



Målselv  
kommune

# Kommuneplanens handlingsdel med budsjett og økonomiplan 2024-2027

Oppdaterte tabeller etter kommunestyrets vedtak  
07.12.2023 (k-sak 144/2023)



Foto: Cato Olsen

Dokumentet brukes som vedlegg til kommuneplanens handlingsdel med budsjett og økonomiplan 2024-2027.

Dokumentet er en oppdatering av økonomiplanens talldel. Det opprinnelige økonomiplandokumentet ("Kommunedirektørens forslag") oppdateres ikke.

Formannskapet behandlet kommunedirektørens forslag og gav sin innstilling til kommuneplanens handlingsdel med budsjett og økonomiplan 23.11.2023 (f-sak 105/2023). Kommunestyret behandlet saken 07.12.2023 (k-sak 144/2023).

## Innhold

|  |    |
|--|----|
| Økonomisk oversikt drift.....                | 2  |
| Bevilgningsoversikt drift.....               | 3  |
| Bevilgninger drift netto.....                | 4  |
| Bevilgningsoversikt investering.....         | 5  |
| Investeringsoversikt.....                    | 6  |
| Strategisk investeringsplan 2022-2031.....   | 7  |
| Utvikling disposisjonsfond 2022-2027 .....   | 8  |
| Formannskapetets vedtak i sak 105/2023 ..... | 9  |
| Kommunestyrets vedtak i sak 144/2023.....    | 10 |

## Økonomisk oversikt drift

## Budsjett- og regnskapsforskriften, § 5-6

| (Beløp i 1000 kr)  | Regnskap        | Budsjett        | Budsjett        | Budsjett        | Budsjett        | Budsjett        |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | 2022            | 2023            | 2024            | 2025            | 2026            | 2027            |
| Rammetilskudd  | -256 438        | -260 661        | -289 736        | -297 239        | -304 952        | -304 952        |
| Inntekts- og formuesskatt                                      | -217 365        | -215 250        | -235 983        | -239 260        | -242 587        | -242 587        |
| Eiendomsskatt  | -26 138         | -26 654         | -27 084         | -27 498         | -27 917         | -27 917         |
| Andre skatteinntekter  | -5 797          | -1 000          | -1 500          | -1 500          | -1 500          | -1 500          |
| Andre overføringer og tilskudd fra staten                      | -35 514         | -18 089         | -29 318         | -29 318         | -29 318         | -29 318         |
| Overføringer og tilskudd fra andre                             | -135 547        | -89 014         | -90 656         | -90 807         | -90 961         | -90 961         |
| Brukerbetalinger   | -26 024         | -26 270         | -22 321         | -22 865         | -23 421         | -23 421         |
| Salgs- og leieinntekter  | -95 856         | -95 752         | -103 421        | -107 466        | -110 344        | -110 344        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                                     | <b>-798 681</b> | <b>-732 690</b> | <b>-800 019</b> | <b>-815 952</b> | <b>-830 999</b> | <b>-830 999</b> |
| Lønnsutgifter  | 379 710         | 372 066         | 397 930         | 408 656         | 419 586         | 419 586         |
| Sosiale utgifter   | 63 961          | 60 946          | 71 277          | 73 292          | 75 318          | 75 318          |
| Kjøp av varer og tjenester                                     | 238 372         | 214 750         | 229 451         | 229 142         | 231 192         | 231 192         |
| Overføringer og tilskudd til andre                             | 58 014          | 35 728          | 35 814          | 35 967          | 36 125          | 36 125          |
| Avskrivninger  | 40 830          | 37 242          | 37 242          | 37 242          | 37 242          | 37 242          |
| <b>Sum driftsutgifter</b>                                      | <b>780 886</b>  | <b>720 732</b>  | <b>771 713</b>  | <b>784 299</b>  | <b>799 463</b>  | <b>799 463</b>  |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                                   | <b>-17 794</b>  | <b>-11 959</b>  | <b>-28 305</b>  | <b>-31 653</b>  | <b>-31 536</b>  | <b>-31 536</b>  |
| Renteinntekter   | -3 455          | -2 035          | -2 830          | -3 830          | -3 830          | -3 830          |
| Utbytter   | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler                   | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Renteutgifter  | 12 891          | 22 006          | 37 700          | 40 000          | 41 000          | 45 000          |
| Avdrag på lån  | 27 330          | 28 700          | 33 000          | 36 998          | 36 594          | 36 594          |
| <b>Netto finansutgifter</b>                                    | <b>36 765</b>   | <b>48 670</b>   | <b>67 870</b>   | <b>73 168</b>   | <b>73 765</b>   | <b>77 765</b>   |
| Motpost avskrivninger  | -40 830         | -37 242         | -37 242         | -37 242         | -37 242         | -37 242         |
| <b>Netto driftsresultat</b>                                    | <b>-21 859</b>  | <b>-530</b>     | <b>2 323</b>    | <b>4 273</b>    | <b>4 986</b>    | <b>8 986</b>    |
| <i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Overføring til investering                                     | 937             | 1 700           | 1 900           | 1 900           | 1 900           | 1 900           |
| Avsetninger til bundne driftsfond                              | 6 053           | 1 181           | 2 156           | 1 756           | 1 756           | 1 756           |
| Bruk av bundne driftsfond                                      | -15 237         | -3 216          | -2 666          | -2 666          | -2 666          | -2 666          |
| Avsetninger til disposisjonsfond                               | 30 106          | 8 465           | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Bruk av disposisjonsfond                                       | 0               | -7 600          | -3 713          | -5 263          | -5 977          | -9 977          |
| Dekning av tidligere års merforbruk                            | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b> | <b>21 859</b>   | <b>530</b>      | <b>-2 323</b>   | <b>-4 273</b>   | <b>-4 986</b>   | <b>-8 986</b>   |
| <b>Fremført til inndekning senere år (merforbruk)</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

## Bevilgningsoversikt drift

### Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4, 1. ledd

|    | (Beløp i 1 000 kr)   | Regnskap        | Budsjett        | Budsjett        | Budsjett        | Budsjett        | Budsjett        |
|----|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|    |  | 2022            | 2023            | 2024            | 2025            | 2026            | 2027            |
| 1  | Rammetilskudd  | -256 438        | -260 661        | -289 736        | -297 239        | -304 952        | -304 952        |
| 2  | Inntekts- og formuesskatt                                      | -217 365        | -215 250        | -235 983        | -239 260        | -242 587        | -242 587        |
| 3  | Eiendomsskatt  | -26 138         | -26 654         | -27 084         | -27 498         | -27 917         | -27 917         |
| 4  | Andre generelle driftsinntekter                                | -41 312         | -19 089         | -30 818         | -30 818         | -30 818         | -30 818         |
| 5  | <b>Sum generelle driftsinntekter</b>                           | <b>-541 253</b> | <b>-521 654</b> | <b>-583 621</b> | <b>-594 814</b> | <b>-606 273</b> | <b>-606 273</b> |
| 6  | Sum bevilgninger drift, netto                                  | 482 629         | 472 453         | 518 074         | 525 919         | 537 495         | 537 495         |
| 7  | Avskrivninger  | 40 830          | 37 242          | 37 242          | 37 242          | 37 242          | 37 242          |
| 8  | <b>Sum netto driftsutgifter</b>                                | <b>523 459</b>  | <b>509 695</b>  | <b>555 315</b>  | <b>563 161</b>  | <b>574 737</b>  | <b>574 737</b>  |
| 9  | Brutto driftsresultat  | -17 794         | -11 959         | -28 305         | -31 653         | -31 536         | -31 536         |
| 10 | Renteinntekter   | -3 455          | -2 035          | -2 830          | -3 830          | -3 830          | -3 830          |
| 11 | Utbytter   | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 12 | Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler                   | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 13 | Renteutgifter  | 12 891          | 22 006          | 37 700          | 40 000          | 41 000          | 45 000          |
| 14 | Avdrag på lån  | 27 330          | 28 700          | 33 000          | 36 998          | 36 594          | 36 594          |
| 15 | <b>Netto finansutgifter</b>                                    | <b>36 765</b>   | <b>48 670</b>   | <b>67 870</b>   | <b>73 168</b>   | <b>73 765</b>   | <b>77 765</b>   |
| 16 | Motpost avskrivninger  | -40 830         | -37 242         | -37 242         | -37 242         | -37 242         | -37 242         |
| 17 | <b>Netto driftsresultat</b>                                    | <b>-21 859</b>  | <b>-530</b>     | <b>2 323</b>    | <b>4 273</b>    | <b>4 986</b>    | <b>8 986</b>    |
|    | <i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 18 | Overført til investering                                       | 937             | 1 700           | 1 900           | 1 900           | 1 900           | 1 900           |
| 19 | Avsetninger til bundne driftsfond                              | 6 053           | 1 181           | 2 156           | 1 756           | 1 756           | 1 756           |
| 20 | Bruk av bundne driftsfond                                      | -15 237         | -3 216          | -2 666          | -2 666          | -2 666          | -2 666          |
| 21 | Avsetninger til disposisjonsfond                               | 30 106          | 8 465           | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 22 | Bruk av disposisjonsfond                                       | 0               | -7 600          | -3 713          | -5 263          | -5 977          | -9 977          |
| 23 | Dekning av tidligere års merforbruk                            | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 24 | <b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b> | <b>21 859</b>   | <b>530</b>      | <b>-2 323</b>   | <b>-4 273</b>   | <b>-4 986</b>   | <b>-8 986</b>   |
| 25 | Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |

## Bevilgninger drift netto

### Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4, 2. ledd

| <i>(Beløp i 1 000 kr)</i>              | <b>Regnskap</b> | <b>Budsjett</b> | <b>Budsjett</b> | <b>Budsjett</b> | <b>Budsjett</b> | <b>Budsjett</b> |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | <b>2022</b>     | <b>2023</b>     | <b>2024</b>     | <b>2025</b>     | <b>2026</b>     | <b>2027</b>     |
| Sentrale folkevalgte organ og revisjon | 4 839           | 5 255           | 6 192           | 6 205           | 6 219           | 6 219           |
| Sentraladministrasjonen                | 32 966          | 28 404          | 31 769          | 31 771          | 32 497          | 32 497          |
| Fellesutgifter                         | -16 854         | -18 487         | -11 170         | -12 038         | -12 936         | -12 936         |
| Interkommunalt plankontor              | 672             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Undervisning                           | 100 021         | 100 155         | 111 240         | 114 828         | 118 245         | 118 245         |
| Barnehager                             | 43 881          | 47 693          | 54 691          | 56 336          | 58 040          | 58 040          |
| Familieenheten                         | 54 846          | 53 029          | 57 789          | 58 419          | 59 691          | 59 691          |
| Fagstab helse                          | 6 930           | 7 575           | 7 818           | 7 947           | 8 081           | 8 081           |
| Bo og Oppfølging                       | 64 461          | 64 803          | 68 225          | 70 616          | 73 082          | 73 082          |
| NAV                                    | 15 197          | 17 059          | 21 012          | 21 251          | 21 499          | 21 499          |
| PRO-tjenesten                          | 102 522         | 99 945          | 103 066         | 105 680         | 108 452         | 108 452         |
| Kultur                                 | 12 888          | 12 362          | 13 231          | 13 577          | 13 993          | 13 993          |
| Byggforvaltning                        | 25 174          | 30 417          | 28 248          | 27 951          | 26 867          | 26 867          |
| VAR                                    | -15 108         | -19 608         | -24 898         | -25 635         | -26 384         | -26 384         |
| Brannvesen                             | 6 393           | 6 650           | 6 992           | 7 152           | 7 318           | 7 318           |
| Vei                                    | 29 350          | 25 446          | 29 680          | 27 138          | 27 563          | 27 563          |
| Utvikling                              | 11 584          | 12 176          | 11 439          | 11 830          | 12 235          | 12 235          |
| Livssyn                                | 5 293           | 5 538           | 5 767           | 5 920           | 6 078           | 6 078           |
| Fellesfinanser                         | -2 854          | -5 959          | -3 017          | -3 031          | -3 045          | -3 045          |
| Måselv boligbygg og eiendom KF         | 428             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>Sum netto driftsrammer</b>          | <b>482 629</b>  | <b>472 453</b>  | <b>518 074</b>  | <b>525 919</b>  | <b>537 495</b>  | <b>537 495</b>  |

## Bevilgningsoversikt investering

### Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5

| (Beløp i 1 000 kr)   | Regnskap<br>2022 | Budsjett<br>2023 | Budsjett<br>2024 | Budsjett<br>2025 | Budsjett<br>2026 | Budsjett<br>2027 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Investeringer i varige driftsmidler                        | 59 954           | 163 525          | 208 300          | 126 994          | 19 375           | 94 375           |
| Tilskudd til andres investeringer                          | 1 022            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Investeringer i aksjer og andeler i selskaper              | 18 139           | 1 700            | 1 900            | 1 900            | 1 900            | 1 900            |
| Utlån av egne midler                                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Avdrag på lån  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Sum investeringsutgifter</b>                            | <b>79 115</b>    | <b>165 225</b>   | <b>210 200</b>   | <b>128 894</b>   | <b>21 275</b>    | <b>96 275</b>    |
| Kompensasjon for merverdiavgift                            | -8 783           | -26 125          | -27 500          | -22 399          | -875             | -15 875          |
| Tilskudd fra andre   | -799             | 0                | -7 500           | -55 750          | 0                | 0                |
| Salg av varige driftsmidler                                | -1 500           | 0                | 0                | 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                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Bruk av lån  | -67 139          | -137 400         | -173 300         | -48 845          | -18 500          | -78 500          |
| <b>Sum investeringsinntekter</b>                           | <b>-78 221</b>   | <b>-163 525</b>  | <b>-208 300</b>  | <b>-126 994</b>  | <b>-19 375</b>   | <b>-94 375</b>   |
| Videreutlån  | 6 668            | 18 000           | 18 000           | 18 000           | 18 000           | 18 000           |
| Bruk av lån til videreutlån                                | -6 668           | -18 000          | -18 000          | -18 000          | -18 000          | -18 000          |
| Avdrag på lån til videreutlån                              | 7 607            | 4 000            | 4 000            | 4 000            | 4 000            | 4 000            |
| Mottatte avdrag på videreutlån                             | -3 977           | -4 000           | -4 000           | -4 000           | -4 000           | -4 000           |
| <b>Netto utgifter videreutlån</b>                          | <b>3 630</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Overføring fra drift                                       | -937             | -1 700           | -1 900           | -1 900           | -1 900           | -1 900           |
| Avsetninger til bundne investeringsfond                    | 239              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Bruk av bundne investeringsfond                            | -3 827           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Avsetninger til ubundet investeringsfond                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Bruk av ubundet investeringsfond                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Dekning av tidligere års udekket beløp                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>       | <b>-4 525</b>    | <b>-1 700</b>    | <b>-1 900</b>    | <b>-1 900</b>    | <b>-1 900</b>    | <b>-1 900</b>    |
| <b>Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

## Investeringsoversikt

### Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5, 2. ledd

| <i>(Beløp i 1 000 kr)</i> | <b>Budsjett<br/>2023</b> | <b>Budsjett<br/>2024</b> | <b>Budsjett<br/>2025</b> | <b>Budsjett<br/>2026</b> |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                           | <b>210 200</b>           | <b>128 894</b>           | <b>21 275</b>            | <b>96 275</b>            |
| Hovedplan vann            | 9 800                    | 10 000                   | 10 000                   | 10 000                   |
| Hovedplan avløp           | 10 200                   | 5 000                    | 5 000                    | 5 000                    |
| Trafikksikkerhetstiltak   | 500                      | 500                      | 500                      | 500                      |
| Veiformål                 | 3 000                    | 3 000                    | 3 000                    | 3 000                    |
| Omsorgsboliger            | 35 000                   | 0                        | 0                        | 0                        |
| Barnehage Bardufoss       | 0                        | 0                        | 0                        | 60 000                   |
| Bardufosshallen           | 71 500                   | 86 095                   | 0                        | 0                        |
| Gimlehallen               | 50 800                   | 0                        | 0                        | 0                        |
| KLP EK-innskudd           | 1 900                    | 1 900                    | 1 900                    | 1 900                    |
| MVA                       | 27 500                   | 22 399                   | 875                      | 15 875                   |

Merk at tabellen over ikke hensyntar forskyvninger i prosjekter, som eksempelvis Bardufosshallen hvor det også er budsjettet i 2023, men som vil budsjettreguleres jf. økonomireglementet.

## Strategisk investeringsplan 2022-2031

| (Beløp i 1 000 kr)                    | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             | 2026             | 2027             | 2028             | 2029             | 2030             | 2031             |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| VARV                                  | 20 000           | 22 000           | 20 000           | 15 000           | 15 000           | 15 000           | 15 000           | 15 000           | 15 000           | 15 000           |
| <b>Sum selvkost</b>                   | <b>20 000</b>    | <b>22 000</b>    | <b>20 000</b>    | <b>15 000</b>    | <b>15 000</b>    | <b>15 000</b>    | <b>15 000</b>    | <b>15 000</b>    | <b>15 000</b>    | <b>15 000</b>    |
| Barnehage Bardufoss                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 60 000           | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Omsorgsboliger                        | 15 000           | 60 000           | 35 000           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Bardufosshallen                       | 2 500            | 25 000           | 71 500           | 86 095           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <i>Gimlehallen</i>                    | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>50 800</i>    | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
| Prosjektering haller                  | 2 000            | 3 000            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Veiformål                             | 10 000           | 3 000            | 3 000            | 3 000            | 3 000            | 3 000            | 3 000            | 3 000            | 3 000            | 3 000            |
| Trafikksikkerhet                      | 5 000            | 500              | 500              | 500              | 500              | 500              | 500              | 500              | 500              | 500              |
| Annet                                 | 5 000            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Tankbil                               | 0                | 3 000            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| IKT-investeringer                     | 0                | 2 000            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Skredsikring Fiskebekken              | 0                | 900              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Sum ordinære investeringer</b>     | <b>39 500</b>    | <b>97 400</b>    | <b>160 800</b>   | <b>89 595</b>    | <b>3 500</b>     | <b>63 500</b>    | <b>3 500</b>     | <b>3 500</b>     | <b>3 500</b>     | <b>3 500</b>     |
| Selskap 53/400 AS                     | 16 587           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Sum ikke aktiverbare eiendeler</b> | <b>16 587</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Sum investeringer</b>              | <b>76 087</b>    | <b>119 400</b>   | <b>180 800</b>   | <b>104 595</b>   | <b>18 500</b>    | <b>78 500</b>    | <b>18 500</b>    | <b>18 500</b>    | <b>18 500</b>    | <b>18 500</b>    |
| <b>Balanse IB (eks. tomter)</b>       | <b>1 062 908</b> | <b>1 094 092</b> | <b>1 197 361</b> | <b>1 374 059</b> | <b>1 450 212</b> | <b>1 415 930</b> | <b>1 457 915</b> | <b>1 403 097</b> | <b>1 350 308</b> | <b>1 299 471</b> |
| Aktiverte anleggsmidler               | 69 375           | 143 750          | 221 000          | 126 994          | 19 375           | 94 375           | 19 375           | 19 375           | 19 375           | 19 375           |
| Avskrivninger                         | 38 191           | 40 481           | 44 302           | 50 840           | 53 658           | 52 389           | 53 943           | 51 915           | 49 961           | 48 080           |
| <b>Balanse UB (eks. tomter)</b>       | <b>1 094 092</b> | <b>1 197 361</b> | <b>1 374 059</b> | <b>1 450 212</b> | <b>1 415 930</b> | <b>1 457 915</b> | <b>1 403 097</b> | <b>1 350 308</b> | <b>1 299 471</b> | <b>1 250 516</b> |
| <b>Lån IB</b>                         | <b>724 472</b>   | <b>774 229</b>   | <b>864 982</b>   | <b>990 978</b>   | <b>1 015 612</b> | <b>996 534</b>   | <b>1 038 162</b> | <b>1 018 250</b> | <b>999 075</b>   | <b>980 609</b>   |
| Låneoptak                             | 76 087           | 119 400          | 180 800          | 104 595          | 18 500           | 78 500           | 18 500           | 18 500           | 18 500           | 18 500           |
| Tilsk./fond/ekstraord avdrag          | -300             | 0                | -22 800          | -43 295          | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Minimumsavdrag</b>                 | <b>26 031</b>    | <b>28 646</b>    | <b>32 004</b>    | <b>36 666</b>    | <b>37 578</b>    | <b>36 872</b>    | <b>38 412</b>    | <b>37 675</b>    | <b>36 966</b>    | <b>36 283</b>    |
| <b>Lån UB</b>                         | <b>774 229</b>   | <b>864 982</b>   | <b>990 978</b>   | <b>1 015 612</b> | <b>996 534</b>   | <b>1 038 162</b> | <b>1 018 250</b> | <b>999 075</b>   | <b>980 609</b>   | <b>962 827</b>   |
|                                       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|                                       | <b>2022</b>      | <b>2023</b>      | <b>2024</b>      | <b>2025</b>      | <b>2026</b>      | <b>2027</b>      | <b>2028</b>      | <b>2029</b>      | <b>2030</b>      | <b>2031</b>      |
| <b>Minimumsavdrag</b>                 | <b>26 031</b>    | <b>28 646</b>    | <b>32 004</b>    | <b>36 666</b>    | <b>37 578</b>    | <b>36 872</b>    | <b>38 412</b>    | <b>37 675</b>    | <b>36 966</b>    | <b>36 283</b>    |
| Anslag rente %                        | 2,00%            | 2,50%            | 3,60%            | 4,00%            | 4,20%            | 4,40%            | 4,40%            | 4,40%            | 4,40%            | 4,40%            |
| Anslag rente beløp                    | 15 485           | 21 625           | 35 675           | 40 624           | 41 854           | 45 679           | 44 803           | 43 959           | 43 147           | 42 364           |
| <b>Sum finans</b>                     | <b>41 515</b>    | <b>50 271</b>    | <b>67 680</b>    | <b>77 291</b>    | <b>79 432</b>    | <b>82 551</b>    | <b>83 215</b>    | <b>81 635</b>    | <b>80 113</b>    | <b>78 647</b>    |



## Utvikling disposisjonsfond 2022-2027

|  | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              | 2027              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Disposisjonsfond pr 1/1</b>                       | <b>41 243 616</b> | <b>71 991 949</b> | <b>67 452 859</b> | <b>63 739 933</b> | <b>39 681 695</b> | <b>33 705 161</b> |
| Avsetning av årsresultat 2021                        | 20 710 601        |                   |                   |                   |                   |                   |
| PS 52/2017 - Høgtun 2017-2020                        | 500 000           | 500 000           | 500 000           |                   |                   |                   |
| ØK.plan 2018 - digitalisering 2019-2020              | 441 617           |                   |                   |                   |                   |                   |
| ØK.plan KLP Egenkapitalinnskudd                      | 1 700 000         | 1 700 000         | 1 900 000         | 1 900 000         | 1 900 000         | 1 900 000         |
| Bredbånd   | 700 000           | 1 525 000         |                   |                   |                   |                   |
| PS 40/2019 Utredning Helse og Omsorg                 | 250 000           |                   |                   |                   |                   |                   |
| PS 33/2019 Scooterløype                              | 350 000           |                   |                   |                   |                   |                   |
| PS 104/2020 Digitalisering av byggesaksarkiv         | 1 600 000         |                   |                   |                   |                   |                   |
| PS 77/2021 Bolyst                                    | 500 000           | 500 000           | 500 000           | 1 000 000         |                   |                   |
| Tiltak næringsformål                                 | 500 000           | 500 000           |                   |                   |                   |                   |
| Utlån Nerbygda Ve og Vel                             | -1 042 500        |                   |                   |                   |                   |                   |
| Halldekke Olsborg                                    | 500 000           |                   |                   |                   |                   |                   |
| Utredning høyspentkabel Andselv                      | 90 000            |                   |                   |                   |                   |                   |
| AAC (2024-2027 etter søknad, behandles i KST)        | 166 000           | 500 000           |                   |                   |                   |                   |
| Disponering av årsresultat 2021                      | 3 870 000         |                   |                   |                   |                   |                   |
| Sommervedlikehold 2022                               | 500 000           |                   |                   |                   |                   |                   |
| Jubileumskonsert Aase Nordmo Løvberg                 | 50 000            | 250 000           |                   |                   |                   |                   |
| Utbedring lekeplasser barnehager                     | 750 000           |                   |                   |                   |                   |                   |
| Ekstraordinært vedlikehold bygg 2023                 |                   | 4 250 000         |                   |                   |                   |                   |
| PS 130/2022 Møteplass for ungdom - beliggenhet       |                   | 500 000           |                   |                   |                   |                   |
| PS 133/2022 Støtte til fotballbaner for syriske barn | 10 000            |                   |                   |                   |                   |                   |
| Bardufosshallen                                      |                   |                   |                   | 17 795 000        |                   |                   |
| Vedtak øk.plan 2023-2026                             |                   | 5 050 000         |                   |                   |                   |                   |
| Tilbakeføring midler Høgtun Kulturklynge             |                   | 3 000 000         |                   |                   |                   |                   |
| Styrking næringsfond                                 |                   | 300 000           |                   |                   |                   |                   |
| Engangsstøtte frivilligsentralen                     |                   | 100 000           |                   |                   |                   |                   |
| Økt vedlikehold vei                                  |                   | 2 500 000         |                   |                   |                   |                   |
| Økt vedlikehold bygg                                 |                   | 1 500 000         |                   |                   |                   |                   |
| Velferdstiltak ansatte                               |                   | 180 000           |                   |                   |                   |                   |
| Sommerpott sosialhjelpstøtte                         |                   | 225 000           |                   |                   |                   |                   |
| Utbyggingsavtale vei Fagerlund boligfelt             |                   | 1 500 000         |                   |                   |                   |                   |
| Økning ramme Måselv kirkelige fellesråd              |                   | 77 000            |                   |                   |                   |                   |
|  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Avsetning budsjettregulering juni 2023               |                   | 11 440 000        |                   |                   |                   |                   |
| Stryk bruk av disposisjonsfond                       | 13 120 024        |                   |                   |                   |                   |                   |
| Avsetning i økonomiplanen                            | 8 352 825         | 8 677 910         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Bruk i økonomiplanen                                 |                   |                   | 812 926           | 3 363 238         | 4 076 534         | 8 076 534         |
| Sum tilgang  | 29 063 426        | 20 117 910        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Sum bruk   | 11 435 117        | 24 657 000        | 3 712 926         | 24 058 238        | 5 976 534         | 9 976 534         |
| <b>UB Disposisjonsfond 31/12</b>                     | <b>71 991 949</b> | <b>67 452 859</b> | <b>63 739 933</b> | <b>39 681 695</b> | <b>33 705 161</b> | <b>23 728 627</b> |

## Formannskapetets vedtak i sak 105/2023

### Vedtak i Formannskapet – 23.11.2023

1. Vedlagt Handlingsdel med økonomiplan 2024-2026 med tilhørende budsjettskjema vedtas.
2. Kommunale gebyrer og betalingssatser 2024 i henhold til vedlegg vedtas.
3. Kommunedirektøren kan ved behov inngå avtale om driftskreditt/likviditetslån med inntil kr. 30.000.000 i 2024.
4. Det tas opp ordinære lån med inntil kr. 173 300 000 i 2024
5. Det tas opp startlån med inntil kr. 18 000 000 i 2024
6. Følgende tiltak innarbeides i økonomiplanen ved bruk av disposisjonsfond:
  - a. Nødstrøm kommunehuset kr 300 000 i 2024
  - b. NSM skannetjeneste kr 100 000 i 2024
  - c. Bytte av serverfarm kr 300 000 i 2024
  - d. Farekartlegging leirskred kr 300 000 i hvert av årene 2024-2027

For eiendomsskatteåret 2024 skal det skrives ut eiendomsskatt på faste eiendommer i hele kommunen, jf. Eieendomsskattelova (esktl.) §§ 2 og 3 bokstav a.

For eiendomsskatteåret 2024 skal det også skrives ut eiendomsskatt på et «særskilt fastsatt grunnlag» i henhold til overgangsregelen til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 første ledd. Det særskilte grunnlaget skal i 2024 være lik 1/7 av differansen mellom eiendomsskattegrunnlaget i 2018 og 2019 som er forårsaket av nye verdsettelsesregler og at produksjonsutstyr- og installasjoner ikke skal regnes med i grunnlaget for verk og bruk som fra om med 2019 blir ansett som næringseiendom.

For skatteåret for 2024 er den alminnelige eiendomsskattetaksten i Målselv kommune fastsatt til 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd.

Differensiert skattesats for bolig og fritidseiendommer er for skatteåret 2023 fastsatt til 4 promille, jf. esktl. § 12 bokstav a.

Takstvedtekter for eiendomsskatt i Målselv kommune vedtatt i kommunestyret 20.03.2019 skal gjelde for eiendomsskatteåret 2022, jf. esktl. § 10.

Eiendomsskatten skrives ut i 4 terminer, jf. esktl. § 25 første ledd, med forfall 20.mars, 20.juni, 20.september og 20 desember. Siste alminnelige taksering i kommunen ble gjennomført i år 2017.

Følgende eiendommer er fritatt for eiendomsskatt i 2024:

- Eiendom til stiftelser eller institusjoner som tar sikte på å gagne en kommune, fylke eller stat, esktl. § 7a.
- Bygning som har historisk verdi og er fredet etter lov om kulturminner, esktl. § 7b.
- Nyoppført bygning som benyttes til husvære – fritak inntil 5 år, esktl. § 7c.
- Bygning og grunn i visse luter av kommunen, esktl. § 7

7. Vedtak i formannskaps sak PS85/23 legges inn som en del av budsjettet og økonomiplan, med tallfestinger gjort av KD.
8. Kommunestyret ber kommunedirektør legge frem et forslag til hvordan Målselv Kommune som arbeidsgiver kan tilrettelegge for at ansatte får tatt utdanning/videreutdanning samtidig som de jobber i kommunen. Kommunestyret ber om at det vurderes ei ordning med rekrutteringsstillinger( lønn under utdanning) og andre ordninger som gjør at ansatte ikke taper økonomisk på å ta utdanning/videreutdanning.
9. Kommunestyret ber kommunedirektør utarbeide kostnadsoverslag for tv-overføring av Formannskapetets møter for å få størst mulig åpenhet i politisk arbeid, med tanke på å få dette innbakt senest for budsjettåret 2025.
10. Kommunestyret ber KD i samarbeid med Helseutvalget jobbe videre med fokus på økt grunnbemanning, arbeidsdeling og turnuser i PRO tjenesten. Der også aktuelle fagforeninger inkluderes. Sak fremmes for formannskapet i løp av 2024.

## Kommunestyrets vedtak i sak 144/2023

### Vedtak i Kommunestyret – 07.12.2023

1. Vedlagt Handlingsdel med økonomiplan 2024-2026 med tilhørende budsjettskjema vedtas.
2. Kommunale gebyrer og betalingssatser 2024 i henhold til vedlegg vedtas.
3. Kommunedirektøren kan ved behov inngå avtale om driftskreditt/likviditetslån med inntil kr. 30.000.000 i 2024.
4. Det tas opp ordinære lån med inntil kr. 173 300 000 i 2024
5. Det tas opp startlån med inntil kr. 18 000 000 i 2024
6. Følgende tiltak innarbeides i økonomiplanen ved bruk av disposisjonsfond:
  - a. Nødstrøm kommunehuset kr 300 000 i 2024
  - b. NSM skannetjeneste kr 100 000 i 2024
  - c. Bytte av serverfarm kr 300 000 i 2024
  - d. Farekartlegging leirskred kr 300 000 i hvert av årene 2024-2027

For eiendomsskatteåret 2024 skal det skrives ut eiendomsskatt på faste eiendommer i hele kommunen, jf. Eieendomsskattelova (esktl.) §§ 2 og 3 bokstav a.

For eiendomsskatteåret 2024 skal det også skrives ut eiendomsskatt på et «særskilt fastsatt grunnlag» i henhold til overgangsregelen til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 første ledd. Det særskilte grunnlaget skal i 2024 være lik 1/7 av differansen mellom eiendomsskattegrunnlaget i 2018 og 2019 som er forårsaket av nye verdsettelsesregler og at produksjonsutstyr- og installasjoner ikke skal regnes med i grunnlaget for verk og bruk som fra om med 2019 blir ansett som næringseiendom.

For skatteåret for 2024 er den alminnelige eiendomsskattetaksten i Målselv kommune fastsatt til 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd.

Differensiert skattesats for bolig og fritidseiendommer er for skatteåret 2023 fastsatt til 4 promille, jf. esktl. § 12 bokstav a.

Takstvedtekter for eiendomsskatt i Målselv kommune vedtatt i kommunestyret 20.03.2019 skal gjelde for eiendomsskatteåret 2022, jf. esktl. § 10.

Eiendomsskatten skrives ut i 4 terminer, jf. esktl. § 25 første ledd, med forfall 20.mars, 20.juni, 20.september og 20 desember. Siste alminnelige taksering i kommunen ble gjennomført i år 2017.

Følgende eiendommer er fritatt for eiendomsskatt i 2024:

- Eiendom til stiftelser eller institusjoner som tar sikte på å gagne en kommune, fylke eller stat, esktl. § 7a.
- Bygning som har historisk verdi og er fredet etter lov om kulturminner, esktl. § 7b.
- Nyoppført bygning som benyttes til husvære – fritak inntil 5 år, esktl. § 7c.
- Bygning og grunn i visse luter av kommunen, esktl. § 7

7. Vedtak i formannskaps sak PS85/23 legges inn som en del av budsjettet og økonomiplan, med tallfestinger gjort av KD.
8. Kommunestyret ber kommunedirektør legge frem et forslag til hvordan Målselv Kommune som arbeidsgiver kan tilrettelegge for at ansatte får tatt utdanning/videreutdanning samtidig som de jobber i kommunen. Kommunestyret ber om at det vurderes ei ordning med rekrutteringsstillinger( lønn under utdanning) og andre ordninger som gjør at ansatte ikke taper økonomisk på å ta utdanning/videreutdanning.
9. Kommunestyret ber kommunedirektør utarbeide kostnadsoverslag for tv-overføring av Formannskapets møter for å få størst mulig åpenhet i politisk arbeid, med tanke på å få dette innbakt senest for budsjettåret 2025.
10. Kommunestyret ber KD i samarbeid med Helseutvalget jobbe videre med fokus på økt grunnbemanning, arbeidsdeling og turnuser i PRO tjenesten. Der også aktuelle fagforeninger inkluderes. Sak fremmes for formannskapet i løp av 2024.

11. Målselv kommune bevilger kr 88 048,- som Målselvs andel av en total på kr 478 702,- for å sikre at Krisesenteret kan bemannes med tilstrekkelig antall ansatte hele døgnet for å kunne ivareta brukernes trygghet, under forutsetning at de resterende samarbeidskommunene legger inn sin andel. Midlene tas fra disposisjonsfondet.
12. Kommunestyret ber kommunaldirektøren utrede muligheten for friplass ordning i kulturskolen.
13. Målselv kommune viderefører brøytingen av parkeringsplassen for veienden i Møllerhaugen. Målselv kommune går i dialog med fylkeskommunen om mulig samarbeid for brøytingen av veienden.
14. Kommunestyret ber KD gå i dialog med Mellebygd IL med formål om å inngå en avtale om leie og bruk av Mellebygd gress, tilsvarende eksisterende avtaler med ØIL, BOIF og Målselv IL.