



Statsforvalteren i Troms og Finnmark

Melding om vedtak: Budsjett 2024 - økonomiplan for perioden 2024-2027

Kommunestyret har i møte 14.12.2023 09:00, sak 116/23 fattet følgende vedtak:

1. Formues- og inntektsskatt utskrives etter høyeste lovlige satser.
2. Kommunestyret slutter seg til formannskapetets forslag til gebyrer og avgifter for år 2024 som følger budsjettet som separat vedlegg.
3. Gebyr for salgsbevilling for øl og skjenking av alkoholholdig drikk kreves innbetalt i henhold til alkoholovens forskrift, jf. § 6-2.
4. Kommunestyret vedtar å oppta lån på kr 5 000 000,- i Husbanken for videre utlån som startlån. Lånevilkår vedr. Startlån godkjennes i henhold til de vilkår fra Husbanken som til enhver tid gjelder for Startlån.
5. Eiendomsskatt på næringsseiendommer utskrives etter eiendomsskatteloven §3 pkt.c. berre på kraftanlegg, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, eller skrives ut etter høyeste lovlige sats 7 promill
6. Lån til investeringer opptas med inntil kr 5 500 000,-.
7. De enkelte etater/fagorganer pålegges en streng budsjett disiplin med sikte på å unngå budsjettoverskridelser.
8. Kommunestyret skal ha seg forelagt økonomimeldinger etter utløpet av hvert tertial (2 ganger pr. år).
9. Fremlagte forslag til investeringsbudsjett for perioden 2024–2027, vedtas.
10. Disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter skal være minimum 6,0% .
11. Gjeld i prosent av driftsinntekter skal være under 85%.
12. Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter skal være større enn 0,5%.
13. Kommunestyret vedtar bevilgningsoversikt drift i henhold til forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning § 5-4. Bevilgningsoversikten etter § 5-4, 2. ledd legges fram pr. rammeområde med netto bevilget ramme (som tilsvarer post 6 i bevilgningsoversikt drift etter § 5-4, 1. ledd)
14. Kommunestyret vedtar investeringsbudsjettet i henhold til Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning § 5-5. Bevilgningsoversikt etter § 5-5,2. ledd presenteres slik:
 - Investeringsutgifter pr ansvar eller investeringsprosjekt
 - Tilskudd til andres investeringer
 - Investering i aksjer og andeler i selskaper
 - Utlån av egne midler

(Som tilsvarer sum postene 1-4 i bevilgningsoversikt investering etter § 5-5, 1.ledd).

15. Budsjett og økonomiplan for perioden 2024–2027 er balansert med følgende tiltak:

		2024	2025	2026	2027
	Mer-/mindreforbruk konsekvensj. budsjett	7032914	7032914	7032914	7032914
	Totale driftskostnader fra investeringsbudsjett	0	0	0	0
	Valgte driftstiltak	-7032914	-7032914	-7032914	-7032914
	Mer-/mindreforbruk budsjettversjon	0	0	0	0
	Valgte tiltak				
A1	540 Støtte til løypekjøring	-20000	-20000	-20000	-20000
A2	327 Ny avtale krisesenter	-70000	-70000	-70000	-70000
A3	571 Redusert tilskudd til kirken/menighetsrådet	-50000	-50000	-50000	-50000
A4	845 Økt bruk av havbruksfond	-2596081	-618258	-618258	-618258
A5	Omstilling/omorganiserings-prosess 2024-2027	-950000	-1850000	-1850000	-1850000
A6	210 Full sammenslåing av 1. og 2. klasse med styrking i kjernefagene mat, norsk, eng fra 01.8.24	-233333	-560000	-560000	-560000
A7	210 Full sammenslåing av 3. og 4. klasse med styrking fra 01.01.24	-65000	-65000	-65000	-65000
A8	210 Full sammenslåing av 3. og 4. klasse med styrking fra 01.08.24	-233000	-560000	-560000	-560000
A9	210 Ingen ansatte på videreutdanning skoleåret 2024-2025	-160000	0	0	0
A10	210 Reduksjon innkjøp av lærebøker	-100000	-100000	-100000	-100000
A11	210 Redusere undervisning med 30 minutter per klasse per uke	-160000	-160000	-160000	-160000
A12	210 Salg av fjernundervisning 20 % stilling fra 1.1.24	-256000	-256000	-256000	-256000
A13	220 Sommerstengt barnehage	-60000	-60000	-60000	-60000
A14	240 Øke satsen på kulturskolekontigenten med kr 300	-24000	-24000	-24000	-24000
A15	323 Redusere bruken av BV-fondet i 25 - 27 til kr. 0	0	1960844	1960844	1960844
A16	331 Gang mellom Lavangsheimen og Bolig 8	-637000	-1274000	-1274000	-1274000
A17	332 Kjernejournal	40000	20000	20000	20000
A18	332 Nytt sykesignal anlegg på Lavangsheimen	0	0	0	0
A19	340 Redusere stilling, språkmedarbeider integrering	-320000	-320000	-320000	-320000
A20	340 LK produserer undervisning til Ukrainerne selv	-830000	-1385000	-1385000	-1385000
A21	500 Reduksjon av stilling - 20%	-167000	0	0	0
A22	520 Opphør av tilskudd til Krambuvika bygdemuseumslag	-25900	-25900	-25900	-25900
A23	550 Bok-/mediebudsjetten reduseres	-10000	-10000	-10000	-10000
A24	550 Opphør av tilskudd til Lavangsminne	-15600	-15600	-15600	-15600
A25	560 Reduserte driftsmidler	-20000	-20000	-20000	-20000
A26	840 Økt rammetilskudd pga. mottak av 19 flykt. ila. 2024	0	-1500000	-1500000	-1500000
A27	845 Leieinntekter på festetomter 2024	-70000	-70000	-70000	-70000

Med hilsen

Evy Hansen
konsulent/arkivleder

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Vedlegg

Kommunedirektørens kommentardel til budsjett 2024

Gebyr og avgifter 2024 - inkl.oppdatererte tall for VAR

Menighet - Budsjettsøknad til Lavangen kommune

Budsjettforslag 2024 Lavangen menighets fellesråd

Uttalelse til budsjett 2024 - øk.plan 2025-2027

Eldrerådets uttalelse til budsjettet

Formannskapetets innstilling, B. 2024-2027 tallbudsjett

Ungdomsrådets uttalelse til forslag til budsjett 2024 - øk.plan 2025-2027

Formannsk. innstilling, B. 2024-2027 valgte og ikke valgte tiltak

ADUs kommentar til budsjett 2024 - økonomiplan for perioden 2024-2027

Kommunestyrets vedtak B. 2024-2027



SAKSFRAMLEGG

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
105/23	Formannskapet	27.11.2023
114/23	Formannskapet	12.12.2023
009/23	Administrasjonsutvalget	13.12.2023
116/23	Kommunestyret	14.12.2023

Budsjett 2024 - økonomiplan for perioden 2024-2027

Kommunedirektørens innstilling:

- Formues- og inntektsskatt utskrives etter høyeste lovlige satser.
- Kommunestyret slutter seg til formannskapets forslag til gebyrer og avgifter for år 2024 som følger budsjettet som separat vedlegg.
- Gebyr for salgsbevilling for øl og skjenking av alkoholholdig drikk kreves innbetalt i henhold til alkoholovens forskrift, jf. § 6-2.
- Kommunestyret vedtar å oppta lån på kr 5 000 000,- i Husbanken for videre utlån som startlån. Lånevilkår vedr. Startlån godkjennes i henhold til de vilkår fra Husbanken som til enhver tid gjelder for Startlån.
- Lån til investeringer opptas med inntil kr 5 000 000,-.
- De enkelte etater/fagorganer pålegges en streng budsjett disiplin med sikte på å unngå budsjettoverskridelser.
- Kommunestyret skal ha seg forelagt økonomimeldinger etter utløpet av hvert tertial (2 ganger pr. år).
- Fremlagte forslag til investeringsbudsjett for perioden 2024–2027, vedtas.
- Disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter skal være minimum 6,0% .
- Gjeld i prosent av driftsinntekter skal være under 85%.
- Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter skal være større enn 0,5%.
- Kommunestyret vedtar bevilgningsoversikt drift i henhold til forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning § 5-4. Bevilgningsoversikten etter § 5-4, 2. ledd legges fram pr. rammeområde med netto bevilget ramme (som tilsvarer post 6 i bevilgningsoversikt drift etter § 5-4, 1. ledd)
- Kommunestyret vedtar investeringsbudsjettet i henhold til Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning § 5-5. Bevilgningsoversikt etter § 5-5, 2. ledd presenteres slik:
 - Investeringsutgifter pr ansvar eller investeringsprosjekt
 - Tilskudd til andres investeringer
 - Investering i aksjer og andeler i selskaper

- Utlån av egne midler
(Som tilsvarer sum postene 1-4 i bevilgningsoversikt investering etter § 5-5, 1.ledd).

14. Budsjett og økonomiplan for perioden 2024–2027 er balansert med følgende tiltak:

		2024	2025	2026	2027
	Mer-/mindreforbruk konsekvensj. budsjett	7032914	7032914	7032914	7032914
	Totale driftskostnader fra investeringsbudsjett	0	0	0	0
	Valgte driftstiltak	-7032914	-7032914	-7032914	-7032914
	Mer-/mindreforbruk budsjettversjon	0	0	0	0
	Valgte tiltak				
A1	Omstilling/omorganiserings-prosess 2024-2027	-950000	-1850000	-1850000	-1850000
A2	210 Full sammenslåing av 1. og 2. klasse med styrking i kjernefagene mat, norsk, eng fra 01.08.24	-233333	-560000	-560000	-560000
A3	210 Full sammenslåing av 3. og 4. klasse med styrking fra 01.01.24	-233333	-233333	-233333	-233333
A4	210 Full sammenslåing av 3. og 4. klasse med styrking fra 01.08.24	-65000	-65000	-65000	-65000
A5	210 Ingen ansatte på videreutdanning skoleåret 2024-2025	-160000	0	0	0
A6	210 Reduksjon innkjøp av lærebøker	-100000	-100000	-100000	-100000
A7	210 Reduksjon skysstutgifter til/fra skole - barn i grunnskolen	-180000	-170000	-160000	-150000
A8	210 Redusere undervisning med 30 minutter per klasse per uke	-160000	-160000	-160000	-160000
A9	210 Salg av fjernundervisning 20 % stilling fra 01.01.24	-256000	-256000	-256000	-256000
A10	220 Sommerstengt barnehage	-60000	-60000	-60000	-60000
A11	240 Salg av musikkundervisning til Lavangen skole fra 01.01.24 - 10 %	-80000	-80000	-80000	-80000
A12	240 Øke satsen på kulturskolekontigenten med kr. 300	-24000	-24000	-24000	-24000
A13	323 Redusere bruken av BV-fondet i 25 - 27 til kr. 0	0	1960844	1960844	1960844
A14	331 Digitalt arkiv- profil	67000	20000	20000	20000
A15	331 Gang mellom Lavangsheimen og Bolig 8	-637000	-1274000	-1274000	-1274000
A16	332 Kjernejournal	40000	20000	20000	20000
A17	332 Kutt aktivtør 50% på LH	-312748	-312748	-312748	-312748
A18	332 Nytt sykesignal anlegg på Lavangsheimen	0	0	0	0
A19	340 - Redusere stilling, språkmedarbeider integrering	-320000	-320000	-320000	-320000
A20	340 LK produserer undervisning til Ukrainerne selv	-830000	-1385000	-1385000	-1385000
A21	500 Reduksjon av stilling - 20%	-167000	0	0	0
A22	520 Opphør av tilskudd til Krambuvika bygdemuseumslag	-25900	-25900	-25900	-25900
A23	540 Støtte til lag og foreninger med idrettsbane og lysløyper idrettsanlegg	-30000	-20000	-20000	-20000
A24	550 Bok-/mediebudsjetten reduseres	-10000	-10000	-10000	-10000
A25	550 Opphør av tilskudd til Lavangsminne	-15600	-15600	-15600	-15600
A26	560 Reduserte driftsmidler	-20000	-20000	-20000	-20000
A27	571 Redusert tilskudd til kirken/menighetsrådet	-200000	-200000	-200000	-200000
A28	800 Innføring av generell eiendomsskatt	0	-500000	-1000000	-1500000
A29	840 Økt rammetilskudd pga. mottak av 19 flykt. ila. 2024	0	-1500000	-1500000	-1500000
A30	845 Bruk av Havbruksfond i drift reduseres i 25 - 27	0	177823	667823	1157823
A31	845 Leieinntekter på festetomter 2024	-70000	-70000	-70000	-70000
A32	845 Økt inntekt fra havbruksfond	-2000000	0	0	0

Sakens fakta:

Formannskapet ble orientert om status for budsjettarbeidet den 30.10.23. Kommunestyret ble orientert om status for budsjettarbeidet 2024 og påfølgende økonomiplanperiode den 9.11.23. På dette tidspunkt manglet ca. 10 mill. kr for å få budsjettet i balanse.

Lavangen kommune ble i 2022 innmeldt i ROBEK, etter kommunelovens §28-1 første ledd bokstav f) da kommunen ikke hadde gjort vedtak om årsregnskap innen fastsatt frist. Da årsregnskap for 2022 ble avlagt innen fastsatt frist ble Lavangen kommune utmeldt av ROBEK etter kommunelovens §28-5 fjerde ledd. Imidlertid ble budsjett for 2023 og økonomiplan for perioden 2023-2027 vedtatt med en uspesifisert innsparing i økonomiplanen for perioden 2024-2026. Tiltaket vedr. effektivisering/omstillingsprosess med en planlagt innsparing på 1 mill. kr hvert av årene 2024, 2025, og 2026 var ikke fordelt på rammeområder slik kommuneloven krever etter §28-1 ledd bokstav b) og kommunen ble på nytt innmeldt i ROBEK etter nevnte bestemmelse. Utmelding etter denne bestemmelsen vil kunne skje etter behandling av budsjett 2024 og økonomiplan for perioden 2024-2026 i balanse og fordelt på rammeområder slik kommuneloven krever.

Årets budsjettarbeid har vært krevende. Det skyldes bl.a. økte kostnader til lovpålagte tjenester både innen pleie rehabilitering og omsorg og barnevern, et godt lønnsoppgjør for offentlig sektor som også gir økte utgifter kommende budsjettår. Dette medfører igjen at pensjonsutgiftene øker. I tillegg har renteutgiftene økt. Det er lagt inn en prisstigning på 4,3%.

I budsjetteringen er det lagt til grunn en videreføring av eksisterende drift. Etter at etatene og avdelingene hadde lagt inn kjente utgifter og inntekter var det en underdekning på budsjettet på i overkant av 10 mill kr. En så stor avstand mellom inntekter og utgifter utgjør en betydelig utfordring for en liten kommune som allerede har et begrenset handlingsrom.

Underveis i budsjettprosessen er det gjennomført møter med ledere og tillitsvalgte for å finne områder som gir reduserte utgifter eller økte inntekter. Disse er satt opp som tiltak som skal bidra til å bringe budsjettet i balanse.

Vedtak som innstilling fra Formannskapet - 27.11.2023 - 105/23

Formannskapets innstilling:

1. Formues- og inntektsskatt utskrives etter høyeste lovlige satser.
2. Kommunestyret slutter seg til formannskapets forslag til gebyrer og avgifter for år 2024 som følger budsjettet som separat vedlegg.
3. Gebyr for salgsbevilling for øl og skjenking av alkoholholdig drikk kreves innbetalt i henhold til alkohollovens forskrift, jf. § 6-2.
4. Kommunestyret vedtar å oppta lån på kr 5 000 000,- i Husbanken for videre utlån som startlån. Lånevilkår vedr. Startlån godkjennes i henhold til de vilkår fra Husbanken som til enhver tid gjelder for Startlån.
5. Eiendomsskatt på næringseiendommer utskrives etter eiendomsskatteloven §3 pkt.c. berre på kraftanlegg, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, eller skrives ut etter høyeste lovlige sats 7 promille
6. Lån til investeringer opptas med inntil kr 5 500 000,-.
7. De enkelte etater/fagorganer pålegges en streng budsjett disiplin med sikte på å unngå budsjettoverskridelser.
8. Kommunestyret skal ha seg forelagt økonomimeldinger etter utløpet av hvert tertial (2 ganger pr. år).
9. Fremlagte forslag til investeringsbudsjett for perioden 2024–2027, vedtas.
10. Disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter skal være minimum 6,0% .
11. Gjeld i prosent av driftsinntekter skal være under 85%.
12. Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter skal være større enn 0,5%.
13. Kommunestyret vedtar bevilgningsoversikt drift i henhold til forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning § 5-4. Bevilgningsoversikten etter § 5-4, 2. ledd legges fram pr. rammeområde med netto bevilget ramme (som tilsvarer post 6 i bevilgningsoversikt drift etter § 5-4, 1. ledd)
14. Kommunestyret vedtar investeringsbudsjettet i henhold til Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning § 5-5. Bevilgningsoversikt etter § 5-5, 2. ledd presenteres slik:

- Investeringsutgifter pr ansvar eller investeringsprosjekt
- Tilskudd til andres investeringer
- Investering i aksjer og andeler i selskaper
- Utlån av egne midler

(Som tilsvarer sum postene 1-4 i bevilgningsoversikt investering etter § 5-5, 1.ledd).

15. Budsjett og økonomiplan for perioden 2024–2027 er balansert med følgende tiltak:

		2024	2025	2026	2027
	Mer-/mindreforbruk konsekvensj. budsjett	7032914	7032914	7032914	7032914
	Totale driftskostnader fra investeringsbudsjett	0	0	0	0
	Valgte driftstiltak	-7032914	-7032914	-7032914	-7032914
	Mer-/mindreforbruk budsjettversjon	0	0	0	0
	Valgte tiltak				
A1	Omstilling/omorganiserings-prosess 2024-2027	-950000	-1850000	-1850000	-1850000
A2	210 Full sammenslåing av 1. og 2. klasse med styrking i kjernefagene mat, norsk, eng fra 01.08.24	-233333	-560000	-560000	-560000
A3	210 Full sammenslåing av 3. og 4. klasse med styrking fra 01.01.24	-233333	-233333	-233333	-233333
A4	210 Full sammenslåing av 3. og 4. klasse med styrking fra 01.08.24	-65000	-65000	-65000	-65000
A5	210 Ingen ansatte på videreutdanning skoleåret 2024-2025	-160000	0	0	0
A6	210 Reduksjon innkjøp av lærebøker	-100000	-100000	-100000	-100000
A7	210 Reduksjon skyssutgifter til/fra skole - barn i grunnskolen	-180000	-170000	-160000	-150000
A8	210 Redusere undervisning med 30 minutter per klasse per uke	-160000	-160000	-160000	-160000
A9	210 Salg av fjernundervisning 20 % stilling fra 01.01.24	-256000	-256000	-256000	-256000
A10	220 Sommerstengt barnehage	-60000	-60000	-60000	-60000
A11	240 Salg av musikkundervisning til Lavangen skole fra 01.01.24 - 10 %	-80000	-80000	-80000	-80000
A12	240 Øke satsen på kulturskolekontigenten med kr. 300	-24000	-24000	-24000	-24000
A13	323 Redusere bruken av BV-fondet i 25 - 27 til kr. 0	0	1960844	1960844	1960844
A14	331 Digitalt arkiv- profil	67000	20000	20000	20000
A15	331 Gang mellom Lavangsheimen og Bolig 8	-637000	-1274000	-1274000	-1274000
A16	332 Kjernejournal	40000	20000	20000	20000
A17	332 Kutt aktivtør 50% på LH	-312748	-312748	-312748	-312748
A18	332 Nytt sykesignal anlegg på Lavangsheimen	0	0	0	0
A19	340 - Redusere stilling, språkmedarbeider integrering	-320000	-320000	-320000	-320000
A20	340 LK produserer undervisning til Ukrainerne selv	-830000	-1385000	-1385000	-1385000

A21	500 Reduksjon av stilling - 20%	-167000	0	0	0
A22	520 Opphør av tilskudd til Krambuvika bygdemuseumslag	-25900	-25900	-25900	-25900
A23	540 Støtte til lag og foreninger med idrettsbane og lysløyper idrettsanlegg	-30000	-20000	-20000	-20000
A24	550 Bok-/mediebudsjetten reduseres	-10000	-10000	-10000	-10000
A25	550 Opphør av tilskudd til Lavangsminne	-15600	-15600	-15600	-15600
A26	560 Reduserte driftsmidler	-20000	-20000	-20000	-20000
A27	571 Redusert tilskudd til kirken/menighetsrådet	-200000	-200000	-200000	-200000
A28	800 Innføring av generell eiendomsskatt	0	-500000	-1000000	-1500000
A29	840 Økt rammetilskudd pga. mottak av 19 flykt. ila. 2024	0	-1500000	-1500000	-1500000
A30	845 Bruk av Havbruksfond i drift reduseres i 25 - 27	0	177823	667823	1157823
A31	845 Leieinntekter på festetomter 2024	-70000	-70000	-70000	-70000
A32	845 Økt inntekt fra havbruksfond	-2000000	0	0	0

Kommunedirektørens vurdering:

Kommunedirektøren har valgt ut tiltak for å kunne legge fram en innstilling hvor budsjettet er balansert. Kommunen har et lite handlingsrom og det er mindre besparelser ved å kutte i ikke lovpålagte tjenester. Dette innebærer at det er behov for å finne inntekter som skaper handlingsrom.

Et eksempel på et slikt tiltak vil være innføring av generell eiendomsskatt på boliger og hytter. Kommunedirektøren tilrår at det nå må vurderes å innføre eiendomsskatt for å bringe budsjettet i balanse. Innføringen av eiendomsskatt er et tiltak som vil kreve planlegging og

forberedelse i minst ett år. Det er som en følge av dette ikke sannsynlig at kommunen vil få inntekter av eiendomsskatten som kan bidra positivt til budsjettbalansen før i andre halvdel av 2025. Lavangen kommune har ikke utnyttet sitt inntekspotensiale fullt ut. Andre kommuner det er naturlig å sammenligne seg med har tatt i bruk dette virkemidlet for å skaffe inntekter og derved kunne opprettholde nødvendig drift og kunne gi et tilfredsstillende tjenestetilbud til innbyggerne som også er i tråd med førende lovkrav.

Tiltakene som er satt opp er basert på en faglig vurdering av hva som er mulig å gjennomføre for å kunne fortsette en forsvarlig drift.

Når det gjelder investering, er det for 2024 budsjettert med avslutning av Elveparken og tiltak som framkom i helhetlig risiko og sårbarhetsanalyse som ble vedtatt i juni -23. I tillegg er det budsjettert med økt startlånsramme med kr 5 mill. kr. og egenkapitalinnskudd i KLP. Økonomiplan for investering er det kun budsjettert med økning av startlån med kr 5 mill. kr i perioden og egenkapitalinnskudd som finansieres ved overføring fra drift.

Kommunedirektøren viser til vedlagte tiltaksliste for ytterligere vurderinger og konsekvenser for gjennomføring av de ulike tiltak. Kommunens økonomiske status vil bli nærmere omtalt i kommunedirektørens kommentarer til budsjett- og økonomiplanperiode som vil bli utsendt i løpet av uke 47.

21.11.2023

Karin Eriksen
kommunedirektør

Ingrid Hammer
ass.rådmann/pers.sjef