

Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet	76/2024	19.11.2024
Kommunestyret	74/2024	26.11.2024

Budsjett 2025 og økonomiplan 2025 - 2028

Kommunedirektørens forslag til vedtak/innstilling:

1. Drift

- 1.1. Skattøret for 2025 fastsettes til høyeste lovlige sats i henhold til Stortingets vedtak.
- 1.2. Økonomiplanens første år gjelder som årsbudsjett for 2025.
- 1.3. Årsbudsjett/økonomiplan vedtas med følgende driftshovedtall:

Bevilgningsoversikt drift A:

	Regnskap	Budsjett	Årsbudsjett	Økonomiplan		
(Tall i 1000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rammetilskudd	-122 419	-129 105	-141 865	-142 923	-141 982	-142 014
Inntekts- og formuesskatt	-74 463	-78 917	-85 932	-85 802	-85 802	-85 802
Eiendomsskatt	-6 811	-7 300	-10 800	-10 800	-10 800	-10 800
Andre generelle driftsinntekter	-10 999	-13 991	-16 862	-17 095	-15 593	-14 834
Sum generelle driftsinntekter	-214 692	-229 313	-255 459	-256 620	-254 177	-253 450
Sum bevilgninger drift , netto	205 535	215 785	239 525	235 671	230 591	229 541
Avskrivninger	11 015	11 500	11 000	11 000	11 000	11 000
Sum netto driftsutgifter	216 550	227 285	250 525	246 671	241 591	240 541
Brutto driftsresultat	1 858	-2 028	-4 934	-9 949	-12 586	-12 909
Renteinntekter	-3 724	-2 900	-3 300	-3 300	-3 300	-3 300
Utbytter	-1 759	-1 800	-2 000	-2 100	-2 200	-2 300
Renteutgifter	8 670	9 240	9 683	10 112	14 742	14 828
Avdrag på lån	8 223	8 164	8 060	8 443	10 980	11 266
Netto finansutgifter	11 410	12 704	12 443	13 155	20 222	20 494
Motpost avskrivninger	-11 015	-11 500	-11 000	-11 000	-11 000	-11 000
Netto driftsresultat	2 253	-824	-3 491	-7 794	-3 364	-3 415
Overføring til investering	706	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	3 543	0	2 000	2 100	2 200	2 300
Bruk av bundne driftsfond	-3 349	-700	-1 300	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	1 524	2 791	5 694	1 164	1 115
Bruk av disposisjonsfond	-3 153	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskaper	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsres.	-2 253	824	3 491	7 794	3 364	3 415

Økonomisk oversikt drift:

	Regnskap	Budsjett	Årsbudsjett	Økonomiplan		
(Tall i 1000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rammetilskudd	-122 419	-129105	-141865	-142923	-141982	-142014
Inntekts- og formuesskatt	-74 463	-78917	-85932	-85802	-85802	-85802
Eiendomsskatt	-6 811	-7300	-10800	-10800	-10800	-10800
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-10 999	-13991	-16862	-17095	-15593	-14834
Overføringer og tilskudd fra andre	-42 796	-17972	-28843	-28843	-28843	-28843
Brukerbetalinger	-8 332	-8038	-9834	-9834	-9834	-9834
Salgs- og leieinntekter	-25 268	-27285	-29421	-29421	-29421	-29421
Sum driftsinntekter	-291 088	-282 608	-323 557	-324 718	-322 275	-321 548
Lønnsutgifter	141 345	138967	151351	147837	147787	147787
Sosiale utgifter	35 281	38259	41568	41138	41138	41138
Kjøp av varer og tjenester	94 086	82846	104061	104166	99136	98086
Overføringer og tilskudd til andre	11 219	9008	10643	10628	10628	10628
Avskrivninger	11 015	11500	11000	11000	11000	11000
Sum driftsutgifter	292 946	280 580	318 623	314 769	309 689	308639
Brutto driftsresultat	1 858	-2 028	-4 934	-9 949	-12 586	-12 909
Renteinntekter	-3724	-2900	-3300	-3300	-3300	-3300
Utbytter	-1759	-1800	-2000	-2100	-2200	-2 300
Renteutgifter	8 670	9240	9683	10 112	14 742	14 828
Avdrag på lån	8 223	8164	8060	8 443	10 980	11 266
Netto finansutgifter	11 410	12 704	12 443	13 155	20 222	20 494
Motpost avskrivninger	-11 015	-11500	-11000	-11000	-11000	-11000
Netto driftsresultat	2 253	-824	-3 491	-7 794	-3 364	-3 415
Overføring til investering	706					
Avsetninger til bundne driftsfond	3543		2000	2100	2200	2300
Bruk av bundne driftsfond	-3349	-700	-1300			
Avsetninger til disposisjonsfond		1524	2791	5694	1164	1115
Bruk av disposisjonsfond	-3153					
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-2 253	824	3 491	7 794	3 364	3 415
Fremført til dekning i senere år	0	0	0	0	0	0

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

(Tall i 1000 kr)	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Overordnet ledelse						
Brutto bevilgning	6 633	7 047	9 743	9 743	9 743	9 743
Bruk av bundne driftsfond	458	0	0	0	0	0
Netto bevilgning	7 091	7 047	9 743	9 743	9 743	9 743
Stabsavdelingen						
Brutto bevilgning	17 765	20 510	22 614	22 614	22 614	22 614
Bruk av bundne driftsfond	353					
Netto bevilgning	18 118	20 510	22 614	22 614	22 614	22 614
Oppvekst og Velferd						
Brutto bevilgning	153 647	156 543	173 812	169 818	166 818	166 818
Avsetning bundne driftsfond	-1 479	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	987	0	0	0	0	0
Netto bevilgning	153 155	156 543	173 812	169 818	166 818	166 818
Organisasjon og Samfunn						
Brutto bevilgning	28 313	25 926	29 139	30 679	28 699	27 749
Avsetning bundne driftsfond	-2 027		-2 000	-2 100	-2 200	-2 300
Bruk av bundne driftsfond	844	700	1 300	0	0	0
Netto bevilgning	27 130	26 626	28 439	28 579	26 499	25 449
Fellesansvar						
Brutto bevilgning	41	5 059	4 917	4 917	4 917	4 917
Netto bevilgning	41	5 059	4 917	4 917	4 917	4 917
Sum bevilgninger drift, netto	205 535	215 785	239 525	235 671	230 591	229 541

- 1.5. Kommunale avgifter og gebyrer og endringer i disse, vedtas i henhold til oversikt på kommunens hjemmeside. 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. Investeringsfinansiering

Kommunestyret vedtar følgende investeringsramme og finansiering av investeringene:

	Regnskap	Budsjett	Årsbudsjett	Økonomiplan		
(Tall i 1000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Investeringer i varige driftsmidler	5 242	7 981	84 294	84 797	5 468	1 468
Tilskudd til andres investeringer	100	100	100	100	100	100
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	608	675	750	775	775	775
Utlån av egne midler	-	-	-	-	-	-
Avdrag på lån						
Sum investeringsutgifter	5 950	8 756	85 144	85 672	6 343	2 343
Kompensasjon for merverdiavgift	-711	-1 441	-16 805	-15 346	-150	-
Tilskudd fra andre	-	-	-	-	-	-
Salg av varige driftsmidler	-1 422	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-30					
Bruk av lån	-3 832	-6 640	-67 589	-59 551	-5 418	-1 568
Sum investeringsinntekter	-5 995	-8 081	-84 394	-74 897	-5 568	-1 568
Videreutlån	7 015	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
Bruk av lån til videreutlån	-7 015	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000
Avdrag på lån til videreutlån	546					
Mottatte avdrag på videreutlån	-1 002					
Netto utgifter videreutlån	-456	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	-706	-	-	-10 000	-	-
Avsetninger til bundne investeringsfond	455					
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-	-	-
Avsetninger til ubundet investeringsfond	1 352					
Bruk av ubundet investeringsfond	-600	-675	-750	-775	-775	-775
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	501	675	750	-10 775	775	775
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	-	-	-	-	-	-

Detaljert oversikt over investeringene framgår av vedlegg 13.3 i budsjettdokumentet.

Frosta kommune tar opp kr 67.588.000,- som lån til investeringer i 2025, med 47 års avdragstid. Detaljert oversikt over låneopptak framgår av vedlegg 13.4 i budsjettdokumentet.

3. Eiendomsskatt

- 3.1. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativ benyttes for skatteåret 2025:
- 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 01.01.2025.
- 3.4. Eiendomsskattesatsen økes fra 3 til 4 promille.
- 3.5. Det innføres ikke bunnfradrag.

- 3.6. For skatteåret 2025 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. Budsjettramme for kontroll og revisjon settes til kr 975.000,- iht. utvalgets forslag til driftsbudsjett.
- 4.2. Tilskuddsbeløp til kirken fastsettes til kr.2.136.000,- 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 %.
 - 4.4.3. Bygge- og delesak 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 270,- pr. år.
- 4.7. Kommunedirektøren gis fullmakt til å sammenstille budsjettet etter endringsvedtak.

PS 76/2024 Budsjett 2025 og økonomiplan 2025 - 2028

Formannskapetets behandling av sak 76/2024 i møte den 19.11.2024:

Forslag til vedtak endring av budsjett 2025.

På vegne av Arbeiderpartiet og Høyre:

1. Økning av eiendomsskatt gjennomføres ikke.
Tap av inntekt dekkes inn av disposisjonsfondet.
2. Økte bevilgninger av rammetilskudd settes inn i budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028.
3. Det undersøkes mulighet for å få gjennomført vedlikehold av bygninger -Tinghaugen med bruk av UKL-midler. Om ikke dette er mulig, ønskes det at det blir tatt fra næringslivsfondet (NTE-fondet). Tiltak settes i gang i 2025.
4. Vi ønsker at det i 2025 og i økonomiplanperioden settes økt søkelys på næringsutvikling og vurdering av nye næringsarealer i Frosta kommune. Dette for å skape flere arbeidsplasser og øke bo-lysten på Frosta.
 - Vi foreslår at det i 2025 igangsettes et arbeid for å tilrettelegge for nye næringsarealer i kommunen. Dette er et arbeid som bør prioriteres.
 - Vi foreslår å markedsføre Frosta som en attraktiv bo- og næringskommune. Dette kan blant annet gjøres ved å delta på og synliggjøre Frostas fortreffeligheter som bo- og næringskommune på eksisterende festivaler og messer i trøndelagsfylket.
 - Som ledd i en viktig profilering og god omdømmebygging av Frosta, økes bidrag til matfestivalen fra 50 000 til 100 000. Sum blir tatt fra disposisjonsfond. I denne økningen ønskes det tettere samarbeid mellom Frosta kommune og næringsliv så man kan nyttiggjøre seg hverandre på denne arenaen.
5. Vi ber om at utbedring av hærverk av sentrumspark flyttes frem med oppstart våren 2025.
6. Det gjennomføres kantslått 1 gang per år. Besparelse på 85 000 settes i disposisjonsfond.
7. Vi ba i fjor om en helhetlig vurdering av det psykososiale arbeidsmiljøet ved skolen. Vi ser frem til en endelig rapport på resultatet av dette arbeidet i løpet av 2025.
8. Vi ber om en kartlegging av bemanning og rombehov ved SFO sett opp mot antall barn pr i dag og i tillegg fremtidige behov.

9. Under arbeid med «Kartlegging av behov for avlastningstjenester for barn og unge» ønskes det også forslag til løsninger ut fra dagens bygningsmasser.

År	2025	2026	2027	2028
Resultat KD forslag	-3 491 039	-7 794 039	-3 364 039	-3 415 039
Ingen økning av eiendomsskatt	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000
Økning bevilgning rammetilskudd	-2 133 000	-2 400 000	-2 400 000	-2 400 000
Kantklipp 1 gang i året	-85 000	-85 000	-85 000	-85 000
Utbedring etter hærverk Sentrumsplan	100 000	-100 000		
Matfestival	50 000	50 000	50 000	50 000
Resultat	-2 859 039	-7 729 039	-3 099 039	-3 150 039

Forslag fra Senterpartiet:

Tiltak Driftsbudsjett	2025	2026	2027	2028	Total i perioden
Overskudd KD forslag	3 491 039	7 794 039	3 364 039	3 415 039	18 064 156
Eiendomsskatt	- 2 700 000	- 2 700 000	- 2 700 000	- 2 700 000	
Ekstra frie midler	2 133 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000	
Økt leieinntekt Magnushall/skole	150 000	250 000	250 000	250 000	
Utbedre hærverk park	- 100 000	100 000			
Effekt på drift - Kommunehus uten bibliotek			990 000	990 000	
Løpende barnehageopptak	- 330 000	- 330 000	- 330 000	- 330 000	
salg enebolig (s.57)	500 000				
Overskudd nytt forslag	3 144 039	7 514 039	3 974 039	4 025 039	18 657 156

Tiltak Investeringsbudsjett	68 338 000	70 326 000	6 193 000	2 343 000	147 200 000
Kvamtoppen	250 000	-250 000			
Ta ut bibliotek fra Kommunehus		-16 500 000			
Tapt momsrefusjon		4 125 000			
Nytt investeringsbudsjett	68 588 000	57 701 000	6 193 000	2 343 000	134 825 000

300 m2 x 55 000kr/m2
25% av beløp

Vedtak

Kommunedirektørens innstilling enstemmig tiltrådt, med følgende endringer:

Senterpartiets forslag falt med 4 mot 1 stemme. Senterpartiet stemte for.

Arbeiderpartiet og Høyres forslag vedtatt med 4 mot 1 stemme. Senterpartiet stemte imot.

Innstilling til kommunestyret:

1. Drift

1.1. Skattøret for 2025 fastsettes til høyeste lovlig sats i henhold til Stortingets vedtak.

1.2. Økonomiplanens første år gjelder som årsbudsjett for 2025.

1.3. Årsbudsjett/økonomiplan vedtas med følgende driftshovedtall:

Bevilgningsoversikt drift A:

	Regnskap	Budsjett	Årsbudsjett	Økonomiplan		
(Tall i 1000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rammetilskudd	-122 419	-129 105	-141 865	-142 923	-141 982	-142 014
Inntekts- og formuesskatt	-74 463	-78 917	-85 932	-85 802	-85 802	-85 802
Eiendomsskatt	-6 811	-7 300	-10 800	-10 800	-10 800	-10 800
Andre generelle driftsinntekter	-10 999	-13 991	-16 862	-17 095	-15 593	-14 834
Sum generelle driftsinntekter	-214 692	-229 313	-255 459	-256 620	-254 177	-253 450
Sum bevilgninger drift, netto	205 535	215 785	239 525	235 671	230 591	229 541
Avskrivninger	11 015	11 500	11 000	11 000	11 000	11 000
Sum netto driftsutgifter	216 550	227 285	250 525	246 671	241 591	240 541
Brutto driftsresultat	1 858	-2 028	-4 934	-9 949	-12 586	-12 909
Renteinntekter	-3 724	-2 900	-3 300	-3 300	-3 300	-3 300
Utbytter	-1 759	-1 800	-2 000	-2 100	-2 200	-2 300
Renteutgifter	8 670	9 240	9 683	10 112	14 742	14 828
Avdrag på lån	8 223	8 164	8 060	8 443	10 980	11 266
Netto finansutgifter	11 410	12 704	12 443	13 155	20 222	20 494
Motpost avskrivninger	-11 015	-11 500	-11 000	-11 000	-11 000	-11 000
Netto driftsresultat	2 253	-824	-3 491	-7 794	-3 364	-3 415
Overføring til investering	706	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	3 543	0	2 000	2 100	2 200	2 300
Bruk av bundne driftsfond	-3 349	-700	-1 300	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	1 524	2 791	5 694	1 164	1 115
Bruk av disposisjonsfond	-3 153	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskap	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsres.	-2 253	824	3 491	7 794	3 364	3 415

Økonomisk oversikt drift:

	Regnskap	Budsjett	Årsbudsjett	Økonomiplan		
(Tall i 1000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rammetilskudd	-122 419	-129105	-141865	-142923	-141982	-142014
Inntekts- og formuesskatt	-74 463	-78917	-85932	-85802	-85802	-85802
Eiendomsskatt	-6 811	-7300	-10800	-10800	-10800	-10800
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-10 999	-13991	-16862	-17095	-15593	-14834
Overføringer og tilskudd fra andre	-42 796	-17972	-28843	-28843	-28843	-28843
Brukerbetalinger	-8 332	-8038	-9834	-9834	-9834	-9834
Salgs- og leieinntekter	-25 268	-27285	-29421	-29421	-29421	-29421
Sum driftsinntekter	-291 088	-282 608	-323 557	-324 718	-322 275	-321 548
Lønnsutgifter	141 345	138967	151351	147837	147787	147787
Sosiale utgifter	35 281	38259	41568	41138	41138	41138
Kjøp av varer og tjenester	94 086	82846	104061	104166	99136	98086
Overføringer og tilskudd til andre	11 219	9008	10643	10628	10628	10628
Avskrivninger	11 015	11500	11000	11000	11000	11000
Sum driftsutgifter	292 946	280 580	318 623	314 769	309 689	308 639
Brutto driftsresultat	1 858	-2 028	-4 934	-9 949	-12 586	-12 909
Renteinntekter	-3724	-2900	-3300	-3300	-3300	-3300
Utbytter	-1759	-1800	-2000	-2100	-2200	-2 300
Renteutgifter	8 670	9240	9683	10 112	14 742	14 828
Avdrag på lån	8 223	8164	8060	8 443	10 980	11 266
Netto finansutgifter	11 410	12 704	12 443	13 155	20 222	20 494
Motpost avskrivninger	-11 015	-11500	-11000	-11000	-11000	-11000
Netto driftsresultat	2 253	-824	-3 491	-7 794	-3 364	-3 415
Overføring til investering	706					
Avsetninger til bundne driftsfond	3543		2000	2100	2200	2300
Bruk av bundne driftsfond	-3349	-700	-1300			
Avsetninger til disposisjonsfond		1524	2791	5694	1164	1115
Bruk av disposisjonsfond	-3153					
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-2 253	824	3 491	7 794	3 364	3 415
Fremført til dekning i senere år	0	0	0	0	0	0

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

(Tall i 1000 kr)	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Overordnet ledelse						
Brutto bevilgning	6 633	7 047	9 743	9 743	9 743	9 743
Bruk av bundne driftsfond	458	0	0	0	0	0
Netto bevilgning	7 091	7 047	9 743	9 743	9 743	9 743
Stabsavdelingen						
Brutto bevilgning	17 765	20 510	22 614	22 614	22 614	22 614
Bruk av bundne driftsfond	353					
Netto bevilgning	18 118	20 510	22 614	22 614	22 614	22 614
Oppvekst og Velferd						
Brutto bevilgning	153 647	156 543	173 812	169 818	166 818	166 818
Avsetning bundne driftsfond	-1 479	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	987	0	0	0	0	0
Netto bevilgning	153 155	156 543	173 812	169 818	166 818	166 818
Organisasjon og Samfunn						
Brutto bevilgning	28 313	25 926	29 139	30 679	28 699	27 749
Avsetning bundne driftsfond	-2 027		-2 000	-2 100	-2 200	-2 300
Bruk av bundne driftsfond	844	700	1 300	0	0	0
Netto bevilgning	27 130	26 626	28 439	28 579	26 499	25 449
Fellesansvar						
Brutto bevilgning	41	5 059	4 917	4 917	4 917	4 917
Netto bevilgning	41	5 059	4 917	4 917	4 917	4 917
Sum bevilgninger drift, netto	205 535	215 785	239 525	235 671	230 591	229 541

1.5.Kommunale avgifter og gebyrer og endringer i disse, vedtas i henhold til oversikt på kommunens hjemmeside. 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:

	Regnskap	Budsjett	Årsbudsjett	Økonomiplan		
(Tall i 1000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Investeringer i varige driftsmidler	5 242	7 981	84 294	84 797	5 468	1 468
Tilskudd til andres investeringer	100	100	100	100	100	100
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	608	675	750	775	775	775
Utlån av egne midler	-	-	-	-	-	-
Avdrag på lån						
Sum investeringsutgifter	5 950	8 756	85 144	85 672	6 343	2 343
Kompensasjon for merverdiavgift	-711	-1 441	-16 805	-15 346	-150	-
Tilskudd fra andre	-	-	-	-	-	-
Salg av varige driftsmidler	-1 422	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-30					
Bruk av lån	-3 882	-6 640	-67 589	-59 551	-5 418	-1 568
Sum investeringsinntekter	-5 995	-8 081	-84 394	-74 897	-5 568	-1 568
Videreutlån	7 015	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
Bruk av lån til videreutlån	-7 015	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000
Avdrag på lån til videreutlån	546					
Mottatte avdrag på videreutlån	-1 002					
Netto utgifter videreutlån	-456	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	-706	-	-	-10 000	-	-
Avsetninger til bundne investeringsfond	455					
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-	-	-
Avsetninger til ubundet investeringsfond	1 352					
Bruk av ubundet investeringsfond	-600	-675	-750	-775	-775	-775
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	501 -	675 -	750	-10 775 -	775 -	775
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	-	-	-	-	-	-

Detaljert oversikt over investeringene framgår av vedlegg 13.3 i budsjettdokumentet.

Frosta kommune tar opp kr 67.588.000,- som lån til investeringer i 2025, med 47 års avdragstid.

Detaljert oversikt over låneopptak framgår av vedlegg 13.4 i budsjettdokumentet.

3.Eiendomsskatt

3.1.I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativ benyttes for skatteåret 2025:

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 01.01.2025.

3.4.Eiendomsskattesatsen økes fra 3 til 4 promille.

3.5.Det innføres ikke bunnfradrag.

3.6.For skatteåret 2025 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

3.7.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 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 utskriving av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter.

4.Diverse føringer

4.1.Budsjettramme for kontroll og revisjon settes til kr 975.000,- iht. utvalgets forslag til driftsbudsjett.

4.2.Tilskuddsbeløp til kirken fastsettes til kr.2.136.000,- 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 %.

4.4.3.Bygge- og delesak 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 270,- pr. år.

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

1. Økning av eiendomsskatt gjennomføres ikke.

Tap av inntekt dekkes inn av disposisjonsfondet.

2. Økte bevilgninger av rammetilskudd settes inn i budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028.

3. Det undersøkes mulighet for å få gjennomført vedlikehold av bygninger -Tinghaugen med bruk av UKL-midler. Om ikke dette er mulig, ønskes det at det blir tatt fra næringslivsfondet (NTE-fondet). Tiltak settes i gang i 2025.
4. Vi ønsker at det i 2025 og i økonomiplanperioden settes økt søkelys på næringsutvikling og vurdering av nye næringsarealer i Frosta kommune. Dette for å skape flere arbeidsplasser og øke bo-lysten på Frosta.
 - Vi foreslår at det i 2025 igangsettes et arbeid for å tilrettelegge for nye næringsarealer i kommunen. Dette er et arbeid som bør prioriteres.
 - Vi foreslår å markedsføre Frosta som en attraktiv bo- og næringskommune. Dette kan blant annet gjøres ved å delta på og synliggjøre Frostas fortreffeligheter som bo- og næringskommune på eksisterende festivaler og messer i trøndelagsfylket.
 - Som ledd i en viktig profilering og god omdømmebygging av Frosta, økes bidrag til matfestivalen fra 50 000 til 100 000. Sum blir tatt fra disposisjonsfond. I denne økningen ønskes det tettere samarbeid mellom Frosta kommune og næringsliv så man kan nyttiggjøre seg hverandre på denne arenaen.
5. Vi ber om at utbedring av hærverk av sentrumspark flyttes frem med oppstart våren 2025.
6. Det gjennomføres kantslått 1 gang per år. Besparelse på 85 000 settes i disposisjonsfond.
7. Vi ba i fjor om en helhetlig vurdering av det psykososiale arbeidsmiljøet ved skolen. Vi ser frem til en endelig rapport på resultatet av dette arbeidet i løpet av 2025.
8. Vi ber om en kartlegging av bemanning og rombehov ved SFO sett opp mot antall barn pr i dag og i tillegg fremtidige behov.
9. Under arbeid med «Kartlegging av behov for avlastningstjenester for barn og unge» ønskes det også forslag til løsninger ut fra dagens bygningsmasser.

År	2025	2026	2027	2028
Resultat KD forslag	-3 491 039	-7 794 039	-3 364 039	-3 415 039
Ingen økning av eiendomsskatt	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000

Økning bevilgning rammetilskudd	-2 133 000	-2 400 000	-2 400 000	-2 400 000
Kantklipp 1 gang i året	-85 000	-85 000	-85 000	-85 000
Utbedring etter hæverk Sentrumsplan	100 000	-100 0000		
Matfestival	50 000	50 000	50 000	50 000
Resultat	-2 859 039	-7 729 039	-3 099 039	-3 150 039

PS 74/2024 Budsjett 2025 og økonomiplan 2025 - 2028

Kommunestyrets behandling av sak 74/2024 i møte den 26.11.2024:

Vedtak

Vedlegg:

- 1 Budsjett 2025 Værnesregionen
- 2 Saksutskrift sak 28-24 Budsjett for kontrollarbeidet 2025.pdf
- 3 Budsjett for kontrollarbeidet 2025(1).pdf
- 4 Kommunedirektørens forslag til Budsjett 2025 og Økonomiplan 2025-2028

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

Bakgrunn for saken:

Det vises til eget budsjettdokument for 2025, samt økonomiplan 2025-2028, fremlagt for kommunestyret 29. oktober 2024.

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) ble implementert i 2023 med ytterligere forbedringer i 2024, samt at et nytt rapporteringsverktøy er tatt 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.