

Saksframlegg

Sak nr.	Utvalg	Møtedato
	Formannskapet Kommunestyret	

Årsbudsjett 2025. Økonomiplan 2025 - 2028

Kommunedirektørens forslag til innstilling:

1. Kommunestyret vedtar handlingsplan 2025, økonomiplan 2025-2028 og årsbudsjett 2025, med følgende obligatoriske budsjettskjema:

Bevilgningsoversikt drift

Bevilgningsoversikt - drift, jfr. Budsjettforskriften § 5-4, 1.ledd	Regnskap 2023	Oppr.budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
1 Rammetilskudd	-132 220 778	-140 656 000	-148 492 000	-148 492 000	-148 492 000	-148 492 000
2 Inntekts- og formueskatt	-61 195 077	-65 212 000	-77 284 000	-77 284 000	-77 284 000	-77 284 000
3 Eiendomsskatt	-14 904 184	-14 709 000	-14 909 000	-14 909 000	-14 909 000	-14 909 000
4 Andre generelle driftsinntekter	-29 442 574	-28 981 400	-19 774 800	-18 890 000	-18 390 000	-18 390 000
5 Sum generelle driftsinntekter	- 237 762 613	- 249 558 400	- 260 459 800	-259 575 000	-259 075 000	-259 075 000
6 Sum bevilgninger drift, netto	210 330 183	224 096 745	236 108 085	227 001 846	224 625 472	224 625 472
7 Avskrivninger	23 875 933	24 981 000	27 916 319	27 916 319	27 916 319	27 916 319
8 Sum netto driftsutgifter	234 206 116	249 077 745	264 024 404	254 918 165	252 541 791	252 541 791
9 Brutto driftsresultat	- 3 556 497	- 480 655	3 564 604	- 4 656 835	- 6 533 209	- 6 533 209
10 Renteinntekter	-4 564 246	-3 169 000	-3 494 000	-3 494 000	-3 494 000	-3 494 000
11 Utbytter	-3 737 045	-3 219 000	-3 066 000	-3 066 000	-3 066 000	-3 066 000
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0				
13 Renteutgifter	11 733 513	21 991 678	20 233 790	19 685 080	16 804 117	14 815 659
14 Avdrag på lån	17 622 530	18 271 930	20 024 800	21 035 725	20 398 850	19 721 350
15 Netto finansutgifter	21 054 752	33 875 608	33 698 590	34 160 805	30 642 967	27 977 009
16 Motpost avskrivninger	-23 905 999	-24 981 000	-27 916 319	-27 916 319	-27 916 319	-27 916 319
17 Netto driftsresultat	- 6 407 744	8 413 953	9 346 875	1 587 651	-3 806 561	-6 472 519
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
18 Overføring til investering	865 846	892 000				
19 Avsetning av bundne driftsfond	12 984 343	9 982 000	11 169 159	11 169 159	11 169 159	11 169 159
20 Bruk bundne driftsfond	-12 088 626	-11 018 334	-12 924 793	-11 740 793	-11 040 793	-11 040 793
21 Avsetninger til disposisjonsfond	4 646 182	0			3 678 181	6 344 139

22 Bruk av disposisjonsfond		-8 269 619	-7 591 255	-1 016 031		
23 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	6 407 745	- 8 413 953	- 9 346 889	- 1 587 665	3 806 547	6 472 505
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	1	-	14	14	14	14

Detaljert oppstilling pkt. 6. i bevilgningsoversikt drift

Bevilgningsoversikt - drift, jfr. Budsjettforskriften § 5-4, 2.ledd	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Til fordeling fra bevilgningsoversikt drift, netto	210 330 183	224 096 745	236 108 085	227 001 846	224 625 472	224 625 472
1 -Adm og fellesutg - netto driftsramme ("linje 6")	14 268 374	13 283 998	13 474 121	12 476 280	12 098 940	12 098 940
+Renteutgifter (forsinkelsesrenter) (+)						
Bruk av disp fond (P1005)		- 100 000	-			
Bruk av bundet driftsfond (-)	1 859	- 275 000	-			
Avsetning bundet driftsfond (+)	211		-			
Sum netto driftutgift -legg inn netto rammen	14 270 444	12 908 998	13 474 121	12 476 280	12 098 940	12 098 940
2 - Oppvekst og familie - netto driftsramme ("linje 6")	91 573 185	87 634 239	90 099 937	85 648 308	84 131 548	84 131 548
+Renteutgifter (forsinkelsesrenter)						
Bruk av bundet driftsfond (-)	- 47 667	- 50 000	- 50 000	- 50 000	- 50 000	- 50 000
Avsetning bundet driftsfond (+)	728 189					
Sum netto driftutgift	92 253 707	87 584 239	90 049 937	85 598 308	84 081 548	84 081 548
3 - Helse og omsorg - netto driftsramme ("linje 6")	102 536 505	89 179 742	96 443 584	93 249 082	93 272 395	93 272 395
+Renteutgifter (forsinkelsesrenter)						
Bruk av bundet driftsfond	- 1 368 676	- 40 000	- 723 000	- 40 000	- 40 000	- 40 000
Rammetilskudd overført innenfor rammeområdet						
Avsetning bundet driftsfond	460 763	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000
Sum netto driftutgift	101 628 592	89 204 742	95 785 584	93 274 082	93 297 395	93 297 395
4 - Kultur, næring og utvikling - netto driftsramme ("linje 6")	27 367 872	28 450 078	25 448 172	24 953 905	24 448 318	24 448 318
+Renteutgifter (forsinkelsesrenter)	670					
Bruk frie fond (-)						
Avskrivninger (-)	- 30 066		- 30 052	- 30 052	- 30 052	- 30 052
Bruk av bundet driftsfond (-)	- 7 475 571	- 7 509 334	- 9 020 103	- 9 020 103	- 9 020 103	- 9 020 103
Avsetning bundet driftsfond (+)	6 967 031	6 405 000	7 696 359	7 696 359	7 696 359	7 696 359
Sum netto driftutgift	26 829 936	27 345 744	24 094 376	23 600 109	23 094 522	23 094 522
5 - Kirkeformål - netto driftsramme ("lik linje 6")	2 375 008	2 321 000	2 321 000	2 321 000	2 321 000	2 321 000
6 - Politisk styring, kontroll, fellesutg - netto driftsramme ("lik linje 6")	- 24 133 328	4 417 153	9 541 684	9 573 684	9 573 684	9 573 684

Bruk av bundet driftsfond						
Avsetning bundet driftsfond						
Sum netto driftutgift		4 417 153	9 541 684	9 573 684	9 573 684	9 573 684
7 - Særregnskap	53 089	- 59 949	- 290 897	- 290 897	- 290 897	- 290 897
+Renteutgifter	536	24 000	81 000	81 000	81 000	81 000
Avdrag på lån		138 000	267 000	267 000	267 000	267 000
Avskrivninger			30 066	30 066	30 066	30 066
Bruk av bundet driftsfond	- 773 571	- 306 000	- 330 690	- 330 690	- 330 690	- 330 690
Avsetning bundet driftsfond	719 951	203 000	242 800	242 800	242 800	242 800
Rammetilskudd ført på bv. (-)						
Sum netto driftutgift	5	- 949	- 721	- 721	- 721	- 721
8 - Rammetilskudd, kons.kraft, eiendomsskatt	- 3 710 365	- 1 129 516	- 929 516	- 929 516	- 929 516	- 929 516

Bevilgningsoversikt investering:

Bevilgningsoversikt investering, jf Økonomi og budsjettforskrift § 5-5. 1. ledd						
Linjenavn	Regnskap 2023	Oppr. budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Investeringer i varige driftsmidler	40 258 526	25 790 000	26 050 000	1 000 000	-	-
Tilskudd til andres investeringer	336 000	400 000	554 000	250 000	800 000	1 000 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	865 846	892 000	950 000	950 000	950 000	950 000
Utlån av egne midler						
Avdrag på lån						
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	41 460 372	27 082 000	27 554 000	2 200 000	1 750 000	1 950 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-1 816 141	-4 559 000	- 4 230 000			
Tilskudd fra andre						
Salg av varige driftsmidler	-4 554 900		- 1 000 000	- 2 000 000	- 1 000 000	- 1 000 000
Salg av finansielle anleggsmidler						
Utdeling fra selskaper						
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	- 55 743					
Bruk av lån	-33 598 100	-21 631 000	-22 374 000	-1 250 000	-800 000	0
SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-40 024 884	-26 190 000	-27 604 000	-3 250 000	-1 800 000	-1 000 000
Videreutlån	2 612 438	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Bruk av lån til videreutlån	- 2 612 438	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	1 551 267	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000
Mottatte avdrag på videreutlån	- 1 920 682	-1 250 000	-1 250 000	-1 250 000	-1 250 000	-1 250 000
NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN	-369 415	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	- 865 846	- 892 000				

Avsetninger til bundne investeringsfond	369 415					
Bruk av bundne investeringsfond						
Avsetninger til ubundet investeringsfond			1 000 000	1 050 000	1 000 000	
Bruk av ubundet investeringsfond			- 950 000		- 950 000	- 950 000
Dekning av tidligere års udekket beløp		-	-	-	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	- 496 431	- 892 000	50 000	1 050 000	50 000	- 950 000
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	569 642	0	0	0	0	0

Innvesteringsoversikt, spesifisert på prosjekter:

Prosj.	Bevilgningsoversikt investering iht. § 5-5 andre ledd (del B)	Regnskap	Oppr. budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
		2 023	2 024	2 025	2 026	2 027	2 028
7406	Riving utleiebolig - Sundspetringen 1	124 688					
7408	Tiltal vann ledningsnett og pumpestasjoner			600 000			
7412	Førprosjekt nytt renseanlegg Bjørgan			500 000			
7415	Trøahaugen ombygging fra 3 til 2 enheter			1 750 000			
7416	Trygdebolig Sundspetringen 31,33,35			900 000			
7417	Kuben lydмикser kultursal			250 000			
7418	Ny feierbil 2025			750 000			
7528	Varebil vaktmesterne	150 000					
7529	Ny utrykningsbil brann	1 261 258					
7530	Ombygging sikkert møterom og kopirom	145 167					
7532	Heis GHO	941 548					
7533	Ventilasjon Bergsmo barnehage	322 808					
7577	Ny pumpestasjon Litjåa	253 581					
7586	Kapasitetsutvidelse Formofoss/Bjørgan vannverk	477 478					
7592	Overtakelse av Biskoplia	- 92 500					
7610	Brannverntiltak GHO gjennomføring	5 077 433					
7614	Helsefløy	87 500					
7644	Renovering klasserom GBU	83 969					
7646	Programvare bibliotek	67 574					
7647	Ombyggin av leiligheter	53 967					
7678	Salg boliger						
7679	Brannstasjon renovering/tilbygg - blålysbygg	30 798 719					
7701	Gymbygg Harran	591 640					

7703	Grong næringspark	- 96 065					
7706	Salg kommunale arealer	9 761					
7749	Grongs andel utstyr - felles legekantor		180 000				
7750	BTI, program barn og fam		193 000				
7745	Frigjøringsutstyr - brann og redning		370 000				
7572	Renseanlegg styringssystem Mediaa		350 000				
7614	Helsefløy		22 797 000	20 000 000			
7682	Avløpspumpestasjon ved Bjørgan			1 000 000			
7683	Velferdsteknologi			300 000			
7716	Nytt pasientjournalssystem				1 000 000		
7747	Nødvannshenger		400 000				
7748	Elvekryssing Sandøla, VAR		1 500 000				
	Sum investeringer i varige driftsmidler	40 258 526	25 790 000	26 050 000	1 000 000	-	-
7714	Investering kirkebygg	250 000	400 000	554 000	250 000	800 000	1 000 000
7592	Justering mva Biskoplia - andel til utbygger	86 000					
	Sum tilskudd andres investering	336 000	400 000	554 000	250 000	800 000	1 000 000
7603	Egenkapitalinnskudd KLP	865 846	892 000	950 000	950 000	950 000	950 000
	Sum investeringer i aksjer og andeler i selskaper	865 846	892 000	950 000	950 000	950 000	950 000
		0	-	-	-	-	
	Sum utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0

2. Fordeling av netto driftsramme til hvert rammeområde foretas etter de bestemmelser som er gitt i kommunens økonomireglement. Det er kommunestyrets forutsetning at tjenestetilbudet skal holdes på et nivå som gjenspeiles i budsjettokument m/ kommentarer og premisser framlagt av kommunedirektøren 12. november 2024. Rammeområdets netto driftsutgifter fremgår av skjema detaljert oppstilling av pkt. 6 i bevilgningsoversikt drift. Kommunestyret delegerer til administrasjon å budsjettregulere/disponere bundne fond på de ulike rammeområdene til sitt tiltenkte formål.
3. Investeringsbudsjett for 2025 vedtas i samsvar med kommunedirektørens forslag datert 12. november 2024. Grong kommune tar opp inntil kr 22 374 000 i lån til finansiering av investeringer jfr. Kommunelovens §14-15 første ledd. I tillegg tar Grong kommune opp inntil kr 4 000 000 i lån til videreutlån jfr. Kommunelovens §14–17.
4. Ved skattlegging for 2025 benyttes høyeste sats for det kommunale skattøret.
5. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivningsalternativ benyttes for skatteåret 2025:

- Faste eidegdomar i heile kommunen (eiendomsskattelovens § 3a)
 - I henhold til overgangsregelen til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 første ledd, som gjelder at produksjonsutstyr og installasjoner ikke skal regnes med i grunnlaget for verk og bruk, blir det «særskilt fastsatte grunnlaget» redusert til kr 0 for 2025. Dette særskilte grunnlaget er årlig blitt redusert med 1/7 fra 2019.
 - Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2025 er på 7 promille, jfr. esktl. § 11 første ledd. Differensiert skattesats for eiendommer med selvstendig boenhet for skatteåret 2025 er 4 promille, jf. Esktl. § 12 bokstav a. Den samme satsen skal også legges til grunn for fritidsboliger.
 - Siste alminnelige taksering i kommunen ble gjennomført i 2020.
6. Kommunestyret vedtar å fritta for eiendomsskatt i 2025 følgende konkrete eiendommer;

Gnr.	Bnr.	Festenr.	Hjemmelshaver	Merknad
29	1	116	Nord-Trøndelag Fylkeskommune	Grong videregående skole (Grong kommune er fester av <u>tomta</u>)
30	47		Grong Gårdsmat	Den del av bygget som gjelder <u>menighetshuset</u>
29	17		Namdals Folkehøgskole	Skoledelen av virksomheten fritas. Boligene beskattes.
13	58		Nordtun AL	Nordtun grendehus
20	1	1	Sørheim Grendehus AL	Sørheim Grendehus
29	27	110	Grong Røde Kors Hjelpekorps	Røde-Kors-huset på Mediå
20	1	3	Grong Røde Kors Hjelpekorps	Hytte på Heia
20	1	8	Grong Røde Kors Hjelpekorps	Hytte i Snøådalen
40	52		Harran Samfunnshus AL	Harran Samfunnshus
44	8	6	Grong jakt og fiskeforening	Bane, Harran
44	8	3	Harran skytterlag	Bane, Harran
13	6		Jon Inge Eidem	Bergsmolåna
13	187		Bergsmo skytterlag	Bergsmo skytteranlegg. (Grong skytterlag)
(37)	(2)		(Elg Elstad)	Haugen grendehus

7. Eiendomsskatten skal skrives ut i fire terminer jf. Eiendomsskattelovens § 25 første ledd. Betalingsfristene er 20. februar, 20. mai, 20. august og 20. november. Det gjennomføres månedlig fakturering for kunder som måtte ønske det.
8. Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter.
9. For ansvarene f.o.m. 7050 t.o.m. 7059, som gjelder IN-kommunenes tiltaksbudsjett innenfor barnevern, tas det forbehold om regulering i samsvar med de til enhver tid gjeldende budsjettvedtak i de respektive kommuner. I henhold til Grong kommunes økonomireglement foretas slik intern budsjettregulering av kommunedirektøren. Det samme gjelder for ansvarene 7210 tom. 7230 som gjelder økonomisk sosialhjelp Lierne, Namsskogan og Røyrvik.
10. For budsjettåret 2025 bevilges til kirkeformål et kommunalt tilskudd på kr 2.321.000 inkl. særtilskudd på kr 46.000. I tillegg betaler kommunen over drifta, avdrag og renter knyttet til

tidligere investeringstilskudd til kirken, dette er ikke spesifisert særskilt da lån til investeringer er samlet. Investeringstilskudd til kirken er for 2025 budsjettert med kr 554 000.

11. Kommunestyret vedtar kommunedirektørens forslag til betalingssatser 2025 slik det fremgår i vedlegg til denne saken. Kommunestyret opprettholder tidligere prinsippvedtak om full kostnadsdekning på områdene vann, kloakk, renovasjon, slam og feiing.
12. Kurdøgnprisen ved institusjonsbasert omsorg foreslås satt til kr. 2 822 pr døgn og 84 656 pr måned. Det innebærer at ingen av beboerne skal betale et månedlig vederlag som er høyere enn dette. Erfaringer hittil tilsier at vederlagskravene har ligget godt under dette beløpet.
13. Selvkost for hjemmebaserte tjenester er beregnet til kr 354 pr time.
14. Maksimalt antall timer hjemmebaserte tjenester som det kan kreves egenbetaling for pr måned settes til 15 timer.
15. Formannskapetets forslag til innstilling legges fram til offentlig ettersyn fram til **4.12.2024**.

Begrunnelse:

Saksopplysninger:

Kommunedirektøren legger i denne saken frem forslag til årsbudsjett 2025 handlingsplan for 2025 og rullering av økonomiplan 2025 – 2028. Når det gjelder det konkrete innhold i budsjettforslaget og forslaget til økonomiplan vises til **vedlegget**. Det er også laget et sammendrag først i heftet. Årsbudsjettet fremmes i samsvar med sentrale og lokale bestemmelser. Rullering av økonomiplanen innlemmes nå i behandlingen av årsbudsjettet for 2025, og inngår i ett og samme hefte. Kommende års betalingssatser, samt overføring til kirke formål bygges også inn i denne saken og blir dermed ikke behandlet i egne saker.

Når det gjelder selve vedtaksprosessen for årsbudsjettet nevnes følgende:

Om innstilling fra formannskapet:

- Formannskapet innstiller i budsjettsaker til kommunestyret. Dette gjelder for årsbudsjettet, og for senere endringer i årsbudsjettet (endringer på det nivå kommunestyret har fattet sitt vedtak).
- Kommunedirektørens forslag kan fremmes, med formannskapetets endringer, som formannskapetets innstilling.
- Årsbudsjettet skal utlegges til ettersyn før kommunestyrets behandling. Samtlige forslag som er framsatt og stemt over i formannskapet skal legges ut til offentlig ettersyn. De forslag som legges ut skal fremstilles samlet i ett dokument. Minstekrav til ettersyn er 14 dager. *Kommunen pålegges å vurdere om 14 dager er nok.*

Om kommunestyrets budsjettvedtak:

- Kommunestyret kan ikke delegere den grunnleggende budsjettkompetanse, dvs. å bestemme de økonomiske rammer for kommunens virksomhet. Kommunestyret har ansvar for kommunens totale økonomi. Kommunestyrets vedtak om årsbudsjett er bindende for underordnet organ.

Betalingssatser;

Kommunedirektørens forslag til betalingsatser gjeldende for 2025 blir kunngjort i Namdalsavisa og kommunens hjemmeside. Forslaget ligger til ettersyn ved Servicekontoret fram til politisk behandling.

Kommunedirektørens forslag til betalingsatser framgår i vedlegg 16.4 «**kommunedirektørens forslag til betalingsatser**», I vedlegg 16.3 «**Betalingsatser – samlehefte 2025**» framgår alle **detaljerte** satser for vann og avløp, renovasjon, slamtømming, feiing/tilsyn, eierseksjonsloven, matrikkelloven, byggesaker, plansaker, kartprodukter, landbruksaker, husleie boenheter, leiesatser for Gronghallen, skolelokaler, bassenget, utlånsatser for Kulturhuset Kuben med tilhørende funksjoner, og musikk og kulturskolen. Satser for barnehage/sfo, pleie- og omsorgstjenester, skjenkebevilling og tilsynsavgift tobakksvarer er også innebygd i samme hefte.

Grong menighetsråds forslag til betaling for tjenester jfr. Gravplassloven § 21. Dette gjelder gravferd og vigsel for utenbygdsboende. Det er menighetsrådet som lager forslag til slike satser, som kommunestyret må vedta. Disse er derfor bygd inn i kommunens betalingshefte, vedlegg 16.3. De foreslåtte betalingsatsene er innarbeidet i forslag til budsjett 2025.

Vi viser til vurderingene som er gjort i vedleggene 16.3 og 16.4. Kommenterer her kun enkelte forhold. Som hovedregel justeres prisene fra 2024 til 2025 ihht. indeks, men ofte er det særlige hensyn som selvkost og andre regler som styrer prissettingen.

Fastsettelse av kurdøgnpris på institusjon mm.

Ifølge forskrift av 16. desember 2011 nr. 1349 om egenandel for kommunale helse og omsorgstjenester, kapitel 1 skal kommunene iflg § 3 påse at egenandelene ved langtidsopphold i sykeheim, ikke overstiger de reelle oppholdsutgiftene. Kommunen **skal årlig** fastsette oppholdsutgiftene (kurdøgnprisen) ved den enkelte institusjon.

Dette gjelder også for kommunale helse og omsorgstjenester **utenfor institusjon** som beskrevet i kapitel 2, § 9 i samme forskrift. I forskriften gis en modell på beregning av selvkost basert på en gjennomsnittlig timesats inkl. sosiale utgifter og med 10% av disse kostnadene som selvkost. I noen andre kommuner har man i tillegg fastsatt maks antall timer hjemmetjenester pr måned som det kan kreves betaling for. Det er i tråd med forskriften, særlig med hensyn til at egenbetalinger ikke skal hindre brukerne til å dekke sine eksistensielle behov.

Følgende satser vil gjelde for 2025 (Se også vedlegg 16.3 og 16.4)

- Kurdøgnprisen ved institusjonsbasert omsorg foreslås satt til kr. 2 822,- pr døgn og kr 84 656,- pr måned. Det innebærer at ingen av beboerne skal betale et månedlig vederlag som er høyere enn dette. Erfaringer hittil tilsier at vederlagskravene har ligget godt under dette beløpet.
- Selvkost for hjemmebaserte tjenester settes til kr 354,00 pr time.
- Maksimalt antall timer hjemmebaserte tjenester som det kan kreves egenbetaling for pr måned settes til 15 timer.

Tjenesteområdene teknisk sektor, landbrukssektoren og kultursektoren:

VAR-områdene (vann, avløp og renovasjon), som følger selvkostprinsippet, prises ut fra dette. Ved høy pris og lønnsvekst, følger gebyrene på VAR etter. Når det gjelder renovasjon så følger vi satsene fra MNA, som også følger selvkostprinsippet. For øvrig vises til vedlegg 16.3 og 16.4

SFO og barnehage:

Grong kommune følger regjeringens forslag til maksimal foreldrebetaling på 1 500 kr pr. måned for en helklass. Satsene på deltidstilbudene og kjøp av dag foreslås indeksregulert med 4,1 % for 2025. Matpenger i barnehage indeksreguleres med 4,1% for 2025. Det foreslås å øke hel- og deltidstilbudene i SFO med 4,1 %.

Bevilgning til kirkeformål 2025;

Kirkelovens bestemmelser innebærer at kommunale bevilgninger til den kirkelige virksomhet i kommunen er bevilgninger "til annen part", dvs. til foretak som ikke er en del av den kommunale virksomhet. Kommunens lovpålagte utgiftsforpliktelser ovenfor kirkens virksomhet er uttømmende regulert i kirkelovens § 15, jfr. også gravferdsloven § 3. Det følger av kirkelovens § 14 at forvaltningsansvaret for de midler som kommunen bevilger til den kirkelige virksomhet er tillagt kirken. Kirken skal fremme forslag til budsjett. Kommunestyret fatter vedtak om et tilskudd. Kirken skal vedta sitt eget særbudsjett.

For enkelte av de formål som kommunen plikter å utrede økonomisk, er det inngått avtale mellom kommunen og kirken om kommunal tjenesteyting, pr. i dag utgjør denne kr 46.000,- og føres som et særtilskudd. Grong menighetsråd har etterspurt kr 200 000 mer til drift for 2025 og videre i økonomiplanperioden.

I tillegg til ordinær drift foreslås det å innvilge investeringstilskudd kr 554 000 i 2025 og videre i perioden kr 250 000 i 2026, kr 800 000 i 2027 og kr 1 000 000 i 2028. I 2024 var det budsjettert inn kr 400 000 til å sette i stand Grong kirke, og i 2023 var det budsjettert inn investeringstilskuddet til Harran kirke med kr 500 000. Gjør her oppmerksom på at renter og avdrag på lån som finansierer disse investeringstilskuddene, blir belastet i Grong kommunes driftsregnskap i årene framover.

Se for øvrig vedlagt budsjett med kommentar fra Grong menighetsråd – vedlegg 16.6 og 16.6.1.

Vurdering:**Årsbudsjett og økonomiplan;**

For budsjett 2025 og planperioden frem til 2029 har kommunedirektøren lagt frem flere konkrete forslag som kan være med på å snu den økonomiske situasjonen fra bruk av fond til mer balanse mellom driftsinntekter og -utgifter. Fortsatt bør det omstilles ytterligere for å nå målet om nettodriftsresultat som er 1,75% av sum driftsinntekter. Det er tiltak som vil merkes av både innbyggeren og de ansatte, men kommunaldirektøren mener at dette er tiltak som ikke skal ramme de aller svakeste. Det er gjort tilpasninger på forslagene slik at enkelte sårbare som kan rammes, skal ivaretas.

Usikkerheten i renteutviklingen, lønns- og prisvekst betyr at det også fremover må legges inn innsparingskrav i driftsrammene på sektorene, men ikke like mye hvis vi får gjennomført varige omstillingstiltak.

Betalingssetser, se vedlegg 16.3

Vurdering og bakgrunn for forslagene framgår av vedlegg 16.4 «Kommunedirektørens forslag til betalingssetser 2025». I utgangspunktet så økes satsene i hht. økning konsumprisindeks, men ofte er

det særlige hensyn som selvkost og andre regler som styrer prissettingen.

Bevilgning til kirkeformål;

Ved utarbeidelse av Grong kommunes budsjettforslag for 2024 er det lagt inn et ordinært tilskudd på kr 2.321.000, inkl. særtilskudd på kr 46.000. Kommunen er i den økonomiske situasjonen at det må gjennomføres omstilling og innsparing på alle områder inkl. kirka. Menighetsrådet melder om behov for kr 200 000 mer til drift for 2025 og videre i planperioden. Dette begrunnes med nåværende aktivitet, lønns- og prisvekst. Vi ser ikke at vi kan imøtekomme deres forespørsel om økt ramme til drift, dette med bakgrunn i kommunens totale økonomiske situasjon. Også Menighetsrådet må ta en del av innsparingen og omstilling som vi som kommune nå står overfor. Vi viser til vedlegg 16.6. og 16.6.1. I forslaget kommunedirektøren har framlagt er driftsbudsjettet til menighetsrådet uendret fra 2024 på kr 2 321 000, likt i hele perioden. (Særtilskudd kr 46 000 skal posteres mot tilsvarende inntektspost i kommunens budsjett – ramme 1, og går dermed i null). Menighetsrådets investeringstilskudd er lagt inn i budsjett og økonomiplan. Kommunedirektørens vurdering se pkt. 14.5 i budsjettdokumentet.

Konsekvenser for folkehelse og bærekraft:

Økonomisk bærekraft reduseres ved bruk av disposisjonsfond i 2025 og 2026.

Vedlegg:

Budsjett og økonomiplan 2025-2028, kommunedirektørens forslag

Tiltaksrapport fra Arena - investeringstiltak – påvirkning i drift – vedlegg 16.1

Økonomisk oversikt drift 2025-2028 – vedlegg 16.2

Betalingssatser - samlehefte 2025 -16.3

Kommunedirektørens forslag til betalingssatser 2025 – vedlegg 16.4

Vertskommunebudsjetter 2025 – vedlegg 16.5

Budsjettforslag Grong menighetsråd - vedlegg 16.6

Hjemmel for behandling:

Økonomireglement og Kommunelov §14-3 og 14-4

