige driftsmidler	7 627	6 995	20 025	39 575	32 525
Tilskudd til andres investeringer	500	100	100	100	100
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	500	600	600	600	600
Utlån av egne midler	6 000	6 000	-	-	-
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>14 627</b>	<b>13 695</b>	<b>20 725</b>	<b>40 275</b>	<b>33 225</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	-300	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	-2 000	-1 000	-1 000	-500
Bruk av lån	-14 127	-11 095	-18 825	-38 675	-32 125
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>-14 127</b>	<b>-13 095</b>	<b>-20 125</b>	<b>-39 675</b>	<b>-32 625</b>
Bruk av ubundet investeringsfond	-500	-600	-600	-600	-600
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>-500</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</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 5.095.000 som lån til investeringer i 2023, med 21 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 2023:
- 3.2. Faste eiendommer i hele kommunen, unntatt verker og bruk og annen næringseiendom.
- 3.3. Eiendomsskattesatsen økes fra 3 promille til 4 promille.
- 3.4. Det innføres ikke bunnfradrag.
- 3.5. For skatteåret 2023 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  
Stjørdal og omegn lokallag av Nfpu  
Tautratun  
Solvang forsamlingshus  
Frosta IL - Vinnatrøa  
Rapp IL - Rapplassen/myra

Trodsplassen  
Snoggplassen  
Neset FK - Valavollen  
Frosta lag av Norges handicap forbund  
Småland vel – Ankeret + grillhus  
Trondheim seilforening  
Frosta golf forening  
Parseller/tomter som eies av private, men brukes til kommunale veier

- 3.6. 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)
- 3.7. 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.
- 3.8. Eiendomsskatten skal betales i to terminer.
- 3.9. Ved taksering og utskriving av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter.

#### **4. Diverse føringer**

- 4.1. Budsjettramme for kontroll og revisjon settes til kr 824.000,- iht. utvalgets forslag til driftsbudsjett.
- 4.2. Tilskuddsbeløp til kirken fastsettes til kr.1.967.000,- for 2023. Lønnsvekst ut over forutsetning i deflator kompenseres ikke.
- 4.3. Tilskuddsbeløp til Frosta frivillighetssentral fastsettes til kr 37.000,-.
- 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 250,- pr. år.
- 4.7. Kommunedirektøren gis fullmakt til å sammenstille budsjettet etter endringsvedtak.

#### **PS 116/2022 Budsjett 2023 og økonomiplan 2023 - 2026**

##### **Formannskapetets behandling av sak 116/2022 i møte den 22.11.2022:**

##### **Behandling**

Forslag fra Linn Skogholt (H) på vegne av Frosta Høyre, Frosta Arbeiderparti og Frosta Venstre:

- Det innføres ikke økning av eiendomsskatt fra 3 til 4 promille i budsjett 2023 og økonomiplan 2023 – 2026.

Finansieres med redusert overskudd/bruk av fond

- GSPR blir ikke fjernet som tilbud i skole.

Finansieres med redusert overskudd/bruk av fond

- Skolemat fortsetter i den formen den har nå. Det skal gjennomføres en ytterligere evaluering om resterende andel som ikke benytter seg av tilbudet, avhenger av pris og familieøkonomiske forutsetninger.

Finansieres med redusert overskudd/bruk av fond

- Det er ønskelig med utredning av økonomiske utgifter på vintervedlikehold kontra det å kjøpe tjenestene privat. I dette må det også beregnes vaktutgifter og avspasering.
- Man ønsker utredning om det er økonomisk og kapasitetsmessig gunstig med samdrift mellom Elvarheim og Frostatunet.

Dette må senere sees i sammenheng med sentrumsplan og eventuelt nye boliger til de som trenger kontinuerlig oppfølging.

- Det må være politisk involvering i styringsgruppe rundt planlegging av kommunehus/helsehus.

Det må kontinuerlig vurderes om det må utsettes også ytterligere både pga tid til grundig utredning og økonomiske vurderinger.

- Det er ønskelig med verdiøkning gjennomført som kontorjustering på 10% på alle boliger som ikke ligger under verdiøkning av formuesgrunnlag gjennom skatteetaten.

Tiltak	2023	2024	2025	2026
Eiendomsskatt	2 183 000	2 183 000	2 183 000	2 183 000
GSPR	100 000	200 000	200 000	200 000
Skolemat	117 584	333 353	333 353	333 353
Retakstering eiendomsskatt	0	-300000	-300000	-300000
Redusert overskudd/bruk av fond	-2400584	-2100584	-2100584	-2100584

Forslag fra Trine Haug (Sp):

## Tilleggsforslag budsjett og økonomiplan 2023- 2026

- skolemat videreføres og videreutvikles med at flere trinn benytter seg av tilbudet
- GSPR videreføres
- Kommune/helsehus. Eksisterende kommunehus rehabiliteres, start med helse delen.
- Finansiering 40% stilling Frivillighetssentralen. 265 000,-
- Det innføres søskenreduksjon på tvers av SFO-barnehage fra høsten 2023. 100 000,- i 2023.
- 200 000,- hvert år videre i økonomiplan perioden.
- Det må i 2023 jobbes enda mer aktivt med Næringsutvikling og vurdering av nye areal. Planene rundt Ulvikskorsen må tas frem og arbeides konkret med. NTE midler bør benyttes.
- Eiendomsskatten beholdes på dagens nivå.
- Skatteinntekten økes til 71 millioner, lik forventet skatteinntekt for 2022.
- Miljøterapeutene i skolen må arbeide mer direkte inn mot barn og unge for å avlaste trykket på de ansatte på skolen, slik at læreren kan arbeide mer med fag.

<b>Endringer i forhold til kommunedirektørens forslag:</b>					
	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	
Videreføre skolemat:	117584	333353	333353	333353	
Økt tilskudd frivilligsentral	265000	265000	265000	265000	
Videreføre GSPR	100000	200000	200000	200000	
Søskenreduksjon på tvers av SFO-barnehage	100000	200000	200000	200000	
Ingen økning eiendomsskatt	2183000	2183000	2183000	2183000	
Økning skatteinntang	-2332000	-2332000	-2332000	-2332000	
Bruk av disp.fond	433584	849353	849353	849353	


Forslag fra Frode Olsen (Ap):

Kommunedirektøren bes utrede en sak før budsjettprosessen for 2024 om innføring av digital selvkostberegning kan gjøre det mulig å fakturere plan- og byggesaksbehandling etter medgått tid og ikke etter faste satser.

### **Vedtak**

Forslag fra Haug falt med 4 mot 1 stemme. Kari Presthus ( Ap), Frode Olsen (Ap), Frode Revhaug (H), Linn Skogholt (H) stemte imot.

Forslag fra Skogholt vedtatt med 4 mot 1 stemme. Trine Haug (Sp) stemte imot.

Forslag fra Olsen enstemmig vedtatt.

### **Innstilling til kommunestyret:**

#### **1.Drift**

1.1.Skattøret for 2023 fastsettes til høyeste lovlige sats i henhold til Stortingets vedtak.

1.2.Økonomiplanens første år gjelder som årsbudsjett for 2023.

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 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Overordnet ledelse	7 379	6 416	6 716	6 716	6 716	6 716
Stabsavdelingen	12 873	16 347	17 078	17 294	17 100	17 123
Oppvekst og Velferd	128 676	125 414	141 078	134 644	132 737	131 737
Organisasjon og Samfunn	22 766	21 039	24 535	24 380	22 925	22 825
Fellesansvar	112	3 323	4 535	4 535	4 535	4 535
<b>Sum bevilgninger drift, netto</b>	<b>171 806</b>	<b>172 540</b>	<b>193 942</b>	<b>187 570</b>	<b>184 014</b>	<b>182 937</b>
<b>Herav</b>						
Netto avsetninger til eller bruk av bunde driftsfond	-237		-	-		
<b>Korrigert sum bevilgninger drift</b>	<b>171 569</b>	<b>172 540</b>	<b>193 942</b>	<b>187 570</b>	<b>184 014</b>	<b>182 937</b>

1.5. Endringer i kommunale avgifter og gebyrer vedtas i henhold til vedlegg 14.1.

1.6. Det tas opp ramme på kr 6.000.000,- i lån for videretildeling i form av startlån.

1.7. Kommunedirektøren gis fullmakt til å ta opp driftskreditt med kr 5.000.000,-.

## 2. Investering/finansiering

(Tall i 1000 kr)	Budsjett	Årsbudsjett	Økonomiplan		
	2022	2023	2024	2025	2026
Investeringer i varige driftsmidler	7 627	6 995	20 025	39 575	32 525
Tilskudd til andres investeringer	500	100	100	100	100
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	500	600	600	600	600
Utlån av egne midler	6 000	6 000	-	-	-
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>14 627</b>	<b>13 695</b>	<b>20 725</b>	<b>40 275</b>	<b>33 225</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	-300	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	-2 000	-1 000	-1 000	-500
Bruk av lån	-14 127	-11 095	-18 825	-38 675	-32 125
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>-14 127</b>	<b>-13 095</b>	<b>-20 125</b>	<b>-39 675</b>	<b>-32 625</b>
Bruk av ubundet investeringsfond	-500	-600	-600	-600	-600
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>-500</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</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 5.095.000 som lån til investeringer i 2023, med 21 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 2023:

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

3.3.Eiendomsskattesatsen økes fra 3 promille til 4 promille.

3.4.Det innføres ikke bunnfradrag.

3.5.For skatteåret 2023 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

Stjørdal og omegn lokallag av Nfpu

Tautratun

Solvang forsamlingshus

Frosta IL - Vinnatrøa

Rapp IL - Rapplassen/myra

Trodsplassen

Snoggplassen

Neset FK - Valavollen

Frosta lag av Norges handicap forbund

Småland vel – Ankeret + grillhus

Trondheim seilforening

Frosta golf forening

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

3.6.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)

3.7.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.

3.8.Eiendomsskatten skal betales i to terminer.

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

#### **4.Diverse føringer**

4.1.Budsjettramme for kontroll og revisjon settes til kr 824.000,- iht. utvalgets forslag til driftsbudsjett.

4.2.Tilskuddsbeløp til kirken fastsettes til kr.1.967.000,- for 2023. Lønnsvekst ut over forutsetning i deflator kompenseres ikke.

4.3.Tilskuddsbeløp til Frosta frivillighetssentral fastsettes til kr 37.000,-.

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 250,- pr. år.

4.7.

Følgende endringer:

- Det innføres ikke økning av eiendomsskatt fra 3 til 4 promille i budsjett 2023 og økonomiplan 2023 – 2026.

Finansieres med redusert overskudd/bruk av fond

- GSPR blir ikke fjernet som tilbud i skole.

Finansieres med redusert overskudd/bruk av fond

- Skolemat fortsetter i den formen den har nå. Det skal gjennomføres en ytterligere evaluering om resterende andel som ikke benytter seg av tilbudet, avhenger av pris og familieøkonomiske forutsetninger.

Finansieres med redusert overskudd/bruk av fond

- Det er ønskelig med utredning av økonomiske utgifter på vintervedlikehold kontra det å kjøpe tjenestene privat. I dette må det også beregnes vaktutgifter og avspasering.

- Man ønsker utredning om det er økonomisk og kapasitetsmessig gunstig med samdrift mellom Elvarheim og Frostatunet.

Dette må senere sees i sammenheng med sentrumsplan og eventuelt nye boliger til de som trenger kontinuerlig oppfølging.

- Det må være politisk involvering i styringsgruppe rundt planlegging av kommunehus/helsehus.

Det må kontinuerlig vurderes om det må utsettes også ytterligere både pga tid til grundig utredning og økonomiske vurderinger.

- Det er ønskelig med verdiøkning gjennomført som kontorjustering på 10% på alle boliger som ikke ligger under verdiøkning av formuesgrunnlag gjennom skatteetaten.

Tiltak	2023	2024	2025	2026
Eiendomsskatt	2 183 000	2 183 000	2 183 000	2 183 000
GSPR	100 000	200 000	200 000	200 000
Skolemat	117 584	333 353	333 353	333 353
Retakstering eiendomsskatt	0	-300000	-300000	-300000
Redusert overskudd/bruk av fond	-2400584	-2100584	-2100584	-2100584

Kommunedirektøren bes utrede en sak før budsjettprosessen for 2024 om innføring av digital selvkostberegning kan gjøre det mulig å fakturere plan- og byggesaksbehandling etter medgått tid og ikke etter faste satser.

4.8.Kommunedirektøren gis fullmakt til å sammenstille budsjettet etter endringsvedtak.

#### Vedlegg:

- 1 VR budsjett 2023
- 2 Vedtaksbrev - Forslag til budsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026 for kontrollutvalget.pdf
- 3 Særutskrift sak 24 - Forslag til budsjett 2023 for kontrollutvalget med økonomiplan 2023-2026.pdf
- 4 Forslag til budsjett for 2023 og økonomiplan 2023-2026 - frosta.pdf
- 5 Søknad om tilskudd fra Frosta kommune til Frosta Frivilligsentral 26.10.2022.pdf

**Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):**

**Bakgrunn for saken:**

Det vises til eget budsjettdokument for 2023, samt økonomiplan 2023-2026, fremlagt for kommunestyret 1.november 2022.

**Saksopplysninger/Vurdering:**

Budsjettet og økonomiplanen gir en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver for 2023. 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 omstilling og endring i organisasjonen. Det er allikevel funnet rom for mange nye satsninger i perioden.

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 overordnede planer revideres, herunder kommuneplanen.

Systematisk rapportering fra virksomhetene og etatene til kommunedirektøren, og videre til politiske organer, er en forutsetning for god politisk og administrativ styring. I forbindelse med implementering av nytt ERP-system (virksomhetsstyring) i 2023, forventes ytterligere forbedring av kvaliteten på denne rapporteringen.

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

**Konklusjon:**

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