



## Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
007/21	Administrasjonsutvalget	30.11.2021
086/21	Formannskapet	30.11.2021
	Kommunestyret	

## Nord-Odal kommunes økonomiplan 2022-2025 og årsbudsjett 2022

### Kommunedirektørens innstilling:

Foreliggende budsjettgrunnlag er å betrakte som et saldert budsjettgrunnlag for formannskapets arbeid med utarbeidelse av innstilling til kommunestyret. I henhold til kommunelovens §14-2 legger ikke kommunedirektøren fram innstilling i saken.

Kommunedirektøren foreslår følgende punkter:

Driftsbudsjett 2022:

1. Kommunestyret vedtar bevilgningsoversikt drift for 2022 med bevilgninger på 315,141 millioner kroner

	Opprinnelig budsjett	Justert budsjett	Budsjett	Økonomiplan		
	2021	2021	2022	2023	2024	2025
Rammetilskudd	-199 879	-199 879	-206 855	-196 681	-195 108	-193 031
Inntekts- og formueskatt	-116 767	-116 767	-122 428	-122 428	-122 428	-122 428
Eiendomsskatt	-16 747	-16 747	-16 747	-16 747	-16 747	-16 747
Andre generelle driftsinntekter	-3 076	-3 076	-2 727	-2 727	-2 727	-2 727
<b>SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER</b>	<b>-336 470</b>	<b>-336 470</b>	<b>-348 758</b>	<b>-338 584</b>	<b>-337 011</b>	<b>-334 934</b>
Sum bevilgninger drift, netto	308 566	308 215	315 141	305 423	299 738	296 326
Avskrivninger	18 712	18 712	20 727	20 727	20 727	20 727
<b>SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>327 278</b>	<b>326 927</b>	<b>335 868</b>	<b>326 150</b>	<b>320 465</b>	<b>317 053</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-9 192</b>	<b>-9 543</b>	<b>-12 890</b>	<b>-12 433</b>	<b>-16 546</b>	<b>-17 881</b>
Renteinntekter	-1 902	-1 902	-2 202	-2 202	-2 202	-2 202
Utbytter	-1 400	-1 450	-2 050	-2 050	-2 050	-2 050
Renteutgifter	11 638	11 638	11 769	11 825	11 836	11 894
Avdrag på lån	17 500	17 500	19 500	19 735	19 840	19 870
<b>NETTO FINANSUTGIFTER</b>	<b>25 836</b>	<b>25 786</b>	<b>27 017</b>	<b>27 308</b>	<b>27 424</b>	<b>27 512</b>
Motpost avskrivninger	-18 698	-18 698	-20 714	-20 714	-20 714	-20 714
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-2 054</b>	<b>-2 455</b>	<b>-6 586</b>	<b>-5 838</b>	<b>-9 835</b>	<b>-11 082</b>
Overføring til investering	0	0	1 500	1 550	1 600	1 650
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	-2 930	-5 373	-1 984	-1 984	-1 984	-1 984
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	3 769	3 769	7 069	6 272	10 219	11 416
Dekning av tidligere års merforbruk	1 215	4 058	0	0	0	0
<b>SUM DISPONERINGERELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>2 054</b>	<b>2 455</b>	<b>6 586</b>	<b>5 838</b>	<b>9 835</b>	<b>11 082</b>
<b>FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

2. Kommunestyret vedtar følgende driftsrammer til områdene slik:

Tall i hele 1000 kr.	Regnskap	Opprinnelig budsjett	Justert budsjett	Budsjett	Økonomiplan		
	2020	2021	2021	2022	2023	2024	2025
Politikk og sentraladministrasjon	26 798	24 239	24 248	24 837	24 674	24 524	24 524
Oppvekst og kultur	102 179	99 157	99 157	100 142	93 897	90 796	87 022
Helse og omsorg	172 762	158 104	158 104	162 054	159 686	158 537	158 537
Eiendom og samfunn	26 863	23 418	23 409	24 812	23 870	22 585	22 947
Finans	-328 602	-304 917	-304 917	-311 845	-302 127	-296 441	-293 029
Sum fordelt	3	0	0	0	0	0	0

Investeringsbudsjettet 2022:

3. Kommunestyret vedtar bevilgningsoversikt investering for 2022 med totale investeringer på 11,067 millioner kroner, hvorav 9,567 millioner kroner bevilges til investering i anleggsmidler.

Bevilgningsoversikt investering (tall i hele 1000 kr)	Opprinnelig budsjett	Justert budsjett	Budsjett	Økonomiplan		
	2021	2021	2022	2023	2024	2025
Investeringer i varige driftsmidler	23 990	28 664	9 567	3 658	913	4 013
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 450	1 450	1 500	1 550	1 600	1 650
Utlån av egne midler	25 000	25 000	0	0	0	0
Avdrag på lån	5 000	5 000	0	0	0	0
<b>SUM INVESTERINGSUTGIFTER</b>	<b>55 440</b>	<b>60 114</b>	<b>11 067</b>	<b>5 208</b>	<b>2 513</b>	<b>5 663</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	-2 457	-3 751	-1 525	-562	-33	-613
Tilskudd fra andre	-5 886	-6 381	-315	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	-8 085	-17 300	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-5 000	-5 000	0	0	0	0
Bruk av lån	-40 648	-43 673	-6 935	-3 096	-880	-3 400
<b>SUM INVESTERINGSINNTEKTER</b>	<b>-53 990</b>	<b>-66 889</b>	<b>-26 075</b>	<b>-3 658</b>	<b>-913</b>	<b>-4 013</b>
Videreutlån	0	0	0	25 000	25 000	25 000
Bruk av lån til videreutlån			0	-25 000	-25 000	-25 000
Avdrag på lån til videreutlån						
Mottatte avdrag på videreutlån						
<b>NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overføring fra drift	0	0	-1 500	-1 550	-1 600	-1 650
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfor	0	0	-450	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfo	1 450	-6 775	16 958	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
Sum overføringer fra drift og netto avsetninger	1 450	-6 775	15 008	-1 550	-1 600	-1 650
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	0	0	0	0	0	0

Investeringene i anleggsmidler fordeler seg på ulike prosjekter slik:

Investeringsbudsjett (tall i hele 1000 kr)	Budsjett	Økonomiplan			
	2022	2023	2024	2025	
<b>Til investeringer i anleggsmidler</b>	<b>9 567</b>	<b>3 658</b>	<b>913</b>	<b>4 013</b>	
<i>Fordelt slik:</i>					
<b>POLITIKK OG ADMINSTRASJON</b>					
<b>OPPVEKST OG KULTUR</b>					
200 - *IKT Oppvekst*	950	750	750	950	
242 Utbedring lekeplassgjerd, Møllerbakken bhg	250	0	0	0	
210/240 - Fagsystem for sikker saksbehandling (anskaffelse og implementering)	150	100	0	0	
<b>HELSE OG OMSORG</b>					
314 Utstyr kjøkken	312	0	0	0	
360/361 Biler i hjemmetjenesten, leasing eller kjøp	0	0	0	0	
320, 340 - Varslingsanlegg og sensorteologi	1 050	0	0	0	
362 Trygghetsalarmer	625	0	0	0	

Investeringsbudsjett (tall i hele 1000 kr)	Budsjett		Økonomiplan	
	2022	2023	2024	2025
<b>EIENDOM OG SAMFUNN</b>				
650 Oppgradering av Sentrumsvegen, Sand 2020 v1	2 500	0	0	0
650 Oppgradering Midtfløy kommunehuset 2021	0	2 808	0	0
650 Tilpasninger i forbindelse med ny utleie sentrumsvegen 20	250	0	0	0
650/5032 Oppgradering gatelysanlegg 2021-2022 -2023	1 300	0	0	0
680 Skisseprosjekt Ny brannstasjon 2020 2021	250	0	0	0
650 Oppgradering parkeringsareal ved legesenter	375	0	0	0
650 - Bukkenesvegen fast dekke	0	0	0	2 500
650 - Modernisering av tekniske anlegg	0	0	38	563
650 - Overvåking tekniske anlegg via PC Bunesvegen 59	125	0	0	0
650 - 2024 Nytt kjøkkenavtrekk Milepelen	0	0	125	0
650 - Ny energikilde Granerud industrihall	188	0	0	0
600 Salg leiligheter Samling	342	0	0	0
670 Opprusting av Tjennsjøvegen, Kommuneskogen	900	0	0	0

4. Kommunestyret vedtar låneopptak på 6,935 millioner kroner til investeringer i anleggsmidler. Kommunedirektøren får fullmakt til å foreta låneopptak.

Skatt:

5. Skatt på inntekt og formue utskrives for 2022 etter de maksimale satser som Stortinget vedtar.

Eiendomsskatt:

6. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 10 videreføres i 2022 utskriving av eiendomsskatt på fast eiendom i hele kommunen, jfr. § 3 bokstav a.

Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med fire syvendedeler i 2022 (overgangsregel til esktl. §§ 3 og 4, første ledd, første pkt.)

7. Generell skattesats settes til 6 promille (esktl. § 13). For bolig-, fritids- og landbrukseiendommer settes satsen til 4 promille. Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget er 6 promille (overgangsregel til esktl. §§ 3 og 4, første ledd siste pkt.)

Bolig- og fritidseiendommer tilordnes et bunnfradrag på kr 0,-

8. I medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav a og b fritas bygning som har historisk verdi og eiendommer eid av stiftelser eller organisasjoner med å sikte på å gagne kommune, fylke eller stat for eiendomsskatt.
9. For utskriving av skatt på boligeiendommer benytter kommunen Skatteetatens formuesgrunnlag for de boliger hvor dette er beregnet (esktl. § 8 C-1).
10. Eiendomsskatten betales i 4.terminer (esktl. § 25).

#### Delegering, utredning og organisering:

11. Kommunestyret delegerer til formannskapet å foreta budsjettreguleringer i driftsbudsjettet mellom hvert rammeområde.
12. Kommunestyret delegerer til kommunedirektøren å foreta budsjettreguleringer i driftsbudsjettet innen hvert rammeområde
13. Kommunestyret delegerer til kommunedirektøren å fordele avsatt lønnsavsetning ut på de enkelte ansvarsene i budsjettet.
14. Kommunestyret vedtar opptak av kassekreditt på inntil 30 millioner kroner.

#### Kontroll og revisjon:

15. Kommunestyret vedtar følgende ramme for budsjett til kontroll- og tilsyn:

Kontrollutvalget	93 740
Sekretariatet	221 000
Revisjon	1 055 750
Totalt	1 370 490

#### Økonomiske måltall:

16. Kommunestyret vedtar økonomiske måltall i henhold til Budsjett og økonomiplan slik:

	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Anbefaling	Avvik fra anbefaling
Fri egenkapitalgrad	0,0 %	1,5 %	3,0 %	5,3 %	7,9 %	10,0 %	-2,1 %
Langsiktig gjeldsgrad eks startlån- ubrukte lånemidler	132 %	126 %	125 %	122 %	119 %	50 %	-68,9 %
Brutto driftsresultat grad	1,5 %	2,8 %	2,8 %	3,7 %	4,0 %	3,5 %	0,5 %
Netto driftsresultat grad	-0,1 %	1,4 %	1,3 %	2,2 %	2,5 %	1,75 %	0,8 %

#### Økonomiplan:

17. Kommunestyret vedtar rapporteringstidspunkter til 1.kvartal og 2.tertial

Kommunestyret vedtar økonomiplan 2023-2025 i henhold til Handlingsprogram 2022-2025, Budsjett 2022 og økonomiplan 2023-2025.

### 30.11.2021 Formannskapet

Det ble fremmet følgende tilleggforslag fra formannskapet:

Reduksjoner i oppvekst i økonomiplan fra 2023 skal gjennomføres ved strukturendringer i skolen.

Vedtakene i rådene og utvalgene ble presentert Formannskapet i møte.

Kommunedirektørens forslag enstemmig vedtatt med tillegg av verbalforslaget fra formannskapet.

### FS-086/21 Vedtak:

Driftsbudsjett 2022:

1. Kommunestyret vedtar bevilgningsoversikt drift for 2022 med bevilgninger på 315,141 millioner kroner

	Opprinnelig budsjett	Justert budsjett	Budsjett	Økonomiplan		
	2021	2021	2022	2023	2024	2025
Rammetils kudd	-199 879	-199 879	-206 855	-196 681	-195 108	-193 031
Inntekts- og formues skatt	-116 767	-116 767	-122 428	-122 428	-122 428	-122 428
Eiendomss katt	-16 747	-16 747	-16 747	-16 747	-16 747	-16 747
Andre generelle driftsinntekter	-3 076	-3 076	-2 727	-2 727	-2 727	-2 727
<b>SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER</b>	<b>-336 470</b>	<b>-336 470</b>	<b>-348 758</b>	<b>-338 584</b>	<b>-337 011</b>	<b>-334 934</b>
Sum bevilgninger drift, netto	308 566	308 215	315 141	305 423	299 738	296 326
Avskrivinger	18 712	18 712	20 727	20 727	20 727	20 727
<b>SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>327 278</b>	<b>326 927</b>	<b>335 868</b>	<b>326 150</b>	<b>320 465</b>	<b>317 053</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-9 192</b>	<b>-9 543</b>	<b>-12 890</b>	<b>-12 433</b>	<b>-16 546</b>	<b>-17 881</b>
Renteinntekter	-1 902	-1 902	-2 202	-2 202	-2 202	-2 202
Utbytter	-1 400	-1 450	-2 050	-2 050	-2 050	-2 050
Renteutgifter	11 638	11 638	11 769	11 825	11 836	11 894
Avdrag på lån	17 500	17 500	19 500	19 735	19 840	19 870
<b>NETTO FINANSUTGIFTER</b>	<b>25 836</b>	<b>25 786</b>	<b>27 017</b>	<b>27 308</b>	<b>27 424</b>	<b>27 512</b>
Motpost avskrivinger	-18 698	-18 698	-20 714	-20 714	-20 714	-20 714
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-2 054</b>	<b>-2 455</b>	<b>-6 586</b>	<b>-5 838</b>	<b>-9 835</b>	<b>-11 082</b>
Overføring til investering	0	0	1 500	1 550	1 600	1 650
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	-2 930	-5 373	-1 984	-1 984	-1 984	-1 984
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	3 769	3 769	7 069	6 272	10 219	11 416
Dekning av tidligere års merforbruk	1 215	4 058	0	0	0	0
<b>SUM DISPONERINGERELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>2 054</b>	<b>2 455</b>	<b>6 586</b>	<b>5 838</b>	<b>9 835</b>	<b>11 082</b>
<b>FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

2. Kommunestyret vedtar følgende driftsrammer til områdene slik:

Tall i hele 1000 kr.	Regnskap	Opprinnelig budsjett	Justert budsjett	Budsjett	Økonomiplan		
	2020	2021	2021	2022	2023	2024	2025
Politikk og sentraladministrasjon	26 798	24 239	24 248	24 837	24 674	24 524	24 524
Oppvekst og kultur	102 179	99 157	99 157	100 142	93 897	90 796	87 022
Helse og omsorg	172 762	158 104	158 104	162 054	159 686	158 537	158 537
Eiendom og samfunn	26 863	23 418	23 409	24 812	23 870	22 585	22 947
Finans	-328 602	-304 917	-304 917	-311 845	-302 127	-296 441	-293 029
Sum fordelt	3	0	0	0	0	0	0

Investeringsbudsjettet 2022:

3. Kommunestyret vedtar bevilgningsoversikt investering for 2022 med totale investeringer på 11,067 millioner kroner, hvorav 9,567 millioner kroner bevilges til investering i anleggsmidler.

Bevilgningsoversikt investering (tall i hele 1000 kr)	Opprinnelig budsjett	Justert budsjett	Budsjett	Økonomiplan		
	2021	2021	2022	2023	2024	2025
Investeringer i varige driftsmidler	23 990	28 664	9 567	3 658	913	4 013
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 450	1 450	1 500	1 550	1 600	1 650
Utlån av egne midler	25 000	25 000	0	0	0	0
Avdrag på lån	5 000	5 000	0	0	0	0
<b>SUM INVESTERINGSUTGIFTER</b>	<b>55 440</b>	<b>60 114</b>	<b>11 067</b>	<b>5 208</b>	<b>2 513</b>	<b>5 663</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	-2 457	-3 751	-1 525	-562	-33	-613
Tilskudd fra andre	-5 886	-6 381	-315	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	-8 085	-17 300	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-5 000	-5 000	0	0	0	0
Bruk av lån	-40 648	-43 673	-6 935	-3 096	-880	-3 400
<b>SUM INVESTERINGSINNTEKTER</b>	<b>-53 990</b>	<b>-66 889</b>	<b>-26 075</b>	<b>-3 658</b>	<b>-913</b>	<b>-4 013</b>
Videreutlån	0	0	0	25 000	25 000	25 000
Bruk av lån til videreutlån			0	-25 000	-25 000	-25 000
Avdrag på lån til videreutlån						
Mottatte avdrag på videreutlån						
<b>NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overføring fra drift	0	0	-1 500	-1 550	-1 600	-1 650
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfor	0	0	-450	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfo	1 450	-6 775	16 958	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
Sum overføringer fra drift og netto avsetninger	1 450	-6 775	15 008	-1 550	-1 600	-1 650
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	0	0	0	0	0	0

Investeringene i anleggsmidler fordeler seg på ulike prosjekter slik:

Investeringsbudsjett (tall i hele 1000 kr)	Budsjett	Økonomiplan			
	2022	2023	2024	2025	
<b>Til investeringer i anleggsmidler</b>	<b>9 567</b>	<b>3 658</b>	<b>913</b>	<b>4 013</b>	
<i>Fordelt slik:</i>					
<b>POLITIKK OG ADMINSTRASJON</b>					
<b>OPPVEKST OG KULTUR</b>					
200 - *IKT Oppvekst*	950	750	750	950	
242 Utbedring lekeplassgjerd, Møllerbakken bhg	250	0	0	0	
210/240 - Fagsystem for sikker saksbehandling (anskaffelse og implementering)	150	100	0	0	
<b>HELSE OG OMSORG</b>					
314 Utstyr kjøkken	312	0	0	0	
360/361 Biler i hjemmetjenesten, leasing eller kjøp	0	0	0	0	
320, 340 - Varslingsanlegg og sensorteologi	1 050	0	0	0	
362 Trygghetsalarmer	625	0	0	0	

Investeringsbudsjett (tall i hele 1000 kr)	Budsjett		Økonomiplan	
	2022	2023	2024	2025
<b>EIENDOM OG SAMFUNN</b>				
650 Oppgradering av Sentrumsvegen, Sand 2020 v1	2 500	0	0	0
650 Oppgradering Midtfløy kommunehuset 2021	0	2 808	0	0
650 Tilpasninger i forbindelse med ny utleiesentrumsvegen 20	250	0	0	0
650/5032 Oppgradering gatelysanlegg 2021-2022 -2023	1 300	0	0	0
680 Skisseprosjekt Ny brannstasjon 2020 2021	250	0	0	0
650 Oppgradering parkeringsareal ved legesenter	375	0	0	0
650 - Bukkenesvegen fast dekke	0	0	0	2 500
650 - Modernisering av tekniske anlegg	0	0	38	563
650 - Overvåking tekniske anlegg via PC Bunesvegen 59	125	0	0	0
650 - 2024 Nytt kjøkkenavtrekk Milepelen	0	0	125	0
650 - Ny energikilde Granerud industrihall	188	0	0	0
600 Salg leiligheter Samling	342	0	0	0
670 Opprusting av Tjennsjøvegen, Kommuneskogen	900	0	0	0

4. Kommunestyret vedtar låneopptak på 6,935 millioner kroner til investeringer i anleggsmidler. Kommunedirektøren får fullmakt til å foreta låneopptak.

Skatt:

5. Skatt på inntekt og formue utskrives for 2022 etter de maksimale satser som Stortinget vedtar.

Eiendomsskatt:

6. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 10 videreføres i 2022 utskriving av eiendomsskatt på fast eiendom i hele kommunen, jfr. § 3 bokstav a. Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med fire syvendedeler i 2022 (overgangsregel til esktl. §§ 3 og 4, første ledd, første pkt.)
7. Generell skattesats settes til 6 promille (esktl. § 13). For bolig-, fritids- og landbrukseiendommer settes satsen til 4 promille. Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget er 6 promille (overgangsregel til esktl. §§ 3 og 4, første ledd siste pkt.). Bolig- og fritidseiendommer tilordnes et bunnfradrag på kr 0,-.
8. I medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav a og b fritas bygning som har historisk verdi og eiendommer eid av stiftelser eller organisasjoner med å sikte på å gagne kommune, fylke eller stat for eiendomsskatt.
9. For utskriving av skatt på boligeiendommer benytter kommunen Skatteetatens formuesgrunnlag for de boliger hvor dette er beregnet (esktl. § 8 C-1).
10. Eiendomsskatten betales i 4.terminer (esktl. § 25).

Delegering, utredning og organisering:

11. Kommunestyret delegerer til formannskapet å foreta budsjettreguleringer i driftsbudsjettet mellom hvert rammeområde.



12. Kommunestyret delegerer til kommunedirektøren å foreta budsjettreguleringer i driftsbudsjettet innen hvert rammeområde.
13. Kommunestyret delegerer til kommunedirektøren å fordele avsatt lønnsavsetning ut på de enkelte ansvarene i budsjettet.
14. Kommunestyret vedtar opptak av kassekreditt på inntil 30 millioner kroner.

Kontroll og revisjon:

15. Kommunestyret vedtar følgende ramme for budsjett til kontroll- og tilsyn:

Kontrollutvalget	93 740
Sekretariatet	221 000
Revisjon	1 055 750
<b>Totalt</b>	<b>1 370 490</b>

Økonomiske måltall:

16. Kommunestyret vedtar økonomiske måltall i henhold til Budsjett og økonomiplan slik:

	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Anbefaling	Avvik fra anbefaling
Fri egenkapitalgrad	0,0 %	1,5 %	3,0 %	5,3 %	7,9 %	10,0 %	-2,1 %
Langsiktig gjeldsgrad eks startlån- ubrukte lånemidler	132 %	126 %	125 %	122 %	119 %	50 %	-68,9 %
Brutto driftsresultat grad	1,5 %	2,8 %	2,8 %	3,7 %	4,0 %	3,5 %	0,5 %
Netto driftsresultat grad	-0,1 %	1,4 %	1,3 %	2,2 %	2,5 %	1,75 %	0,8 %

Økonomiplan:

17. Kommunestyret vedtar rapporteringstidspunkter til 1.kvartal og 2.tertial
18. Kommunestyret vedtar økonomiplan 2023-2025 i henhold til Handlingsprogram 2022-2025, Budsjett 2022 og økonomiplan 2023-2025.
19. Reduksjoner i oppvekst i økonomiplan fra 2023 skal gjennomføres ved strukturendringer i skolen.

### Saksopplysninger:

I følge kommuneloven skal kommunestyret hvert år før årsskifte vedta et årsbudsjett og en økonomiplan for de fire neste årene.

For nærmere saksopplysninger henvises til Handlingsprogram med økonomiplan 2022-2025, Budsjett 2022 og økonomiplan 2023-2025.

Viktige forutsetninger for budsjettet:

Rammeoverføring: Rammetilskuddet er i planperioden lagt inn med KS sin prognosemodell som utgangspunkt. Totalt for 2022 er det lagt inn 205,269 millioner kroner.

Prisstigning: Det er ikke lagt inn noen generell prisstigning i økonomiplanperioden.

Lønnsvekst: Det er lagt til grunn en årslønnsvekst på ca 3 % i økonomiplanperioden.

Skatt: Regjeringens skatteanslag på 124,077 millioner kroner er lagt inn som forutsetning i 2022. Historiske tall har gjerne vist at resultatet har blitt noe høyere enn statsbudsjettet har lagt opp til. Det er imidlertid gitt signaler om at dette ikke lenger vil være sannsynlig.

Eiendomsskatten i 2022-2025 foreslås med følgende promille:

- Bolig, fritidsboliger og landbrukseiendommer 4 promille
- Særskilt skattegrunnlag 6 promille
- Bolig- og fritidseiendommer tilordnes et bunnfradrag på kr 0,-

Kontroll og tilsyn: Det er i budsjettforslaget ikke lagt opp til økning i rammen til kontroll og tilsyn. Dette er imidlertid lagt inn som driftstiltak som i forslaget ikke er prioritert.

Salg leiligheter Samling: I budsjettforslaget er det lagt opp til et forventet salg av leiligheter i Samling. Salgsinntektene er foreslått avsatt til ubundet investeringsfond.

Skjønnsmidler: Det er budsjettert med 2 millioner kroner i skjønnsmidler for 2022.

Rente: Nye låneopptak er budsjettert med en rente på 1,9% i hele planperioden.

#### Økonomiske måltall:

De valgte økonomiske måltallene som kommunestyret skal vedta ihht kommuneloven viser at netto driftsresultat og fri egenkapitalgrad vil bedres gjennom økonomiplanperioden. Langsiktig gjeld vil stabiliseres og gradvis gå noe ned.

*Saken er elektronisk godkjent av leder.*

#### Vedlegg:

18.11.2021	Budsjettdokument 2022-2025 kommunedirektørens forslag	1527250
29.10.2021	Nord-Odal - Saksutskrift kontrollutvalget - Sak N-51/21- Budsjett for kontroll og revisjon 2022	1525149
29.10.2021	Saksutskrift - Sak N-51-21 Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2022	1525150
29.10.2021	Budsjett 2022 og økplan 2022-2025-Konsek Øst - vedtatt av representantskapet 27.9.214	1525151
29.10.2021	20210827 - Årsbudsjett 2022 - vedtatt av representantskap 202109234	1525152