



Saksnummer	Utvalg	Møtedato
109/2024	Formannskapet	28.11.2024
	Kommunestyret	17.12.2024

Saksbehandler: Harald Einar Erichsen
Hjemmel: KommuneLOvens §§ 14-3 og 14-4

Økonomiplan med handlingsdel 2025-2028, med drifts- og investeringsbudsjett 2025

Saksopplysninger

Kommunedirektørens forslag til økonomiplan med handlingsdel for 2025-2028 og med drifts- og investeringsbudsjetter for 2025 legges frem. Formannskapet innstiller til kommunestyrets vedtak om økonomiplan og årsbudsjett. Innstillingen til økonomiplan og årsbudsjett, med alle forslag til vedtak som foreligger, skal offentliggjøres minst 14 dager før kommunestyret behandler den. Dette gjelder ikke for innstillinger om endring i vedtatt økonomiplan eller årsbudsjett.

Det legges fram egen sak for kommunestyret om å innføre en handlingsregel for bruk av midler fra Havbruksfond og disposisjonsfond i drift, og denne regelen samt nye måltall legges til grunn for kommunedirektørens budsjett og økonomiplan 2025-2028.

Vurderinger

Viser til vedlagte dokument budsjett og økonomiplan 2025–2028 med vedlegg.

Kommunedirektørens innstilling:

Budsjett 2025 og økonomiplan 2025–2028 vedtas med obligatoriske oppstillinger og budsjett-skjema, samt økonomiske handlingsregler, mål og premisser for kommunens tjenesteproduksjon som framgår av dokumentet.

1. Budsjett for 2025 er utarbeidet på bakgrunn av at Rødøy kommune skal opprettholde følgende finansielle måltall:

- Årlige budsjetterte inntekter fra Havbruksfond til årets drift:

	2025	2026	2027	2028
Mnok	16	12	10	6

- Netto driftsresultat i % - korrigert for avvik mellom budsjetterte inntekter fra Havbruksfond og faktisk årlig tilførte inntekter fra Havbruksfond, 1,75 %.
- Disposisjonsfond eks havbruksfond, 20 %.
- Havbruksfond, minimum Mnok 20.
- Netto lånegjeld, maksimalt 75 %.

2. Driftsbudsjett 2025 vedtas i samsvar med kommunedirektørens forslag i oversiktene «Bevilgningsoversikt drift» og «Økonomisk oversikt etter art - drift», jf. budsjett- og regnskapsforskriften §§ 5-4 første ledd og 5-6.
3. Bevilgningsramme per tjenesteområde 2025 vedtas i samsvar med kommunedirektørens forslag i oversikten «Bevilgningsramme per tjenesteområde 2025», jf. budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4 andre ledd.
4. Investeringsbudsjett 2025 vedtas i samsvar med kommunedirektørens forslag i oversikten «Bevilgningsoversikt investeringer», jf. budsjett- og regnskapsforskriften §§ 5-5 første og andre ledd. Økonomiplan med handlingsdel 2025-2028, med drifts- og investeringsbudsjett 2025.
5. Økonomiplan med handlingsdel 2025-2028 vedtas i samsvar med kommunedirektørens forslag.
6. Avgifts- og gebyrregulativ for 2025 vedtas iht. vedlegg.
7. Kommunestyret godkjenner låneopptak for 2025 i henhold til oppstilt oversikt over investeringene og hvordan disse planlegges finansiert.
 - Kr. 0,- som startlån til videre utlån
 - Kr. 27.010.000 som lån til kommunale investeringer 2025.
8. Skattøre settes til den høyest lovlige sats.
9. Eiendomsskatt
 - For eiendomsskatteåret 2025 skal det skrives ut eiendomsskatt på kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfattet av særskattereglene for petroleum, jf. eiedomsskattelova § 3 første ledd bokstav c. Utskrivingsalternativet omfatter også flytende oppdrettsanlegg i sjø, jf. esktl. § 4 tredje ledd. b.
 - I perioden frem til 2025 har Rødøy kommune skrevet ut eiendomsskatt på et «særskilt fastsatt grunnlag» i henhold til overgangsregelen til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 første ledd. Det særskilte grunnlaget var basert på differansen mellom eiendomsskattegrunnlaget i 2018 og 2019 som var forårsaket av at produksjonsutstyr og -installasjoner ikke skulle regnes med i grunnlaget for verk og bruk som fra og med 2019 blir ansett som næringseiendom. Dette «særskilt fastsatte grunnlag» er i 2025 fullt ut trappet ned og det skrives ikke ut eiendomsskatt for 2025 i henhold til overgangsregelen til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 første ledd.
 - For eiendomsskatteåret 2025 skal det videre skrives ut eiendomsskatt på bygninger og grunnareal for verk og bruk som fra og med 2019 blir ansett som næringseiendom, så langt disse var omfattet av eiendomsskattegrunnlaget for verk og bruk i 2018, jf. overgangsregelen til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 andre ledd.
 - Eiendomsskattetakstvedtekter for Rødøy kommune vedtatt i kommunestyret 26.09.18 skal gjelde for eiendomsskatteåret 2025, jf. esktl. § 10.
 - Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2025 er 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd.
 - Eiendomsskatten skrives ut i to terminer, jf. esktl. § 25 første ledd. Første termin utsendes april 2025 og andre termin oktober 2025.
 - Siste alminnelige taksering i kommunen var i år 2015/16. Kommunestyret kan tidligst vedta en såkalt kontorjustering når det er gått mer enn 10 år siden siste alminnelige taksering. Kommunestyret vedtar ny taksering i løpet av 2025.
 - Eiendomsskatt for anlegg for produksjon av elektrisk kraft beregnes etter taksten som anlegget var satt til ved fastsetting av formues- og inntektsskatt før skatteåret jfr. esktl. § 8 B-1.
10. Kommunedirektøren viser til kommunelovens §14-5, kfr også §14-14, hvor det framgår at også budsjettets investeringsdel skal være oppstilt og avregnet fra et år til det neste, slik at kommunen har oversikt og kontroll på inntekter og utgifter i en bindende plan. Investeringsbudsjettet skal på samme måte som driftsbudsjettet revideres når det oppstår avvik

mellom de økonomiske midlene som er politisk bevilget og hva som faktisk er brukt og/eller behov for, til ferdigstilling av enkeltprosjekter.

Tidligere vedtatte investeringer som ikke er fullført eller ikke forventes å være fullført pr. 31.12.2024 overføres til 2025 i henhold til kommunedirektørens forslag i vedlegget «Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd». Investeringsbudsjettet i 2024 nedreguleres med kr 18.700.000 inkl. mva og låneopptak til egne investeringer reguleres ned med kr 10.960.000. Ramme for nytt regulert låneopptak for egne investeringer for 2024 fastsettes til kr 7.818.000.

11. Kommunedirektøren gis fullmakt til å regulere rammeområdenes budsjetter internt mellom ulike ansvar så lenge dette er innenfor kommunestyrets tildelte ramme.

Lenker:

- [Økonomiplan med handlingsdel 2025-2028, med drifts- og investeringsbudsjett 2025](#)
- [Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.](#)
- [Lov om eieendomsskatt til kommunane \(eieendomsskattelova\)](#)
- [Lov om kommuner og fylkeskommuner \(kommuneloven\)](#)
- [Økonomireglement Rødøy kommune](#)

Rødøy kommune, 18.11.2024

Harald Einar Erichsen
Kommunedirektør

Dette dokumentet er godkjent elektronisk og har derfor ikke håndskrevet signatur.

Bærekraftsmål

<Den veiledende teksten om hvert mål fjernes til fordel for hvordan ditt prosjekt svarer ut minimum ett av bærekraftsmålene. Skriv inn hvordan mål i folkehelseplanen og klima- og energiplanen realiseres i samsvar med bærekraftsmålene. Slett radene som ikke brukes slik at du kun står igjen med bærekraftsmål(ene) som du har svart ut. For mer informasjon: <https://www.fn.no/Om-FN/FNs-baerekraftsmaal> >

	1 UTRYDDE FATTIGDOM <i>Fattigdom handler om mangel på trygghet, forutsigbarhet, valgmuligheter og innflytelse. For å bekjempe fattigdom må den økonomiske veksten være inkluderende og fordeles jevnere blant land og befolkning. Den må skape bærekraftige jobber, og gi like muligheter til alle.</i>
	2 UTRYDDE SULT <i>Sult og feilernærning er den største helsetrusselen på verdensbasis. Matsikkerhet er å ha tilgang til nok mat, trygg mat og næringsrik mat, for å kunne leve et aktivt og sunt liv. Matsikkerhet handler både om hvor mye mat som er tilgjengelig i et samfunn og i hvilken grad mennesker har tilgang til den.</i>

3 GOD HELSE OG LIVSKVALITET 	Gjennom forebygging, behandling og å fremme mental helse og livskvalitet, skal arbeides med å redusere antall mennesker som dør for tidlig med en tredjedel innen 2030 (ikke smittsomme sykdommer og trafikkuhell), samt forebygge psykiske lidelser som angst, depresjon og selvmord.
4 GOD UTDANNING 	En god utdanning er grunnlaget for å forbedre menneskers liv. For å nå bærekraftsmålene trenger vi en skole som viser hvordan verdens utfordringer henger sammen. Bærekraftig utvikling som tverrfaglig tema skal legge til rette for å forstå grunnleggende dilemmaer og utviklingstrekk i samfunnet, samt hvordan de kan håndteres.
5 LIKESTILLING MELLOM KJØNNENE 	Ulikhet mellom menn og kvinner er spesielt synlig i fremtredende posisjoner. 1 av 3 kvinner rammes av fysisk eller seksuell vold. Seksuell og reproduktiv helse vektlegger muligheten til å leve ut sin seksualitet uten tvang eller diskriminering, samt muligheten for selvbestemmelse innen reproduktivitet.
6 RENT VANN OG GODE SANITÆRFORHOLD 	Fokus på bedre forvaltning av vannressurser lokalt, nasjonalt, regionalt og globalt, ved å måle graden av tilgang til rent vann og gode sanitærforhold. Dette innebærer målingen av hvor mye vann som blir brukt, hvor mye som er vernet og renset og gjenvunnet.
7 REN ENERGI TIL ALLE 	Energi er den største bidragsyteren til klimaendringer, gjennom utslipp av CO2 og andre klimagasser. Tilgang til energi står i sentrum av så nær som alle utfordringer og muligheter vi møter i dag. Det kan dreie seg om jobber, sikkerhet, klimaendringer, matproduksjon eller muligheter for økt inntekt.
8 ANSTENDIG ARBEID OG ØKONOMISK VEKST 	Å skape økonomisk vekst og nye arbeidsplasser gjennom anstendig arbeid er en forutsetning for bærekraftig utvikling. Anstendig arbeid er i FNs bærekraftsmål beskrevet som: arbeid som er produktivt, arbeid som gir en rettferdig inntekt, sikkerhet på arbeidsplassen og sosial beskyttelse til familier.
9 INDUSTRI, INNOVASJON OG INFRASTRUKTUR 	Infrastruktur er den underliggende strukturen som må være på plass for at et samfunn skal fungere. Infrastruktur er en forutsetning for økning i vekst og produktivitet, og for forbedringer i utdannings- og helsetilbud. Teknologi og innovasjon anses som drivere til å løse miljømessige utfordringer.
10 MINDRE ULIKHET 	For å kunne skape en bærekraftig utvikling må vi redusere ulikheter mellom land, og innad i land. En rettferdig fordeling av et lands ressurser er nødvendig for å redusere fattigdom og skape stabile samfunn. Samtidig øker forskjellene mellom dagens befolkning både gjennom ulikhet i inntekt og formue, og i tilgang til skole, helsehjelp og muligheter.
11 BÆREKRAFTIGE BYER OG LOKALSAMFUNN 	Urbanisering kan bringe med seg innovasjon og større effektivitet som igjen skaper økonomisk vekst i et land. Samtidig fører den raske urbaniseringen til at mange kjemper om de samme ressursene. Vanlige utfordringer i byer: for mye trafikk og luftforurensning, for lite penger til offentlige tjenester og mangel på gode boliger.
12 ANSVARLIG FORBRUK OG PRODUKSJON 	Bærekraftig produksjon innebærer å minske ressursbruk, miljødeleggelse og klimagassutslipp når en lager en vare. I dag forbruker vi mer enn hva som er miljømessig bærekraftig. For å sikre gode levekår for nåværende og fremtidige generasjoner må også hver enkelt forbruker endre livsstil.

13 STOPPE KLIMAENDRINGENE 	Klimaendringer er et globalt spørsmål og kjenner ingen landegrenser. Derfor må vi også finne globale løsninger. I tillegg til å kutte i utslipp og fange og lagre CO₂, må det satses langt mer på annen ren energi. 2 graders temperaturøkning er grensen for hva naturen kan tåle. Stiger temperaturen mer enn det vil klimaendringene bli ukontrollerbare.
14 LIVET I HAVET 	Marine næringer er viktige for å dekke økende etterspørsel etter mat, energi og medisin i framtiden. Slik byr havet også på muligheter for nye arbeidsplasser og økonomisk vekst. Regn, drikkevann, været, klimaet, mye av maten vår og til og med lufta vi puster inn er til syvende og sist regulert av havet.
15 LIVET PÅ LAND 	Over 80 prosent av alle dyr, planter og insekter som lever på land, bor i skogen. Målets hovedfokus er å bevare klodens biologiske mangfold, fremme bærekraftig bruk av ressursene og dele godene av genetiske ressurser rettferdig.
16 FRED, RETTFERDIGHET OG VELFUNDERENDE INSTITUSJONER 	Oppnå en betydelig reduksjon i alle former for vold, stanse overgrep og utnyttning, samt fremme rettsstaten. Utvikle velfungerende, ansvarlige og åpne institusjoner på alle nivåer som gir lydhøre, inkluderende, med-bestemmende og representative beslutningsprosesser. Målet skal også fremme og håndheve ikke-diskriminerende lover og politikk for bærekraftig utvikling.
17 SAMARBEID FOR Å NÅ MÅLENE 	For å lykkes med bærekraftsmålene trengs det nye og sterke partnerskap. Myndigheter, næringslivet og sivilsamfunnet må samarbeide for å oppnå bærekraftig utvikling. Å gjøre tilgjengelig informasjon og kommunikasjon til innbyggerne i et land er også et viktig punkt på dette målet.