



Saksframlegg

Årsbudsjett 2024

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskap	90/23	28.11.2023
Kommunestyre		12.12.2023

Kommunedirektørens innstilling:

1. For eiendomsskatteåret 2024 skal det skrives ut eiendomsskatt for hele kommunen, jf. eiedomsskattelova § 3 første ledd bokstav a.
2. For eiendomsskatteåret 2024 skal det også skrives ut eiendomsskatt på et «særskilt fastsett grunnlag» i henhold til overgangsregelen til eiendomsskatteloven §§3 og 4 første ledd. Det særskilte grunnlaget skal i 2024 være likt 1/7 av differansen mellom eiendomsskattegrunnlaget i 2018 og 2021 som er forårsaket av at produksjonsutstyr- og installasjoner ikke skal regnes med i grunnlaget for verker og bruk som fra og med 2019 ble ansett som næringsseiendom.
3. Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2024 er 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd. Differensiert skattesats for eiendom med selvstendig bosted for skatteåret 2024 er 4 promille, jf. esktl. § 12 bokstav a. Den samme satsen skal også legges til grunn for fritidsboliger.
4. Siste alminnelige taksering i kommunen ble gjennomført i 2018. Eiendomsskattenemdas vedtak i 2018 legges til grunn. Skattegrunnlaget for bolig og fritidsbolig settes til verdien multiplisert med 0,7 (obligatorisk reduksjonsfaktor 30% fra og med 2020).
5. Eiendomsskatten skrives ut 3 ganger årlig, men det åpnes for 12 ganger årlig hvis ønskelig.
6. Kommunalt avgiftsregulativ for 2024 godkjennes og legges ut til offentlig ettersyn sammen med årsbudsjett.
7. Det gjennomføres et låneopptak for finansiering av egne investeringer med en ramme på 84.262.000 kr for 2024.
8. Det gjennomføres et låneopptak i Husbanken for finansiering av lån til videreutlån med en ramme på 10.000.000 kroner.
9. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å utarbeide tiltak som kan styrke årlig budsjettbalanse fra og med 2024 slik at det kan legges frem forslag til en revidert økonomiplan i juni 2024 med mål om et nivå på disposisjonsfondet ved utgangen av 2027 på minimum 25 mill. kr.
10. Overhalla kommune varsler uttreden fra Namdal Rehabilitering IKS før kommende årsskifte og dermed med virkning fra 1.1.2025. Kommunedirektøren gis fullmakt til å gjennomføre prosessen opp mot selskapet. I løpet av 2024 gjennomføres det en vurdering av

kommunens samlede rehabiliteringsressurser med sikte på å avklare et forsvarlig rehabiliteringstilbud innenfor kommunens økonomiske rammer videre fra 2025.

11. Overhalla kommune ber øvrige kommuner i regionrådet om at det i løpet av 2024 gjennomføres en felles prosess med vurdering og revidering av finansieringen av regionrådet, slik at man fra og med 2025 har en finansiering på et vesentlig lavere nivå enn nåværende nivå på samlet 7 mill. kr. pr år og frikoblet fra utbytter som kommunene måtte få fremover fra NTE.

Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)	Regnskap 2022	B 2023	RB 2023	B 2024
1 Rammetilskudd	173 172 649	177 675 000	182 595 000	191 465 000
2 Inntekts- og formueskatt	113 824 193	104 764 000	109 213 000	115 919 000
3 Eiendomsskatt	11 459 228	11 378 000	11 500 000	11 440 000
4 Andre generelle driftsinntekter	20 950 635	24 584 000	39 700 000	49 072 420
5 Sum generelle driftsinntekter	319 406 705	318 401 000	343 008 000	367 896 420
6 Sum bevilgninger drift, netto	283 625 601	295 981 430	330 348 430	346 992 823
7 Avskrivninger	21 931 474	21 931 474	26 553 752	26 553 759
8 Sum netto driftsutgifter	305 557 075	317 912 904	356 902 182	373 546 582
9 Brutto driftsresultat	13 849 629	488 096	-13 894 182	-5 650 162
10 Renteinntekter	4 128 395	2 905 000	5 000 000	6 755 000
11 Utbytter	2 141 021	1 700 000	2 557 307	2 500 000
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0		-
13 Renteutgifter	15 201 419	20 991 000	23 700 000	27 170 000
14 Avdrag på lån	18 260 000	20 290 000	21 300 000	22 200 000
15 Netto finansutgifter	-27 192 003	-36 676 000	37 442 693	40 115 000
16 Motpost avskrivninger	21 931 474	21 931 474	26 553 752	26 553 759
17 Netto driftsresultat	8 589 101	-14 256 430	24 783 123	19 211 403
<i>(korrigert netto driftsresultat)</i>	<i>10 973 739</i>	<i>-10 344 848</i>	<i>-10 858 541</i>	<i>-18 786 903</i>
				- 7 928 362
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	903 150	815 000	844 000	906 000
19 Avsetninger til bundne driftsfond	15 862 521	1 530 418	2 301 418	2 525 000
20 Bruk av bundne driftsfond	-18 247 159	-5 442 000	-16 226 000	-2 949 500
21 Avsetninger til disposisjonsfond	27 227 000	22 446 000	38 555 000	46 500 000
22 Bruk av disposisjonsfond	-17 156 411	-33 605 848	-50 257 541	-44 277 867
Saldering med disp fond				-21 915 036
23 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0		
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	8 589 101	-14 256 430	-24 783 123	-19 211 403
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-

Bevilgninger drift, netto	Regnskap 2022	B 2023	RB 2023	B 2024
Politiske styringsorganer	-2 340 102	-3 086 966	-1 526 966	3 440 321
Netto avs. til eller bruk av bunde fond	-250 000	-250 000	-250 000	-250 000
Netto avs. til eller bruk av disp. fond				
Stabs- og støttefunksjoner	17 560 881	17 894 248	22 535 248	18 447 577
Netto avs. til eller bruk av bunde fond	-1 644 804	-1 050 000	-5 331 000	-1 800 000
Netto avs. til eller bruk av disp. fond	-1 054 132	-1 302 407	-1 302 407	-251 824
Fagområde oppvekst	104 571 630	108 241 728	112 289 728	119 280 985
Netto avs. til eller bruk av bunde fond	-970 759	-140 000	-1 112 000	0
Netto avs. til eller bruk av disp. fond	-3 152 324	-7 189 495	-7 189 495	-9 717 970
Fagområde helse og omsorg	91 609 103	96 957 261	99 016 261	105 271 407
Netto avs. til eller bruk av bunde fond	626 413	-50 000	-1 679 000	-100 000
Netto avs. til eller bruk av disp. fond	-923 395	-1 009 180	-1 009 180	-1 496 577
Fagområde kultur og samfunn	11 952 358	14 460 556	26 821 556	31 951 795
Netto avs. til eller bruk av bunde fond	-332 798	-332 000	-1 378 000	-332 000
Netto avs. til eller bruk av disp. fond	-8 098 663	-9 324 474	-18 139 474	-26 751 496
Fagområde teknisk	26 106 075	27 729 465	29 672 465	25 265 522
Netto avs. til eller bruk av bunde fond	-1 811 908	-3 449 582	-5 137 582	-117 500
Netto avs. til eller bruk av disp. fond	-100 000	-60 000	-210 000	-60 000
Landbruk og natur	3 282 464	3 700 138	4 868 138	3 744 864
Netto avs. til eller bruk av bunde fond	250 128	0	-1 168 000	0
Netto avs. til eller bruk av disp. fond				
Skatter, rammetilskudd, renter og avdrag	-3 613 610	-2 981 000	-3 752 000	-1 562 648
Netto avs. til eller bruk av bunde fond	1 749 089	1 360 000	2 131 000	2 175 000
Netto avs. til eller bruk av disp. fond	26 499 103	10 825 708	26 934 708	24 584 964
Samarbeidsordninger Namsos kommune	34 496 802	33 066 000	40 424 000	41 153 000
Netto avs. til eller bruk av bunde fond				
Netto avs. til eller bruk av disp. fond	-3 100 000	-3 100 000	-6 100 000	-6 000 000
ALLE	283 625 601	295 981 430	330 348 430	346 992 823

Bevilgningsoversikt Investering	Regnskap 2022	B 2023	B 2024
1 Investeringer i varige driftsmidler	57 643 553	69 827 000	109 165 000
2 Tilskudd til andres investeringer	16 110	700 000	500 000
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	767 840	815 000	906 000
4 Utlån av egne midler	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	58 427 503	71 342 000	110 571 000
7 Kompensasjon for merverdiavgift	8 912 220	7 710 000	11 993 000
8 Tilskudd fra andre	37 123 159	12 838 000	10 860 000
9 Salg av varige driftsmidler	444 842	2 550 000	3 550 000
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0
13 Bruk av lån	3 844 132	48 429 000	84 262 000
14 Sum investeringsinntekter	50 324 353	71 527 000	110 665 000
15 Videreutlån	10 936 500	15 000 000	10 000 000
16 Bruk av lån til videreutlån	10 936 500	15 000 000	10 000 000
17 Avdrag på lån til videreutlån	3 819 913	2 800 000	2 800 000
18 Mottatte avdrag på videreutlån	3 819 913	2 800 000	2 800 000
19 Netto utgifter videreutlån	0	0	0
20 Overføring fra drift	-903 150	-844 000	-906 000
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	0		
22 Bruk av bundne investeringsfond	0		
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	1 000 000	-1 000 000	1 000 000
24 Bruk av ubundet investeringsfond	-8 200 000	0	0
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0		
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-8 103 150	-156 000	94 000
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-	-	-

	Regnskap 2022	B 2023	B 2024
Hunn Skole 2020-2023 og Paviljong	45 435 000	5 625 000	0
Utbygging Namsgløtt - Ferjemannsvegen 12	630 093		
Uteområdet Hunn Skole	291 595		0
Anskaffelse av utleieboliger	1 743 670	20 000 000	20 000 000
Bygging av to stk tremannsboliger skogmo KSAK 11/23	0		0
Innkjøp av tjenestebiler	305 000	400 000	500 000
Tilbakeføring momskompensasjon 6 mannsbolig	250 000	250 000	250 000
Barlia Utvikling av området	0	0	1 500 000
Gimle	732 212	20 000 000	34 000 000
Nytt utlånssystem Horisonten	0	150 000	150 000
Digitalisering av kommunens plansaksregister	0	275 000	0
Innkjøp av Gressklippere	0	475 000	0
Ombygging takkonstruksjon Ranemsletta barnehage	0	314 000	0
Renovering 2 stk Utleieboliger, Grovin 1.	0	1 500 000	0
Detaljprosjektering veg Bjønnes industriområde(utvidelse av ve	0	438 000	0
Renholdsroboter	0	0	1 000 000
Ny Veg skage Industriområde 2020	305 064		
Parkeringsplass Svalia 21/22 - KSAK 54/21	552 621		
Saksbehandlingssystem for SAK-BYGGESAK-UTVALG	1 013 256		
Arkivkjerne	0		
Biblioteksystem - utlansadminstrasjon	0		
Kostdatasystem for sentralkjøkken	161 250		
Oppgradering vann og avløp Hunn Sentrum 2021-2022 KSAK 53/2	308 124		
Utbygging kommunalt vann Ryggahøgda - Hammerkorsen	46 000		
Grunnerverv Hunnaåsen	53 460		
Atrium Overhalla Helsesenter 2020	78 495		
Ny Bassengduk Svømmehall KSAK 6/22	106 000		
Utbygging av kommunalt vann til Reinbjør KSAK 49/21	136 902		
Kjøp av Ranemsvegen 5	2 153 670		
Portabel vannmåler og GPS - Vann og avløp(SAK 22/1708)	103 759		
Utvidet vanntilførsel Bjørnes industriområde	30 000		
Utskiftning av ledninger over kulvert - Myrevla/FV7054.	70 001		
VA - Utskiftning av vann og avløpsledninger ved Overhalla Mont	585		
Rengjøringsmaskin for store arealer	131 250		
Nyasfaltering Kornsilovegen	408 664		
Flyfotografering og kartligging 2021-2022	150 397		
Helsefaglig journalsystem	0	0	0
Helse takheiser	0	750 000	0
Helse - Bygg	0	0	750 000
Nøddagregat Adm.Bygget	0	1 500 000	1 500 000
Grunnerverv Hunnaåsen og opparbeidelse	54 000	7 500 000	16 875 000
Ombygging Trollstua Barnehage til bolig	0	0	0
En stk tremannsbolig Krabbstumarka(Skogvegen)	0	0	1 000 000
Ombygging Postkjøkken Overhalla Helsesenter til vaskesentral k	0	0	0
Makebytte tomt Ranemsletta Haugomvegen 28 og Svenningsbro	0	0	0
ENØK tiltak utleiebolig med støtte fra ENOVA.	0	0	0
Kjøp av rekrutteringsbolig KSAK 18/2023	0	0	0
Ny kjøkkengryte Overhalla sentralkjøkken 2023	0	0	0
Ny kloakkpumpe Overhalla Helsesenter 2023	0	0	0
Oppgradering av lysarmatur ved Laksvoll(26550)	0	0	150 000
Svalivegen fra jernbanen med oppgradering av toppdekke	0	0	2 100 000
Nytt gjerde Ranemsletta Barnehage	0	0	150 000
Ombygging av legekantor med nytt kontor	0	0	250 000
Beredskapsforsyning av vann Overhalla helsesenter	0	0	0
Vaskemaskin for brannbekledning	0	0	165 000
Tiltak kommunale broer	0	0	1 875 000
Oppdal bru - Renovering	0	0	0
Krabbstumarka Boligfelt Ny Asfalt	0	0	0
Forprosjekt Bro og veg Bjønnes industriområde.	0	0	0
Sum Ordinære investeringer	55 251 068	59 177 000	82 215 000

Vann og avløp			
Bil VA	587 092		
Reinbakkan FA!	32 220		
Opparbeidelse av avløp Hunnaåsen Boligfelt vann(KSAK 44-23)	0	2 000 000	4 700 000
Opparbeidelse av vann Hunnaåsen Boligfelt (KSAK 44-23)	0	0	2 800 000
Forsterket vannforsyning Bjønnes industriområde. (KSAK 43/23)	0	100 000	14 500 000
Ledningsnett Beite på Skage	0	400 000	0
Flasnes trykkøkning	482 680		
Forprosjekt ny vannledning over Bertnem bru	21 000	0	0
Nytt Membranfilter Rigg B (Hvert 7-8 år)	823 040	0	0
Utbygging Ryggahøda/langmyr - Hammerkorsen (KSAK 49-23)		0	3 000 000
Pumpestasjoner avløp (Hele stasjonen skiftes, en årlig)	269 600	4 500 000	1 000 000
Utskifting av avløpsledninger - årlig prosjekt	173 505	300 000	500 000
Utskiftning av vannledninger - Årlig prosjekt	0	0	250 000
Overbygg pumpestasjoner (kun overbygg årlig prosjekt)	223 411	200 000	200 000
Oppgradering vann og Avløp Hunn Sentrum (KSAK 53-21)		1 300 000	0
Utskiftning av ledninger over myrelva (KSAK 56/22)		0	0
Utskiftning av vann og avløpsledninger Overhalla Montesorri (KS	0	0	0
Overvannstiltak Skageåsen og hunnaåsen (KSAK 60/18)	84 092	1 350 000	0
Utbygging Kommunalt vann Reinbjør (KSAK 49/21)	136 000	500 000	0
Sum Investering Selvkostområder	2 832 640	10 650 000	26 950 000
Sum investering i Anleggsmidler	58 083 708	69 827 000	109 165 000
Tilskudd til andres investering		0	0
Tilskudd til andres investering	16 110	700 000	500 000
Sum tilskudd til andres investering	16 110	700 000	500 000
Investering i aksjer og andeler i selskaper	0	0	0
Innskudd KLP	767 840	815 000	906 000
Sum investering i aksjer og andeler i selskaper	767 840	815 000	906 000
Sum investeringstugifter	58 427 503	71 342 000	110 571 000

	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Driftsinntekter			
1 Rammetilskudd	173 172 649	181 979 000	191 465 000
2 Inntekts- og formuesskatt	113 824 193	107 342 000	115 919 000
3 Eiendomsskatt	11 459 228	11 900 000	11 440 000
4 Andre skatteinntekter	544 531	542 000	440 000
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	20 406 104	39 158 000	48 632 420
6 Overføringer og tilskudd fra andre	48 335 563	26 100 690	23 772 164
7 Brukerbetalinger	16 610 656	15 792 000	13 935 000
8 Salgs- og leieinntekter	33 150 620	31 891 124	41 467 615
9 Sum driftsinntekter	417 503 544	414 704 814	447 071 199
Driftsutgifter			
10 Lønnsutgifter	198 462 751	200 128 892	226 101 700
11 Sosiale utgifter	32 128 191	34 845 152	37 055 904
12 Kjøp av varer og tjenester	120 555 819	140 323 200	136 758 998
13 Overføringer og tilskudd til andre	30 575 679	20 417 000	26 251 000
14 Avskrivninger	21 931 474	26 553 752	26 553 759
15 Sum driftsutgifter	403 653 915	422 267 996	452 721 361
16 Brutto driftsresultat	13 849 629	-7 563 182	-5 650 162
Finansinntekter			
17 Renteinntekter	4 128 395	3 413 000	6 755 000
18 Utbytter	2 141 021	2 471 000	2 500 000
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
20 Renteutgifter	15 201 419	23 700 000	27 170 000
21 Avdrag på lån	18 260 000	21 300 000	22 200 000
22 Netto finansutgifter	-27 192 003	-39 116 000	-40 115 000
23 Motpost avskrivninger	21 931 474	26 553 752	26 553 759
24 Netto driftsresultat	8 589 101	-20 125 430	-19 211 403
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:			
25 Overføring til investering	903 150	815 000	906 000
26 Avsetninger til bundne driftsfond	15 862 521	2 301 418	2 525 000
27 Bruk av bundne driftsfond	-18 247 159	-16 226 000	-2 949 500
28 Avsetninger til disposisjonsfond	27 227 000	38 555 000	46 500 000
29 Bruk av disposisjonsfond	-17 156 411	-45 570 848	-66 192 903
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
31 Sum disponeringer eller dekning av netto drift	8 589 101	-20 125 430	-19 211 403

Hjemmel for vedtaket er:

PS 90/2023 Årsbudsjett 2024

Behandling i Formannskap - 28.11.2023

Behandlet.

Kommunedirektøren fremsatte følgende forslag til nytt pkt. 12 i årsbudsjettet:

- Videre fremdrift i gjennomføring av Gimle-prosjektet tas opp til ny behandling i revidert økonomiplan 2024-2027 som behandles i juni 2024. Dette som ledd i en helhetlig vurdering av nødvendige prioriteringer innenfor kommunens økonomiske rammer.

Felles forslag fra alle partier. SP, SV, AP, Nytt pkt. 10:

Overhalla kommunestyre ber kommunedirektøren om at det i løpet av 2024, gjøres en totalvurdering av kommunens samlede rehabiliteringsressurser med sikte på å avklare et forsvarlig rehabiliteringstilbud innenfor kommunens økonomiske rammer videre fra 2026.

SP v/ Geir Ekker fremsatte følgende endringsforslag:

Pkt. 11. i kommunedirektørens forslag til vedtak, strykes.

Kai Terje Dretvik (AP) fremsatte følgende forslag om endring av ordlyd til kommunedirektørens forslag til nytt pkt. 12, første setning slik:

Videre fremdrift i gjennomføring av Gimle-prosjektet vurderes i revidert økonomiplan 2024-2027 som behandles i juni 2024.

Votering:

Nytt pkt. 10 - Enstemmig.

Det ble stemt over forslag fra SP v/Geir Ekker om å stryke pkt. 11. Forslaget ble vedtatt med 4 mot 2 stemmer (Kai Terje Dretvik, AP og Øystein Haga Kaldahl, SV).

Det ble stemt over Kai Terje Dretvik (AP) sitt forslag om endring av ordlyd i nytt pkt. 12, første setning. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Deretter ble det stemt over forslaget pkt. 1 - 9 som ble enstemmig vedtatt.

Til slutt ble det stemt over et samlet forslag til Årsbudsjett 2024 som ble enstemmig vedtatt.

Innstilling i Formannskapet 28.11.2023, enst.:

1. For eiendomsskatteåret 2024 skal det skrives ut eiendomsskatt for hele kommunen, jf. eiendomsskatte-lova § 3 første ledd bokstav a.
2. For eiendomsskatteåret 2024 skal det også skrives ut eiendomsskatt på et «særskilt fastsett grunnlag» i henhold til overgangsregelen til eiendomsskatte-loven §§3 og 4 første ledd. Det særskilte grunnlaget skal i 2024 være likt 1/7 av differansen mellom eiendomsskattegrunnlaget i 2018 og 2021 som er forårsaket av at produksjonsutstyr- og installasjoner ikke skal regnes med i grunnlaget for verker og bruk som fra og med 2019 ble ansett som næringseiendom.
3. Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2024 er 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd. Differensiert skattesats for eiendom med selvstendig bosted for skatteåret 2024 er 4 promille, jf. esktl. § 12 bokstav a. Den samme satsen skal også legges til grunn for fritidsboliger.
4. Siste alminnelige taksering i kommunen ble gjennomført i 2018. Eiendomsskattenemndas vedtak i 2018 legges til grunn. Skattegrunnlaget for bolig og fritidsbolig settes til verdien multiplisert med 0,7 (obligatorisk reduksjonsfaktor 30% fra og med 2020).
5. Eiendomsskatten skrives ut 3 ganger årlig, men det åpnes for 12 ganger årlig hvis ønskelig.
6. Kommunalt avgiftsregulativ for 2024 godkjennes og legges ut til offentlig ettersyn sammen med årsbudsjett.
7. Det gjennomføres et låneopptak for finansiering av egne investeringer med en ramme på 84.262.000 kr for 2024.
8. Det gjennomføres et låneopptak i Husbanken for finansiering av lån til videreutlån med en ramme på 10.000.000 kroner.
9. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å utarbeide tiltak som kan styrke årlig budsjettbalanse fra og med 2024 slik at det kan legges frem forslag til en revidert økonomiplan i juni 2024 med mål om et nivå på disposisjonsfondet ved utgangen av 2027 på minimum 25 mill. kr.
10. Overhalla kommunestyre ber kommunedirektøren om at det i løpet av 2024 gjøres en totalvurdering av kommunens samlede rehabiliteringsressurser med sikte på

å avklare et forsvarlig rehabiliteringstilbud innenfor kommunens økonomiske rammer videre fra 2026.

11. Videre fremdrift i gjennomføring av Gimle-prosjektet vurderes i revidert økonomiplan 2024-2027 som behandles i juni 2024. Dette som ledd i en helhetlig vurdering av nødvendige prioriteringer innenfor kommunens økonomiske rammer.

Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)	Regnskap 2022	B 2023	RB 2023	B 2024
1 Rammetilskudd	173 172 649	177 675 000	182 595 000	191 465 000
2 Inntekts- og formueskatt	113 824 193	104 764 000	109 213 000	115 919 000
3 Eiendomsskatt	11 459 228	11 378 000	11 500 000	11 440 000
4 Andre generelle driftsinntekter	20 950 635	24 584 000	39 700 000	49 072 420
5 Sum generelle driftsinntekter	319 406 705	318 401 000	343 008 000	367 896 420
6 Sum bevilgninger drift, netto	283 625 601	295 981 430	330 348 430	346 992 823
7 Avskrivninger	21 931 474	21 931 474	26 553 752	26 553 759
8 Sum netto driftsutgifter	305 557 075	317 912 904	356 902 182	373 546 582
9 Brutto driftsresultat	13 849 629	488 096	-13 894 182	-5 650 162
10 Renteinntekter	4 128 395	2 905 000	5 000 000	6 755 000
11 Utbytter	2 141 021	1 700 000	2 557 307	2 500 000
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0		-
13 Renteutgifter	15 201 419	20 991 000	23 700 000	27 170 000
14 Avdrag på lån	18 260 000	20 290 000	21 300 000	22 200 000
15 Netto finansutgifter	-27 192 003	-36 676 000	-37 442 693	-40 115 000
16 Motpost avskrivninger	21 931 474	21 931 474	26 553 752	26 553 759
17 Netto driftsresultat	8 589 101	-14 256 430	-24 783 123	-19 211 403
<i>(korrigert netto driftsresultat)</i>	<i>10 973 739</i>	<i>-10 344 848</i>	<i>-10 858 541</i>	<i>-18 786 903</i>
				- 7 928 362
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	903 150	815 000	844 000	906 000
19 Avsetninger til bundne driftsfond	15 862 521	1 530 418	2 301 418	2 525 000
20 Bruk av bundne driftsfond	-18 247 159	-5 442 000	-16 226 000	-2 949 500
21 Avsetninger til disposisjonsfond	27 227 000	22 446 000	38 555 000	46 500 000
22 Bruk av disposisjonsfond	-17 156 411	-33 605 848	-50 257 541	-44 277 867
Saldering med disp fond				-21 915 036
23 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0		
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	8 589 101	-14 256 430	-24 783 123	-19 211 403
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-

Bevilgninger drift, netto	Regnskap 2022	B 2023	RB 2023	B 2024
Politiske styringsorganer	-2 340 102	-3 086 966	-1 526 966	3 440 321
Netto avs. til eller bruk av bunde fond	-250 000	-250 000	-250 000	-250 000
Netto avs. til eller bruk av disp. fond				
Stabs- og støttefunksjoner	17 560 881	17 894 248	22 535 248	18 447 577
Netto avs. til eller bruk av bunde fond	-1 644 804	-1 050 000	-5 331 000	-1 800 000
Netto avs. til eller bruk av disp. fond	-1 054 132	-1 302 407	-1 302 407	-251 824
Fagområde oppvekst	104 571 630	108 241 728	112 289 728	119 280 985
Netto avs. til eller bruk av bunde fond	-970 759	-140 000	-1 112 000	0
Netto avs. til eller bruk av disp. fond	-3 152 324	-7 189 495	-7 189 495	-9 717 970
Fagområde helse og omsorg	91 609 103	96 957 261	99 016 261	105 271 407
Netto avs. til eller bruk av bunde fond	626 413	-50 000	-1 679 000	-100 000
Netto avs. til eller bruk av disp. fond	-923 395	-1 009 180	-1 009 180	-1 496 577
Fagområde kultur og samfunn	11 952 358	14 460 556	26 821 556	31 951 795
Netto avs. til eller bruk av bunde fond	-332 798	-332 000	-1 378 000	-332 000
Netto avs. til eller bruk av disp. fond	-8 098 663	-9 324 474	-18 139 474	-26 751 496
Fagområde teknisk	26 106 075	27 729 465	29 672 465	25 265 522
Netto avs. til eller bruk av bunde fond	-1 811 908	-3 449 582	-5 137 582	-117 500
Netto avs. til eller bruk av disp. fond	-100 000	-60 000	-210 000	-60 000
Landbruk og natur	3 282 464	3 700 138	4 868 138	3 744 864
Netto avs. til eller bruk av bunde fond	250 128	0	-1 168 000	0
Netto avs. til eller bruk av disp. fond				
Skatter, rammetilskudd, renter og avdrag	-3 613 610	-2 981 000	-3 752 000	-1 562 648
Netto avs. til eller bruk av bunde fond	1 749 089	1 360 000	2 131 000	2 175 000
Netto avs. til eller bruk av disp. fond	26 499 103	10 825 708	26 934 708	24 584 964
Samarbeidsordninger Namsos kommune	34 496 802	33 066 000	40 424 000	41 153 000
Netto avs. til eller bruk av bunde fond				
Netto avs. til eller bruk av disp. fond	-3 100 000	-3 100 000	-6 100 000	-6 000 000
ALLE	283 625 601	295 981 430	330 348 430	346 992 823

Bevilgningsoversikt Investering	Regnskap 2022	B 2023	B 2024
1 Investeringer i varige driftsmidler	57 643 553	69 827 000	109 165 000
2 Tilskudd til andres investeringer	16 110	700 000	500 000
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	767 840	815 000	906 000
4 Utlån av egne midler	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	58 427 503	71 342 000	110 571 000
7 Kompensasjon for merverdiavgift	8 912 220	7 710 000	11 993 000
8 Tilskudd fra andre	37 123 159	12 838 000	10 860 000
9 Salg av varige driftsmidler	444 842	2 550 000	3 550 000
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0
13 Bruk av lån	3 844 132	48 429 000	84 262 000
14 Sum investeringsinntekter	50 324 353	71 527 000	110 665 000
15 Videreutlån	10 936 500	15 000 000	10 000 000
16 Bruk av lån til videreutlån	10 936 500	15 000 000	10 000 000
17 Avdrag på lån til videreutlån	3 819 913	2 800 000	2 800 000
18 Mottatte avdrag på videreutlån	3 819 913	2 800 000	2 800 000
19 Netto utgifter videreutlån	0	0	0
20 Overføring fra drift	-903 150	-844 000	-906 000
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	0		
22 Bruk av bundne investeringsfond	0		
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	1 000 000	-1 000 000	1 000 000
24 Bruk av ubundet investeringsfond	-8 200 000	0	0
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0		
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-8 103 150	-156 000	94 000
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-	-	-

	Regnskap 2022	B 2023	B 2024
Hunn Skole 2020-2023 og Pavi ljong	45 435 000	5 625 000	0
Utbygging Namsgløtt - Ferjemannsvegen 12	630 093		
Uteområdet Hunn Skole	291 595		0
Anskaffelse av utleieboliger	1 743 670	20 000 000	20 000 000
Bygging av to stk tremannsboliger skogmo KSAK 11/23	0		0
Innkjøp av tjenestebiler	305 000	400 000	500 000
Tilbakeføring momskompensasjon 6 mannsbolig	250 000	250 000	250 000
Bærlia Utvikling av området	0	0	1 500 000
Gimle	732 212	20 000 000	34 000 000
Nytt utlånssystem Horisonten	0	150 000	150 000
Digitalisering av kommunens plansaksregister	0	275 000	0
Innkjøp av Gressklippere	0	475 000	0
Ombygging takkonstruksjon Ranemslettabarnehage	0	314 000	0
Renovering 2 stk Utleieboliger, Grovin 1.	0	1 500 000	0
Detaljprosjektering veg Bjønnes industriområde (utvidelse av ve	0	438 000	0
Renholdsroboter	0	0	1 000 000
Ny Veg skage Industriområde 2020	305 064		
Parkeringsplass Svalia 21/22 - KSAK 54/21	552 621		
Saksbehandlingssystem for SAK-BYGGESAK-UTVALG	1 013 256		
Arkivkjerne	0		
Biblioteksystem - utlånssadminstrasjon	0		
Kostdatasystem for sentralkjøkken	161 250		
Oppgradering vann og avløp Hunn Sentrum 2021-2022 KSAK 53/2	308 124		
Utbygging kommunalt vann Ryggahøgda - Hammerkorsen	46 000		
Grunnerverv Hunnaåsen	53 460		
Atrium Overhalla Helsecenter 2020	78 495		
Ny Bassengduk Svømmehall KSAK 6/22	106 000		
Utbygging av kommunalt vann til Reinbjør KSAK 49/21	136 902		
Kjøp av Ranemsvegen 5	2 153 670		
Portabel vannmåler og GPS - Vann og avløp (SAK 22/1708)	103 759		
Utvidet vann tilførsel Bjørnes industriområde	30 000		
Utskiftning av ledninger over kulvert - Myrevla/FV7054.	70 001		
VA - Utskiftning av vann og avløpsledninger ved Overhalla Mont	585		
Rengjøringsmaskin for store arealer	131 250		
Ny asfaltering Komsilovegen	408 664		
Flyfotografering og kartliggning 2021-2022	150 397		
Helsefaglig journal system	0	0	0
Helse takheiser	0	750 000	0
Helse - Bygg	0	0	750 000
Nøddagregat Adm. Bygget	0	1 500 000	1 500 000
Grunnerverv Hunnaåsen og opparbeidelse	54 000	7 500 000	16 875 000
Ombygging Trolstua Barnehage til bolig	0	0	0
En stk tremannsbolig Krabbstumarka (Skogvegen)	0	0	1 000 000
Ombygging Postkjøkken Overhalla Helsecenter til vaskesentral	0	0	0
Makebytte tomt Ranemsletta Haugomvegen 28 og Svenningsbro	0	0	0
ENØK tiltak utleiebolig med støtte fra ENOVA.	0	0	0
Kjøp av rekrutteringsbolig KSAK 18/2023	0	0	0
Ny kjøkkengryte Overhalla sentralkjøkken 2023	0	0	0
Ny kloakkpumpe Overhalla Helsecenter 2023	0	0	0
Oppgradering av lysarmatur ved Laksvoll (26550)	0	0	150 000
Svalivegen fra jernbanen med oppgradering av toppdekke	0	0	2 100 000
Nytt gjerde Ranemsletta Barnehage	0	0	150 000
Ombygging av legekantor med nytt kontor	0	0	250 000
Beredskapsforsyning av vann Overhalla helsecenter	0	0	0
Vaskemaskin for brannbekledning	0	0	165 000
Tiltak kommunale broer	0	0	1 875 000
Oppdal bru - Renovering	0	0	0
Krabbstumarka Boligfelt Ny Asfalt	0	0	0
Forprosjekt Bro og veg Bjønnes industriområde.	0	0	0
Sum Ordinære investeringer	55 251 068	59 177 000	82 215 000

Vann og avløp			
Bil VA	587 092		
Reinbakk FA!	32 220		
Opparbeidelse av avløp Hunnaåsen Boligfelt vann(KSAK 44-23)	0	2 000 000	4 700 000
Opparbeidelse av vann Hunnaåsen Boligfelt (KSAK 44-23)	0	0	2 800 000
Forsterket vannforsyning Bjønnes industriområde. (KSAK 43/23)	0	100 000	14 500 000
Ledningsnett Beite på Skage	0	400 000	0
Flasnes trykkøkning	482 680		
Forprosjekt ny vannledning over Bertnem bru	21 000	0	0
Nytt Membranfilter Rigg B (Hvert 7-8 år)	823 040	0	0
Utbygging Ryggahøda/langmyr - Hammerkorsen (KSAK 49-23)		0	3 000 000
Pumpestasjoner avløp (Hele stasjonen skiftes, en årlig)	269 600	4 500 000	1 000 000
Utskifting av avløpsledninger - årlig prosjekt	173 505	300 000	500 000
Utskifting av vannledninger - Årlig prosjekt	0	0	250 000
Overbygg pumpestasjoner (kun overbygg årlig prosjekt)	223 411	200 000	200 000
Oppgradering vann og Avløp Hunn Sentrum (KSAK 53-21)		1 300 000	0
Utskifting av ledninger over myrelva (KSAK 56/22)		0	0
Utskifting av vann og avløpsledninger Overhalla Montesorri (KS	0	0	0
Overvannstiltak Skageåsen og hunnaåsen (KSAK 60/18)	84 092	1 350 000	0
Utbygging Kommunalt vann Reinbjør (KSAK 49/21)	136 000	500 000	0
Sum Investering Selvkostområder	2 832 640	10 650 000	26 950 000
Sum investering i Anleggsmidler	58 083 708	69 827 000	109 165 000
Tilskudd til andres investering		0	0
Tilskudd til andres investering	16 110	700 000	500 000
Sum tilskudd til andres investering	16 110	700 000	500 000
Investering i aksjer og andeler i selskaper	0	0	0
Innskudd KLP	767 840	815 000	906 000
Sum investering i aksjer og andeler i selskaper	767 840	815 000	906 000
Sum investeringstugifter	58 427 503	71 342 000	110 571 000

	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Driftsinntekter			
1 Rammetilskudd	173 172 649	181 979 000	191 465 000
2 Inntekts- og formuesskatt	113 824 193	107 342 000	115 919 000
3 Eiendomsskatt	11 459 228	11 900 000	11 440 000
4 Andre skatteinntekter	544 531	542 000	440 000
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	20 406 104	39 158 000	48 632 420
6 Overføringer og tilskudd fra andre	48 335 563	26 100 690	23 772 164
7 Brukerbetalinger	16 610 656	15 792 000	13 935 000
8 Salgs- og leieinntekter	33 150 620	31 891 124	41 467 615
9 Sum driftsinntekter	417 503 544	414 704 814	447 071 199
Driftsutgifter			
10 Lønnsutgifter	198 462 751	200 128 892	226 101 700
11 Sosiale utgifter	32 128 191	34 845 152	37 055 904
12 Kjøp av varer og tjenester	120 555 819	140 323 200	136 758 998
13 Overføringer og tilskudd til andre	30 575 679	20 417 000	26 251 000
14 Avskrivninger	21 931 474	26 553 752	26 553 759
15 Sum driftsutgifter	403 653 915	422 267 996	452 721 361
16 Brutto driftsresultat	13 849 629	-7 563 182	-5 650 162
Finansinntekter			
17 Renteinntekter	4 128 395	3 413 000	6 755 000
18 Utbytter	2 141 021	2 471 000	2 500 000
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
20 Renteutgifter	15 201 419	23 700 000	27 170 000
21 Avdrag på lån	18 260 000	21 300 000	22 200 000
22 Netto finansutgifter	-27 192 003	-39 116 000	-40 115 000
23 Motpost avskrivninger	21 931 474	26 553 752	26 553 759
24 Netto driftsresultat	8 589 101	-20 125 430	-19 211 403
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:			
25 Overføring til investering	903 150	815 000	906 000
26 Avsetninger til bundne driftsfond	15 862 521	2 301 418	2 525 000
27 Bruk av bundne driftsfond	-18 247 159	-16 226 000	-2 949 500
28 Avsetninger til disposisjonsfond	27 227 000	38 555 000	46 500 000
29 Bruk av disposisjonsfond	-17 156 411	-45 570 848	-66 192 903
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
31 Sum disponeringer eller dekning av netto drift	8 589 101	-20 125 430	-19 211 403

Dokumenter i saken

[Årsbudsjett og økonomiplan 2024-2027](#)

Saksopplysninger

Kommunestyret skal i hht til kommuneloven § 14-3 behandle årsbudsjett for kommende år før årsskiftet. Budsjettet skal vedtas i balanse og være inndelt i en driftsdel og en investeringsdel. I tillegg skal prioriteringer og bevilgninger, mål og premisser framgå. Formannskapetets innstilling til budsjett kunngjøres og legges ute til offentlig ettersyn i 14 dager før behandling i Kommunestyret.

Vurdering

Årsbudsjettet for 2024 er balansert med å bruke 19,7 millioner kroner av kommunens disposisjonsfond.

Nominell vekst i skatt og rammetilskudd er på 15,6 millioner kroner (5,3%). Kommunal deflator (lønns- og prisstigning) er beregnet til 4,3%. En del av økningen knyttes til oppgaveendringer som lavere foreldrebetaling barnehage og SFO.

Satsene for eiendomsskatt videreføres fra 2023 med 4 ‰ for bolig og fritidseiendommer, og 7‰ for næringsseiendommer.

Netto driftsresultat er for kommende år negativt. Det vil si at inntektene er lavere enn utgiftene og en må bruk av fond for å få balanse i budsjettet. Dette er ikke bærekraftig over tid, og kan kun brukes som løsning i en kortere periode. Korrigerer en driftsresultatet med selvkostområdene er underskuddet på 18,8 millioner kroner. Dette er en betydelig forverring fra reviderte tall i 2023 med 7,9 millioner kroner.

(mill. kr)	RB 2023	B 2024	Endring
Frie inntekter	343	368	25
Bevilgning, drift (tjenester)	330	347	-17
Øremerkede ordninger	-14	-0,4	-14
Netto finansutgifter	-37	-40	-3
Korrigert netto driftsresultat	-11	-19	-8
Bevilgning, drift (økte ressurser)			
Økt bemanning integrering. Helårs			1,5
Økt legeressurs			2,5
Økt overføring private barnehager			1,7
Redusert ekstern finansiering spes ped			1,3
Økte kostander lisenser			1,0
			8,0

Det er nå helt nødvendig gjennom prosesser videre å utarbeide tiltak som kan styrke budsjettbalansen vesentlig de kommende år og slik at en ikke tømmer seg helt for fondsmidler på slutten av økonomiplanperioden. Kommunedirektøren tar sikte på å legge frem en revidert økonomiplan i juni 2024 hvor gjenværende disposisjonsfond etter 2027 bør være minimum 25 mill. kr.

Det foreslås samlede investeringer på 110 millioner kroner, hvorav 84 millioner lånefinansieres. Det forventes ellers 10 millioner kroner i tilskudd, hvorav det vesentligste knyttes til spillemidler for prosjekter som er ferdigstilt (Hunn skole). Restaurering av Gimle, bygging av utleieboliger og opparbeidelse av Hunnaåsen boligfelt er de største.

Det vises ellers til vedlagte digitale [årsbudsjett- og økonomiplandokument](#) for nærmere beskrivelse av de ulike områdene og budsjettets premisser.