



Saksfremlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet		
Kommunestyret		

Handlingsplan 2025-2028 - budsjett 2025 Selbu Kommune 2.gangsbehandling

Kommunedirektørens innstilling:

Kommunestyret vedtar følgende:

- Formannskapetets forslag til Handlingsplan 2025 – 2028 og budsjett for 2025 vedtas som fremlagt i denne saken med de tillegg som framgår av vedtakets øvrige punkter.
- Kommunestyret vedtar følgende basert på forslag til fremlagte forslag til handlingsplan
 - Driftsrammene for rammeområdene i henhold til bevilgningsoversikt drift jfr. budsjett og regnskapsforskriftens §5-4 andre ledd som vist i tillegg til HP 2025-2028 budsjett 2025 - bevilgningsoversikter justert etter tilleggsprop. 1-2025.
 - Bevilgninger til nye investeringer i henhold til bevilgningsoversikt investering jfr. budsjett og regnskapsforskriftens §5-5 første og andre ledd som vist i tillegg til HP 2025-2028 budsjett 2025 - bevilgningsoversikter justert etter tilleggsprop 1-2025.
 - Et låneopptak til egne investeringer (Kommuneloven §14-15) for 2025 på inntil 8,22 mill. kr.
 - Et låneopptak for lån til videreutlån (Kommunelovens §14-17 og forskrift om lån fra Husbanken §5-2) for 2025 på inntil 12 mill.kr.
 - Kommunale gebyr fastsettes som fremlagt i gebyrliste 2025 kommunedirektørens forslag.
- Kommunedirektøren gis følgende fullmakt:
 - regulere låneopptaket i samsvar med evt endringer i investeringsbudsjettet under Kommunestyrets behandling.
 - til å iverksette de enkelte investeringstiltak innenfor vedtatt budsjetttramme, finansieringsplan og i henhold til bestemmelser i kommunens økonomireglement.

- til å justere budsjetttrammen for rammeområde 4 Værnesregionen mot disposisjonsfondet dersom de endelige budsjettene for Værnesregionen avviker fra tallene som er lagt inn i handlingsplan.

4. Eiendomsskatt

- For eiendomsskatteåret 2025 skal det skrives ut eiendomsskatt på kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfattet av særskattereglene for petroleum, jf. Eiendomsskattelova (esktl.) § 3 første ledd bokstav c.
- Det gjennomføres ny alminnelig taksering for 2025 Nye takster skal gjelde fra og med skatteåret 2025.
- Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2025 er 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd.
- Takstvedtekter for eiendomsskatt i Selbu kommune vedtatt i kommunestyret 22.05.2023 skal gjelde for eiendomsskatteåret 2025, såfremt ingen lovendringer tilsier oppdatering av vedtekter, jf. esktl. § 10.
- Eiendomsskatten skrives ut i to terminer, jf. esktl. § 25 første ledd.

4. Skatteøret for 2025 fastsettes til høyest tillatte sats.

5. Selbu kommunes økonomireglement pkt 4.2 politisk behandling første avsnitt endres til *Kommunedirektørens forslag legges frem råd og hovedutvalg for uttalelser før behandling i formannskap.*

Vedlegg

- 1 Handlingsplan 2025-2028 budsjett 2025 Selbu Kommune - Kommunedirektørens forslag
- 2 Tillegg til HP 2025-2028 budsjett 2025 - bevilgningsoversikter justert etter tilleggsprop 1 -2025
- 3 Gebyrliste 2025 kommunedirektørens forslag
- 4 Værnesregionen Budsjett 2025 ver 1
- 5 Utskifting og investeringsplan for VRBRT 2025-2028
- 6 Momentum Budsjettnotat - Selbu kommune 2025

Andre refererte dokumenter i saken:

Selbu Kommunes økonomireglement vedtatt 13.11.2023 oppdatert 24.06.2024

Saksopplysninger:

Kommunestyret plikter å vedta økonomiplan og årsbudsjettet jfr kommunelovens §14-2 bokstav a.

Budsjett 2025 og økonomiplan 2025 – 2028 presenteres som en handlingsplan 2025-2028 og viser tiltak de 4 neste årene for på sikt å kunne oppnå de overordnede målene som er satt i Kommuneplanens samfunnsdel.

Kommunedirektørens forslag til handlingsplan ble behandlet i formannskapet 29.10.2024 med påfølgende videre behandlinger i utvalg og råd.

Om virkninger av regjeringens forslag til tilleggsbevilgning for 2025:

I kommunedirektørens forslag til Handlingsplan 2025-2028 Budsjett 2025 er det opprinnelig lagt til grunn regjeringens forslag til statsbudsjett frem lagt i oktober 2024. Kommunedirektøren har valgt å innarbeide fremlagte forslag til tilleggsbevilgninger fra regjeringen 01.11.2024 som styrking av resultat i handlingsplanperioden. Oppdaterte oversikter over handlingsregler og bevilgningsoversikter legges frem som *tillegg til Handlingsplan 2025-2028 budsjett 2025 etter tilleggsbevilgning gjort i tilleggsprop 1-2025*.

Om politisk behandling av handlingsplan og budsjett:

Selbu Kommunes økonomireglement vedtatt 13.11.2023 oppdatert 24.06.2024 punkt 4.2 viser at *Kommunedirektørens forslag legges frem til formannskapet for førstegangs behandling. Etter førstegangs behandling i formannskapet sendes forslaget videre til råd og hovedutvalg for uttalelser før formannskapets andre gangs behandling.*

Drøfting:

Kommunedirektøren ser dagens ordning med førstegangs behandling av budsjett i formannskap før fremlegging til hovedutvalg og råd som lite hensiktsmessig. Virkninger av forslag til statsbudsjett blir ofte kjent i slutten av oktober og en førstegangsbehandling i formannskap krever ofte at kommunedirektøren må legges frem sitt forslag før alle virkninger er kjent. Kommunedirektøren kan legge frem forslag til Handlingsplan og budsjett kan legges frem direkte til hovedutvalg og råd. Formannskapet plikt er å innstille til kommunestyrets vedtak (Kommuneloven §5-6). Dette blir ivarettatt med formannskapets behandling etter hovedutvalg og råd.

Kommunedirektørens konklusjon:

Kommunedirektøren anbefaler at kommunestyret å endre sin praksis for politisk behandling slik at kommunedirektørens forslag til handlingsplan og budsjett legges frem direkte til Hovedutvalg og Råd.