



SAKSFRAMLEGG

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
113/23	Formannskap	27.11.2023
	Kommunestyre	

Budsjett- og økonomiplan 2024-2027

Kommunedirektørens innstilling:

Kommunedirektøren tilrår følgende vedtak som følger balansert budsjett:

1. Skattøret for 2024 fastsettes til høyeste lovlige sats i henhold til Stortingets vedtak.
2. Kommunale avgifter og gebyrer vedtas i henhold til betalingsregulativ for 2024.
3. Maksimal kassakreditt settes til kr. 45 millioner for 2024 hos vår hovedbankforbindelse.
4. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativ benyttes for skatteåret 2024:
 - a. Eiendomsskatten utskrives for faste eiendommer i hele kommunen i 2024.
 - b. For verker og bruk skriver kommunen ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med 6 syvendedeler i 2024 (overgangsregel til §§ 3 og 4 første ledd første pkt.). Det skrives ut skatt på næringsdelen (bygning og grunn) i tidligere skattlagte verker/bruk (annet ledd i overgangsregel til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4).
 - c. Eiendomsskattesatsen settes til 4 promille i 2024 for boliger- og fritidseiendommer.
 - d. Eiendomsskattesatsen for næringseiendommer settes til 7 promille.
 - e. Reduksjonsfaktor (obligatorisk) i eiendomsskattetaksten settes til 30% for bolig- og fritidseiendom.
 - f. Det vedtas ikke bunnfradrag jf. eiendomsskatteloven § 11.
 - g. Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter justert for pkt. 4 b), c), d) og e).
 - h. Det vedtas 4 betalingsterminer for skatteåret 2024.
 - i. Kommunestyret i Salangen gir fritak for følgende eiendommer i skatteåret 2024 i henhold til eiendomsskatteloven § 7a:
 - i. Eiendommer som eies av frivillige lag og foreninger (eks. idrettslag, bygdelag, grendelag, ungdomslag, helselag, velforeninger etc.).

- ii. Lokaler som eies av religiøse samfunn (statskirke, frikirke, pinsemenighet etc.).
 - iii. Lokaler som eies av avholdsforeninger.
 - iv. Lokaler som disponeres til museumsformål. Det gjelder også private bygdemuseum.
 - v. Boliger tilhørende Salangen boligstiftelse.
- j. I henhold til eiendomsskattelovens § 7 b gis det fritak for fredede bygninger etter lov om kulturminner.
 - k. Det gis fritak for nybygde boligeiendommer i 5 år jf. eiendomsskattelovens § 7c.
 - l. Det gis ikke fritak for bygning og grunn i deler av kommunen jf. § 7 d.
5. Administrasjonen gis fullmakt til å jobbe med videreutvikling av interkommunale samarbeid, både innenfor eksisterende samarbeid, og fremme forslag om nye.
 6. Følgende nøkkeltall settes som mål for budsjett og økonomiplanperioden 2024-2027
 - a. Netto driftsresultat: minst 1,75% av brutto driftsinntekt i gjennomsnitt gjennom planperioden.
 - b. Avsetting til fond: minst 1 million årlig.
 - c. Gjeldsgrad: maksimalt 80% av brutto driftsinntekt ved utgangen av planperioden. Langsiktig mål settes til 75%.
 - d. Disposisjonsfond: 8% av brutto driftsinntekter ved utgangen av perioden.
 7. Fremlagt forslag til budsjett og økonomiplan 2024 – 2027 vedtas.
 8. Driftsbudsjett for 2024 vedtas i henhold til bevilgningsoversikt og bevilgning pr. ansvarsramme med innarbeidede tiltak.
 9. Investeringsbudsjettet vedtas i henhold til bevilgningsoversikt investering og bevilgning pr. investering. Innarbeidet i investeringsbudsjettet er det avsatt midler til prosjektering av omsorgsboliger med mål om byggestart i år 2026. I 2024-2027 tas det opp lån, jf. Kommunelovens §14-15 første ledd, som følger:

Tall i 1000 kr	År 2024	År 2025	År 2026	År 2027
Mindre investeringer	6 000	6 000	6 000	6 000
Selvkost	9 000			
Startlån Husbanken	8 000	4 000	4 000	4 000
Overført låneramme fra 2023	22 800			

10. Bosettingstjenesten opprettes som egen enhet.
11. Arbeidet med Salangen kommunes arealplan fortsetter innenfor vedtatt ramme, jf. budsjettvedtak for 2023.
12. Sak om opprustningsplan for kommunale veier, med finansiering, fremlegges til politisk behandling 2024.

Sakens dokumenter:

Vedlegg 2: Betalingsregulativ 2024 - vedtatt i kommunestyret 30.10.23

Vedlegg 3: Oversikt interkommunale samarbeid og selskaper 2023

Vedlegg 4. Eksterne innspill til budsjett og økonomiplan 2024 - 2027

Vedlegg 1 Kommunedirektørens forslag til budsjett og økonomiplan 2024-2027

Formannskap 27.11.2023:

Behandling:

Partiene legger fram egne forslag til kommunestyret

Votering:

Innstillingen enstemmig vedtatt som innstilling til kommunestyret.

FSK- 113/23 Vedtak:

1. Skattøret for 2024 fastsettes til høyeste lovlige sats i henhold til Stortingets vedtak.
2. Kommunale avgifter og gebyrer vedtas i henhold til betalingsregulativ for 2024.
3. Maksimal kassakreditt settes til kr. 45 millioner for 2024 hos vår hovedbankforbindelse.
4. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativ benyttes for skatteåret 2024:
 - a. Eiendomsskatten utskrives for faste eiendommer i hele kommunen i 2024.
 - b. For verker og bruk skriver kommunen ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med 6 syvendedeler i 2024 (overgangsregel til §§ 3 og 4 første ledd første pkt.). Det skrives ut skatt på næringsdelen (bygning og grunn) i tidligere skattlagte verker/bruk (annet ledd i overgangsregel til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4).
 - c. Eiendomsskattesatsen settes til 4 promille i 2024 for boliger- og fritidseiendommer.
 - d. Eiendomsskattesatsen for næringseiendommer settes til 7 promille.
 - e. Reduksjonsfaktor (obligatorisk) i eiendomsskattetaksten settes til 30% for bolig- og fritidseiendom.
 - f. Det vedtas ikke bunnfradrag jf. eiendomsskatteloven § 11.
 - g. Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter justert for pkt. 4 b), c), d) og e).
 - h. Det vedtas 4 betalingsterminer for skatteåret 2024.
 - i. Kommunestyret i Salangen gir fritak for følgende eiendommer i skatteåret 2024 i henhold til eiendomsskatteloven § 7a:
 - i. Eiendommer som eies av frivillige lag og foreninger (eks. idrettslag, bygdelag, grendelag, ungdomslag, helselag, velforeninger etc.).
 - ii. Lokaler som eies av religiøse samfunn (statskirke, frikirke, pinsemenighet etc.).
 - iii. Lokaler som eies av avholdsforeninger.
 - iv. Lokaler som disponeres til museumsformål. Det gjelder også private bygdemuseum.
 - v. Boliger tilhørende Salangen boligstiftelse.
 - j. I henhold til eiendomsskattelovens § 7 b gis det fritak for fredede bygninger etter lov om kulturminner.
 - k. Det gis fritak for nybygde boligeiendommer i 5 år jf. eiendomsskattelovens § 7c.
 - l. Det gis ikke fritak for bygning og grunn i deler av kommunen jf. § 7 d.
5. Administrasjonen gis fullmakt til å jobbe med videreutvikling av interkommunale samarbeid, både innenfor eksisterende samarbeid, og fremme forslag om nye.
6. Følgende nøkkeltall settes som mål for budsjett og økonomiplanperioden 2024-2027

- a. Netto driftsresultat: minst 1,75% av brutto driftsinntekt i gjennomsnitt gjennom planperioden.
 - b. Avsetting til fond: minst 1 million årlig.
 - c. Gjeldsgrad: maksimalt 80% av brutto driftsinntekt ved utgangen av planperioden. Langsiktig mål settes til 75%.
 - d. Disposisjonsfond: 8% av brutto driftsinntekter ved utgangen av perioden.
7. Fremlagt forslag til budsjett og økonomiplan 2024 – 2027 vedtas.
 8. Driftsbudsjett for 2024 vedtas i henhold til bevilgningsoversikt og bevilgning pr. ansvarsramme med innarbeidede tiltak.
 9. Investeringsbudsjettet vedtas i henhold til bevilgningsoversikt investering og bevilgning pr. investering. Innarbeidet i investeringsbudsjettet er det avsatt midler til prosjektering av omsorgsboliger med mål om byggestart i år 2026. I 2024-2027 tas det opp lån, jf. Kommunelovens §14-15 første ledd, som følger:

Tall i 1000 kr	År 2024	År 2025	År 2026	År 2027
Mindre investeringer	6 000	6 000	6 000	6 000
Selvkost	9 000			
Startlån Husbanken	8 000	4 000	4 000	4 000
Overført låneramme fra 2023	22 800			

10. Bosettingstjenesten opprettes som egen enhet.
11. Arbeidet med Salangen kommunes arealplan fortsetter innenfor vedtatt ramme, jf. budsjettvedtak for 2023.
12. Sak om opprustningsplan for kommunale veier, med finansiering, fremlegges til politisk behandling 2024.

Sakens fakta:

Formannskapet eier, jf. sak 46/15, innretningen for den overordnede budsjettprosessen i Salangen kommune. Kommunedirektøren fremlegger et balansert budsjettforslag til formannskapet for videre behandling og innstilling til kommunestyret.

Kommunedirektørens vurderinger:

Kommunedirektøren vurderinger følger i sin helhet i vedlagt budsjett- og økonomiplan, med tilhørende vedlegg.

19.11.2023

Lars Strøm
administrasjonssjef

Johnny Sagerup
konstituert kommunedirektør