

Budsjett og årsplan 2021

Kommunestyrets vedtak i sak 70/2020 i møte den 17.12.2020:

Vedtak:

Årsplan og driftsbudsjett for Flatanger kommune 2021 vedtas i samsvar med rådmannens arbeidsutkast av 24.11.20 og i samsvar med vedlagte skjema for økonomisk oversikter drift, herunder tilhørende mål og premisser for bevilgningene med følgende endringer:

Driftsbudsjettet:

Ekstratiltak kultur, tilskuddsportal innføres som 2 årig prøveordning, dekkes med årlig kostnad kr 18 000,-. (Salderes på hovedansvar 9 med bruk av disp.fond særlige formål, avsatt ramme fra havbruksfondsmidler) Det utarbeides plan for informasjon og bruk av portalen, ordningen evalueres.

Tiltak 2, NMT økt bemanning vann og avløp VAR område. Det opprettes ikke ny 100 % fast stilling. Plandokumenter for kommunalt vannverk gjennomføres ved innleie/ kjøp av tjeneste i en oppstartfase. Daglig drift av Utvorda, Jøssund og Sørnesset vannverk, nå Flatanger kommunale vannverk gjennomføres med kjøp timeverk fra lokale næringsdrivende, eller lokalt deltidsansatte, innenfor en kostnadsramme som står i forhold til omfanget av det enkelte vannverk. Kostnadene belastes VAR området.

Nytt tiltak NMT. Mulighetsstudie Lauvsnes sentrum, ettårstiltak kr 250 000,-. (Salderes på hovedansvar 9 med bruk av disp.fond særlige formål, avsatt ramme fra havbruksfondsmidler.)

Ressurs skolehelsetjeneste økes til forebyggende arbeid med psykisk helse. Økt kostnad til en 20% prosjektstilling, stipulert til 140 000 kr, søkes dekt gjennom prosjektmidler, eventuelt finansieres av ubundet driftsfond, eller en kombinasjon av prosjektmidler og fondsmidler.

Generell drift: Kosthold og kostholdsrådgivning innenfor både oppvekst og omsorg. Riktig kosthold er viktig for alle. Ved utlysning og nyansettelser innen kjøkken ønsker kommunestyret at det settes krav til eller fokus på oppdatert kompetanse/utdanning innen kosthold og ernæring i stillingene, med sikte på å kunne dra nytte av denne kompetansen ut til flere av kommunens enheter både innen oppvekst og omsorg.

I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativ benyttes for skatteåret 2021:

- Faste eiendommer i hele kommunen, jfr § 3 bokstav a.
- Det skrives ut skatt på særskilt skattegrunnlag som følge av at produksjonsutstyr og installasjoner ikke skal medtas i takstgrunnlaget når de tidligere verk og bruk skal takseres og regnes som næringseiendom fra og med 2019. Det særskilte skattegrunnlaget er differansen mellom ny takst for objektene fra 2019 og skattegrunnlaget i 2018. Det særskilte skattegrunnlaget skal i 2021 være redusert med tre syvendedeler (jf. Overgangsregel til §§3 og 4 første ledd, første pkt.) Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget er 5 promille.

Den generelle eiendomsskattesatsen settes til 7,0 promille.
For bolig- og fritidseiendommer settes satsen til 4,0 promille

Det innføres ikke bunnfradrag for boenheter av eiendommer som ikke benyttes til næringsvirksomhet.

I medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav b, fritas bygning av historisk verdi for eiendomsskatt. Nyoppført bygning som helt eller delvis brukes som bolig fritas etter eiendomsskattelovens § 7 bokstav c i 10 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket. Andre eiendommer som hadde fritak fra 2012 til 2020 har også fritak i 2021.

Evt. andre eiendommer vil bli vurdert for fritak av kommunestyret etter søknad.

Eiendomsskatten skal betales i tre terminer slik rådmannen bestemmer.

Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen vedtatte skattevedtekter. I medhold av Lov om eiendomsskatt til kommunene av 6.6.75 med endringer, §19, kan skatteyteren klage på den utskrevne eiendomsskatt, så fremt det ikke er klaget på samme grunnlag før.

Investeringsbudsjettet for 2021, vedtas i samsvar med rådmannens arbeidsutkast av 24.11.20 og i samsvar med vedlagte skjema for økonomisk oppstilling investeringer, herunder tilhørende mål og premisser for bevilgningen med følgende endringer:

0428 Trafikksikkerhetstiltak, Plan + Skilting. Reduksjon kr 150 000,-. Ny ramme kr 100 000,-
Plan legges til drift NMT og gjennomføres i egen regi. Skilting gjennomføres som følge av plan.

0443 Miljøbygget. Reduksjon kr 300 000,- . Ny ramme kr 1.200 000,-
De enkelte områder synligjøres med egne kostnadskalkyler. Adgangskontroll tas ut.

0451 Skjelde bru, rehabiliteres. Reduksjon kr 1.125 000,- Ny ramme kr 625 000,-
Brua rehabiliteres med bruk av materialer av tilnærmet samme type som eksisterende bru, nye bjelker, nytt dekke og rekkverk, og rep av tilstøtende rekkverk.

4234 Vedvikveien. Reduksjon kr 300 000,-. Ny ramme kr 0,-
Det framlegges plan for tiltaket, fremmes som ny sak.

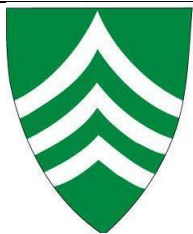
4513 El-ladestasjon. Økning kr 350 000,-. Ny ramme kr 500 000,-
Det opprettes ladestasjoner for bruk både for egne biler og for ekstern lading via App eller kortløsning, etter nærmere plan, ved kommunale bygg.

Nytt tiltak. Igangsetting/ forberedelse av Utvorda boligfelt. Økning/ Ny ramme kr. 1.000 000,-
Tiltaket omfatter fjerning av høyspentlinjer og framføring av vei og avløp.

Endringer salderes med i alt kr. 525.000 i redusert bruk av investeringsfond.

Rådmannen gis i fullmakt å engasjere nødvendig ansattressurs til gjennomføring av vedtatte investeringsprosjekt på prosjektbasis som skal finansieres innenfor vedtatte budsjetterte investeringsrammer.

Vedlegg: Rådmannens arbeidsutkast av 24.11.2020



Kommuneplan for Flatanger Kommune

Budsjett/årsplan 2021

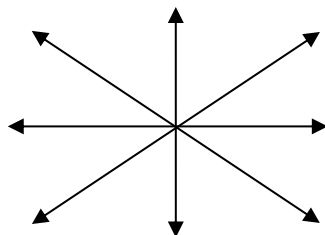
Rådmannens arbeidsutkast av 24.11.2020

Retningslinjer

Visjon / mål

Arealplan

Økonomiplan



Temaplan

*Budsjett /
Årsplan*

Regnskap

Årsrapport

Innhold

| | Side |
|--|-----------|
| Innledning | 3 |
| 1. Økonomisk status og utvikling | 3 |
| 2. Budsjettforutsetninger | 6 |
| 3. Satsningsområder 2021 | 9 |
| 4. Investeringsbudsjettet | 10 |
| 5. Driftsbudsjettet | 11 |
| 6. Nærmere beskrivelse av hvert hovedansvar inndelt i fagansvar | 16 |
| 6.1. Hovedansvar 0, sentrale styringsorg. | 16 |
| 6.2. Hovedansvar 1, fellesutgifter, stab, støtte | 17 |
| 6.3. Hovedansvar 2, oppvekst og kultur | 19 |
| 6.4. Hovedansvar 3, helsevern, sosiale tjenester, pleie og omsorg | 25 |
| 6.5. Hovedansvar 4, næring, miljø, teknisk | 29 |
| 6.6. Hovedansvar 5, kirkelige formål | 32 |
| 6.7. Hovedansvar 8, Skatter, rammetilskudd m.v. | 33 |
| 6.8. Hovedansvar 9, Renter, avdrag og anvendelse | 34 |
| 6.9. Totalt regnskapsresultat | 34 |

Vedlegg:

Økonomiske oversikter, drift og investering

Innledning

I h.h.t. kommuneloven skal kommunestyret en gang i året vedta en rullerende økonomiplan som minimum skal omfatte de fire neste budsjettår. Økonomiplanen er en del av kommuneplansystemet, med kommuneplanens samfunnsdel som det overordnede dokument.

Flatanger kommune har valgt å dele økonomiplanen i to dokument;

- Økonomiplan for de neste 4 år som med utgangspunkt i kommuneplanens samfunnsdel legger strategier, mål og handlinger for de kommende 4 driftsår.
- Neste års budsjett- og handlingsplan, med større grad av detaljering på tiltak med bakgrunn i lagte strategier og mål.

1. Økonomisk status og utvikling.

Flatanger kommune har, med unntak av inneværende år, over flere år hatt realnedgang i de frie inntekter. På tross av dette har vi klart å tilpasse drift i forhold til inntekter, samt opprettholdt og videreutviklet tjenestenivået. Bakgrunnen til dette er at det gjennomføres et kontinuerlig arbeid, der alle ledd i kommunens tjenesteproduksjon gjennomgås med sikte på optimal ressursutnyttelse, samt at det i det store og hele utøves god budsjett disiplin. Vi har også i økende grad hatt tilgang til «ekstraordinære inntekter» gjennom betydelige utbetalinger fra havbruksfondet. Disse inntektene har i stor grad vært kanalisert til finansiering av investeringstiltak.

Konsekvensene har imidlertid vært at samme oppgaveportefølje, som dessuten er økende i og med staten overfører flere ansvarsområder og oppgaver til kommunene, må utføres av samme antall hender og med mer optimal ressursbruk. I tillegg medfører pågående Covid19-pandemi en rekke ekstraordinære tilleggsoppgaver, som påvirker hele kommuneorganisasjonen i mer eller mindre grad.

Realnedgangen i kommunens frie inntekter over år skyldes flere forhold, og kan på makronivå forklares med følgende forhold:

- Lavere folketallsutvikling enn landsgjennomsnittet og endring i alderssammensetning i befolkningen. Størst effekt på inntektsnedgangen i Flatanger har den vedvarende nedgangen av unge innbyggere i aldersgruppen 0 – 15 år fram til 2018. I de siste to år har vi imidlertid sett en gledelig endring i utviklingen her.
- Gradvis dreining i inntektssystemet for kommunene som favoriserer vekstkommuner til fordel for andre, selv om nytt inntektssystem som ble lagt til grunn for 2017 isolert sett favoriserte kommuner som ut fra geografisk beliggenhet ble definert som «ufrivillige små».

I inneværende år (2020) har vi imidlertid hatt en vekst i kommunens frie inntekter, sett i forhold til 2019. Ut fra forslag til statsbudsjett for kommunene for 2021 ser det ut som at vi på nytt kan få en liten realnedgang.

Samlet beregnet endring i overføring av kommunens frie inntekter fra 2020 til 2021 (KS - prognosemodell):

Beløp i 1000-kroner:

| | 2020 (oppgavekorrigert) | 2021 | Endring % |
|-------------|----------------------------|--------|-----------|
| Frie midler | 88.141 | 90.052 | +2,2 |

Forventet vekst i de samlede kostnader inkl. lønnsvekst for kommunene fra 2020 til 2021 er kalkulert til 2,7%. Ut fra dette før kommunen en realnedgang på ca 0,5%. I tillegg kommer øremerket tilskudd til frivilligsentraler, som nå er tatt ut av rammetilskuddet til kommunene. Det legges fortsatt opp til

en innstramming i statens kompensasjon knyttet til ressurskrevende tjenester, utvidelse av ordningen med inntektsgradert foreldrebetaling for SFO, reduksjon i kompensasjon for maskinskatt (del av eiendomsskatten), samt reduksjon til eiendomsskattesats fra 5 til 4 promille for bolig og fritid.

Forhold som ytterligere presser kommunal økonomi er den sterke veksten vi har i finanskostnader som følge av gjennomføring av store lånefinansierte utbygginger.

Har ikke kommunen hatt andre inntektsmuligheter enn de frie inntektene fra staten, samt kommunale leieinntekter/gebyrer, ville dette realiteten ha betydd en kraftig effektivisering/nedskalering av driftsnivået. Det er vanskelig å se for seg at dette ikke ville ha fått konsekvens for tjenestenivå/kvalitet og arbeidsforholdene for våre ansatte.

Høsten 2018 mottok kommunen kr. 34.702.000 i havbruksfondsmidler. Av disse ble ca 5,7 mill avsatt til et ubundet driftsfond til særlige formål (dvs. prosjektrettete formål som ikke gir varig økning i ressursbruk), kr. 1.543.000 ble benyttet til inndekning av merforbruk i 2018, og resterende kr. 27.457.000 til ubundet investeringsfond. Høsten 2019 mottok kommunen ytterligere kr. 7.846.000 fra havbruksfondet, hvorav kr. 2.846.000 ble avsatt til ubundet driftsfond til særlige formål, og resterende kr. 5 mill ble avsatt til ubundet investeringsfond, samt at vi nå i høst 2020 mottok ca kr. 29,2 mill fra samme fond. Her er kr. 25 mill disponert til investeringer, resterende ca kr. 4,2 mill til disposisjonsfond til særlige formål.

Kommunens budsjett for 2020 ble lagt med tanke på tæring av oppspart kapital fra disposisjonsfonds. (Budsjettet forbruk i 2021 på vel kr. 4 mill.) Dette ut fra ønsket om å opprettholde et forsvarlig driftsnivå i kommunen, samt gi oss muligheten for å være en viktig bidragsyter i samfunnsutviklingen, herunder prosjekt av ikke varig karakter. Dette kan gjøres ut fra at en har midler å tære på, samt at prognoser på framtidige ekstraordinære inntekter er rimelig sikre.

Under forutsetning av at vi ender opp med et driftsresultat i tråd med budsjett i 2020, sitter vi igjen med følgende fondsreserver på disposisjonsfonds:

- Disposisjonsfond, ordinært: Ca kr. 4,5 mill
- Disposisjonsfond, integreringstjeneste: Ca kr. 1,3 mill
- Disposisjonsfond, særlige formål, dvs. deler av havbruksfondsmidler: Ca kr. 6,5 mill

Med utgangspunkt i dette, samt med bakgrunn i økonomiplanens føringer for årene 2021 – 2023, har administrasjonen arbeidet med og fremmet forslag på nye drifts- og investeringstiltak som samlet kan forsvares innenfor økonomiplanens rammer og økonomisk forsvarlighet. Dette forutsatt at vi legger prognoser mht økt eiendomsskatt, som følge av etablering av vindkraftverk på Sørmarkfjellet, samt framtidige inntekter fra havbruksfondet til grunn.

Økonomisk utvikling innenfor det enkelte hovedansvar - nettokostnad, 2015 -2019 i 1000-kroner.

| Hovedansvarsområde | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | % endring 2015 – 2019 |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|-----------------------------|
| Sentrale styringsorganer | 1.531 | 1.457 | 1.582 | 1.575 | 1.654 | 8,0 |
| Fellesutgifter, stab, støtte | 6.906 | 6.218 | 6.742 | 8.434 | 8.066* | 16,8 |
| Oppvekst og kultur | 22.127 | 21.423 | 20.676 | 23.037 | 22.442 | 1,4 |
| Helse, omsorg mv | 35.071 | 36.408 | 36.915 | 39.740 | 40.802 | 14,1 |
| NMT | 8.481 | 10.204 | 10.779 | 10.050 | 10.992 | 29,6 |
| Kirkelige formål | 1.170 | 1.154 | 1.218 | 1.234 | 1.259 | 7,6 |

*= Ekskl. periodisering variabel lønn

Kommentarer: Alle tall er nominelle. Gjennomsnittlig vekst for alle områder samlet i perioden har vært på ca 13,2%. Kostnadsveksten i samme 5-års periode har vært totalt ca 16%. Dette betyr at vi har hatt en realnedgang på driftsenhetenes samlede nettokostnader de siste år.

I samme periode har vi hatt følgende endring i befolkningssammensetning:

| Aldersgruppe | 01.01.2015 | 01.01.2020 | % endring |
|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| 0 – 15 år | 177 | 149 | Nedgang på 15,8% |
| 67 + | 220 | 239 | Økning på 8,6% |
| Totalt folketall | 1119 | 1103 | Nedgang på 1,4% |

(Folketall pr. 1.7.2020; 1101 innbyggere)

Statens utmåling av frie inntekter til kommunene avhenger i stor grad av antall innbyggere, og ikke minst alderssammensetningen i kommunens befolkning, samt om hvordan denne utvikling er i forhold til landsgjennomsnittet.

Framskrives tall for befolkningsutvikling og alderssammensetning viser dette at kommunen sannsynligvis vil inneha en økonomiske utvikling i tråd med en gjennomsnittskommune i landet. Dette i henhold til SSB's befolkningsframskrivningsprognose for middel vekst.

Den generelle samfunnsutvikling i Flatanger, bl.a. gjennom sterk vekst i lokalt næringsliv, er inne i en positiv utvikling. Mye tyder på at tilflyttingen nå vil øke også framover, samt at den vedvarende trend med nedgang i antall 0 – 15 åringer nå er i ferd med å snu. Veksten ser likevel ikke til å bli så stor som vekst i lokale arbeidsplasser skulle tilsi. Dette skyldes bl.a. at arbeidslivet er i endring mht hva som aksepteres som akseptabel pendleravstand, mer fleksible løsninger mht kontorsted, samt at økende grad av turnusarbeid muliggjør at Flatanger ikke behøver å være fast bosted selv om en jobber i en bedrift som har utgangspunkt i kommunen. SSB's prognoser for befolkningsframskriving bekrefter også at andel yngre flatangeringer vil øke framover, men også at den eldre andel av befolkningen (75 år og eldre) vil øke kraftig mot 2040.

Forventninger om økte inntekter:

Eiendomsskatt fra vindkraftvirksomhet:

Det er nå fattet investeringsbeslutning og igangsatt utbygging av vindkraftverk på Sørmarkfjellet. Vindkraftverket er planlagt ferdig utbygd i slutten av 2021. Forutsatt at kommunen innfører maksimal eiendomsskattesats på 7 promille f.o.m 2021, kan en regne med en økning i kommunal eiendomsskatt på ca kr. 2 mill i 2021 og rundt kr. 6 mill hvert år de ti første år f.o.m. 2022. (Noe usikre estimat ennå.) Imidlertid medfører dette at en i kommende økonomiplanperiode kan budsjettere med betydelige ekstraintekter. Ekstraintektene vil bidra til å sikre, samt videreutvikle, kommunens tjenestenivå.

Havbruksfondet:

Staten opprettet i 2017 havbruksfondet. Inntekter til fondet vil komme fra inntekter knyttet til at staten selger ut tillatelser til oppdrettsnæringa (anadrom laksefisk). Fram til nå har det vært besluttet at 80% av inntektene skal tilfalle havbrukskommunene (inkl fylkeskommuner), der i stor grad innbyrdes fordeling av inntektene blir gjort etter til enhver tid maksimale tillatte produksjonsvolum i den enkelte kommune (MTB). Ordningen er nå vedtatt endret, der en f.o.m 2022 har besluttet at kommunal andel (inkl fylkeskommuner) skal reduseres fra 80% til 40% av utsalgsinntektene på nye tillatelser. Som en overgangsordning er det videre besluttet at i 2020 avsettes kr. 2,25 milliarder til fordeling, og i 2021 kr. 1 milliard til fordeling.

For årene 2017 til og med 2020 har Flatanger kommune mottatt i alt vel kr. 75 millioner fra havbruksfondet. I 2021 kan vi påregne en utbetaling på ca. kr. 12 millioner.

For årene f.o.m. 2022 blir estimatene noe mer usikre, og vil i stor grad avhenge av om staten finner grunnlag for videre utvalg av økte produksjonstillatelser, og da evt. i hvilket omfang. Med utgangspunkt i reduksjon i kommunal andel (40%), samt et videresalg i et omfang tilsvarende de siste år med samme pris, gjør at ved et forsiktig estimat kan kalkulere med en gjennomsnittlig årlig utbetaling på kr. 5 mill. Men dette er kun kvalifiserte gjetninger, og avhenger av en rekke forhold. Utover 2021 bør derfor kommunen være forsiktig mht å legge inn betydelige inntekter fra denne ordning i sine budsjetter, og heller benytte evt. framtidige utbetalinger til å bygge økonomisk buffer.

Produksjonsavgift oppdrettsnæringen:

Staten oppretter en ordning med produksjonsavgift på 40 øre pr. kg slaktet anadrom laksefisk, som kommer til fordeling til havbrukskommunene f.o.m. 2022. (Fordeles gjennom havbruksfondsordningen, etter samme nøkkel (forslag).) Regjeringen har antydnet årlig totalt kr. 500 mill til fordeling. Ordningen vil med stor sikkerhet tre i kraft.

Et estimat tyder på at dette kan for Flatanger kommune utgjøre en utbetaling på kr. 4,5 -5 mill pr. år.

Det er viktig nå og ikke falle for fristelsen og miste fokus på kommunens økonomiske utfordringer, selv om det er «lys i tunnelen» mht økte inntekter som følge av vindkraftutbygging og økt aktivitet ellers.

Mulige befolkningsutfordringer, demografiutvikling, renteøkninger samt økte finanskostnader knyttet til vedtatte investeringer vil medføre at kommunen i årene framover fortsatt vil ha en stram økonomi. Vår lånegjeld sett i forhold til antall innbyggere i kommunen ligger i det øvre sjikt i landssammenheng. Videre bør nevnes:

- For tiden ekstremt lavt rentenivå. En renteøkning på 1 prosent, vil i dag medføre ca kr. 1,5 mill i årlig økte renteutgifter.
- Ser klare tegn på at enkelte sektorer i kommunen begynner å bli underbudsjetterte. Dvs. for stor oppgaveportefølje plassert på for få ansatte. Dette kan ramme framdrift og sette gjennomføring av vedtatte og lovpålagte tiltak i fare. Imidlertid vil en del de tiltak som er lagt inn i 2021 budsjettet delvis kompensere for dette.
- Over tid reduksjon i veivedlikehold og bygningsvedlikehold er ikke over tid bærekraftig, men kompenseres i større grad enn tidligere i foreliggende budsjettforslag.
- I stadig større grad avhengig av interkommunale løsninger for å få løst de lovpålagte oppgaver. Sett over tid er ofte slike ordninger kostnadsdrivende.
- Fortsatt ønske om store kommunale investeringer.
- Endringer i eiendomskatteordningen, f.eks. reduksjon av skattesats på bolig- og fritidseiendommer.
- Nye store oppgaver - helseplattform, kommunale vannverk, koronatiltak m.v.
- Usikkerhet knyttet til framtidige pensjons-kostnader/-forpliktelser

Rådmannen vil spesielt fremheve at organisasjonen over flere år nå har blitt tilført flere oppgaver, uten tilsvarende økning av stillingshjemler. Enkelte ledd, spesielt administrative, begynner å bli hardt presset. En ser allerede at gjennomføringshastigheten på en del oppgaver må dras ut i tid, grunnet kapasitetsmangel. Som eksempler, kan en henvise til investeringsoppgaver, rullering av ulike planverk, oppfølging av tiltak lagt i eksterne gjennomganger av enheter m.v.. En styrking av ressurs knyttet til å følge opp investeringsprosjekter f.o.m medio 2019 tom medio 2021 har imidlertid hatt en klar positiv effekt, samt at det i 2021 budsjettet er lagt inn ytterligere administrativ styrk.

2. Budsjettforutsetninger:

Med utgangspunkt i føringer lagt i økonomiplan, kommunale vedtak, strategiplaner samt føringer lagt i statsbudsjett for kommunene, er det utarbeidet tiltakslistor med kostnadsøkning/-reduksjon overfor formannskapet. Disse er underveis presentert for formannskapet i arbeidsmøter.

I gjennomførte arbeidsmøter så langt i budsjettprosessen, har formannskapet kommet med en del signaler på hvilke tiltak som politisk prioriteres.

Det er benyttet statens og KS prognoser m.h.t. kostnadsutvikling og inntektsutvikling;

Forventet lønnsstigning i 2021: 2,2 % (årslønnsvekst).

Forventet kostnadsstigning ellers: I snitt 2,7 %.

KS sin prognosemodell på inntekter fra rammeoverføringer og skatteinntekter, som bygger på forslag til Statsbudsjett på grunnlag snitt inngang siste tre år. (Korrigert for evt. befolkningsendring med en person og tilpasset en antatt riktig skatteinngang)

Generell gebyrøking på 2,7%. (Forutsatt at gebyrene ikke er knyttet til VAR (selvkost) eller sentrale bestemmelser)

Fagansvar 80 Skatt på formue og inntekt

Dette henger sammen med Inntektssystemet. Mao makroøkonomisk styring fra Statens side. -Våre egne inntekter avregnes mot den nasjonale skatteinngangen. Vi regner fortsatt med et høyt nivå på sysselsettingen/skatteinngangen i kommunen. Uansett forutsetninger velger vi vanligvis å følge KS' prognosemodell nærmest slavisk. Mange variable i IS er ukontrollerbare. Systemet er dog slik at f.eks. skattevekst i landet gjør at kommunen beholder mer av evt egen skattevekst + andel av landsveksten (inntektsutjevning)

Fagansvar 84 Rammetilskudd

Denne er en del av samme KS' prognosemodell, jfr foran. Her ligger det også inne den nevnte inntektsutjevning som skal kompensere den enkelte kommune for større eller mindre skatteinngang enn ventet ift snittet på landsbasis. Store inntektsforskjeller søkes altså utjevnet i IS. «Lettdrevne kommuner» "overfører" penger i en viss grad til 'tungdrevne'. Mao skjer det en automatisk tilpasning av inntektsnivået fra statens side til den enkelte kommune. Kommuner med tilbakegang i folketallet taper straks penger på dette. Og mest taper de som mister de yngste (altså barnefamilier). Vi har «berettiget» håp om ytterligere økning slik forholdene i næringslivet framstår nå. Inntektsutjevningen øker også ved folketallsøkning.

Fagansvar 85 Andre statlige overføringer

Merverdiavgift – kompensasjon

Budsjetteres på egne ansvarsområder hvor innkjøp skjer. Komp mottas kun til egne formål i egen virksomhet, og begrenset til den vanlige tjenesteproduksjon. Regnskapsføres likedan i begge regnskapene, men kompensasjon i investeringsregnskapet defineres som fellesfinansiering.

Covid 19: Bevilges skjønnsmessig og i stor grad iht innrapportert status i kommunene. Så langt er vi noenlunde ajour med de økon. konsekvenser av merkostnadene knyttet til dette.

Fagansvar 88 Pensjon/Premieavvik

Kommunen utgiftsfører ikke bare årets kjente pensjonsutgifter, men også en beregnet pensjonskostnad. Av dette oppstår et «premieavvik». Dette baserer seg på forutsetningene for pensjonspremien. Det gir en tilleggsføring positiv eller negativ. Hittil har dette "premieavviket" i hovedsak vært positivt fordi vi betaler mer i ordinær premie enn vi egentlig skal...

Men poenget her er at denne "inntektsføringen" i flere år har skjedd samtidig med balanseføring som gjeld - som i påfølgende år dermed skal tilbakebetales. Dette er tatt opp med KS og er veldig omdiskutert. Mange ønsker å fjerne systemet helt. Vi har, som så mange andre kommuner, et oppsamlet avvik i balansen som må finansieres. Samlet sett blir jo dette en "bombe" med det systemet det er lagt opp til.

Staten forsøker nå å manøvrere seg gradvis ut av situasjonen med å redusere amortiseringstiden. Dette betyr at en føring et år avskrives stadig raskere påfølgende år. Man får gradvis et jevnere løp. Men dette vil likevel fortsatt ta lang tid i f t allerede oppsamlet gjeld.

Fagansvar 89 Avskrivninger

Har ingen resultateffekt annet enn virkningen for selvkostområdene.

Brukerne skal betale alle direkte og indirekte kostnader knyttet til produksjon av disse tjenester og heri skal avskrivningselementet inngå. Vi tar oss dermed betalt for kapitalslit (for investeringer som har vært nødvendige).

En annen ting er at avskrivningene er reelle kostnader som skal/bør tas med i beregning av priser for tjenester for øvrig.

Fagansvar 90 Renter

For utgiftene gjelder en fordeling på flytende og faste vilkår. Våre lån er hovedsakelig i Kommunalbanken as. Vi har valgt å holde andelen på flytende vilkår oppe i mange år nå pga det lave rentenivået. Det har absolutt vært riktig, men antas ikke å være det i samme grad som før. Det var forutsatt en NIBOR-rente på 2,1% i snitt for 2020. Altså var

rentebunnen ikke nådd likevel. Nå kan vi regne med et snitt på 1,85% for 2021. Men nå er nok bunnen nådd og en liten økning kan snart ventes. For innskudd gjelder den avtale som er inngått med ny hovedbank. Evt binding av rentevilkår vurderes.

Fagansvar 91 Avdrag

Avdragene må minst være på nivå med vurdert avskrivning for anleggsmidlene basert på disses verdier. Vi kan altså ikke ha lånegjeld på lengre løpetid uten også å ha minst like lang gjenstående levetid for våre anleggsmidler, iflg. kommunel. §50 nr 7. Det er ikke lenger (foreløpig) behov for låneopptak. I tillegg er gjeldsgraden alt for høy iht fastsatt mål. Nå hjelper det heldigvis godt på med bidragene fra Havbruksfondet. Dermed kan desto flere investeringstiltak vedtas enn det vi ellers ville hatt «råd» til.

Fagansvar 95 Fond – Avsetning/Bruk

Driftsbudsjettet for 2021 planlegges saldert med bruk av disposisjonsfonds. Det sier seg selv at dette ikke er økonomisk bærekraftig på sikt, og i økonomiplanperioden legges det opp til at en fra 2022 igjen kan foreta avsetninger.

Fagansvar 99 Årets regnskapsmessige resultat

Føres kun ved regnskapsavslutning. Kan selvsagt ikke budsjetteres og er heller ikke tillatt. Budsjettet er derfor kun et styringsverktøy som viser muligheter og begrensninger med de midler vi kan påregne det kommende regnskapsår hvor utgifter skal tilsvare inntekter. Målet er derfor at avviket skal bli minst mulig når regnskapet avlegges.

3. Satsningsområder 2021:

Her legges statlige føringer og lovkrav, føringer i økonomiplan 2020 – 2023 med bl.a. i påpekte utfordringer i kommunens siste årsmelding, samt kommunestyrets føringer gjennom vedtak:

Statlige føringer:

- Forpliktelser knyttet til Covid19-pandemi
- Kommunens forpliktelser knyttet til klima og bærekraftig utvikling.
- Reform; «Leve hele livet»
- Utvidelse av ordning inntektsgradert foreldrebetaling SFO
- Opptrapping i hht plan for rus, habilitering og rehabilitering
- Økt innsats for å hindre «utenforskap»
- Tidlig innsats i skolen
- Økt innovasjon og digitalisering i kommunene
- «Innstramming» i eiendomsskatteordningen

Kommunale fokusområder i 2021 h.h.t. overordnede planer og statlige føringer:

(Når det gjelder nærmere spesifisering av den enkeltes virksomhets årsplaner, henvises til etatsvise planer. I budsjettet er det under punkt årsplaner pr. fagansvar tatt med endringer med budsjettmessig konsekvens/evt. endret aktivitet i forhold til tidligere og som var planlagt i 2020.)

- Inneha aktivitet og tjenesteproduksjon på et "bærekraftig" økonomisk forsvarlig nivå i tråd med statlige føringer og lovkrav.
- Covid-19 – Sette statlige bestemmelser og føringer ut i livet.
- Videreutvikle gode og forsvarlige tjenester der det legges vekt på å skape stabilitet og trygghet i grunntjenestene.
- Gjennom lokale prioriteringer, samt i fellesskap med nabokommuner, legge strategier og gradvis implementere nødvendige tiltak for å møte nye utfordringer.
- Oppfølging av vedtatt planstrategi inkl revidering av kommuneplanens samfunnsdel.
- Sette fokus på befolknings- og samfunnsutvikling i tråd med mål og tiltak satt i vedtatt kommuneplanens samfunnsdel og bolystplan.
- Aktivt IA-arbeid
- Etterlevelse av vedtatte organisasjonsverdier
- Økt innsats innenfor forebygging i helsesektoren. Implementering av tiltak i tråd med reformen: «Leve hele livet».
- Ha god framdrift på prosjekt og vedtatte investeringsprosjekter.
- Øke innsatsen for målrettet rekruttering, spesielt når det gjelder helse- og omsorgssektoren. Læringsordning innen helsefag og oppvekstsektor vil også være et ønsket og naturlig tiltak.

4. Investeringsbudsjettet

I de nye regnskapsforskriftene for kommunene skal investeringsbudsjettet være årlig på linje med driftsbudsjettet. Dette betyr at alle tidligere budsjetterte investeringsprosjekter som ikke er fullført siste år, må budsjetteres på nytt (rest) sammen med nye prosjekter.

Alle tall i kr. 1.000 og inkl mva.

| Prosjektnr. | | 2021 |
|-------------|---|---------------|
| 0208 | Masterplan uteområde skole/barnehage | 250 |
| 0209 | IKT-investeringer skole | 125 |
| 0283 | Kunstgressbane | 9.500 |
| 0303 | Nye Pleie- og omsorgstun, fase 4 | 900 |
| 0305 | Prosjektering Varme/ventillasjon 99-fløy, PO | 200 |
| 0403 | Havner (Storlavika kai, plan rehabilitering) | 250 |
| 0404 | Lauvsnes, kloakk | 10.500 |
| 0405 | Sentralidrettslaget, Vik, drenering | 750 |
| 0406 | Omlegging VVA Storlavika | 300 |
| 0407 | Ledningsnett VA, Kartfesting, digitalisering | 200 |
| 0409 | Lauvsnes skole, Vinduer vestvegg | 300 |
| 0411 | Vassverk, Overføringsledn. Lauvsn.-Utvorda | 7.500 |
| 0421 | Vegadressering | 150 |
| 0423 | Langtjønna boligfelt | 670 |
| 0428 | Trafikksikkerhetstiltak, Plan + skilting | 250 |
| 0443 | Miljøbygget Akuttinngang + solavskjerm helse | 1.500 |
| 0449 | Storlavika topp, sluttoppgjør | 1.100 |
| 0450 | Spyleanlegg, legionella | 180 |
| 0451 | Skjelde bru | 1.750 |
| 0452 | Prosjektering rehab andre broer | 200 |
| 0453 | Kjøp av areal Vollamyra (tidl. Leid areal) | 1.200 |
| 0886 | Egenkapitalkrav KLP | 400 |
| 3201 | Medisinsk utstyr: Urinsticks, CRP, HBA1c | 125 |
| 3300 | Fysioterapi, utstyr | 180 |
| 3710 | Inventar + velferstekn. PO-tun | 400 |
| 0401 | Kartoppdatering etter flyfotografering | 125 |
| 4231 | Detalplanlegging vei Sitter-Lauvsnes | 1.500 |
| 4234 | Rehabilitering Vedvikvei | 300 |
| 4427 | Vangan barnehage, Inventar | 175 |
| 4502 | Planlegging, Storlavika 2 | 300 |
| 4503 | Kjærlighetsstien, sluttoppgjør | 800 |
| 4504 | Fiber til kommunale utleieboliger | 125 |
| 4506 | Reg.plan Storlavika | 200 |
| 4508 | Kystfiber til Lauvsnes | 5.600 |
| 4511 | Kjærlighetsstien 2, Friluftsområde, forlengelse veitrase, gatelys | 500 |
| 4513 | El-ladestasjon, egne anlegg | 150 |
| | Sum investeringer | 48.655 |
| | Finansieres slik: | |
| | Bruk av lånemidler | 0 |
| | Salg av anleggsmidler | 0 |
| | Tilskudd til investeringer | 7.240 |

| | |
|---------------------------------|---------------|
| Kompensasjon for merverdiavgift | 10.985 |
| Mottatte refusjoner | 3.000 |
| Bruk av avsetninger | 27.430 |
| Sum Finansiering | 48.655 |

Detaljert oppstilling og finansiering av investeringene vil framgå av tallbudsjettet.

Bl.a. med utgangspunkt i tidligere avsetninger, i hovedsak fra mottatt havbruksfond, budsjetteres det ikke med låneopptak i 2021 for å finansiere investeringene.

5. Driftsbudsjettet

Rådmannens budsjettutkast, drift, innehar ut fra dette følgende endringer i forhold til 2020 budsjett:

- Gebyrauke på ca 2,7%, med unntak det som styres av lov, forskrift og selvkost. (Gebyrregulativ fremmes som egen sak)
- Forventet lønns- og prisvekst på 2,7% (deflator), herav en årslønnsvekst på 2,2%.
- Kjente størrelser på kjøp av tjenester, forsikringer mv lagt inn.
- Uendret rentenivå
- Prognosemodell på forventet inntekt fra rammetilskudd og skatteinngang (frie inntekter) er benyttet.
- Budsjett knyttet til integreringstjenesten for bosetting av flyktninger, samt voksenopplæring, lagt med en nettokostnad på kr. 0,-. (Finansieres med tilskudd og tidligere ubrukte midler/fond)

Følgende endringer/tiltak i driftsbudsjett for 2021 i forhold til 2020 er lagt inn (utover det forannevnte):

Hovedansvar 0, Sentrale styringsorganer:

- Gjennomføring av stortingsvalg valg 2021, kostnadsøkning kr. 90.000.

Hovedansvar 1, Fellesutgifter, stab støtte:

- Ansettelse av plan- og prosjektleder 100% stilling f.o.m. april 2021. Nettokostnad kr. 500.000. (Årskostnad f.o.m. 2021 kr. 850.000.)
- Videreføring rekrutteringsprosjekt. Nettokostnad kr. 150.000. (Salderes på hovedansvar 9 med bruk av disposisjonsfond særlige formål, dvs avsatt ramme fra havbruksfondsmidler.)
- Prosjekt videreføres 2 måneder fra 2020; Opprydding depotarkiv og avslutning av arkivserier, nettokostnad kr. 95.000. (Salderes på hovedansvar 9 med bruk av disposisjonsfond særlige formål, dvs avsatt ramme fra havbruksfondsmidler.)
- Ekstraordinær økning av kontingent NFKK, nettokostnad kr. 75.000. (Salderes på hovedansvar 9 med bruk av disposisjonsfond særlige formål, dvs avsatt ramme fra havbruksfondsmidler.)
- Videreføring av «Bolystprosjektet» i 3 måneder innenfor tidligere avsatt kostnadsramme, nettokostnad kr. 100.000. (Salderes på hovedansvar 9 med bruk av disposisjonsfond særlige formål, dvs avsatt ramme fra havbruksfondsmidler.)
- Organisasjonsutvikling/HMS-tiltak, nettokostnad kr. 30.000.

Hovedansvar 2, Oppvekst og Kultur:

- Bibliotek, leseambassadør 15% stilling + driftskostnader, nettokostnad kr. 115.000.
- Bøker bibliotek, nettokostnad kr. 20.000.
- Fagfornyelsen, nytt læreverk, nettokostnad kr. 75.000. (Salderes på hovedansvar 9 med bruk av disposisjonsfond særlige formål, dvs avsatt ramme fra havbruksfondsmidler.)

- Covid-19 vikarer, sokoler/barnehage, nettokostnad kr. 210.000. (Salderes på hovedansvar 9 med bruk av disposisjonsfond særlige formål, dvs avsatt ramme fra havbruksfondsmidler.)
- Videreføring dansetilbud, kulturskole. Nettokostnad kr. 108.000.
- Ferieåpent SFO, Lauvsnes. Nettokostnad kr. 80.000.
- Videreføring stimuleringsmidler grendalag. Nettokostnad Kr. 250.000. (Salderes på hovedansvar 9 med bruk av disposisjonsfond særlige formål, dvs avsatt ramme fra havbruksfondsmidler.)
- Organisasjonsutvikling, HMS-tiltak, Nettokostnad kr. 50.000.

Hovedansvar 3, Helse og omsorg:

- Styrk administrativ ressurs 100% stilling, gjøres fast. Nettokostnad kr. 768.000
- Evt. oppstart innfasing av Heleplattformen («en pasient, en journal»), Nettokostnad kr. 150.000. (Salderes på hovedansvar 9 med bruk av disposisjonsfond særlige formål, dvs avsatt ramme fra havbruksfondsmidler.)
- Covid19 tiltak (vikarer mm). Nettokostnad kr. 300.000. (Salderes på hovedansvar 9 med bruk av disposisjonsfond særlige formål, dvs avsatt ramme fra havbruksfondsmidler.)
- Covid19 tiltak, ekstra innkjøp av smittevernsutstyr. Nettokostnad kr. 120.000. (Salderes på hovedansvar 9 med bruk av disposisjonsfond særlige formål, dvs avsatt ramme fra havbruksfondsmidler.)
- Organisasjonsutvikling, HMS-tiltak, Nettokostnad kr. 50.000.

Hovedansvar 4, Næring, Miljø og Teknisk., total netto kostnadsreduksjon kr.150.000,-.

- Videreføring prosjektlederstilling i 40% til høst 2021, Nettokostnad drift kr. 0,-. (Belastes investeringsprosjekt.
- Økt bemanning vann og avløp 100% stilling. Nettokostnad kr. 0, da dette betales med gebyrer – VAR-område.
- Videreføring av ramme veivedlikehold på 2020 nivå. Økning nettokostnad kr. 400.000.
- Økt ramme vintervedlikehold veier. Økning nettokostnad kr. 300.000.
- Økt ramme reparasjoner transportmidler. Økning nettokostnad kr. 45.000.
- Økt ramme vedlikehold/tjenester bygg og anlegg. Økning nettokostnad kr. 245.000.
- Økning vedlikehold utleieboliger. Økning nettokostnad kr. 35.000.
- Organisasjonsutvikling, HMS-tiltak, Nettokostnad kr. 40.000.
- Covid19 – tiltak. Nettokostnad kr. 100.000. (Salderes på hovedansvar 9 med bruk av disposisjonsfond særlige formål, dvs avsatt ramme fra havbruksfondsmidler.)
- Kommunalt tilskudd, utbygging av bygdafiber. Nettokostnad kr. 1.500.000. (Salderes på hovedansvar 9 med bruk av disposisjonsfond særlige formål, dvs avsatt ramme fra havbruksfondsmidler.)
- Kommunalt tilskudd, etablering av kommersiell ladestasjon. Nettokostnad kr. 300.000. (Salderes på hovedansvar 9 med bruk av disposisjonsfond særlige formål, dvs avsatt ramme fra havbruksfondsmidler.)
- Ekstern innleie knyttet til prosjektbistand, samt evt. innleie tenester MN-Vekst. Nettokostnad kr. 250.000. (Salderes på hovedansvar 9 med bruk av disposisjonsfond særlige formål, dvs avsatt ramme fra havbruksfondsmidler.)

Hovedansvar 5, kirkelige formål.

I tråd med budsjettønske fra Kirkelig fellesråd. (2,7% nominell vekst fra 2020). Tidligere kommunalt ansvar for utbetaling av tilskudd til andre tros- og livssynsamfunn overtas av staten f.o.m. 2021.

Hovedansvar 8 og 9:

Eiendomsskattesatsen på alle andre eiendommer enn bolig og fritid økes fra 6 til 7 promille f.o.m. 2021. Dette gir en inntektsøkning (ekskl. inntekt fra Sørmarkfjellet vindkraftverk) på kr. 300.000 pr år.

Sørmarkfjellet vindkraftverk skal ferdigstilles i siste halvdel av 2021. Det forutsettes at kommunen allerede i årsskiftet 2020/2021 tar en foreløpig eiendomsskattetaksering på det som til da er utbygd.

Dette estimeres til å gi en økning i eiendomsskatt fra dette anlegg på ca kr. 1.5 mill i forhold til 2020, slik at total eiendomsskatt blir 2 mill i 2021.

Fra om med 2022, når vindkraftverket er fullt utbygd, estimeres en årlig inntekt på eiendomsskatt fra dette på kr. 6. mill.

Det er besluttet at eiendomskattesats på bolig- og fritidseiendommer ikke skal være høyere enn 4 promille f.o.m. 2021. Dette medfører at Flatanger kommune må redusere skattesatsen på slike eiendommer med 1 promille f.o.m samme år.

Dette gir et inntektstap på kr. 540.000 pr år.

For å kunne legge fram et driftsbudsjett i balanse, med et driftsresultat på kr. 0 blir budsjettet saldert med bruk av disposisjonsfond på følgende måte:

- Bruk av disposisjonsfond, særlige fond (tidl. avsetninger fra havbruksfondsmidler), Kr. 3.425.000,-
- Bruk av disposisjonsfond, ordinært, Kr. 1.263.000,-
-

Begrunnelsen for at dette kan økonomisk forsvares er at deler av foreslåtte tiltak med kostnadsøkninger er ettårstiltak, og vil ikke føre til varig økning av driftskostnadene. Videre innehas sikre prognoser på at en f.o.m. 2022 vil få en betydelig økning i eiendomsskatteinntektene p.g.a. vindkraftetableringen på Sørmarkfjellet.

Ut fra dette vil en få følgende driftsbudsjett 2021 (Hovedtall på hovedansvarsnivå ned til ansvarsnivå på enkelte poster):

| Område | Netto kostnad/inntekt I 1000-kroner | % endring fra budsjett 2020 – 2021 (Korrigert for flytting av fondsfinansiering til hovedansvar 9) |
|-----------------------------------|-------------------------------------|--|
| Sentrale styringsorganer | 1.660 | + 0,5% |
| Fellesutg., stab, støtte | 9.802 | +5,2% |
| Oppvekst, kultur | 25.621 | +2,3% |
| Helse og omsorg, sosial | 46.141 | +3,3% |
| NMT | 14.289 | +9,1% (Korr for tilskuddsmidler bredbånd/ladestasjon) |
| Kirkelige formål | 1.285 | -0,4% |
| Totalt til driftsenhetene: | 98.797 | |
| Skatter, rammetilskudd m.v. | -100.935 | |
| Renter og avdrag, anvendelse | 2.137 | |
| Driftsresultat | 0 | |

Økonomisk oversikt drift, budsjett 2021

| | |
|--|--------------------|
| Driftsinntekter | 1000 kroner |
| Rammetilskudd | 56.175 |
| Inntekts- og formueskatt | 33.877 |
| Eiendomsskatt | 6.280 |
| Andre overføringer og tilskudd fra staten | 2.130 |
| Overføringer og tilskudd fra andre | 6.554 |
| Brukerbetalinger | 5.224 |
| Salgs- og leieinntekter | 12.324 |
| Sum driftsinntekter | 122.564 |
| Driftsutgifter | |
| Lønnsutgifter | 67.690 |
| Sosiale utgifter | 9.271 |
| Kjøp av varer og tjenester | 35.217 |
| Overføringer og tilskudd til andre | 10.630 |
| Avskrivninger | 3.938 |
| Sum driftsutgifter | 126.746 |
| Brutto driftsresultat | -4.182 |
| Finansinntekter | |
| Renteinntekter | 1.270 |
| Utbytter | 1.000 |
| Sum finansinntekter | 2.270 |
| Finansutgifter | |
| Renteutgifter og låneomkostninger | 2.270 |
| Avdrag på lån | 5.840 |
| Sum finansutgifter | -8.110 |
| Resultat finanstransaksjoner | -5.840 |
| Motpost avskrivninger | 4.038 |
| Netto driftsresultat | -5.999 |
| Disp. eller dekning av netto driftsresultat | |
| Bruk av disposisjonsfond | 5.597 |
| Bruk av bundne fond | 402 |
| Sum disp. eller dekning av netto driftsres. | 5.999 |
| Regnskapsmessig mer/mindreforbruk | 0 |

Økonomisk oversikt viser at selv om det framlegges et budsjett med full inndekning, og som ender med et regnskapsresultat i balanse, budsjetteres det med et netto negativt driftsresultat på kr. 5.999.000. Netto negativt driftsresultat finansieres således opp med bruk av tidligere avsetninger/oppsparte midler (fonds). På sikt er dette selvfølgelig ikke bærekraftig. Rådmannen mener likevel at dette kan forsvares for 2021 med følgende begrunnelse:

- Over tid har vi sett at flere områder i kommunen har vært underbudsjettet, og at deler av organisasjonen har innehatt for store oppgaver i forhold til tilgjengelige ressurser. Dette, kombinert med at det stadig tilføres nye oppgaver, resulterer til manglende måloppnåelse og slitasje i flere ledd. Samtidig er det viktig å opprettholde og videreutvikle tjenestenivået for å bygge opp under en videre positiv samfunnsutvikling.
- Kr. 3.425.000 av fondsbruken belastes avsatt disp.fond fra havbruksfondet i 2018 - 2020. Dette finansierer i hovedsak i 2021 tiltak av ikke varig karakter (ca. kr. 2,5 mill).
- Kr. 909.000 av fondsbruken belastes avsatt disp.fond fra ubrukt statlig tilskudd til integrering. Dette finansierer i 2021 tiltak innenfor integreringstjenesten. Det tas sikte på å fase ut

- integreringsstjenesten i løpet av 2021/2022 uten at dette skal belaste drift utover de tilskuddsmidler kommunen mottar til formålet.
- Kr. 1.263.000 av fondsbruken belastes «ordinært» disposisjonsfond.
 - Kommende økning i kommunens inntekter f.o.m. 2022, slik som beskrevet i budsjettokumentet, anses som sikre. Dette er inntekter fra eiendomsskatt fra Sørmarkfjellet vindkraftverk og havbruksfondsmidler (produksjonsavgift). Dette gjør at en fra 2022 budsjetterer med positivt netto driftsresultat.

Framlagte budsjett for 2021 er mao ekspansivt, men svært marginalt bærekraftig. Når en i tillegg legger til grunn fortsatt betydelige kommunale investeringer i økonomiplanperioden 2022 – 2024, med forslag om realisering av veiprojektet Lauvsnes – Sitter innenfor en maksimalramme på kr. 100 mill., er det nå svært viktig at en ikke øker kostnadsnivået ytterligere. Økte eiendomsskatteinntekter forventes således å balansere driftsnivået i 2021 først f.o.m. 2022. Kommende utbetalinger fra havbruksfondet f.o.m. 2022 foreslås «øremerket» til finansiering av veiprojektet.

Tiltak som ikke er prioritert i drifts- og investeringsbudsjett for 2021:

Den økonomiske status har gjort at administrasjonen ikke har arbeidet vesentlig med ønsker om nye tiltak utover det å sikre det lovpålagte i framlagte budsjettforslag.

Tiltak som ikke er blitt prioritert i budsjettprosessen:

Drift:

- Ikke imøtekommet fullt ut økonomisk ramme til rekrutteringstiltak. (Kr.50.000)
- Anskaffelse av tilskuddsportal (Kr. 18.000)
- Økning i stillingsprosent helsesykepleier fra 80 til 100% (Kr. 140.000)
- Økt bemanning, sekretær, prosjektleder, vaktmester NMT (Kr. 750.000), men delvis kompensert gjennom eksterninnleie med kr. 250.000
- Ekstra midler til utarbeidelse av drifts- og vedlikeholdsplan, bygg og anlegg. (Kr. 50.000)
- Driftsstøtte private veilysanlegg (Kr. 70.000)
- Ikke imøtekommet fullt ut midler til organisasjonsutvikling/HMS-tiltak NMT. (Kr. 37.000)

Investeringer:

- Oppgradering Storlavika kai (Kr. 7.150.000)
- Asfaltering (Kr. 1.200.000)
- Enøk, nytt varmeanlegg, Lauvsnes skole (Kr. 2.900.000)
- Div rehabilitering Miljøbygget (Ventilasjon, vinduer vestvegg, toalett nede, autodører, ombygging servicetorg) (Kr. 1.700.000)
- Autovern kommunale veger (Kr. 800.000)
- Veglys, Fløanskogen langs fylkesvei. (Kr. 200.000)
- Oppgradering Løvøyveg (Kr. 1.500.000)
- Flere interne ladestasjoner, el-biler (Kr. 350.000)
- Utfasing elkjel, Nytt varmeanlegg PO-tunet 99fløy (Kr. 1.300.000)
- Ny bilpark (Kr. 750.000)
- Branngarasje Jøssund (Kr. 229.000)
-

Rådmannen vil sterkt fraråde en videre svekkelse av balansen i driftsbudsjettet. Inne i årets driftsbudsjett ligger bl.a. flere varige driftsoppgaver som er finansiert med oppsparte midler/fond. Dette må fases ut i 2022. Likeledes anses det ikke forsvarlig at flere oppgaver tillegges ansatte uten tilhørende økning i ansattressurs.

Rådmannen er imidlertid bekvem med at, selv med dagens økonomiske utfordringer, vil en med foreliggende budsjettutkast klare og skjerme, samt opprettholde, et godt og lovmessig tjenestetilbud.

6. Nærmere beskrivelse av hvert hovedansvar inndelt i fagansvar:

Når det gjelder nærmere spesifisering av den enkeltes virksomhets årsplaner henvises til strategiplaner og handlingsplaner. I budsjettet er det under punkt årsplaner tatt med endringer med budsjettmessig konsekvens/evt. endret aktivitet i forhold til tidligere (2019) og som er planlagt i 2020.

6.1 Hovedansvar 0; Sentrale styringsorganer

6.1.1 Beskrivelse av virksomheten:

Området omhandler drift av politiske utvalg og råd, godtgjørelse og honorarer til politikere. Kommunens lovpålagte kontrollvirksomhet ligger også inne i dette område.

6.1.2 Ressursinnsats pr. fagansvar:

Regnskapstall for 2019, budsjettall for 2020 og 2021. Alle tall i 1000-kroner.

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|-------|-------|-------|
| Fagansvar 00, Sentrale styringsorganer | 1.329 | 1.317 | 1.288 |
| Fagansvar 02, Styringsorganer | 206 | 335 | 282 |
| Fagansvar 04, Valg | 119 | 0 | 90 |
| Som hovedansvar 0 | 1.654 | 1.652 | 1.660 |

6.1.3 Årsplan pr. fagansvar:

Fagansvar 00, Sentrale styringsorganer.

Samme frekvens på ordinære møter som i 2020. En forutsetter en videreføring av frekvens på kveldsmøter i politiske utvalg. (Minimum 50% av møtevirksomheten skal gjennomføres etter kl. 16.00)

Fagansvar 02, Styringsorganer:

Videreføring av 2020-nivå. Kontrollutvalgets vedtatte budsjettforslag er lagt til grunn.

Fagansvar 04, Valg:

Det gjennomføres stortingsvalg i 2021.

6.2 Hovedansvar 1, Fellesutgifter, stab, støtte:

6.2.1 Beskrivelse av virksomheten:

Samordne og koordinere kommunens virksomhet på alle områder
Tilsyn med den samlede kommunale drift
Felles organisasjonsutvikling og personalarbeid
Kommunal informasjon
Overordnede og strategiske planer
Nødvendig saksbehandling
Økonomiplan, årsplan og budsjett
Regnskap og økonomiforvaltning
Drift av eiendomsskattekontor
Lønnsutbetaling og lønnsregnskap
Forvaltning og innkreving av kommunale formidlingslån
Driftsansvar IT anlegg, systemer og applikasjoner

6.2.2 Ressursinnsats pr. fagansvar:

Regnskapstall for 2019 budsjettall for 2020 og 2021. Alle tall i 1000-kroner.

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|-------|-------|-------|
| Fagansvar 10, Fellesutgifter | 1.000 | 1.014 | 1.229 |
| Fagansvar 11, Diverse prosjekter | 81 | 123 | 127 |
| Fagansvar 12, Sentraladministrasjon | 6.551 | 7.131 | 7.916 |
| Fagansvar 13, Revisjon | 375 | 387 | 395 |
| Fagansvar 14, Tap på fordringer etc. | 58 | 135 | 135 |
| Fagansvar 17, Avsetninger | 1.352 | 0 | 0 |
| Sum hovedansvar 1 | 9.418 | 8.790 | 9.802 |

Kr. 527.000 i økning på nettokostnad fra 2020 til 2021 skyldes at saldering med fondsbruk (Inntekt) er flyttet fra dette hovedansvar til en samlepost for kommunens virksomhet på hovedansvar 9.

6.2.3 Årsplan pr. fagansvar:

Fagansvar 10, Fellesutgifter:

Området inneholder driftsutgifter til kontormateriell, porto, delvis telefon, leasing og kopiering mv samt kontingenter og personforsikringer for hele kommuneorg. Omfanget videreføres på 2020 – nivå, med følgende endringer:

Ekstraordinær økning av kontingent til vårt medlemskap i NFKK (Nettverk for fjord- og kystkommuner) på kr. 75.000.

Fagansvar 11, Diverse prosjekter:

Området inneholder forvaltningskostnader i forbindelse med drift av eiendomsskatteordningen. Aktivitet i 2021 videreføres i utgangspunktet på samme nivå i 2021.

Merarbeidet som er tilført eiendomsskattekontoret er ikke kompensert med økte administrative ressurser. Dette berører dette hovedansvarsområde, men også hovedansvarsområde 4, NMT.

Fagansvar 12, Sentraladministrasjon:

I h.h.t. vedtak i administrasjonsutvalget innehar servicekontortjenesten en 20% stillingshjemmel for å tilby skolesekretærfunksjon i samme stillingsandel. Denne ekstrakostnad refunderes gjennom en internoverføring fra hovedansvarsområde 2. Denne ordning videreføres også i 2021.

I løpet av 2011 ble det innført bedriftshelsetjeneste i hele kommunen i h.h.t. forskrift. Dette videreføres på samme nivå i 2021, jfr nylig inngått avtale etter anbudsutlysning.

Fagansvarsområdet innbefatter også felles IT-utgifter for hele organisasjonen, deriblant 40% IT-konsulentstilling. Dette kjøpes fra Namsos kommune.

Igangsatt bolystprosjekt videreføres fram til april 2021, beregnet totalkostnad på kr. 100.000. Dette er restmidler fra opprinnelig totalbevilgning på prosjektet på kr. 800.000.

Ekstraordinært prosjekt knyttet til rekrutteringsarbeid beregnet til en årskostnad på kr. 150.000 videreføres i 2021.

I løpet av våren ansettes en plan- og prosjektleder i 100% stilling. Kostnad i 2021 er beregnet til kr. 500.000. (F.o.m 2022 beregnes en helårskostnad på kr. 850.000). Første hovedoppgave er å gå inn som prosjektleder i revidering av kommunens samfunnsplan. Ellers vil stillingen bli dedikert tverrsektorielt prosjekt og utviklingsarbeid innenfor områder som digital utvikling, innkjøpskompetanse, internkontroll- og kvalitetssikring og øvrig prosjektrettet arbeid. Videre vil stillingen være en administrativ buffer ved vakanser i administrative nøkkelstillinger, og således en svært viktig risikoreducerende faktor.

I arbeidet med lukking av avvik i depotarkiv er det avsatt en midlertidig ressurs på 2 månedsverk til en totalkostnad på kr. 95.000.

Eget tiltak knyttet HMS og trivselstiltak i enheten er innlagt med en kostnad på kr. 30.000.

Fagansvar 13, Revisjon:

I henhold til kontrollutvalgets budsjettforslag.

Fagansvar 14, Tap på fordringer etc.:

Budsjetteres ut fra forventet inntektstap og budsjetteres på samme nivå som i 2020.

6.3 Hovedansvar 2, Oppvekst og kultur

6.3.1 Beskrivelse av virksomheten

Området er delt inn i følgende ansvarsområder:

- Fagansvar 21: Oppvekst- og kulturkontoret
- Fagansvar 22: Grunnskolen
- Fagansvar 23: Andre undervisningsformål
- Fagansvar 24: Barnehager
- Fagansvar 25: Skolefritidsordningen (SFO)
- Fagansvar 26: Kommunal musikk-skole
- Fagansvar 27: Bibliotek
- Fagansvar 28: Kultur
- Fagansvar 29: Flatangerhallen

Politisk styringsorgan for området er Formannskapet.

Oppvekstsektoren arbeider i hovedsak etter følgende lovverk og forskrifter, i tillegg til lokale vedtekter og øvrige kommunale vedtak og planer:

- Barnehageloven og tilhørende forskrifter
- Opplæringsloven med tilhørende forskrifter
- Lærplanene for grunnskolen, Læreplanverket for Kunnskapsløftet 2020.
- Forskrift om miljørettet helsevern i barnehager og skoler
- Lov om voksenopplæring
- Lov om introduksjonsordning og norskopplæring for nyankomne innvandrere (introduksjonsloven)
- Folkebibliotekloven

6.3.2 Ressursinnsats pr. fagansvar

Netto driftsutgifter.

Regnskapstall for 2019, budsjettall for 2020 og forslag budsjettall 2021. Alle tall i 1000 kr.

| | Ansvarsområder | 2019 | 2020 | 2021 |
|----|-----------------------------|-------|-------|-------|
| 21 | Oppvekst- og kulturkontoret | 47 | 1072 | 1059 |
| 22 | Grunnskole | 12805 | 12453 | 13392 |
| 23 | Andre undervisningsformål | -231 | 0 | 40 |
| 24 | Barnehager og fritidshjem | 7260 | 7954 | 7672 |
| 25 | Skolefritidsordning (SFO) | 643 | 834 | 821 |
| 26 | Kulturskolen | 515 | 631 | 669 |
| 27 | Bibliotek | 390 | 405 | 534 |
| 28 | Andre kulturformål | 956 | 1304 | 1365 |
| 29 | Flatangerhallen | 58 | 71 | 69 |
| | Netto driftsutgifter | 22443 | 24724 | 25621 |

6.3.3 Årsplan pr fagansvar

Generelt:

Føringer gitt fra rådmannen i forhold til lønn og sosiale omkostninger er lagt til grunn for budsjett 2021 i tillegg til budsjett for 2020, regnskap hittil i 2020 samt tidligere politiske vedtak om nye tiltak.

Under arbeidet med budsjettet har oppvekstsjefen avholdt et møte med HTV for Utdanningsforbundet og et møte med fungerende HTV for Fagforbundet.

For tallbudsjettet nevnes:

- Integreringstjenesten er flyttet fra ansvarsområde 21 Oppvekst og kulturkontoret til 23 Andre undervisningsformål. Både integreringstjenesten og voksenopplæringa ligger fra og med 2021 under ansvarsområde 23. Integreringstjenesten og voksenopplæringa forventes å gå i null ved bruk av fondsmidler, integreringstilskudd og tilskudd til opplæring i norsk og samfunnskunnskap. Kommunens andel i Namdals folkehøgskole er beregnet å bli kr 40 000.
- Prisveksten er beregnet til 2,7 % på alle driftsposter. Dette gjelder ikke for tjenester vi kjøper fra andre kommuner. Prisjustering for PPT (pedagogisk- psykologisk tjeneste) beskrives konkret i avtalen med Namsos kommune. Kostra-tall og egen avtale mellom kommunene i Trøndelag om rutiner og refusjonssatser for betaling av skoleplass for fosterhjemsplasserte elever brukes som grunnlag for kjøp og salg av skoleplasser fra/til andre kommuner
- Egenbetalingssatser der kommunen selv avgjør nivået er i gjennomsnitt økt med 2,7 %. Foreldrebetalingen i barnehagen følger statens makssatser. Det vises til egen sak om forslag til nye egenbetalingssatser.
- Det er lagt inn ekstra vikarutgifter i barnehage og skole på grunn av Covid-19.

Fagansvar 21, Oppvekst- og kulturkontor:

Integreringstjenesten er i ferd med å fases ut siden kommuner som har innbyggertall under 5000 ikke blir tilbudt å motta flere flyktninger. Avdelingsleder for integreringstjenesten sluttet i sin stilling i august 2019, etter den tid har oppvekstsjefen utført oppgavene i tjenesten. Det er budsjettet med 86 % lærerstilling ut skoleåret 2020-21 i norskopplæringa. Fra og med høsten 2021 vil kommunen kjøpe skoleplass ved Namsos opplæringscenter. Flyktninger og andre som har rett og plikt til norskopplæring har også rett og plikt til 50 timer samfunnskunnskap. Disse timene vil også kjøpes av Namsos opplæringscenter. Utgiftene til opplæring i norsk og samfunnskunnskap er også i 2021 forutsatt dekket av fondsmidler og statstilskudd.

Ansvarsområdet omfatter i tillegg til administrasjon, integreringstjenesten og voksenopplæringa også Flatanger kommunes eierandel i Namdals folkehøgskole og språkopplæring for afasipasienter.

Fagansvar 22, Grunnskole:

Fagansvar 22 omfatter grunnskolen felles, Lauvsnes skole og Utvorda skole. Grunnskolen felles omfatter hovedsakelig skoleskyss, kjøp og salg av elevplasser fra/til andre kommuner og kjøp av PPT (pedagogisk-psykologisk tjeneste) fra Namsos kommune. I tillegg omfatter fagansvaret diverse fellestiltak for skolene som felles kompetanseutvikling og felles datasystemer.

Skoleskyss utgjør en stor del av ansvarsområdet. På grunn av store avstander i kommunen utløses en plikt for kommunen å skaffe elevene skoleskyss, og noen får skyss med bakgrunn i

politiske vedtak på grunn av sikkerhetsmessige hensyn. Dette er ikke noe som etaten kan påvirke.

Lauvsnes skole:

- Elevtallet er pr. 22. november 81 fordelt på 1. – 10. trinn.
- Administrativ ressurs for skolen omfatter inspektør 20 % stilling og rektor ca. 78 %, ansvaret som spes.ped.koordinator skal ivaretas innenfor denne ressursen. Rektor har i tillegg 14 % undervisning og er leder for SFO i 8 % stilling.
- Skolen har 6 kontaktlærere.
- Skoleåret 2020-21 tar to lærere videreutdanning i følgende fag:
 1. Lærerspesialistutdanning med norsk med vekt på lese- og skriveopplæring, 1. – 10. trinn. (30 studiepoeng)
 2. Programmering (15 studiepoeng)

Utvorda skole:

- Elevtallet er pr. 22. november 7 fordelt på 1. – 7. trinn.
- Den administrative ressursen til rektor er fordelt med ca. 28 % på skolen, 5% på SFO og 15% i barnehagen. Ansvaret som spes.ped.koordinator ved oppvekstsenteret skal ivaretas innenfor denne ressursen.
- Skolen har én kontaktlærer.
- Skoleåret 2020-21 tar en lærer videreutdanning i kunst og håndverk (30 studiepoeng).

Kompetanseutviklingstiltak for skolene:

DEKOM er forkortelse for «desentralisert kompetanseutvikling» og er en ny ordning for kompetanseutvikling for grunnskole. Ordningen innebærer at kompetanseutvikling går fra nasjonale satsinger til desentraliserte/regionale satsinger, og skolene får tilført midler som skal brukes til kompetanseheving der fagmiljø i universitet og høyskoler skal brukes. Midlene skal brukes til etterutdanning (ikke videreutdanning) og skal være skolebasert.

Skoleeier og skolene i Flatanger har takket ja til statlig støtte og veiledning via Fylkesmannen gjennom oppfølgingsordningen som er en av tre hovedpunkter i ny modell for kompetanseutvikling i skole. Skolene i kommunen er under oppfølgingsordningen blant annet på grunn av svake elevresultat i lesing og regning.

Skoleeier og skolelederne skal fram til skoleslutt skoleåret 2020-2021 benytte seg av Veilederkorpset i regi av Utdanningsdirektoratet, et prosjekt som ble påbegynt i januar 2019. Dette skal gjøre skolene bedre rustet til å gjennomføre systematisk utviklingsarbeid. Veilederkorpset er også en del av oppfølgingsordningen. Utviklingsarbeidet som blir gjennomført i forbindelse med oppfølgingsordningen finansieres i sin helhet av Utdanningsdirektoratet via Fylkesmannen.

Videreutdanning for lærere er beskrevet under den enkelte skolen.

Overordnede mål for skolene

- Bedre elevenes lese- og skriveferdigheter
- God sammenheng i arbeidet mellom barnehage og skole
- Arbeide aktivt og systematisk for å fremme et godt psykososialt miljø, jfr. Opplæringslovens § 9A-3.
- Planlegging og gjennomføring av prosesser for innføring av nye fagplaner.
- Sette av tid til implementering av nye rutiner i forhold til Opplæringslovens § 9A.

Dette er overordnede mål for skolene på områder som bør forbedres, men det er ikke jobbet godt nok med å utforme og forankre felles målsettinger i etaten. Det er viktig at alle ansatte involveres, og dette arbeidet kan være noe Veilederkorpset kan bistå med.

Nye fagplaner

For fagansvar 2200 Grunnskolen er det naturlig å nevne innføring av nye fagplaner, siden det er den største reformen i grunnskolen siden innføring av Kunnskapsløftet i 2006. Dette vil få stor betydning og vil medføre store endringer i skolene.

Fagfornyelsen innebærer at innholdet skal fornyes i alle fagene. Læreplanene for 1. – 9. klasse er tatt i bruk fra skolestart 2020, lærerplanene for 10. klasse skal tas i bruk fra skolestart 2021.

Klipp fra www.udir.no:

«Hvorfor fornyer vi fagene?»

- 1. Det elevene og lærlingene lærer skal være relevant. Samfunnet og arbeidslivet endrer seg med ny teknologi, ny kunnskap og nye utfordringer. Vi trenger barn og unge som reflekterer, er kritiske, utforskende og kreative.*
- 2. Elevene og lærlingene skal få mer tid til dybdeløring. Mange av læreplanene har vært for omfattende. For å legge gode rammer for dybdeløring, kan vi ikke bare fylle på med nytt innhold. Vi må gjøre tydelige prioriteringer.*
- 3. Det skal bli bedre sammenheng i og mellom fagene og de forskjellige delene av læreplanverket skal henge bedre sammen.»*

Det er gjort et stort arbeid i skolene i kommunen med å forberede innføringen av de nye fagplanene. Arbeidet med innføringen gjennomføres i tett samarbeid med kommunene Namsos og Overhalla.

Fagansvar 24, Barnehager og fritidshjem:

Nye krav til bemanning i form av lovpålagt grunnbemanning og pedagogisk bemanning for barnehage fra 1. august 2018 innebærer økte lønnsutgifter i barnehage for å opprettholde full barnehagedekning.

I Vangan barnehage er det pr. november 2020 43 barn i barnehagen, det er 64 plasser som er oppfylt, noe som er en økning på seks sammenlignet med samme tidspunkt i 2019. Det har kommet inn én ny søknad om barnehageplass til våren 2021, det vil si at det vil bli 66 plasser oppfylt i Vangan barnehage.

Solbakken barnehage er samordnet med SFO. Det er pr. november 2020 fire barn i barnehagen, det er ett barn mindre enn på samme tid i fjor.

Barnehagesatsene følger makspris som er satt fra sentralt hold for hel plass, og redusert tilsvarende for reduserte plasser (4- og 3-dagers tilbud). Inntektsgradert foreldrebetaling og gratis kjernetid for 2 – 5-åringene betyr noe mindre foreldrebetaling inn til kommunen.

Kompetanseutviklingstiltak for barnehagene:

REKOM er forkortelse for «regional kompetanseutvikling» og er en ny ordning for kompetanseutvikling for barnehage. Ordningen innebærer at kompetanseutvikling går fra

nasjonale satsinger til desentraliserte/regionale satsinger, og kommunene får tilført midler som skal brukes til kompetanseheving der fagmiljø i universitet og høyskoler skal brukes. Midlene skal brukes til etterutdanning (ikke videreutdanning) og være barnehagebasert.

Barnehagestyrene får også veiledning fra veilederkorpsset sammen med oppvekstsjef og rektorene.

Ett av de overordnede målene for barnehagene er det samme for skole: Bedre/god sammenheng mellom barnehage og skole. Begge barnehagene er lokalisert i nærhet av skolene, noe som gjør et samarbeid både ønskelig og nødvendig. Språkplanen som er utarbeidet innbefatter også språkarbeidet i barnehagen.

Fagansvar 25, SFO:

Kommunen har SFO-tilbud på Utvorda og Lauvsnes.

I november 2020 er det tre elever som har plass på Utvorda SFO, en nedgang på to elever fra 2019. Alle tre har hel SFO-plass.

I november 2020 er det 15 elever som har plass på SFO ved Lauvsnes skole, en økning fra forrige skoleår, da var det 12 elever som hadde plass. Av de 15 er det tre som har redusert plass. Både på Utvorda og Lauvsnes er funksjonen som daglig leder for SFO lagt til rektor.

Ved SFO på Lauvsnes ble det våren 2020 vedtatt en forsøksordning for skoleåret 2020-21 med åpen SFO i skolens ferier med juli måned stengt. Det er ikke meldt det samme behovet på Utvorda.

Fagansvar 2600, Kommunal musikk-skole

Kulturskoletilbudet gis på Utvorda og Lauvsnes, dette skoleåret er det 3 elever på Utvorda og 31 på Lauvsnes, dette er en nedgang fra 2019 på 3 elever. Det er budsjettert med ca 100 % stilling i kulturskolen, da er dansepedagog inkludert. Fordelingen er ca 80 % til lærerressurser fordelt på tre lærere og 20 % kulturskolerektor. Funksjonen kulturskolerektor innehas av oppvekstsjefen. Ved redusert stillingsbehov i kulturskolen økes ressursen i grunnskolen tilsvarende. Det er for 2021 satt av kr 20 000 til kjøp av tjenester for å ha muligheter til å ha andre tilbud enn musikk og dans, for eksempel kunsts-kole og teater.

Etter et vellykket danseprosjekt med dansepedagog høsten 2019 vedtok kommunestyret at dansetilbudet skulle videreføres som et prøveår i 2020. Det er stor påmelding til dansetilbudet, og det er et ønske om å få dans som et fast kulturskoletilbud. I musikk-skolen er det få elever som deltar fra ungdomsskolen, men med dansetilbudet har vi også rekruttert jenter i ungdomsskolen.

Oppvekstsjefen har deltatt på et regionalt møte for kulturskolerektorene i Midtre og Ytre Namdal i januar. Deltakere i nettverket er kulturskolerektorene i Osen, Nærøysund, Overhalla, Namsos og Flatanger. Hun deltok også i en samling i Trondheim i februar for kulturskoleledere i Trøndelag. Det er enighet i kommunene i Midtre og Ytre Namdal om det kan tilstrebes å inngå et samarbeid om aktuelle felles utviklingsområder.

Fagansvar 27, Bibliotek:

Biblioteket er både folkebibliotek og skolebibliotek, og er lokalisert på Lauvsnes skole.

Åpningstid på biblioteket:

- tirsdager kl. 11 – 13 og 17.00 – 19.30
- torsdager kl 10.30 – 14.30.

Biblioteksjefen tar noen turer til Utvorda i løpet av skoleåret der hun formidler barnelitteratur.

I budsjettforslaget er det lagt inn 15 % stilling som leseambassadør. Stillingen er foreslått i forbindelse med satsingen på styrking av språkarbeidet i barnehage og skole for å bedre faglige resultat. Biblioteket skal være integrert i språkarbeidet i barnehagen og i undervisningen i skolen. Det er brukt mange arbeidstimer på å utarbeide en språkplan fra 1 – 16 år. En vellykket innføring av planen er hele barnehagens og skolens oppgave og ansvar, men det avhenger av at noen har hovedansvaret, etterspør handling og påser at språkplanen blir fulgt opp og oppdatert.

I forbindelse med lesesatsingen er det viktig at biblioteket er oppdatert når det gjelder nye bøker, e-bøker og nyheter. Det er lagt inn økt ressurs til innkjøp av bøker, siden ressursen til bøker til skolebiblioteket har stått på stedet hvil i flere år.

I følge Folkebibliotekloven §1 er en av målsettingene for biblioteket å fremme opplysning, utdanning og annen kulturell virksomhet. Biblioteket arrangerer i løpet av året flere kulturelle aktiviteter. Det har vært begrensninger i aktivitetene i 2020 på grunn av Covid-19, og på grunn av smittesituasjonen er det usikkert hvor stort aktivitetsnivået vil bli i 2021.

Det er søkt og innvilget midler til å innføre Digihjelpen i biblioteket (og i Frivilligsentralen). Prosjektet er forsinket på grunn av Covid-19, men vil innføres i starten på 2021.

Fagansvar 28, Kultur:

Fagansvaret omfatter Hilstad bygdemuseum, bygdebøker, idrett, friluftsliv, mosjon, andre kulturformål, ungdomsklubb, UKM og bygdekino.

Kultursjefen har deltatt på aktuelle samlinger og konferanser som omhandler kultur-, idretts- og friluftslivsområdet. Det er nødvendig å være oppdatert blant annet for å kunne ha en rådgivende funksjon.

Kommunen har vedtatt deltakelse i Museet midt IKS fra 01.01.20. Museet midt skal blant annet bistå kultursjefen med å ferdigstille kulturminneplanen.

Lederen i ungdomsklubben har sagt opp sin stilling og det er lyst ut etter ny klubbleder. Ungdomsklubben har god oppslutning og fyller en viktig funksjon for ungdommene i kommunen. Ungdomsklubben holder til i lokalene i kjelleren i samfunnshuset. Lokalene er godt egnet til formålet, men det er behov for opprustning.

Deltakelsen i UKM har vært nedadgående, og kultursjefen vil jobbe for å få opp interessen blant ungdommen. Det må tenkes nytt, siden det kan tyde på at dagens konsept er utdatert. Kommunen er med i Den kulturelle skolesekken (DKS) som innebærer økte kulturtilbud til grunnskoleelevene. DKS koordineres av kultursjefen.

6.4 Hovedansvar 3, Helsevern, sosiale tjenester, pleie og omsorg

6.4.1 Beskrivelse av virksomheten

Planområdet er delt i følgende programområder/fagansvar:

- Fagansvar 31 Helse, sosial og omsorgskontoret
- Fagansvar 32 Legetjeneste/legevakt
- Fagansvar 33 Fysioterapitjenesten
- Fagansvar 34 Helsestasjon, jordmor m.v
- Fagansvar 35 Sosiale tjenester/bistand
- Fagansvar 36 Barnevern
- Fagansvar 37 Pleie- og omsorg
-

Virksomheten er politisk ledet av formannskapet som består av 5 medlemmer.

Hovedansvar 3 har ansvar for forvaltning av kommunens helse-, sosial- og pleie- og omsorgstjeneste. Barnevernstjenesten i kommunen ivaretas gjennom interkommunalt samarbeid med Nye Namsos. Lovverk og forskrifter fastsetter hvilke tjenester og tiltak helse-, sosial, barnevern og omsorgssektoren skal yte. Kommunen skal fremme folkehelse, trivsel og gode sosiale og miljømessige forhold, og har ansvar for å gi befolkningen et tilfredsstillende tjenestetilbud.

6.4.2 Ressursinnsats pr. fagansvar

Regnskapstall for 2019, budsjettall for 2020 og forslag 2021. Alle tall i 1000-kroner.

| | 2019 (R) | 2020(B) | 2021(B) |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Fagansvar 31, Helse, sosial, omsorgskontor | 1 010 | 1 193 | 1 214 |
| Fagansvar 32, Legetjeneste, legevakt | 3 061 | 3 518 | 4 700 |
| Fagansvar 33, Fysioterapi | 1 195 | 1 736 | 1 689 |
| Fagansvar 34, Helsestasjon m.v. | 484 | 554 | 691 |
| Fagansvar 35, Sosiale tjenester/bistand | 798 | 1 195 | 1 347 |
| Fagansvar 36, Barnevern | 628 | 1 200 | 1 442 |
| Fagansvar 37, Pleie og omsorg | 33 627 | 34 442 | 35 058 |
| Sum hovedansvar 3 | 40 802 | 43 838 | 46 141 |

Merknad:

- Økningen skyldes i all hovedsak at forventet lønnsøkning er lagt inn, samt at de fleste av kommunens ulike samarbeidsordninger har blitt dyrere. Vel 800' tilskrives fondssaldering som ble foretatt i 2019 innenfor HA 3 som er flyttet tilt HA 9.

6.4.3 Årsplan pr. fagansvar

Generelt:

- Som utgangspunkt for budsjett 2021 er budsjett med budsjettjusteringer fra 2020 lagt til grunn. Føringer er gitt fra rådmannen i forhold til lønn og sosiale omkostninger, samt ett påslag på 2,7 % innenfor en del av utgifts- og inntektspostene.
- Det er utarbeidet konsekvensanalyse for de ulike tiltakene som er ønsket innenfor området.
- De største utgiftspostene er knytte til lønn og sosiale omkostninger, variabler som en har liten lokal styring på. Samt at de fleste av de interkommunale samarbeids-ordningene har blitt dyrere. Det er funnet rom for noen helt nødvendige tiltak. Dette kommer frem under de ulike fagansvar.
- Alle fagansvar har som målsetting å utarbeide aktivitets-/årsplaner for sine områder. Det er ett mål at dette vil bidra til en bedre styring av organisasjonens aktiviteter, samt mere systematisk jobbing innenfor de ulike områdene. Dette for også å bedre rapporteringer på aktivitet ovenfor det politiske.

- Det som vil virke inn på driften innenfor de ulike områdene i 2021 er hvordan pandemien utvikler seg, og hvordan denne evt. vil kunne påvirke driften innenfor de ulike områdene over tid. De fleste områdene vil fortsette med kontinuitetsplanlegging inn i 2021.

Fagansvar 31; Helse, sosial, omsorgskontor:

- Det utarbeides aktivitets-/årsplan for fagansvaret, hvor aktiviteten kommer frem. Dette omfatter aktivitet på systemnivå for hele etaten.
- De fleste fagansvar innen etaten deltar i en eller annen form for samarbeid som reguleres gjennom inngåtte avtaler. Krav gitt fra sentrale myndigheter og økonomi vil til enhver tid være avgjørende for i hvilken grad Flatanger kommune klarer å rigge faglig forsvarlige tjenestetilbud overfor sine innbyggere i egen regi, ved kjøp av tjenester eller i et samarbeid med andre. Disse inngåtte avtalene krever oppfølging slik at kommunen kan dokumentere at den sikrer lovpålagte tjenestetilbud til innbyggerne i Flatanger. Dette handler om små og sårbare kompetanseområder.
- I og med situasjon knyttet til håndtering og planlegging av covid-19 har en del fokusområder blitt satt på vent i inneværende år. Disse videreføres nå til 2021 og omhandler fokus på «Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring». I dette utarbeidelse av plan som sikrer at det jobbes mere systematisk innenfor flere fagfelt, samt dokumentasjon knyttet til dette. Revidering av omsorgstrapp, tjenestebeskrivelser, samt rullering av rusmiddelpolitisk handlingsplan er større saker som skal forberedes for politisk gjennomgang. Reformen Leve Hele Livet er også en del av dette arbeidet. Økt fokus på digitalisering er også en viktig og nødvendig del av organisasjonens arbeid for å møte fremtidens utfordringer.
- Det er innenfor dette fagansvaret lagt inn 1-års tiltak knyttet til organisasjonsutvikling og HMS tiltak, samt midler knyttet til oppstart av innfasing av Helseplattformen.

Fagansvar 32; Legetjeneste, legevakt:

- Det utarbeides enkel aktivitets-/årsplan for fagansvaret, hvor aktiviteten kommer frem.
- Kjøp av tjenester kommuneoverlege blir belastet dette område. Ny avtale innen dette område inngått med Nye Namsos og trådte i kraft 1.1.2020.
- Kommunene er pålagt å skulle ha en funksjon som kommunepsykolog på plass fra 1.1.2020. Denne funksjonen søkes løst gjennom interkommunalt samarbeid. Det er i løpet av 2020 gjentatte ganger lyst ut etter denne funksjonen i ett samarbeid med flere andre kommuner og i regi av Høylandet rehabilitering uten å lykkes. Det jobbes videre med denne saken inn i 2021. Kostnader til denne funksjonen er lagt inn under dette området.
- Legevaktstjenesten omfatter deltagelse vaktordningen på natt og på ettermiddag og dag/kveld på helg) samt ”Legevaktsbordet” – AMK-sentralen (113) og daglegevakt (116117). Nye samarbeidsavtaler knyttet til disse vaktordningene.
- Endringer i samarbeidsstrukturen og økte kostnader innenfor legevakts samarbeidet vil bli vesentlig i 2021, Flatanger kommune har tatt høyde for at både Ytre og Indre Namdal trekker seg fra dette samarbeidet, og derav kostnadsøkning.
- Det er lagt inn 1-årstiltak knyttet til covid-19 innenfor dette område.

Fagansvar 33; Fysioterapi:

- Det utarbeides enkel aktivitets-/årsplan for fagansvaret, hvor aktiviteten kommer frem.
- Det er ett mål om at det vil frem til påske (eller så lenge det er vann i bassenget) bli gitt tilbud om varmebadning 1 gang per uke, 2 partier.
- Flatanger kommunes andel i tilknytning til Namdal Rehabilitering er også lagt inn under dette området. Fra 2019 til 2020 var det en kostnadsøkning på 151 000,- på grunn av vedtak i kommunestyret på en endring på kostnadsfordeling mellom kommunene. Av

avsatte midler til kommunal rehabilitering kan kommunen gi mellom 6-7 kommunale rehabiliteringsopphold på ca. 2 uker hver.

- Fokus på å videreutvikle tjenester som kommunal fysioterapeut jobber med, og få på avklart omfang og behov for forebyggende hjemmebesøk og hverdagsrehabilitering.
- Fra 1.1.2020 er det et lovkrav om at kommunene skal ha tilgang på ergoterapikompetanse. Det er inngått ett samarbeid med Høylandet rehabilitering og en del andre små kommuner om organisering av denne tjenesten. Flatanger kommune har ergoterapikompetanse tilgjengelig x 1 pr 14.dag inntil videre.
- Innenfor investeringsbudsjettet er det avsatt midler til innkjøp av utstyr til Flatanger fysikalske. Det trengs utstyr som tåler større belastning og som vil gjøre rehabiliteringen enklere og bedre for pasientene.

Fagansvar 34; Helsestasjon m.v.:

- Det utarbeides enkel aktivitets-/årsplan for fagansvaret, hvor aktiviteten kommer frem.
- Kjøp av jordmortjeneste i henhold til inngått avtale med Helseforetaket.
- Ledende helsesykepleier i Flatanger kommune har en stillingsstørrelse på 80%. Stillingen ble utvidet med 20 % stilling fra 60 % til 80 % i 2017, og da finansiert med integreringsmidler.
- Det er fra helsesykepleier fortsatt ett ønske om 100 % stilling som helsesykepleier. Det er heller ikke funnet rom for å prioritere denne styrkingen for 2021. Det ble i 2014 gjort en grundig vurdering av stillingsstørrelse og oppgaver. Ressursen ble økt i 2017 fra 60 % til 80 % med finansiering av integreringsmidler. Fra og med 2021 finansieres ikke denne 20 % gjennom integreringsmidler lenger. Ressursen innenfor skolehelsetjenesten som i sin tid var knyttet til Montessoriskolen ble overført til Lauvsnes skolen da Montessoriskolen opphørte. Deler av helsesykepleiers arbeidsoppgaver er i perioder svært ressurskrevende, og funksjonen jobber ikke bare i forhold til antall nyfødte. For helsesykepleier er det ønske om å kunne jobbe mere forebyggende enn det som er tilfelle pr i dag, samt oppfølging av barn og unge i større omfang. Det er forståelse for at helsesykepleier ønsker større stilling, og da det ikke er funnet rom for dette i budsjettet for 202, vil det i løpet av 2021 gjennomføres en ny vurdering av oppgaveomfang og organisering og på hvilken måte dette evt. kan løses.

Fagansvar 35; Sosiale tjenester/bistand:

- Kommunens oppgaver innenfor sosialtjenestens hovedarbeidsområde er fra 1.8.2016 lagt inn under NAV, og ivaretas av en 50 % stillingsressurs.
- Satsene for økonomisk sosialhjelp følger til enhver tid statens gjeldende satser.
- Inngått avtale mellom Flatanger kommune og NAV følges opp gjennom året.

Fagansvar 36; Barnevern:

- Fra og med 1.1.2020 ble det iverksatt ny samarbeidsavtale om kjøp av tjenester fra Nye Namsos hva dette området angår.
- Fortsatt viktig å ha fokus på å få kontinuitet og kvalitet på rapporteringer som viser utvikling på barnevernsområdet for Flatanger kommune og kostnadsbilde knyttet til dette. Det må fortsatt være ett mål i 2021 å få videreutviklet samhandlingen mellom barnevernet og lokale faginstanser.
- Med bakgrunn i regnskapstall og oversikt over området tiltak barnevern er det lagt inn en økning innfor området.

Fagansvar 37; Pleie og omsorg:

Dette området omfatter: Pleie- og omsorgs-administrasjon (3700), Utskrivningsklare pasienter (USK), Kommunal Øyeblikkelig Hjelp Døgnopphold (KØHD), i dette inngår også rus og

psykiatri (3705), Flatanger pleie- og omsorgstun (3710), Flatanger hjemmesykepleie (3720), Tjenesten for funksjonshemmede (3750), Sysselsettingstiltak i omsorgssektoren (3770), Ressurskrevende tjenester (3780).

- Det er en målsetting å utarbeide aktivitets-/årsplan for de ulike områder innen fagansvaret.
- Ordning med betaling for USK- utskrivningsklare pasienter - som kommunen ikke klarer å ta tilbake innen frist videreføres. Interkommunalt samarbeid vedr. kommunal øyeblikkelig hjelp døgnopphold (somatikk og psykiatri) videreføres i 2021. Det er inngått ny avtale med Nye Namsos om samarbeid rundt KØHD. Forskriftskravene er så strenge at kommunen ikke klarer å innfri kravene til å drifte dette selv.
- Aktiviteten innenfor de ulike områdene er fra 2020 fremskrevet til 2021. I dette ligger at en del tjenestetilbud reduseres/opphører i forbindelse med ferie og fravær. Fortsatt samhandling med private aktører/frivillige innenfor en del tjenestetilbud. Så fremt situasjon knyttet til Covid-19 tillater det.
- Etter ønske fra tjenesten er det lagt inn en videreføring av tilbudet «Inn på tunet» – Økonomisk inndekning skjer ved en omprioritering av midler internt i forslag til budsjett.
- Det vil fortsatt være behov for fortløpende vurdering om samhandling/kjøp av tjenester innenfor små og sårbare kompetanseområder.
- Lærling; Det ligger inne midler til å kunne ta inn to nye lærlinger i løpet av 2021.
- Fortsatt fokus på utfordringer knyttet til rekruttering av personellressurser med tilstrekkelig kompetanse i faste stillinger og i forbindelse med ferie og fravær.
- Fokus på innhold i tjenestene og samhandling mellom de ulike funksjonene. fokus på organisering og at tjenestene drives faglig forsvarlig. Implementering av reformen Leve hele livet. Ressurs til styrk administrative gjøremål er videreført. Dette er en forutsetning for å kunne styrke personalledelsen kontinuerlig innenfor området, samt ivaretagelse av andre forvaltningsmessige lovpålagte oppgaver. Økt fokus på mere systematisk jobbing jfr. «Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring». Endringsarbeid krever at lederne har mulighet til å kunne jobbe mere med personalet enn hva som har vært tilfelle frem til nå, samt ha mere fokus på å beholde og rekruttere nye arbeidskollegaer. Det vil bli sett på muligheten for å organisere oppgaver på en annen måte enn hva kommunen har valgt å gjøre hittil.

6.5 Hovedansvar 4, Næring, miljø, teknisk

6.5.1 Beskrivelse av virksomheten

Virksomheten er politisk ledet av hovedutvalget for Næring, Miljø og Teknisk (HU-NMT) som består av 7 medlemmer. Utvalget har ca. 9 møter i året.

I tillegg er det en egen fast plan- og byggekommité (PBK) som etaten har sekretariatsfunksjonen for. Denne komiteen ble valgt videreført inn i 2020 og sluttfasen av ferdigstillelse av Vangan barnehage og PO-tunet.

Etaten har drifts- og forvaltningsansvar for plan- og bygningsloven, forurensningsloven, havneloven, vegloven, matrikkelloven, jordlov, skoglov, konsesjonsloven, lov om motorferdsel i utmark, odelslov, vassdragslov, viltloven og innlandsfiskeloven.

Etaten har også ansvaret for all saksbehandling for forannevnte lover, forvaltningen av kommunens bygg og kommunaltekniske anlegg, kommunale veier og annen infrastruktur. Flatanger brann- og redningsvesen ble integrert inn i et IKS – Namsos brann og redning med virkning fra 010120.

Etaten har også ansvaret for kommunens utbyggingsoppgaver innen nybygg og anlegg, som er prioritert i eget investeringsbudsjett, j.fr. kap.4.

Administrativt er avdelingen pr i dag organisert i 3 enheter med stab, renholdsavdeling og vaktmesteravdeling. Koordinering og oppdragsoppfølging utøves gjennom ukentlige ledermøter med Rådmann, ukentlige interne stabsmøter, ukentlige vaktmestermøter og månedlige renholdsmøter. I tillegg til dette deltar etaten i næringsmøter sammen med andre aktuelle samarbeidspartnere. Med virkning fra 010120 (ref brannvernavtalen) har etaten 16 stillingshjemler som utgjør 12,65 årsverk.

Etaten har en Teknisk sjef (100%), to Fagledere/sekretærer i hver sine (50%), to innen byggesak og oppmåling, en veileder landbruk/næring/plan, fem vaktmesterstillinger (ulik stillingsstørrelse) og fem renholdere (ulik stillingsstørrelse). En 30% vakanse (renholdsleder) vil bli bemannet

Nåværende teknisk sjef ble ansatt i Flatanger kommune høsten 2019 og har nå lagt bak seg ett drøyt år. Det er lagt opp til et høyt aktivitetsnivået og ambisjonsnivå ikke minst når det gjelder investeringer. Det er også signalisert både inn i det politiske miljø, overfor rådmann og også internt at det er viktig med samsvar mellom ambisjonsnivå, vedtatte planer/prosjekter i investeringsbudsjett sett opp mot etatens personellressurser. Dette til det beste for politiske organ, administrasjon og ikke minst våre innbyggere. Det er identifisert organisatoriske forhold mht strukturer, beslutningsprosesser, ansvar/myndighet, kommunikasjon, systemer mm, som det ligger et potensiale i å få videreutviklet og integrert i avdelingen. Dette er en pågående prosess mtp å optimalisere en mest mulig rasjonell drift for å bygge opp under handlingskraft, oppdragsløsning og omsetning av de oppdrag avdelingen skal omsette. Utvikling av nye stillingsinstrukser og prosesser innad i etaten er pågående og viktig ift å ha dynamikk, tilpasningsevne og en best mulig organisasjonskultur.

Målsettingen for inneværende år er å ferdigstille nye stillingsinstrukser og ha gjennomført medarbeidersamtaler med ansatte. Bekymringen er at etaten, i en liten kommune, er svært sårbar ift den spissede kompetansen etaten har. Mister etaten nøkkelpersonell er utfordringen stor.

Planområdet er delt i følgende programområder/fagansvar:

| | | |
|-----|--|----------------|
| 4.0 | Planlegging | (fagansvar 40) |
| 4.1 | Teknisk administrasjon | (fagansvar 41) |
| 4.2 | Avløp, renovasjon, veier og samferdsel | (fagansvar 42) |
| 4.3 | Brann, feiing og oljevern | (fagansvar 43) |
| 4.4 | Kommunale bygg | (fagansvar 44) |
| 4.5 | Næringsutvikling | (fagansvar 45) |
| 4.6 | Naturforvaltning | (fagansvar 46) |

6.5.2 Ressursinnsats pr. fagansvar

Regnskapstall for 2019, budsjettall for 2020 og 2021. Alle tall i 1000-kroner.

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Fagansvar 40, Planlegging | 0 | 0 | 0 |
| Fagansvar 41, Næring, Miljø, Teknisk Kontor | 1 415 | 1 867 | 3 380 |
| Fagansvar 42, VAR-formål, veger, samferdsel | 1 697 | 1 390 | 1 795 |
| Fagansvar 43, Brannvern/oljevern | 1 615 | 1 935 | 2 220 |
| Fagansvar 44, Kommunale bygg | 5 428 | 4 841 | 5 041 |
| Fagansvar 45, Næringsutvikling | 517 | 381 | 1 805 |
| Fagansvar 46, Naturforvaltning | 338 | 349 | 48 |
| Sum hovedansvar 4 | 10 992 | 10 763 | 14 289 |

6.5.3 Årsplan pr. fagansvar

Generelt

Driftsbudsjettet er økt med 32,7 % og er nå på kr.14 289 000 netto. Økningen fra 2020 til 2021 er primært knyttet til følgende:

Kr. 467.000 i økning skyldes at saldering med fondsbruk (inntekt) er flyttet fra dette hovedansvar til en samlepost for kommunens virksomhet på hovedansvar 9 for 2021

Overføring av kr 1,5 mil fra investering til drift – bygdafiber, driftsstøtte til kommersiell ladestasjon (kr. 300.000), oppjustering innen vedlikehold/brøyting (kr. 300.000), Covid-19 (kr. 100.000), reelle justeringer ift vedlikeholdsbehov bygg/transportmidler (kr.325.000), og midler til prosjektstøtte (kr. 250.000).

Etaten har fått til et effektivt samarbeid på grønt arbeid med kirkene med salg av vaktmestertjenester, som også planlegges videreført i 2021.

Noe av inntekspotensialet vi hadde på oppmåling Sørmarksfjellet faller bort

Fagansvar 41, Næring, Miljø, Teknisk

Økt driftsbudsjett innenfor 41 er på 81,0 %.

Hovedårsaken til den relativt høye økningen er av budsjetteknisk art da lønnsutgifter ansatte er flyttet.

Den største økningen innen dette ansvaret er prosjektstøtte som er lagt inn som en pott for eksternebidrag. Dette er kommentert tidligere og er fundamentalt sett ift investeringsporteføljen.

MN vekst er det siste året kommet mer på banen og kan trekkes inn der det er hensiktsmessig

Fagansvar 42, VAR-formål, veier, samferdsel:

Økt driftsbudsjett innenfor 42 er på 29,1%

Vedlikeholdet er for 2021 er opprettholdt med 820.000,- der skogrydding er et forsømt område som må inn. I tillegg er budsjettøkningen innen brøyting/strøing harmonisert med realitetene.

Pr 010121 har kommunen 3 vannverk som er gått fra privat til kommunal. Disse skal driftes og vedlikeholdes i tillegg til 2 anbefalte investeringsprosjekter som krever ressurser. I budsjettet er det innlagt en ekstra stilling

100% for drift av kommunens vann- og avløpsanlegg. Dette er innenfor VAR- området. VAR-området er et selvkostområde som ikke påvirker kommunens nettokostnad. Dvs. skal i sin helhet betales av abonnentene.

Fagansvar 43, Brannvern/oljevern:

Økt driftsbudsjett innenfor 43 er på 14,7%.

Namsos brann og redning IKS overtok fagområde, herunder feiing, fra 010120. Økningen er i hovedsak en budsjetteknisk sak der kostnadene til IKSet er som tidligere med unntak av noen få mindre poster som ble utelatt i avtalen ift drift av bygg.

Fagansvar 44, Kommunale bygg:

Økt driftsbudsjett innenfor 44 er på 4,0%

Vaktmesteravdelingen har en tjenesteportefølje som ikke innbefatter kun driftsrelaterte oppgaver. De deltar i varierende grad også i investeringsprosjekter knyttet til bygg.

Mht bygningsmassen går etaten nå inn i et år der 2 viktige bygg blir/er realisert og ferdigstilt. Dette er P/O tunet og Vangan barnehage. Det jobbes med å få aktører inn som kan overta Vik skole. På investeringsbudsjettet er Miljøbygget prioritert samt oppgraderinger ved Lauvsnes skole mtp nødvendig utskifting av vinduer.

Etaten forvalter 2 boliger og 15 leiligheter som medfører økte oppdrag innen drift og vedlikehold. Dette krever ressurser. I vår etat mangler det mye mht drifts- og vedlikeholdsplaner (presisert i HU-NMT). Skal det kunne realiseres bør det driftsmidler inn for å få dette realisert (ikke lagt inn i budsjett), alternativt gjennom interne omprioriteringer, evt. bruk av avsatte prosjektmidler

Fagansvar 45 Næringsutvikling og 46, Naturforvaltning:

Økt driftsbudsjett innenfor 45 og 46 er på 153,8% Dette skyldes utelukkende driftsbudsjettering av kr 1.500 mill til FTTH – bygdafiber, samt avsetning til tilskudd til kommersiell el-ladestasjon.

Potensiale innen kommunes rolle som pådriver innen næring kunne kanskje vært større, men ordfører, rådmann og etaten utøver også arbeid innen dette feltet. Videreføring av oppdragsavtale med Proneo kan ivareta deler av dette i 2021.

6.5.4 Investeringsoppgaver

Det henvises til budsjettdokumentets kap. 4 for nærmere beskrivelse.

Etaten har opparbeidet seg en god kontroll på investeringsporteføljen mht struktur, involvering, rasjonelle prosedyrer og estimater. Imidlertid er omfanget svært krevende.

Investeringsbudsjettet innenfor vår etat hadde utgangspunkt før administrativ saldering 36 prosjekter med en kostnadsramme på kr 65 684 mill. Dette er gjennomarbeidede prosjektestimater basert på behov som Flatanger kommune har. Etter saldering før politisk behandling står vi igjen med 29 prosjekter til en kostnadsramme på kr 43 505 mil. Tross denne salderingen er dette et ambisiøst nivå sett i sammenheng med bemanningen i etaten. Selv om enkelte prosjekter blir outsourcet, kreves betydelige ressurser fra etaten. Med 2 store prosjekter innenfor vann og avløp.

6.6 Hovedansvar 5, Kirkelige formål:

6.6.1 Beskrivelse av virksomheten:

Oppgaver tillagt Midtre Namdal Kirkelige Fellesråd; Drift og forvaltning av all kirkelig virksomhet som er et kommunalt ansvar. Midtre Namdal Kirkelige Fellesråd er et samarbeid mellom Overhalla, Namsos og Flatanger kommuner.

6.6.2 Ressursinnsats pr. fagansvar:

Regnskapstall for 2019, budsjettall for 2020 og 2021. Alle tall i 1000-kroner.

| | 2019 | 2020 | 2020 |
|---|-------|-------|-------|
| Fagansvar 51, Kirkelige formål | 1.218 | 1.251 | 1.285 |
| Fagansvar 52, Tilskudd trossamfunn | 41 | 39 | 0 |
| Sum hovedansvar 5 | 1.259 | 1.290 | 1.285 |

6.6.3 Årsplan pr. fagansvar:

Fagansvar 51, Kirkelige formål:

Budsjett i tråd med budsjettønske fra Midtre-Namdal kirkelige fellesråd.

Fagansvar 52, Tilskudd trossamfunn:

F.o.m 2021 tar staten over dette ansvar.

6.7 Hovedansvar 8, Skatter, Rammetilskudd m.v..

6.7.1 Beskrivelse

Flatanger kommune følger KS' prognosemodell for dette inntektsområdet. Dette er de frie inntektene hvor Staten har regnet ut hva den enkelte kommune skal motta i forhold til en antatt gjennomsnittskommune. Dermed er f.eks noen kommuner mer "tungdrevne" enn andre og mottar mer støtte enn de mer "lettdrevne". Det som legges inn i denne rammen er altså fritt selv om staten har en forventning om at kommunen følger opp intensjonene.

6.7.2 Pr. fagansvar

Regnskapstall for 2019, budsjettall for 2020 og 2021. Alle tall i 1000-kroner.

| HOVEDANSVAR 8 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|----------------|-----------------|-----------------|
| Fagansvar 80, Skatt på inntekt og formue | -38.415 | -37.462 | -40.157 |
| Fagansvar 84, Rammetilskudd/skjønn | -51.230 | -56.932 | -56.175 |
| Fagansvar 85, Andre statlige overføringer | -681 | -362 | -353 |
| Fagansvar 88, Pensjon/premieavvik | -2.401 | -5.556 | -4.150 |
| Fagansvar 89, Avskrivninger/res. nye bev. | -203 | -100 | -100 |
| Sum hovedansvar 8 | -92.930 | -100.412 | -100.935 |

Fagansvar 80: Skatt formue og inntekt beregner skatt og netto inntektsutjevning for 2021 ut fra prognosemodell og grunnlaget for skatt er ut fra det relative skattenivået fra de tre siste årene. Videre forutsettes at den høye sysselsettingen holder seg og at folketallet dermed også holder stand.

Innbakt i fagansvar 80 er også inntektssiden av kommunal eiendomsskatteordning. For 2021 med budsjetteres det med en inntektsreduksjon på kr. 540.000 grunnet at skattesatsen reduseres fra 5 til 4 promille på bolig- og fritidseiendommer. Skattesats på alle andre eiendommer enn bolig og fritid økes fra 6 til 7 promille. Dette vil gi en inntektsøkning på kr. 300.000 i forhold til 2020, eksl. Inntekter fra Sørmarkfjellet vindkraftverk. I tillegg forutsettes at en deltaksering av Sørmarkfjellet vindkraftverk (ferdig utbygd først høsten 2021) vil gi en ekstraintekt på kr. 1.500.000 i 2021 sett i forhold til 2020.

Fagansvar 84: I henhold til prognosemodell.

Fagansvar 89: Inne i dette fagansvar er det for 2021 ikke avsatt buffer reservert for evt tilleggsbevilgninger.

6.8 Hovedansvar 9, Renter, avdrag og anvendelse

6.8.1 Beskrivelse

Området inneholder kostnader og inntekter knyttet til finans og lån, samt avsetninger til eller bruk av fond/investeringer. Styringsdokument: Finansreglementet.

6.8.2 Pr. fagansvar

Regnskapstall for 2019, budsjettall for 2020 og 2021. Alle tall i 1000-kroner.

| HOVEDANSVAR 9 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Fagansvar 90, renter | 2.387 | 2.125 | 985 |
| Fagansvar 91, Avdrag | 6.313 | 5.886 | 5.840 |
| Fagansvar 93, Disp. av tidl. Mer-/mindreforbruk | 0 | 0 | 0 |
| Fagansvar 95, Fond-Avsetning/bruk | -2.486 | 1.344 | -4.688 |
| Fagansvar 99, Regnskapsmessig resultat | 148 | 0 | 0 |
| Sum hovedansvar 9 Renter, avdrag og anvendelse | 6.362 | 9.355 | 2.137 |

Fagansvar 90 og 91: Kommunens finanskostnader reduseres fra 2020 til 2021 med bakgrunn i at et større lån i kommunalbanken er utbetalt, samt forventet et særdeles lavt rentenivå på lånt kapital.

Fagansvar 95: Det budsjetteres i 2021 med et forbruk av ordinært disposisjonsfond på kr. 1.262.000, samt forbruk av disposisjonsfond for særlige formål (fra havbruksfondsmidler) på kr. 3.425.000. Dette anses og planlegges som et ekstraordinært tiltak, og planlegges utlignet innen 2022, jfr. økonomiplan.

6.9 Totalt regnskapsresultat

Regnskapstall for 2019, budsjettall for 2020 og 2021. Alle tall i 1000-kroner.

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------------------------|------|------|------|
| Regnskapsresultat | 148 | 0* | 0** |

(2018 ble saldert med forbruk av kr. 1.543.000 av mottatt havbruksfond)

* = ikke avlagt regnskap for året

**= kun budsjett som skal gå ut i 0 – null (balanse)