

SAKSUTSKRIFT

Arkivsak-dok. 23/00554-3
Saksbehandler Rune Hole Nilsen

Handlings- og økonomiplan

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 ADMINISTRASJONSUTVAL	10.11.2023	3/23
1 ADMINISTRASJONSUTVAL	22.11.2023	4/23
1 FELLESRÅD FOR ELDRE OG MENNESKE MED NEDSETT FUNKSJONSEVNE	20.11.2023	2/23
1 HOVUDUTVAL FOR DRIFT OG UTVIKLING	21.11.2023	69/23
1 HOVUDUTVAL FOR OPPVEKST OG LEVEKÅR	20.11.2023	1/23
1 UNGDOMSRÅDET	20.11.2023	1/23
2 FORMANNSKAPET	10.11.2023	54/23
2 FORMANNSKAPET	22.11.2023	60/23
3 KOMMUNESTYRET		

ADMINISTRASJONSUTVAL har behandlet saken i møte 10.11.2023 sak 3/23

Møtebehandling

Saka vart samrøystes vedteke utsett.

ADMINISTRASJONSUTVALs innstilling

Saka vart utsett.

HOVUDUTVAL FOR DRIFT OG UTVIKLING har behandlet saken i møte 21.11.2023 sak 69/23

Møtebehandling

Kommunedirektøren si innstilling vart samrøystes vedteke.

HOVUDUTVAL FOR DRIFT OG UTVIKLINGs innstilling

1. Framlegg til handlings- og økonomiplan 2024–2027 blir vedteken i medhald av kommunelova § 14-3. Framlegget er bindande for drifts- og investeringsrammer i 2024 og blir vedteke som budsjett for 2024, jamfør kommunelova § 14-5.
2. For åra etter er framlegget retningsgjevande for den vidare planlegginga.

3. Kommunestyret vedtek avgifter og gebyr for 2024 slik dei går fram av framlegg til prisliste.
4. Kommunestyret vedtek som berande prinsipp at det også innanfor byggesak skal arbeidast mot 100 % sjølvkost på lik linje med områda feiing, vatn, avløp og oppmåling.
5. Kommunestyret vedtar følgjande måltal for perioden:
 1. Netto driftsresultat på minimum 3 % av driftsinntektene
 2. Frie disposisjonsfond på minimum 20 % av driftsinntektene
 3. Lånegjeld på maksimum 70 % av driftsinntektene
6. Skatt på eiga og inntekt blir skriven ut på grunnlag av fastsett maksimalsats for 2024.
7. For eigedomsskatteåret 2024 skal det skrivast ut eigedomsskatt på kraftverk, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, jfr. Eigedomsskattelova (esktl.) § 3 første ledd, bokstav c.
8. For eigedomsskatteåret 2024 skal det skrivast ut eigedomsskatt på et «særskilt fastsett grunnlag» i medhald av overgangsregelen til eigedomsskattelova §§ 3 og 4 første ledd. Det særskilte grunnlaget skal i 2024 være lik 1/7 av differansen mellom eigedomsskattegrunnlaget i 2018 og 2019 som er forårsaka av nye verdsettelsesregler og at produksjonsutstyr- og installasjonar ikkje skal reknast med i grunnlaget for verk og bruk som frå og med 2019 blir sett på som næringseigedom.
9. For eigedomsskatteåret 2024 skal det vidare skrivast ut eigedomsskatt på bygningar og grunnareal for verk og bruk som frå og med 2019 blir sett på som næringseigedom, så langt disse var omfatta av eigedomsskattegrunnlaget for verk og bruk i 2018, jf. overgangsregelen til eigedomsskattelova §§ 3 og 4 andre ledd.
10. Den alminnelege eigedomsskattesatsen for skatteåret 2024 er 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd.
11. Takstvedtektene for eigedomsskatt i Åseral kommune vedteken i kommunestyret sak 4/2013 skal gjelde for eigedomsskatteåret 2024, jf. esktl. § 10.
12. Eigedomsskatten blir skriven ut i to terminar, Jf. esktl. § 25 første ledd. Første termin er 1. april, andre termin er 1. oktober.
13. Kommunestyret godkjenner budsjett for kontroll og tilsyn med ei ramme på kr 885 000.
14. Kommunedirektøren, og dei som er delegert budsjettmynde, må sjå til at budsjetterte beløp til dei ulike føremåla strekk til, jamfør kommunelova § 14-5. Av omsyn til likviditeten har dei budsjettansvarlege plikt til å fordele utgiftene jamt utover i året.

ADMINISTRASJONSUTVAL har behandlet saken i møte 22.11.2023 sak 4/23

Møtebehandling

Framlegg frå tillitsvalde

Som framlegg til vedtak, men med følgjande tillegg: Tillitsvalde syner til merknader til detaljbudsjett frå tillitsvalde. Momenta er diskutert og gått gjennom og i stor grad kvittert ut. For ansvar 100 og 220 skal desse punkta jobba vidare med i 2024 av kommunedirektøren.

Trim i arbeidstida: Spørsmålet vert oversendt til AMU. Administrasjonsutvalet ber om tilbakemelding i løpet av første halvår 2024.

Framlegg frå tillitsvalde vart samrøystes vedteke.

ADMINISTRASJONSUTVALS innstilling

1. Framlegg til handlings- og økonomiplan 2024–2027 blir vedteken i medhald av kommunelova § 14-3. Framlegget er bindande for drifts- og investeringsrammer i 2024 og blir vedteke som budsjett for 2024, jamfør kommunelova § 14-5.
2. For åra etter er framlegget retningsgjevande for den vidare planlegginga.
3. Kommunestyret vedtek avgifter og gebyr for 2024 slik dei går fram av framlegg til prisliste.
4. Kommunestyret vedtek som berande prinsipp at det også innanfor byggesak skal arbeidast mot 100 % sjølvkost på lik linje med områda feiing, vatn, avløp og oppmåling.
5. Kommunestyret vedtar følgjande måltal for perioden:
 1. Netto driftsresultat på minimum 3 % av driftsinntektene
 2. Frie disposisjonsfond på minimum 20 % av driftsinntektene
 3. Lånegjeld på maksimum 70 % av driftsinntektene
6. Skatt på eiga og inntekt blir skriven ut på grunnlag av fastsett maksimalsats for 2024.
7. For eigedomsskatteåret 2024 skal det skrivast ut eigedomsskatt på kraftverk, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, jfr. Eigedomsskattelova (esktl.) § 3 første ledd, bokstav c.
8. For eigedomsskatteåret 2024 skal det skrivast ut eigedomsskatt på et «særskilt fastsett grunnlag» i medhald av overgangsregelen til eigedomsskattelova §§ 3 og 4 første ledd. Det særskilte grunnlaget skal i 2024 være lik 1/7 av differansen mellom eigedomsskattegrunnlaget i 2018 og 2019 som er forårsaka av nye verdsettelsesregler og at produksjonsutstyr- og installasjonar ikkje skal reknast med i grunnlaget for verk og bruk som frå og med 2019 blir sett på som næringsseigedom.
9. For eigedomsskatteåret 2024 skal det vidare skrivast ut eigedomsskatt på bygningar og grunnareal for verk og bruk som frå og med 2019 blir sett på som næringsseigedom, så langt disse var omfatta av eigedomsskattegrunnlaget for verk og bruk i 2018, jf. overgangsregelen til eigedomsskattelova §§ 3 og 4 andre ledd.
10. Den alminnelege eigedomsskattesatsen for skatteåret 2024 er 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd.
11. Takstvedtektene for eigedomsskatt i Åseral kommune vedteken i kommunestyret sak 4/2013 skal gjelde for eigedomsskatteåret 2024, jf. esktl. § 10.
12. Eigedomsskatten blir skriven ut i to terminar, Jf. esktl. § 25 første ledd. Første termin er 1. april, andre termin er 1. oktober.
13. Kommunestyret godkjenner budsjett for kontroll og tilsyn med ei ramme på kr 885 000.
14. Kommunedirektøren, og dei som er delegert budsjettmynde, må sjå til at budsjetterte beløp til dei ulike føremåla strekk til, jamfør kommunelova § 14-5. Av omsyn til likviditeten har dei budsjettansvarlege plikt til å fordele utgiftene jamt utover i året.
15. Tillitvalde syner til merknader til detaljbudsjett frå tillitsvalde. Momenta er diskutert og gått gjennom og i stor grad kvittert ut. For ansvar 100 og 220 skal desse punkta jobba vidare med i 2024 av kommunedirektøren.
16. Trim i arbeidstida: Spørsmålet vert oversendt til AMU. Administrasjonsutvalet ber om tilbakemelding i løpet av første halvår 2024.

FORMANNSKAPET har behandlet saken i møte 10.11.2023 sak 54/23

Møtebehandling

Det vart samrøystes vedteke å utsette saka.

FORMANNSKAPETs innstilling

Saka vart utsett.

FORMANNSKAPET har behandlet saken i møte 22.11.2023 sak 60/23

1. Møtebehandling

2. Fellesframlegg
3. Som administrasjonsutvalet si innstilling.

4. Fellesframlegget vart samrøystes vedteke.

5. FORMANNSKAPETs innstilling

6. Framlegg til handlings- og økonomiplan 2024–2027 blir vedteken i medhald av kommunelova § 14-3. Framlegget er bindande for drifts- og investeringsrammer i 2024 og blir vedteke som budsjett for 2024, jamfør kommunelova § 14-5.
7. For åra etter er framlegget retningsgjevande for den vidare planlegginga.
8. Kommunestyret vedtek avgifter og gebyr for 2024 slik dei går fram av framlegg til prislister.
9. Kommunestyret vedtek som berande prinsipp at det også innanfor byggesak skal arbeidast mot 100 % sjølvkost på lik linje med områda feiing, vatn, avløp og oppmåling.
10. Kommunestyret vedtar følgjande måltal for perioden:
 1. Netto driftsresultat på minimum 3 % av driftsinntektene
 2. Frie disposisjonsfond på minimum 20 % av driftsinntektene
 3. Lånegjeld på maksimum 70 % av driftsinntektene
11. Skatt på eiga og inntekt blir skriven ut på grunnlag av fastsett maksimalsats for 2024.
12. For eigeomsskatteåret 2024 skal det skrivast ut eigeomsskatt på kraftverk, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, jfr. Eigeomsskattelova (esktl.) § 3 første ledd, bokstav c.
13. For eigeomsskatteåret 2024 skal det skrivast ut eigeomsskatt på et «særskilt fastsett grunnlag» i medhald av overgangsregelen til eigeomsskattelova §§ 3 og 4 første ledd. Det særskilte grunnlaget skal i 2024 være lik 1/7 av differansen mellom eigeomsskattegrunnlaget i 2018 og 2019 som er forårsaka av nye verdsettelsesregler og at produksjonsutstyr- og installasjonar ikkje skal reknast med i grunnlaget for verk og bruk som frå og med 2019 blir sett på som næringsseigedom.
14. For eigeomsskatteåret 2024 skal det vidare skrivast ut eigeomsskatt på bygningar og grunnareal for verk og bruk som frå og med 2019 blir sett på som næringsseigedom, så langt disse var omfatta av eigeomsskattegrunnlaget for verk og bruk i 2018, jf. overgangsregelen til eigeomsskattelova §§ 3 og 4 andre ledd.
15. Den alminnelege eigeomsskattesatsen for skatteåret 2024 er 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd.
16. Takstvedtektene for eigeomsskatt i Åsral kommune vedteken i kommunestyret sak 4/2013 skal gjelde for eigeomsskatteåret 2024, jf. esktl. § 10.
17. Eigeomsskatten blir skriven ut i to terminar, Jf. esktl. § 25 første ledd. Første termin er 1. april, andre termin er 1. oktober.

18. Kommunestyret godkjenner budsjett for kontroll og tilsyn med ei ramme på kr 885 000.
19. Kommunedirektøren, og dei som er delegert budsjettmynde, må sjå til at budsjetterte beløp til dei ulike føremåla strekk til, jamfør kommunelova § 14-5. Av omsyn til likviditeten har dei budsjettansvarlege plikt til å fordele utgiftene jamt utover i året.
20. Tillitsvalde syner til merknader til detaljbudsjett frå tillitsvalde. Momenta er diskutert og gått gjennom og i stor grad kvittert ut. For ansvar 100 og 220 skal desse punkta jobba vidare med i 2024 av kommunedirektøren.
21. Trim i arbeidstida: Spørsmålet vert oversendt til AMU. Administrasjonsutvalet ber om tilbakemelding i løpet av første halvår 2024.

Handlings- og økonomiplan

Kommunedirektøren si innstilling:

1. Framlegg til handlings- og økonomiplan 2024–2027 blir vedteken i medhald av kommunelova § 14-3. Framlegget er bindande for drifts- og investeringsrammer i 2024 og blir vedteke som budsjett for 2024, jamfør kommunelova § 14-5.
2. For åra etter er framlegget retningsgjevande for den vidare planlegginga.
3. Kommunestyret vedtek avgifter og gebyr for 2024 slik dei går fram av framlegg til prisliste.
4. Kommunestyret vedtek som berande prinsipp at det også innanfor byggesak skal arbeidast mot 100 % sjølvkost på lik linje med områda feiing, vatn, avløp og oppmåling.
5. Kommunestyret vedtar følgjande måltal for perioden:
 1. Netto driftsresultat på minimum 3 % av driftsinntektene
 2. Frie disposisjonsfond på minimum 20 % av driftsinntektene
 3. Lånegjeld på maksimum 70 % av driftsinntektene
6. Skatt på eiga og inntekt blir skriven ut på grunnlag av fastsett maksimalsats for 2024.
7. For eigedomsskatteåret 2024 skal det skrivast ut eigedomsskatt på kraftverk, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, jfr. Eigedomsskattelova (esktl.) § 3 første ledd, bokstav c.
8. For eigedomsskatteåret 2024 skal det skrivast ut eigedomsskatt på et «særskilt fastsett grunnlag» i medhald av overgangsregelen til eigedomsskattelova §§ 3 og 4 første ledd. Det særskilte grunnlaget skal i 2024 være lik 1/7 av differansen mellom eigedomsskattegrunnlaget i 2018 og 2019 som er forårsaka av nye verdsettelsesregler og at produksjonsutstyr- og installasjonar ikkje skal reknast med i grunnlaget for verk og bruk som frå og med 2019 blir sett på som næringsseigedom.
9. For eigedomsskatteåret 2024 skal det vidare skrivast ut eigedomsskatt på bygningar og grunnareal for verk og bruk som frå og med 2019 blir sett på som næringsseigedom, så langt disse var omfatta av eigedomsskattegrunnlaget for verk og bruk i 2018, jf. overgangsregelen til eigedomsskattelova §§ 3 og 4 andre ledd.
10. Den alminnelege eigedomsskattesatsen for skatteåret 2024 er 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd.
11. Takstvedtektene for eigedomsskatt i Åseral kommune vedteken i kommunestyret sak 4/2013 skal gjelde for eigedomsskatteåret 2024, jf. esktl. § 10.
12. Eigedomsskatten blir skriven ut i to terminar, Jf. esktl. § 25 første ledd. Første termin er 1. april, andre termin er 1. oktober.
13. Kommunestyret godkjenner budsjett for kontroll og tilsyn med ei ramme på kr 885 000.
14. Kommunedirektøren, og dei som er delegert budsjettmynd, må sjå til at budsjetterte beløp til dei ulike føremåla strekk til, jamfør kommunelova § 14-5. Av omsyn til likviditeten har dei budsjettansvarlege plikt til å fordele utgiftene jamt utover i året.

Vedlegg

Bevilgningsoversikt investering §5-5 1. ledd

Bevilgningsoversikt drift §5-4, 2. ledd

Bevilgningsoversikt drift §5-4 1. ledd

Bevilgningsoversikt Investering §5-5 2. ledd

Økonomisk oversikt drift §5-6

Åseral Sokneråd - Søkna om rammeløyving for 2024

Momentum+Budsjettnotat+-+Åseral+kommune+2024

Møtebok 19.09.23

Protokollar etter drøftingsmøta om detaljbudsjetta

Bakgrunn

Årets handlings- og økonomiplan er utarbeidd med basis i usikre føresetnadar. Dette skuldast ein usikker finansmarknad, auka pensjonsutgifter, høg pris- og lønsvekst, med meir. Dette har innverknad på kva for handlingsrom vi har dei neste åra, korleis vi kan finansiere tiltak, og når vi kan gjennomføre naudsynte investeringar og driftstiltak.

Jamfør økonomireglementet ligg det politiske ansvaret for å utarbeide handlings- og økonomiplan (HØP) og årsbudsjett hjå formannskapet. Kommunedirektøren har ansvaret for å utarbeide forslag til HØP og årsbudsjett, og la fram sitt forslag for kommunestyret 7.11.23. Endeleg handsaming i kommunestyret skjer 7.12.23.

Vi har i år for fyrste gong tatt i bruk Framsikt og Handlings- og økonomiplanen vert tilgjengeleg på nett, framfor som eit dokument.

Saksframstillinga kan lesast vidare ved å trykkja på følgjande lenkje

https://pub.framsikt.net/2024/aseral/bm-2024-h%C3%B8p_2024-2027

Vurdering

Kommunelova stiller krav til at kommunestyret vedtar finansielle måltal jfr § 14-2 i kommunelova. I Åseral kommunes økonomireglement, punkt 1.2 c) har vi tatt inn hovudprinsipp og måltal kommunen bør følgje. Måltala som er fastsett i økonomireglementet vidareførast i forslag til vedtak av kommunestyret etter ny kommunelov:.

- Netto driftsresultat på minimum 3 % av driftsinntektene
- Frie disposisjonsfond på minimum 20 % av driftsinntektene
- Lånegjeld på maksimum 70 % av driftsinntekta

I forslaget til budsjett 2024 oppnår vi måla.

I 2024 er det i budsjettet lagt opp til et driftsresultat som utgjør 6,8% av driftsinntektene, og vi vil da ha frie disposisjonsfond som utgjør 58,75 % av driftsinntektene (14 % ekskl. Bindingar frå vedtak). Lånegjelda er i budsjettforslaget på 56,22 % av brutto driftsinntekter. Sjølv om låneopptaks målet er oppnådd, så er det lagt til grunn at investeringar i økonomiplanperioden finansierast over drifta for å redusere dei framtidige lånekostnadane og for å gi kommunen betre handlingsrom i framtida.

Netto driftsramme for alle rammeområda er på kr. 150 886 000. Inklusiv driftstiltak. Det er i 2024 lagt inn investeringstiltak på kr. 9 594 000. Auken i driftsramme frå 2023 skuldast i all hovudsak generell høg prisvekst, lønsvekst, auke i pensjonskostnadar og auka kostnadar til mellom anna mottak av flyktningar, førebyggjande tiltak, tidleg innsats, habilitering, rus og psykiatri.

Av alle dei viktige oppgåvene kommunen har ansvar for er dei aller viktigaste relatert til helse og omsorg, skule og barnehage, samfunnsikkerheit og beredskap, og kommunal infrastruktur som veg, vatn og avlaup. Tiltak som er relatert til desse områda er enten lovpålagte eller heilt naudsynte å gjere. Difor er viktige tiltak innan desse områda prioritert for den komande perioden.

Kommunedirektørens ytterlegare kommentarar og vurderingar gjeng fram av fram av vedlagte Handlings- og økonomiplan 2024–2027.

Konklusjon

Med bakgrunn i dette er kommunedirektøren si tilråding som følger:

1. Framlegg til handlings- og økonomiplan 2024–2027 blir vedteken i medhald av kommunelova § 14-3. Framlegget er bindande for drifts- og investeringsrammer i 2024 og blir vedteke som budsjett for 2024, jamfør kommunelova § 14-5.
2. For åra etter er framlegget retningsgjevande for den vidare planlegginga.
3. Kommunestyret vedtek avgifter og gebyr for 2024 slik dei går fram av framlegg til prisliste.
4. Kommunestyret vedtek som berande prinsipp at det også innanfor byggesak skal arbeidast mot 100 % sjølvkost på lik linje med områda feiing, vatn, avløp og oppmåling.
5. Kommunestyret vedtar følgjande måltal for perioden:
 1. Netto driftsresultat på minimum 3 % av driftsinntektene
 2. Frie disposisjonsfond på minimum 20 % av driftsinntektene
 3. Lånegjeld på maksimum 70 % av driftsinntektene
6. Skatt på eiga og inntekt blir skriven ut på grunnlag av fastsett maksimalsats for 2024.
7. For eigeomsskatteåret 2024 skal det skrivast ut eigeomsskatt på kraftverk, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, jfr. Eigeomsskattelova (esktl.) § 3 første ledd, bokstav c.
8. For eigeomsskatteåret 2024 skal det skrivast ut eigeomsskatt på et «særskilt fastsett grunnlag» i medhald av overgangsregelen til eigeomsskattelova §§ 3 og 4 første ledd. Det særskilte grunnlaget skal i 2024 være lik 1/7 av differansen mellom eigeomsskattegrunnlaget i 2018 og 2019 som er forårsaka av nye verdsettelsesregler og at produksjonsutstyr- og installasjonar ikkje skal reknast med i grunnlaget for verk og bruk som frå og med 2019 blir sett på som næringsseigeom.
9. For eigeomsskatteåret 2024 skal det vidare skrivast ut eigeomsskatt på bygningar og grunnareal for verk og bruk som frå og med 2019 blir sett på som næringsseigeom, så langt disse var omfatta av eigeomsskattegrunnlaget for verk og bruk i 2018, jf. overgangsregelen til eigeomsskattelova §§ 3 og 4 andre ledd.
10. Den alminnelege eigeomsskattesatsen for skatteåret 2024 er 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd.
11. Takstvedtektene for eigeomsskatt i Åseral kommune vedteken i kommunestyret sak 4/2013 skal gjelde for eigeomsskatteåret 2024, jf. esktl. § 10.
12. Eigeomsskatten blir skriven ut i to terminar, Jf. esktl. § 25 første ledd. Første termin er 1. april, andre termin er 1. oktober.
13. Kommunestyret godkjenner budsjett for kontroll og tilsyn med ei ramme på kr 885 000.
14. Kommunedirektøren, og dei som er delegert budsjettmynde, må sjå til at budsjetterte beløp til dei ulike føremåla strekk til, jamfør kommunelova § 14-5. Av omsyn til likviditeten har dei budsjettansvarlege plikt til å fordele utgiftene jamt utover i året.

RETT UTSKRIFT

DATO 23. november 2023