



Nærøysund kommune

Budsjett og økonomiplan for Nærøysund 2021-2024

Kommunedirektørens forslag 16.11.2020



Innhold

Kommunedirektørens innledning	3
Formelle økonomiske forhold – ny kommunelov	5
Det økonomiske opplegget for 2021.....	6
Kommunens økonomiske måltall.....	11
Økonomisk status for Nærøysund kommune	12
Netto driftsresultat.....	13
Demografi.....	20
Driftsinntekter	24
Driftskostnader.....	29
Finanskostnader	30
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	34
Fordeling av driftsrammer	35
Organisasjonen og ansatte.....	37
Kommunedirektør med stab:	39
Oppvekst og familie.....	44
Helse og velferd.....	52
Teknisk.....	59
Gebyr og betalingssetser 2021.....	62
Bevilgningsoversikt drift 2021 - 2024.....	63
Investeringsbudsjett og økonomiplan 2021 – 2024.....	65
Bevilgningsoversikt investering.....	68

Kommunedirektørens innledning

Kommunedirektørens budsjett- og økonomiplanforslag for Nærøysund kommune 2021 - 2024, legges med dette fram til politisk behandling.

Kommunedirektørens forslag til budsjett og økonomiplan baserer seg på en prosess som i hovedtrekk kan oppsummeres på følgende måte:

- Gjennomgang av kommuneproposisjon for 2021, framlagt i mai 2020
- Arbeids- og drøftingsmøter med tillitsvalgte og politikere
- Drøftinger i kommunedirektørens ledergruppe
- Sektorvise budsjettmøter med kartlegging av behov og innsparingsmuligheter
- Drøftinger i økonomiutvalget med bl.a. bestilling av rapport fra Telemarksforskning med en vurdering av kommunens innsparingsmuligheter sett utenifra
- Diverse salderingsmøter på kommunalsjefsnivå

Budsjett 2021 er å anse som første år i økonomiplanperioden 2021 - 2024. Kommunestyret fatter endelige vedtak for den økonomiske disponering for budsjettåret. For årene 2022 til 2024 besluttes rammer og føringer for videre planlegging.

Forslag til budsjett og økonomiplan for perioden 2021 - 2024, legges fram i balanse med bruk av disposisjonsfond. I arbeidet med budsjettforslaget har kommunedirektøren blant annet vært opptatt av følgende:

- Oppfølging av styringssignaler, gitt i forbindelse med politiske innspill for budsjett og økonomiplan 2021 – 2024, deriblant krav til omstilling og innsparinger i drift i planperioden.
- Synliggjøring av økonomiske konsekvenser på bakgrunn av satsningsområdene, primært innenfor helse/omsorg og oppvekst. I dette ligger også en justering av tjenesteproduksjon knyttet til demografiske endringer i kommunen.
- Justering og tilpasning av budsjett og økonomiplan som følge av sentrale føringer og endringer i sentrale rammebetingelser.
- Å sikre at enhetene får en budsjetttramme som kan brukes som et reelt styringsverktøy. I denne sammenheng var det viktig å finne en riktig balanse mellom å kompensere for endringer i drift og tjenesteomfang, samtidig som at det fortsatt settes krav til effektivisering og innsparing.
- Å legge til rette for at organisasjonen beholder den nødvendige utviklingskapasiteten.

Budsjett og økonomiplan for perioden 2021 - 2024 oppleves som trangt, med lite rom for administrativt og/eller politisk handlingsrom. Det konstateres at mye av de økte frie inntekter blir spist opp av sentrale føringer og demografiendringer. For 2021 har Nærøysund kommune en negativ realvekst i skatt og rammetilskudd, som bl.a. skyldes reduksjon i utgiftsbehov. Dette merkes i hele økonomiplanperioden, hvor demografiendringen gir seg utslag spesielt innen oppvekst og familie, samt helse og velferd. Det blir derfor viktig å klare

å hente ut effektiviseringsgevinster som velferdsteknologien vil gi bl.a. innen helse/omsorg, og tidlig innsats innenfor Oppvekst – og familie.

Arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel som er en del av gjeldende planstrategi er et arbeid som er godt i gang og vil bli fremmet til politisk behandling i 2021. Samfunnsdelen danner grunnlaget for mål og prioriteringer fremover for Nærøysund. Arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel er den viktigste planoppgaven for den nye kommunen. Det brukes mye ressurser til dette arbeidet for å sikre medvirkning og forankring i hele Nærøysund. Målsetning for arbeidet er sluttbehandling i kommunestyret juni 2021. Etter den tid blir det også enklere for kommunedirektør og politikere å styre etter vedtatt retning og målsettinger.

Det vil være viktig at det fortsatt legges opp til streng økonomistyring av kommunens drift, samt at man også skal ha fokus på effektivisering og innsparing. Framtidige investeringer bør først og fremst være rettet mot å effektivisere kommunal tjenesteproduksjon. Det vil fortsatt være viktig å ha fokus på følgende:

- Å være en helsefremmende organisasjon. Dette for å sikre at vi er en attraktiv plass å jobbe, samt for å holde sykefraværet så lavt som mulig.
- Å legge til rette for at organisasjonen går gjennom en digital transformasjon/utvikling
- Å sikre/styrke regionalt tjenestesamarbeid på områder det er hensiktsmessig fremover.
- Å sikre at man benytter seg av kommunens handlingsrom når det gjelder økning av kommunens inntektsgrunnlag.
- Tallene for økonomiplanperioden er i faste 2021-priser. Budsjettet skal gi informasjon om alle reelle endringer av betydning for aktivitet og rammer. Formelt sett beskrives endringer med utgangspunkt i opprinnelig budsjett for 2021. Hvis virksomhetsområdet har et kostnadsnivå (forbruk) som ligger over budsjettet nivå, vil det være behov for innsparingstiltak av samme omfang. Det henvises for øvrig til de enhetsvise budsjettkommentarer for mer utfyllende informasjon om dette.

Avslutningsvis ønsker kommunedirektøren å rette en stor takk til alle medarbeidere i Nærøysund kommune. Det er takket være deres daglige innsats at vi leverer gode kommunale tjenester til våre innbyggere - dette til tross for at de økonomiske rammene oppleves som trange. Kommunedirektøren ser fram til et fortsatt godt samarbeid i kommende økonomiplanperiode.

Nærøysund, 16. november 2020

Hege Sørli

kommunedirektør

Formelle økonomiske forhold – ny kommunelov

Økonomibestemmelsene i ny kommunelov gjeldende fra 1.1.2020 er tilpasset ny kommunelov. De nye bestemmelsene legger sterkere vekt på kommunens ansvar for å ivareta egen økonomi og handlingsrom på lang sikt.

Den nye kommunelovens økonomibestemmelser inneholder blant annet:

- Krav om økonomireglement.
- Krav at kommunestyret fastsetter finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi.
- Økonomiplanen skal vise hvordan kommunale planer skal følges opp.
- Økonomiplanen kan inngå, eller utgjøre kommunens handlingsplan etter plan og bygningsloven.

Krav til årsbudsjett og økonomiplan i ny kommunelov

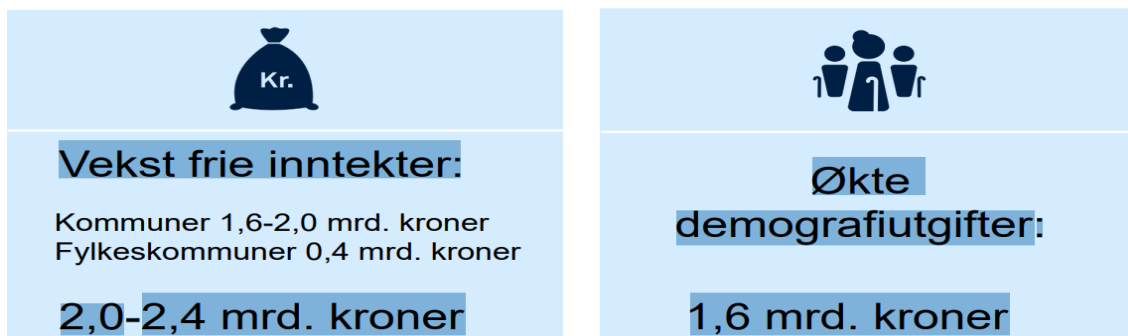
Økonomireglene i ny kommunelov er i stor grad en videreføring av dagens kommunelov. Budsjett og økonomiplan skal være i balanse, dvs. all bruk av midler i skal ha dekning i årets tilgang på midler.

Årsbudsjettet har fremdeles bindende virkning i budsjettstyringen, men økonomiplanen har fått mer fokus i §14-4.

- Økonomiplanen skal vise hvordan langsiktige utfordringer, mål og strategier i kommunale og regionale planer skal følges opp.
- Økonomiplanen og årsbudsjettet skal vise kommunestyrets prioriteringer og bevilgninger og de målene og premissene som økonomiplanen og årsbudsjettet bygger på. De skal også vise utviklingen i kommunens økonomi og utviklingen i gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser. Vedtaket om årsbudsjett skal angi hvor mye lån som skal tas opp i budsjettåret.
- Økonomiplanen og årsbudsjettet skal settes opp i balanse og være realistiske, fullstendige og oversiktlige.
- Økonomiplanen skal deles inn i en driftsdel og en investeringsdel. Årsbudsjettet skal deles inn i et driftsbudsjett og et investeringsbudsjett og stilles opp på samme måte som økonomiplanen.
- Økonomiplanen kan inngå i eller utgjøre kommuneplanens handlingsdel etter plan- og bygningsloven § 11-1 fjerde ledd.

Det økonomiske opplegget for 2021

Kommuneopplegget 2021 - vekst i frie inntekter



I statsbudsjettet legges det opp til en realvekst i kommunenes frie inntekter i 2021 med 1,6 mrd. kroner. Dette er nederst i det intervallet som ble angitt i kommuneproposisjonen for 2021. I vurderingen av realveksten kan det nevnes at anslaget for økte kostnader som følge av befolkningsendringer i 2021 og som finansieres av kommunenes frie inntekter er nedjustert til 0,9 mrd. kroner som følge av SSBs nye befolkningsframskrivninger.

I tillegg til realveksten kommer det i opplegget for 2021 en tilleggskompensasjon på 1,9 mrd. kroner til kommunesektoren (kommunenes andel er 1,15 mrd. kroner) for fallet i skatteinntekter utover det som kan tilskrives nedjusteringen av den kommunale lønns- og prisveksten (deflatoren) fra 3,1 til 1,4 prosent i RNB 2020. Skattnivået i 2020 videreføres dermed med uendret kjøpekraft til 2021. For rammetilskuddet er imidlertid RNB nivå lik nivået i vedtatt statsbudsjett justert for oppgavekorrigeringer, med andre ord er det ikke korrigert for kjøpekrafteffekt som følge av redusert deflator.

Rammene for frie inntekter i 2021 uten eiendomsskatt for kommunene kan beregnes slik:	
Frie inntekter ekskl. eiendomsskatt i RNB 2020	317,4 mrd. kroner
Koronarelaterte bevilgninger 2020 videreføres ikke til 2021	- 6,3 mrd. kroner
Oppgaveendringer og korreksjoner	- 2,5 mrd. kroner
Rammeutgangspunkt for 2021 i 2020 priser	308,7 mrd. Kroner
Realvekst	1,6 mrd. kroner
Ekstra tillegg, kompensasjon skattereduksjon 2020	1,2 mrd. kroner
Inntektsbortfall eiendomsskatt som følge av redusert maksimalsats fra 5 til 4 promille, bolig/fritidsbolig kompenseres med økt skatt inntekt/formue	0,4 mrd. kroner
Frie inntekter, ekskl. eiendomsskatt i 2021 i 2020 priser	311,9 mrd. kroner
Lønns- og prisjustering, 2,7 prosent	8,3 mrd. kroner
Frie inntekter, ekskl. eiendomsskatt 2021 i statsbudsjettet	320,3 mrd. kroner

Koronapandemien

Koronapandemien har ført til store utgifter for kommunene. For at kommunene skal kunne fortsette å levere gode tjenester både under og etter denne krisen, foreslår regjeringen å bevilge 7,3 mrd. kroner ekstra til kommunesektoren i 2021. Av dette går 5,9 mrd. kroner til kommunene, der 4,4 mrd. gis som økt innbyggertilskudd, og 1,5 mrd. kroner fordeles som skjønnsmidler. Beløpene er ment å dekke merutgifter og mindreinntekter i første halvår 2021. Ved fordeling av økt innbyggertilskudd på 4,4 mrd. kroner tilfaller 7,898 mill. kroner Nærøysund.

I tillegg får kommunene 321 mill. kroner over rammetilskuddet til stillinger knyttet til kontroll med etterlevelse av reglene for arrangementer, serveringssteder og arbeidstakere mv. Det siste året har kommunene kombinert de vanlige oppgavene med strenge krav til smittevern og stort press på helsetjenestene. Det har vært krevende og kostbart for mange kommuner.

Statlige satsinger og prioriteringer

I kommuneproposisjonen var ikke noe av den angitte veksten i frie inntekter knyttet til statlige satsinger og prioriteringer. I statsbudsjettet har imidlertid regjeringen begrunnet 100 mill. kroner av veksten i frie inntekter med særlig satsing på barn og unges psykiske helse (innarbeidet etter delkostnadsnøkkel for kommunehelse).



Ny delkostnadsnøkkel for grunnskole

- Innføring av norm for lærertetthet fra 2018 – øremerkede midler (1,3 mrd. kr) innlemmet med særskilt fordeling i 2020
- Ny delkostnadsnøkkel fra 2021 – halvparten av midlene fordeles særskilt, halvparten etter ny nøkkel
- Fra 2022 fordeles midlene i sin helhet etter ny nøkkel



Tilskuddet til **finansiering av økt lærertetthet/lærernorm** skal overføres fra tabell C til ordinær rammefinansiering. Det er i kommuneproposisjonen lagt til grunn at omleggingen gjennomføres over en 2 årsperiode, der halvparten av bevilgningen i tabell C overføres til ordinær rammefinansiering i 2021, mens resterende overføres i 2022. KS har anvendt tilsvarende prinsipp også på kommunenivå i prognosemodellen. Forslaget til ny delkostnadsnøkkel for grunnskole er søkt innarbeidet i prognosemodellens samlede utgiftutjevning.

Helårseffekter av oppgaveendringer og andre omlegginger, som overføring av skatteoppkrevningen til staten, gratis kjernetid SFO, tilskudd fastleger og nye lovregler om psykososialt barnehagemiljø og internkontroll i barnehager, er innarbeidet i prognosemodellen i 2021. Dette er gjennomført ved en oppjustering av innbyggertilskuddet og justering av sektorvekter og utgiftsbehov i utgiftutjevningen.

Det har tidligere vært varslet at **tilskuddet til frivilligsentraler** skulle overføres fra tabell C til ordinær rammefinansiering fra 2021. Det fremgår nå at tilskuddet også skal gis med særskilt fordeling i tabell C også i 2021. Regjeringspartiene og FrP signaliserer samtidig at tilskuddet til frivilligsentralene igjen bør øremerkes fra 2022. Disse forutsetningene er innarbeidet i prognosemodellen, det vil si at tilskuddet til frivilligsentraler ikke lenger er en del av rammetilskuddet og prognosemodellen fra og med 2022.

Ny lov om tros- og livssynsamfunn trer i kraft fra 1. januar 2021, og dette innebærer bl.a. at staten overtar kommunenes finansieringsansvar for tilskudd til tros- og livssynssamfunn utenom Den norske kirke. Det varsles i kommuneproposisjonen at det i statsbudsjettet for 2021 vil komme uttrekk fra midler fra rammetilskuddet som følge av oppgaveoverføringen.

Regjeringen har fastsatt **revidert distriktsindeks**, men denne vil inntil videre ikke benyttes ved beregning av de regionalpolitiske tilskuddene i inntektssystemet. I stedet videreføres distriktsindeksen som benyttes i inntektssystemet i 2020, dvs. distriktsindeksen fra 2017.

Det er ingen endring i måltallet for skattenes andel av samlede inntekter, med andre ord skal disse også i 2021 utgjøre 40 prosent av samlede inntekter. Skattenedgangen i 2020 og en sterkere vekst i samlede inntekter enn i frie inntekter når det måles mot anslag for regnskap 2020 medfører at det må foretas en omfordeling innenfor de frie inntektene fra rammetilskudd til skatteinntekter. I tillegg vil skatt på inntekt og formue øke som resultat av at eiendomsskatteinntektene går ned. Sistnevnte er et resultat av at maksimalskattesatsen på bolig og fritidseiendommer reduseres fra 5 promille i 2020 til 4 promille i 2021. Forslaget

om å justere opp den kommunale skattøren med 1,05 prosentpoeng til 12,15 prosent må ses i lys av dette.

Den kommunale deflatoren (lønns- og prisveksten) fra 2020 til 2021 anslås til 2,7 pst. Lønnsvekstanslaget er på 2,2 pst (utgjør i underkant av 60 % av deflatoren), mens den kommunale prisveksten anslås til i størrelsesorden 3,5 prosent. Anslaget for kommunal prisvekst for 2021 er for øvrig lik anslaget for veksten i konsumprisindeksen.

Forslaget til statsbudsjett for 2021, innebærer en fortsatt stram kommuneøkonomi som vil kreve en betydelig grad av innsparinger og effektivisering for at tjenester skal produseres og leveres i nødvendig omfang og av tilfredsstillende kvalitet. I tillegg har Corona-pandemien stor innvirkning på den økonomiske hverdagen og forutsigbarheten for både kommuneøkonomien, nasjonen og verden for øvrig, og vil trolig ha økonomiske ringvirkninger i flere år fremover.

Konsekvensene av forslaget til statsbudsjett for Nærøysund kommune for 2021, er i stor grad et redusert økonomisk handlingsrom. En annen forklaring på redusert handlingsrom har sammenheng med at det har vært stor investeringsiver ved kommunesammenslåingen, noe som har gitt Nærøysund kommune økt gjeldsbelastning. Man vil nå måtte starte/videreføre prosessen med å hente ut gevinstene en kommunesammenslåing skal gi. Dette vil måtte resultere i en langsiktig prosess hvor driftsnivået må reduseres/effektiviseres og inntektene økes.

Etablering av privat grunnskole i kommunen vil bety færre elever i kommunal grunnskole, samtidig som det betyr en vridning og trekk i statlige rammeoverføringer som skal finansiere den private grunnskoledriften. Dette vil få betydning for kommunal drift og vil måtte bety en tilpasning til de endrede rammevilkår.

I Nærøysund kommune er helt nødvendige innsparings- og effektiviseringstiltak forutsatt å skulle gjennomføres planmessig og strukturert. En gjennomgang av blant annet den nye kommunens tjenesteproduksjon, organisering og bemanning, er med å danne grunnlag for en planmessig innsparing/effektivisering i økonomiplanperioden. Kontinuerlig forbedring på alle områder, bør være en av kommunens leveregler. Medarbeiderinvolvering må stå sentralt i prosessene, da det er trolig at det største effektiviseringspotensialet finnes i skjæringspunktet hvor tjenestene møter brukerne. Et fruktbart treparts samarbeid for å nå de nødvendige innsparingene vil være helt nødvendig og lette prosessen.

Det vil også fremover være viktig at kommunen er omstillingsvillig og leverer effektive og tidsriktige tjenester til alle innbyggere i tråd med en bærekraftig samfunnsutvikling. I kommunereformen ble kommuner definert som bærekraftige hvis de kan opprettholde og bygge ut tjenestetilbudet over tid og ta på seg flere og nye oppgaver.

Ved beregning av kommunens frie inntekter legges KS Prognosemodell til grunn, som viser prognose for frie inntekter (2021-24, i 2021-kr) basert på forslaget til statsbudsjett for 2021. Lokalt skatteanslag er basert på gjennomsnittsnivået for skatt per innbygger siste 3 år (2017-19). For årene 2022-24 har vi lagt inn en årlig realvekst over kommuneopplegget på 1,6 mrd. kr eller 0,5 %, og forutsatt den samme relative veksten på skatt og rammeoverføringer.

Tilsvarende realvekst i 2021-opplegget er 0,5 %. Ordinært skjønn fra Fylkesmannen (3,380 mill. kr i 2021) ligger inne med 3,0 mill. kr i årene 2022-24.

I kommunedirektørens budsjettframlegg for 2021 er frie inntekter (ordinær skatt og rammetilskudd) satt til 647mill. kr, som er det samme som i beregningene fra KMD. Eiendomsskatt kommer i tillegg med 31,8 mill. kr. Det gir samlet skatt og rammetilskudd i 2021 på i kommunedirektørens budsjettforslag på 671,3 mill. kr. I tillegg kommer ekstra tildelte koronamidler for første halvår 2021 på kr 7,898 mill. Kr.

Man finner hovedsakelig forklaring på den lave veksten i kommunens frie inntekter ved å sammenligne kostnadsnøkklene fra 2020/2021. Spesielt nedgang i antall PU over 16 år gir en vesentlig reduksjon i rammetilskudd.

Oppgaveendringene over rammetilskuddet omfatter følgende innlemminger, korreksjoner og regelendringer: Beløpet i hver av linjene viser kommunens andel av den enkelte korreksjonen (fordelt etter aktuell delkostnadsnøkkel) – og som kan brukes i beregningen/dokumentasjonen av rammeendringer for aktuelle tjenesteområder.

Kriterier	2021			Endring 2020-2021	
	Vekt	Utgifts-behovs-indeks	Tillegg/ trekk i utgiftsutjevn.	Utgifts-behovs-indeks	Tillegg/ trekk i utgiftsutjevn.
0-1 år	0,0055	1,1157	346	15,1 %	449
2-5 år	0,1363	1,0165	1 221	-3,0 %	-2 148
6-15 år	0,2628	1,0006	82	-0,2 %	-328
16-22 år	0,0231	1,0930	1 167	-3,3 %	-379
23-66 år	0,1054	0,9512	-2 795	0,5 %	159
67-79 år	0,0572	1,0769	2 389	-2,2 %	-542
80-89 år	0,0781	1,2203	9 351	2,8 %	1 573
Over 90 år	0,0393	1,0808	1 726	-0,7 %	-73
Basistillegg	0,0160	1,5714	4 968	-0,2 %	120
Sone	0,0100	2,4053	7 636	-14,9 %	-686
Nabo	0,0100	2,1166	6 067	-6,5 %	-259
Landbrukskriterium	0,0021	2,4989	1 710	-12,1 %	-75
Innvandrere 6-15 år ekskl. Skandinavia	0,0070	1,3002	1 142	-7,9 %	-252
Flyktninger uten integreringstilskudd	0,0082	0,3396	-2 943	-0,1 %	-34
Dødelighet	0,0464	1,0732	1 847	-3,7 %	-813
Barn 0-15 med enslige forsørgere	0,0167	1,0523	475	2,8 %	248
Lavinntekt	0,0105	0,7341	-1 517	-0,1 %	26
Uføre 18-49 år	0,0063	1,2180	746	-4,5 %	-153
Opphopningsindeks	0,0093	0,4491	-2 784	3,3 %	159
Aleneboende 30 - 66 år	0,0189	0,9041	-984	0,2 %	14
PU over 16 år	0,0497	1,5003	13 510	-28,2 %	-6 644
Ikke-gifte 67 år og over	0,0464	1,1896	4 780	-2,2 %	-302
Barn 1 år uten kontantstøtte	0,0166	1,1884	1 699	18,1 %	1 633
Innbyggere med høyere utdanning	0,0182	0,5688	-4 264	0,0 %	-102
Kostnadsindeks	1,0000	1,0839	45 575	-1,9 %	-8 410
<i>Netto virkn. statlige/private skoler</i>			4 180		-358
Sum utgiftsutjevn. mm.			49 755		-8 768



Sektornøkler	2021			Endr. 2020-2021	
	Vekt	Utgiftsbehovs-indeks	Tillegg/trekk i utgiftsutjevn	Utgiftsbehovs-indeks	Tillegg/trekk i utgiftsutjevn
Barnehage	0,1594	0,9833	-1 449	-0,5 %	-443
Administrasjon	0,0813	1,0432	1 909	0,0 %	54
Landbruk	0,0021	2,4989	1 707	-12,1 %	-113
Grunnskole	0,2535	1,0605	8 327	-1,2 %	-1 229
Pleie og omsorg	0,3532	1,1989	38 176	-4,7 %	-6 882
Kommunehelse	0,0539	1,1301	3 807	-0,9 %	-28
Barnevern	0,0406	0,9670	-727	1,0 %	239
Sosialtjeneste	0,0561	0,7975	-6 171	0,1 %	-2
Kostnadsindeks	1,0000	1,0839	45 575	-1,9 %	-8 410

Kommunens økonomiske måltall

Den nye kommuneloven inneholder en lovfestet plikt for kommunen til å vedta finansielle måltall. Måltallene er ikke bindende, men skal være verktøy for langsiktig styring av kommunens økonomi.

Det er ingen klare føringer til hvilke måltall som skal være aktuelle. Det er kommunen selv som ut fra lokale utfordringer og risikovurderinger må utarbeide sine egne lokale handlingsregler. Formålet med å etablere finansielle måltall og handlingsregler er å synliggjøre hva som skal til for å ha en sunn økonomi over tid, og benytte dette som en del av beslutningsgrunnlaget i økonomiplan- og budsjettprosessen.

Måltallene gir en pekepinn på hvilke politiske ambisjoner det er rom for i et flerårig perspektiv. Det er derfor viktig å benytte de vedtatte måltallene i den langsiktige økonomistyringen.

Kommunen er avhengig av å kunne øke inntektene og/eller effektivisere kommunens tjenesteproduksjon, samt redusere lånegjelden for å nå disse målsettingene.

Kommunedirektøren foreslår følgende økonomiske måltallene for budsjett og økonomiplanperioden:

Økonomiske måltall			
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	< 1,75 %	1,75 % - 2 %	> 2 %
Disposisjonsfond i % av driftsinntekter	< 5 %	5 % - 7,5 %	> 7,5 %
Brutto lånegjeld i % av driftsinntekter	> 110 %	100 % - 110 %	< 100 %

Kommunedirektøren legger frem et forslag til økonomiplan som ikke klarer å tilfredsstille de måltall som er vedtatt, med unntak av disposisjonsfondet. Den fremlagte økonomiplan viser allikevel at man jobber bevisst med å strekke seg etter de vedtatte måltall. Spesielt vil en reduksjon av kommunens lånegjeld ha stor betydning for handlingsrommet fremover.

Tidligere måltall for netto lånegjeld er foreslått endret til brutto lånegjeld. Dette vil forenkle forståelsen av måltallene ytterligere.

Brutto lånegjeld i pst av brutto driftsinntekter er ved utgangen av 2021 på ca. 175 %. For å nå måltallet på 100 % må lånegjelden reduseres med ca. 700 mill. kroner.

Driftsbudsjettet for 2021 viser et netto driftsresultat på minus 3,5 mill. kr. Korrigert for midler for havbruksfondet er netto dr.res på minus 36,9 mill. kroner i 2021. For å oppnå måltallet på 2 % må netto driftsresultat forbedres med 56,6 mill. Kroner.

Disposisjonsfondet er pr 1.1.2020 på ca. 220 mill. kroner og ligger på ca. 21 pst av brutto driftsinntekter, og ligger godt innenfor «grønn sone» hva gjelder måltall for hele planperioden.

Økonomisk status for Nærøysund kommune

KOSTRA - nøkkeltall (Regnskap 2019)	Enhet	Vikna 2019	Nærøy 2019	Landet uten Oslo	Trøndelag
Regnskapstall					
Netto driftresultat i prosent av brutto dr.innt (prosent)	pst	- 0,80	- 1,30	1,50	1,90
Årets mindre/merforbruk i driftsregnskapet i prosent av brutto dr.innt (prosent)	pst	1,00	0,60	1,10	0,90
Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto dr.innt (prosent)	pst	25	39	21	31
Netto renteeksponering i prosent av brutto dr.innt (prosent)	pst	84	44	48	51
Langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser i prosent av brutto dr.innt (prosent)	pst	125	124	111	123
Frie inntekter per innbygger (kr)	kr	65 082	64 725	57 316	55 406
Fri egenkapital drift i prosent av brutto dr.innt (prosent)	pst	14	31	12	11
Brutto investeringsutgifter i prosent av brutto dr.innt (prosent)	pst	28	32	16	20
Egenfinansiering av investeringene i prosent av totale brutto investeringer	pst	45	35	34	35

Nøkkeltall – regnskap 2019

Det samlede kommuneregnskapet for Nærøy og Vikna 2019 ble avsluttet med et samlet udisponert regnskapsmessig mindreforbruk på 9,99 mill. kroner. Netto korrigert driftsresultat ble negativt med 3,9 mill. kroner.

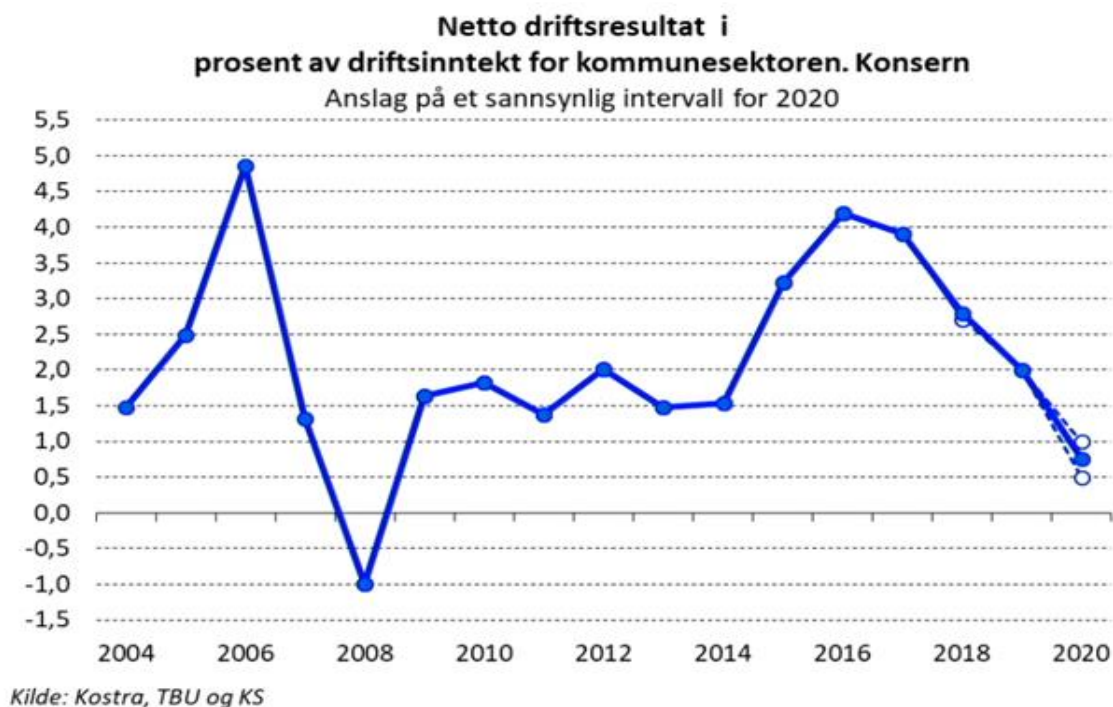
Bakgrunnen for det negative resultatet skyldes i hovedsak økte utgifter til barnevern, økte kostnader innen skole og barnehage for fosterhjemsplasserte barn, innleie av helsepersonell, økte kostnader vintervedlikehold og økte energikostnader.

Det regnskapsmessige mindreforbruket hadde bakgrunn i et positivt resultat på finansområdet og skatteinngang over budsjett.

Den relativt gode inntektsveksten frem til fjoråret, har ikke vært i tråd med anslagene i statsbudsjettene. Det har dermed ikke vært en «villet politikk», men et resultat av at

skatteinngangen har vært undervurdert. Til tross for at det har vært “gode” år i kommuneøkonomien ser man konturene av at regjeringen har strammet inn på handlingsrommet de siste årene.

Resultatet for 2020 vil i stor grad avhenge av hvilke konsekvenser Corona-pandemien vil få for kommunal drift og økonomi.



Figuren viser netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene for kommunesektoren, og viser en stadig strammere kommuneøkonomi fra 2016 til tross for en skatteinngang over budsjett de siste årene. Det er forventet et driftsresultat i 2020 for kommunesektoren på ca. 0,5 %, noe som i så fall vil være betydelig lavere enn TBU's anbefaling på 1,75 %.

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat er det mest brukte resultatbegrepet i kommunesektoren. Dette resultatet framkommer som en differanse mellom driftsinntekter, driftsutgifter og netto finansutgifter. Resultateffekten av avskrivningene er her eliminert. Om kommunen har holdt seg innenfor budsjettet er derimot ikke et tema for dette begrepet. Et positivt netto driftsresultat er en forutsetning for å kunne egenfinansiere investeringer (reduere nye lånopptak) og bygge opp disposisjonsfond (etablere buffere). En svakhet ved netto driftsresultat er at det ikke gir et tilstrekkelig godt bilde av den mer langsiktige utviklingen i en kommunens økonomi. Et lavt vedlikeholds nivå vil for eksempel påvirke driftsresultatet positivt. En annen innvending er at avdrag og ikke avskrivninger inngår i resultatbegrepet, slik at kapitalslitet ikke blir tatt tilstrekkelig hensyn til. Dette er et argument for at

kommunene bør ha et netto driftsresultat som tilsvarer minst 2 prosent av driftsinntektene. Et annet forhold er at avsetninger til bundne fond (øremerkete formål) vil bidra til positive netto driftsresultat i det året pengene settes av i regnskapet, men vil svekke resultatet tilsvarende når midlene skal brukes i driften et senere år. Endringer i pensjonspremieavvik og dekning av tidligere års underskudd vil også påvirke driftsresultatet, uten at disse forholdene bidrar til å gi et bilde på den reelle økonomiske situasjonen i det aktuelle regnskapsåret.

De økonomiske utfordringene for 2020 som fremkommer gjennom økonomirapporteringen for 2. tertial, videreføres inn i 2021 dersom nødvendige tiltak ikke iverksettes. Dette gjelder i første rekke vedtatte innsparingskrav i 2020. Behovet for rasjonalisering og effektivisering øker derfor også som en følge av dette.

Et mål for kommunenes økonomiske robusthet, er netto driftsresultat målt i forhold til driftsinntektene. Kommunestyret har vedtatt kommunens langsiktige mål for netto driftsresultat er $>2\%$, forutsatt at inntekt fra havbruksfondet holdes utenfor. Dette vil for 2021 bety et netto driftsresultat på om lag 19 millioner kroner.

Kommunedirektørens budsjettforslag for 2021 innebærer at budsjettet legges frem med et netto driftsresultat på minus 3,5 mill. kroner, som utgjør $-0,35\%$ av driftsinntektene. Korrigert for budsjetterte inntekter fra havbruksfondet i 2021 (33,4 mill. kr) gir det et korrigert netto driftsresultat på minus 36,9 mill. kroner.

Målsettingen på 2% nås ikke i 2021 eller øvrige år i planperioden. Med en årlig innsparing på 15 mill. kroner i perioden 2022-2024 vil man ha et netto driftsresultat i balanse i 2024.

I tillegg til å effektivisere driften og redusere driftsutgiftene, vil det være avgjørende å redusere kommunens gjeldsbelastning for å kunne oppnå en langsiktig bærekraftig økonomiforvaltning. Det vil i utgangspunktet bety at man fremover kun vil måtte prioritere å ferdigstille pågående prosjekter, og videre prioritere prosjekter som gir innsparing i drift eller er selvfinansierende innenfor selvkostområdene.

Selv om ulike tiltak som blir iverksatt i tiden fremover vil merkes når det gjelder omfang og til dels kvalitet på tjenesteleveransene, vil budsjett og økonomiplan for kommende år allikevel dekke de primære behovene for kommunens innbyggere. Mye av fokuset ved utarbeidelsen av budsjett og økonomiplan går ofte på de tilpasningene som må gjøres, nedskjæringer og effektiviseringstiltak. Men det må aldri underslås at kommunen innenfor en samlet økonomisk ramme med driftsinntekter på cirka 1 mrd. kroner, produserer svært omfattende tjenester av høy kvalitet til sine innbyggere og da spesielt til de som trenger det mest.

Frie inntekter kommunen mottar i form av skatteinntekter og rammetilskudd, er i statsbudsjettet kompensert for forventet lønns- og prisvekst (deflatoren) med $2,7\%$ for 2020/2021. Det aller meste av kommunens utgifter må justeres minst tilsvarende lønns- og prisveksten. Det er derfor en klar forutsetning at alle inntekter ut over de frie inntektene må justeres tilsvarende.

Budsjettbalansering av driftsbudsjett for perioden for 2021 - 2024, skjer i all hovedsak gjennom videreføring av det pågående arbeidet med nye innsparings- og effektiviseringstiltak. Videre vil kommunens fremtidige inntekter fra havbruksfond og produksjonsavgift bidra til å redusere kommunens høye lånegjeld og styrke fremtidig handlingsrom.

Nærøysund kommune er i sitt første driftsår som ny sammenslått kommune. Året har gitt kommunedirektøren verdifull informasjon som hjelper oss til å finne et riktig driftsnivå i årene som kommer. Året har allikevel ikke vært normalt med tanke på Coronasituasjonen som vi har måtte forholde oss til siden mars i 2020. Innenfor noen områder - spesielt for enhetene i kommunedirektørens stab, har det vært behov for å videreføre en noe høyere bemanning til alle systemer er oppe og går og nødvendig planarbeid er gjennomført. Det er allerede gjennomført en reduksjon på stillinger i 2020, og det vil bli ytterligere nedtrappinger i økonomiplanperioden. Når samfunnsplanen med handlingsplan er på plass til neste år, blir det enklere å prioritere tiltak. Samtidig må det også være en streng prioritering og tydeliggjøre hva som kan tas bort av oppgaver som vi driver med i dag. Vi kan ikke bare bruke ostehøvelprinsippet i innsparinger, men se på strukturelle endringer som gir større innsparinger.

Kommunen har begrenset mulighet til å øke driftsinntektene, og må derfor vurdere tiltak som kan redusere driftsutgiftene og begrense økningen i finansutgiftene ytterligere.

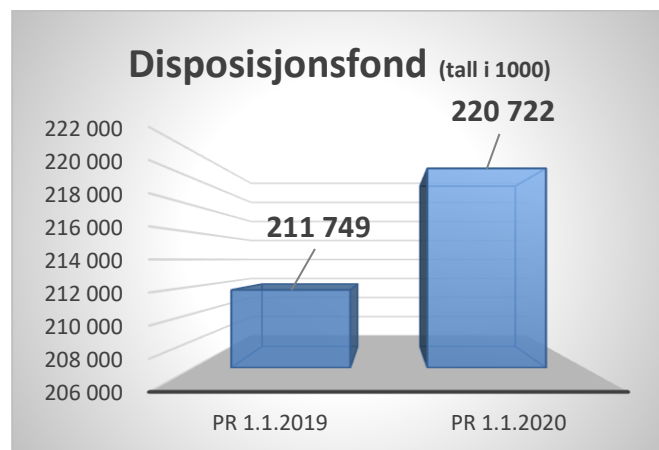
Driftsbudsjettet for 2021 er som tidligere nevnt gjennomgående et stramt budsjett på alle områder. Et slikt budsjett krever en stram budsjett disiplin og aktiv økonomistyring. Kontinuerlig forbedring er en målsetting innen all tjenesteproduksjon i Nærøysund kommune, og vil være avgjørende for om kommunen skal lykkes med de til enhver tid nødvendige tilpasninger som må til uten at tjenestene til innbyggerne blir for hardt rammet.

Havbruksfond

Det forventes i 2021 en avkastning fra havbruksfondet på 33,4 mill. kroner. Inntektene fra havbruksfondet budsjetteres disponert i henhold til vedtatte handlingsregler. Det betyr blant annet at 70 % (23,4 mill. kroner) foreslås overført investeringsregnskapet og nyttes til egenkapitalfinansiering, mens resterende 30 % avsettes frie fond.

Disposisjonsfond

Det forventes strammere rammer i tiden fremover, og det vil være viktig å ha reserver for å kunne ha en stabil tjenesteproduksjon. Pr 1.1.2020 har Nærøysund et disposisjonsfond på 220 mill. kroner, som utgjør ca. 21 % av driftsinntektene.



Disposisjonsfond er kommunens «buffer» til å møte uforutsette hendelser som svikt i inntekter eller økte utgifter uten å måtte korrigere dramatisk i tjenestenivået i takt med svingningene.

Anbefalt minimumsnivå på disposisjonsfond for å håndtere risiko varierer fra 5 til 12 prosent. Særlig for kommuner med høyt gjeldsnivå bør disposisjonsfondet minst utgjøre 5 % av driftsinntektene for å kunne opprettholde tilstrekkelig grad av handlefrihet.

Kommunens koronatiltak resulterer i økte kostnader for kommunene. De økonomiske virkningene som følge av Koronapandemien er fortsatt ikke fullt ut kompensert fra statens side. Resultatet kan dermed bli økt bruk av disposisjonsfondet enn opprinnelig budsjettet. Videre forutsetter utviklingen i disposisjonsfond at man klarer å holde de vedtatte budsjetttrammer, som bl.a. medfører reduksjon på vel 15 mill. kroner årlig i perioden 2022-2024.

Investeringsbudsjettet

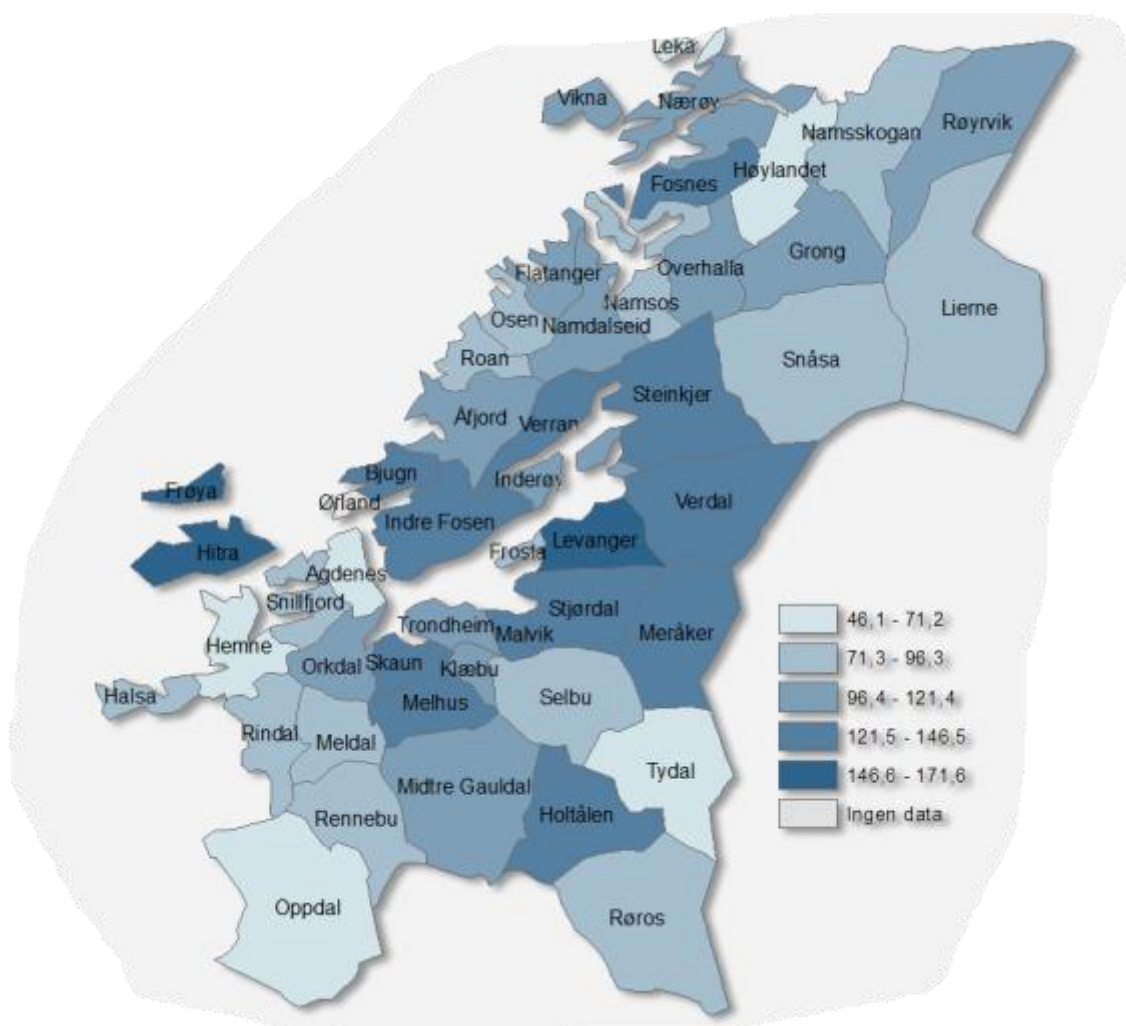
Nærøysund kommune er en stor bidragsyter til verdiskapning og samfunnsutvikling. Kommunen yter også et bredt spekter av viktige velferdstjenester til befolkningen, og er Nærøysunds største arbeidsgiver. For å ivareta disse funksjonene har kommunen satset på flere tunge investeringer i senere år, blant annet innen helse og omsorg, oppvekstsektoren, kultur og tekniske tjenester.

Innbyggerne i Nærøysund har fått og vil få mange nye bygg som vil gi stor fritidsaktivitet, bedre folkehelse og sosiale møteplasser. Samtidig vil man kunne dra nytte av større grad av samhandling på tvers av enheter og sektorer. Av de største investeringsprosjektene som er gjennomført eller er under utbygging kan nevnes:

- Helsehus - Helse for fremtiden på Rørвик
- Barnehagebygg Kolvereid
- Barnehagebygg Austafjord
- Barneskole på Kolvereid, inkl. bibliotek og nye lokaler musikkskole Kolvereid
- Idrettshall med 3 spilleflater - Rørвик Spektrum
- Idrettshall med 2 spilleflater, basishall, konkurransebasseng og opplæringsbasseng - Nærøysund Arena.
- Friskhus – tidligere DPS-bygget på Kolvereid
- Kirkebygg i Rørвик



Langsiktig gjeld ekskl. pensjonsforpliktelser i pst. av brutto driftsinntekter



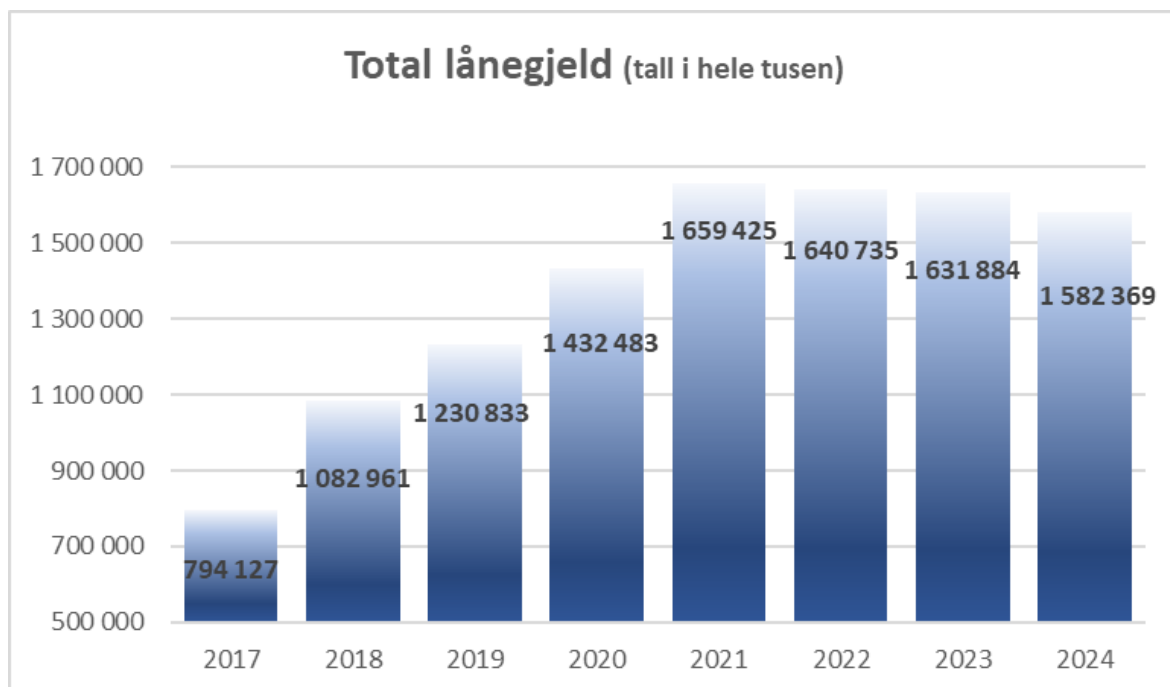
(Figuren viser status for kommunene i Trøndelag pr 2018)

Inn mot kommunesammenslåingen har investeringsbudsjettene i de to gamle kommunene vært ekspansive, som for øvrig ikke er unormalt i sammenslåingsprosesser. Flere store investeringsprosjekter er påbegynt i perioden 2018 - 2020 og to store prosjekter fullføres først i 2021. Dette har medført kraftig økning i kommunens lånegjeld hvis man sammenligner lånegjelden ved inngangen til 2018 og frem til i dag. En dobling av kommunens lånegjeld i perioden tilsier i utgangspunktet en dobling av finanskostnadene, som igjen betyr reduksjon i rammene til tjenesteproduksjon.

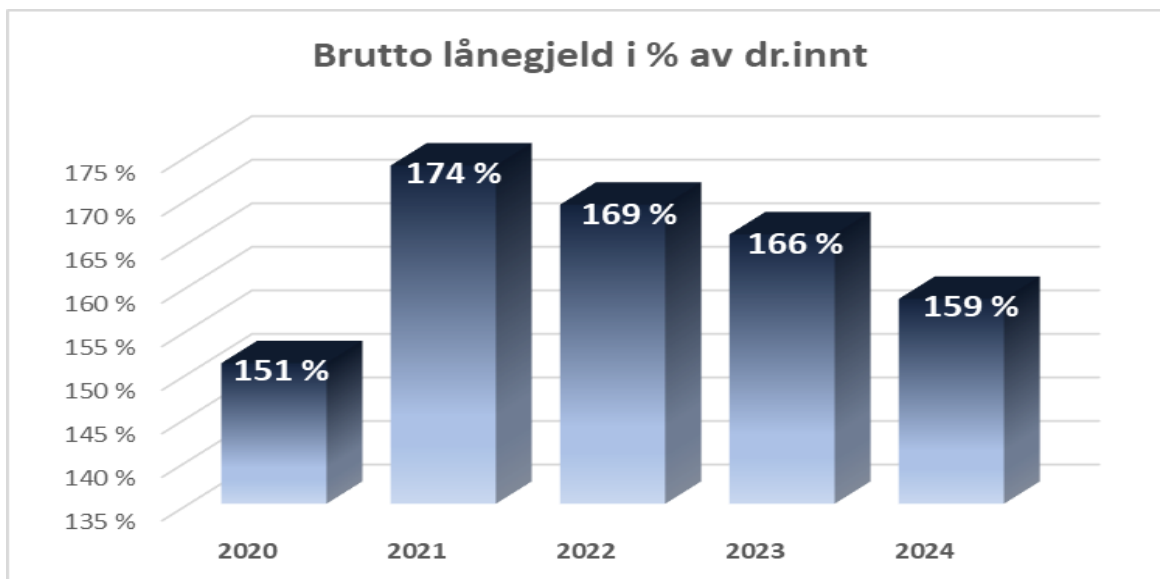
Bruk av havbruksmidler og produksjonsavgift til nedbetaling av gjeld og egenkapitalfinansiering er i perioden med å redusere kommunens gjeldsbelastning, og har som mål å bringe kommunens lånegjeld innenfor vedtatte måltall.

Sum låneopptak 2021 - 2024 (tall i tusen)	397 714
herav:	
Startlån	80 000
Selvkost	168 052
Tot låneopptak som direkte belaster drift	149 662

Budsjettert låneopptak i perioden beløper seg til totalt 397,7 mill. kroner, hvorav 80 mill. kr er startlån og 168 mill. kr gjelder finansiering av selvkostområdet. Det betyr at 149,7 mill. kr av låneopptakene i perioden vil belaste driften. Det er da tatt høyde for at 133,6 mill. kroner av investeringene finansieres med midler fra havbruksfondet i perioden.

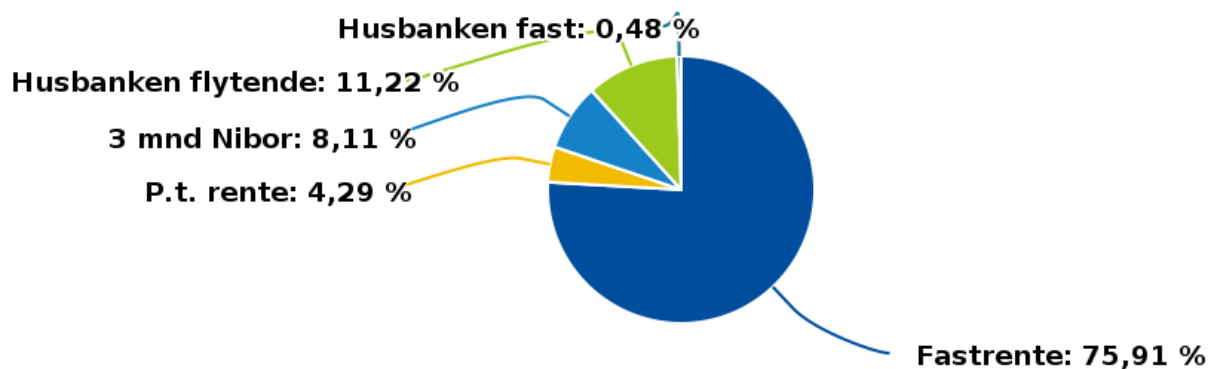


Prosjektene Nærøysund Arena og Rørvik Spektrum genererer **spillemidler** på til sammen 86,16 mill. kroner. Dette er midler som er forskuttert med låneopptak i byggeperioden, og som vil redusere lånegjelden ved utbetaling. Erfaringsmessig kan man tidligst forvente å få utbetalt spillemidler i slutten av planperioden. Det er imidlertid i økonomiplanen ikke tatt høyde for utbetaling av spillemidler i planperioden.



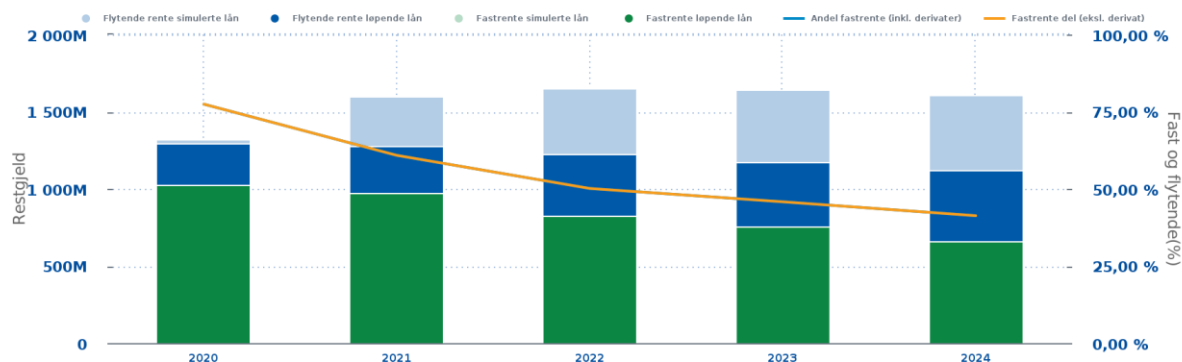
Det økonomiske måltallet for lånegjeld sier at brutto **gjeldsgrad** ikke skal overstige 100 pst. av brutto driftsinntekter. I budsjettet for 2021 vil brutto lånegjeld øke til 174 pst. av brutto driftsinntekter i 2021 før den gradvis vil reduseres utover i perioden ned til 159 pst. i 2024, og ligger høyt over vedtatte måltall.

Produktfordeling lånegjeld



Figuren overfor viser produktfordeling av lån i Nærøysund i 2020. Kommunen har 76 % av sin låneportefølje bundet i fastrenteavtaler. En renteøkning på ett prosentpoeng ville medført en årlig økning i kommunens rentekostnader på 5,6 mill. kroner ved utgangen av 2021.

Figuren nedenfor viser en fast/flytende rente analyse, forutsatt nye lån tas opp med flytende rente i planperioden.



I henhold til finansreglementet har kommunen pr 1.1.2021 en for høy andel av lånemassen bundet i fastrenteavtaler. Med låneopptak i 2021 til flytende rente og med fastrentelån som utløper i 2021 vil man igjen være innenfor krav til andel fast/flytende rente i kommunens vedtatte finansreglement.

Demografi

KOSTRA - nøkkeltall (Regnskap 2019)	Enhet	Vikna 2019	Nærøy 2019	Landet uten Oslo	Trøndelag
Befolkningsprofil					
Innbyggere (antall)	antall	4 596	5 079	4 674 089	467 139
Fødte pr 1000 innbyggere (pr 1000)	pr 1000	11	12	10	10
Døde pr 1000 innbyggere (pr 1000)	pr 1000	9	8	8	8
Netto innflytting (antall) ¹	antall	8	- 12	18 435	1 920
Andel skilte og separerte 16-66 år (pst)	pst	9	8	11	9
Andel enslige innbyggere 80 år og over (pst)	pst	60	59	62	61
Registrerte arbeidsledige i pst av befolkningen i alderen 15-74 år	pst	1	1	1	1
Andel innvandrerbefolkning (pst)	pst	12	11	16	13

Kommunenes frie inntekter bygger i all hoved på innbyggertallet som den viktigste faktoren. Et aktivt næringsliv i kommunen skaper nye arbeidsplasser og har behov for nye innbyggere og vekst. En av kommunens viktigste strategier fremover vil være å lykkes med å øke **bo- og blilyst** i kommunen.

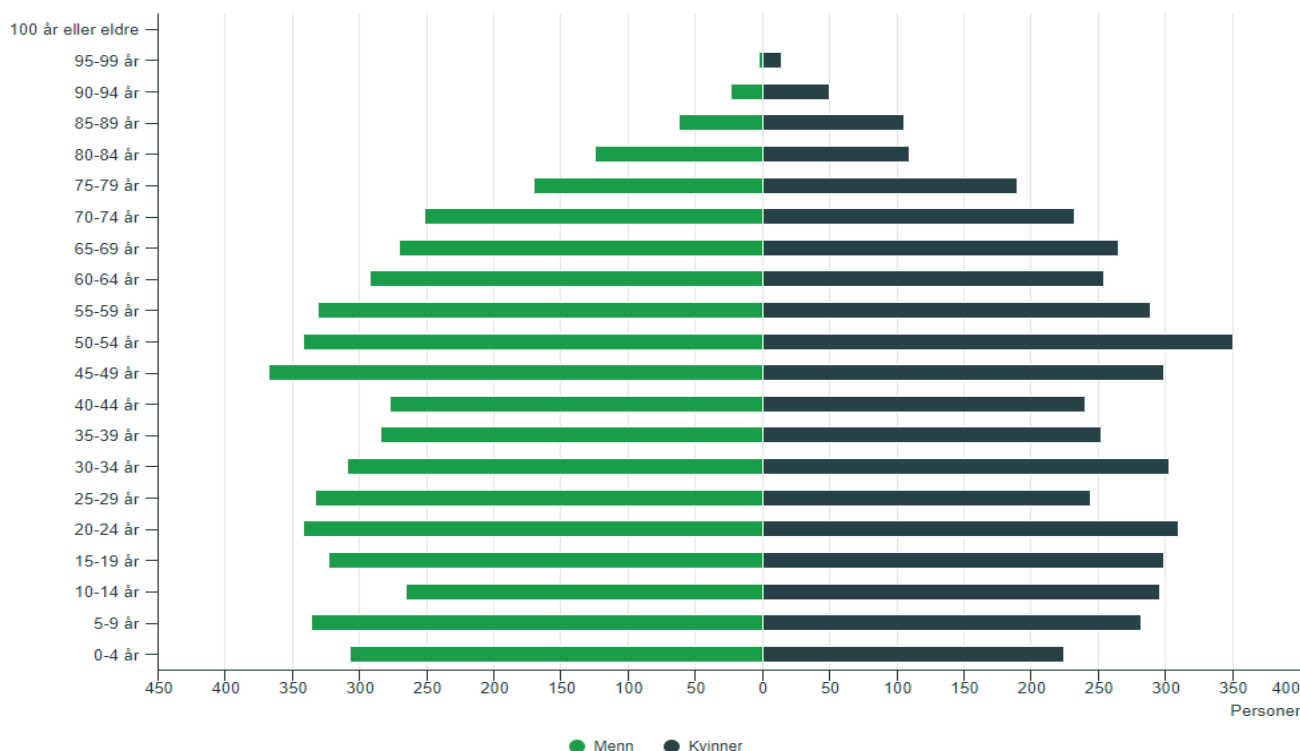
Befolkning



Folketallet
2. kvartal 2020

9 649
innbyggere

Aldersfordeling per 1. januar 2020

[Last ned som ...](#)


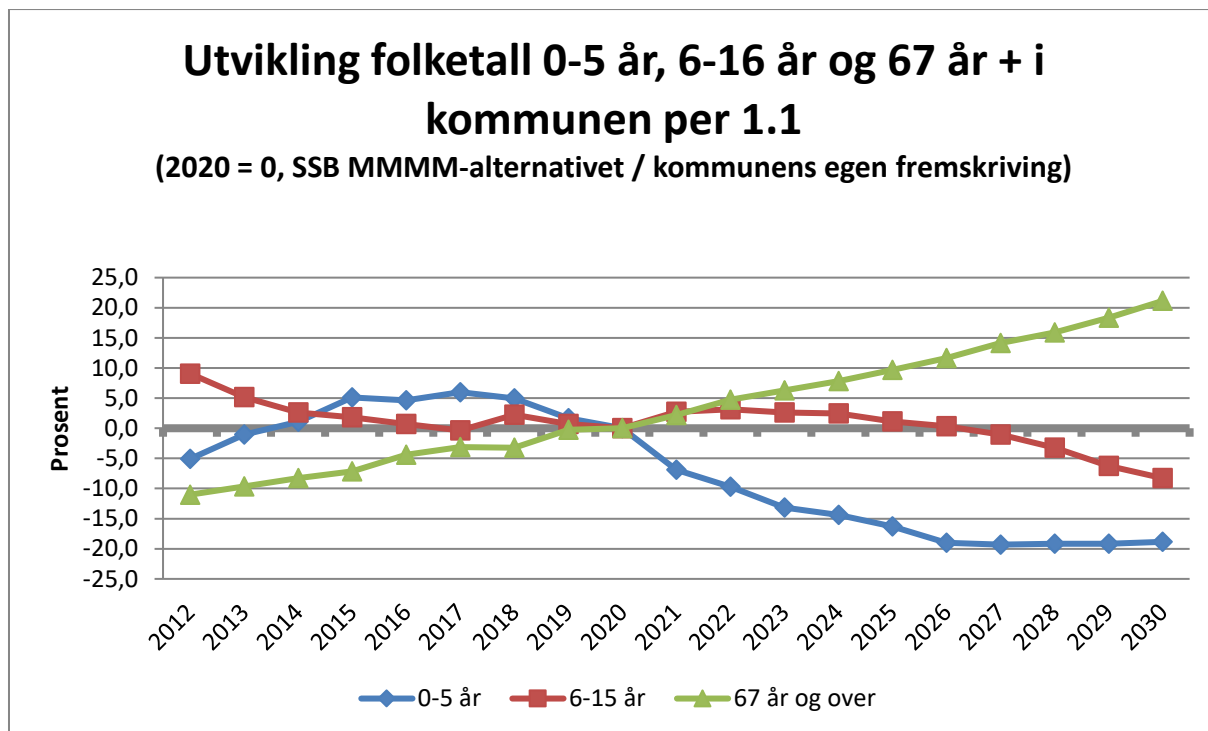
SSB har høsten 2020 lagt frem nye prognoser på befolkningsframskriving for de neste 10 årene. Denne viser at Nærøysund kommune vil få en befolkningsreduksjon de kommende årene, samt en endret sammensetning av befolkningen med en økning i antall eldre. Framskrivning av befolkningmengden i Nærøysund kommune er basert på prognoser utarbeidet av SSB med middels vekst.

Befolkningsframskriving per 1.1 - standard er SSB - MMMM alternativet											
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0-1 år	212	201	180	176	175	174	173	175	176	176	176
2-5 år	456	421	423	404	397	385	368	364	364	364	366
6-15 år	1 147	1 178	1 183	1 177	1 175	1 160	1 151	1 135	1 110	1 075	1 052
16-18 år	388	367	331	326	324	340	340	349	350	360	363
19-20 år	260	240	244	244	212	197	209	207	210	222	216
21-22 år	247	243	240	224	224	223	198	185	197	194	198
23-29 år	852	824	795	784	788	764	755	731	710	692	683
30-34 år	612	609	593	592	572	567	567	573	567	574	564
35-49 år	1 720	1 697	1 681	1 662	1 658	1 654	1 676	1 698	1 722	1 717	1 722
50-66 år	2 087	2 100	2 118	2 140	2 155	2 169	2 158	2 132	2 111	2 100	2 086
67-79 år	1 150	1 181	1 202	1 211	1 227	1 240	1 255	1 265	1 277	1 289	1 308
80-89 år	401	411	422	427	444	454	474	507	524	551	574
90 år og eldre	91	86	96	107	99	107	104	102	102	103	107
Sum innbyggere	9 623	9 558	9 508	9 474	9 450	9 434	9 428	9 423	9 420	9 417	9 415

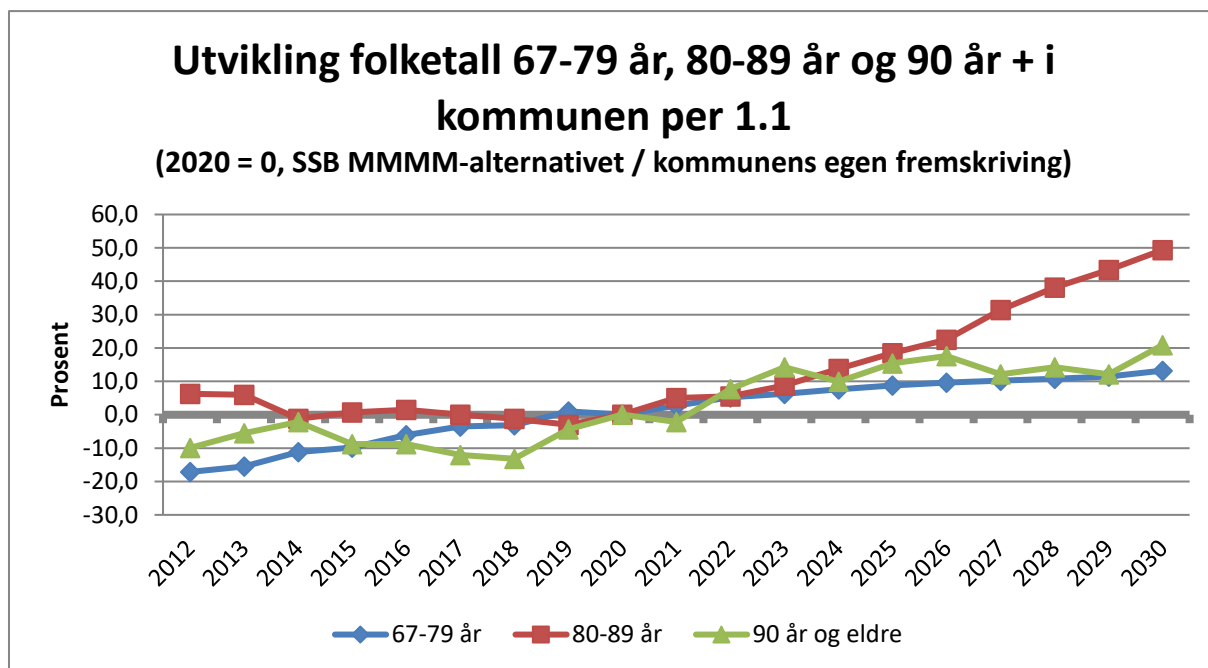
Å sette fokuset på å kunne skape **bo- og bilyst**, vil fremover være en viktig oppgave for både kommunen, frivilligheten og alle oss som bor i Nærøysund kommune. Kommunedirektøren har i sine prognoser lagt til grunn at man klarer å opprettholde dagens innbyggertall

fremover. For å oppnå vekst i rammetilskudd og frie inntekter i årene fremover er kommunen avhengig av økt bosetting.

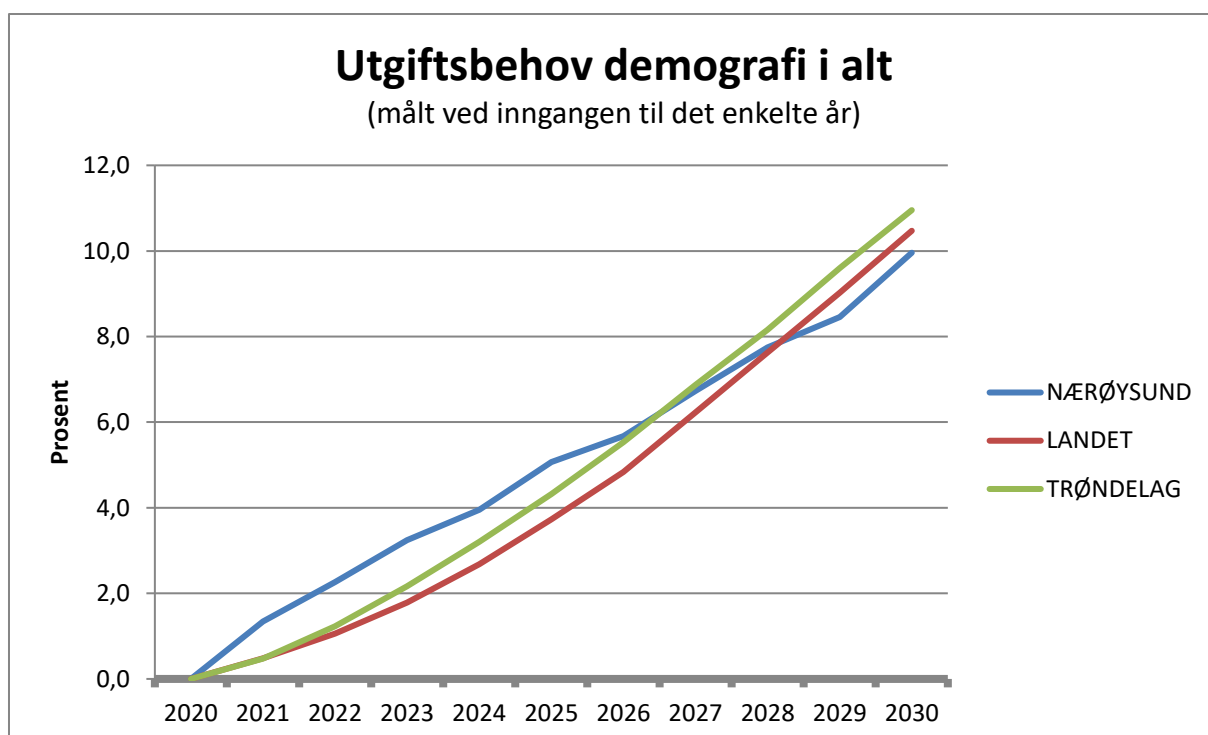
Kommunedirektøren har ved beregning av frie inntekter valgt å legge en flat befolkningsprognose til grunn for beregning av rammeoverføringer. Det betyr man fremover må jobbe aktivt for å opprettholde innbyggertallet i kommunen. Samtidig har bosetting av flyktninger bidratt positivt for veksten i innbyggertallet fra 2010 og fremover. Det å skape et inkluderende og godt samfunn å bo og vokse opp i vil være viktig fremover for alle som bor og bosetter seg i kommunen.



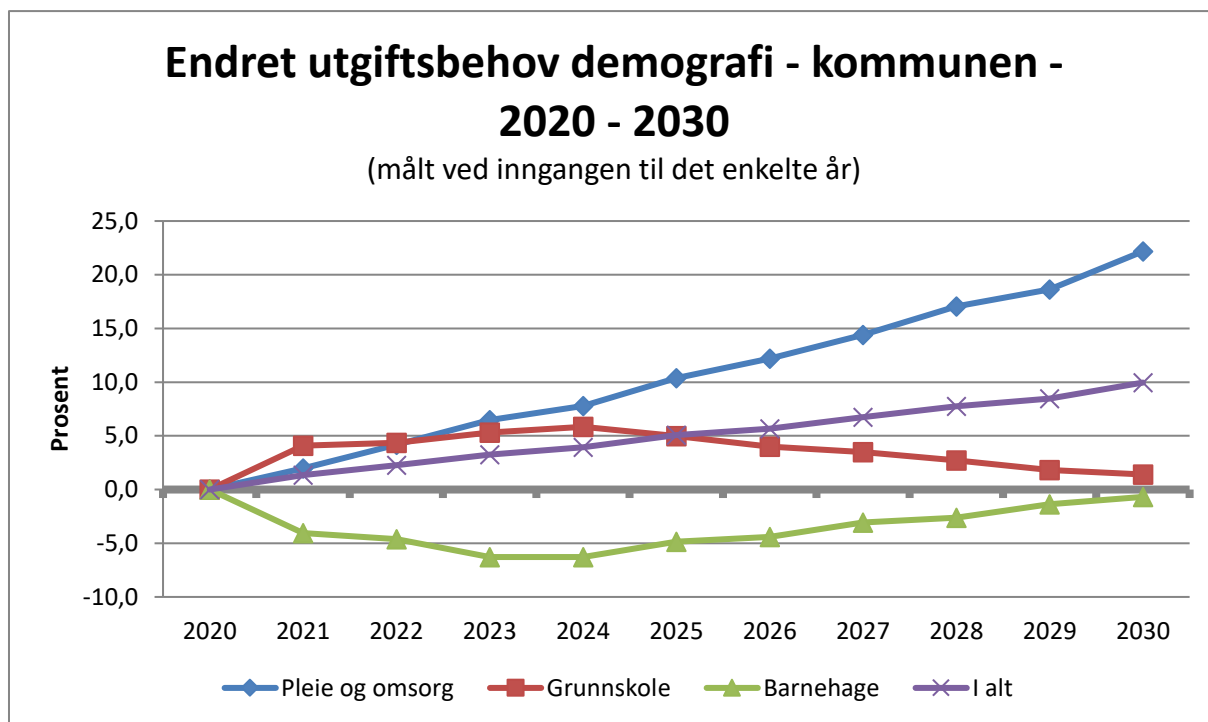
Figuren viser en vekst i barn i grunnskolealder i begynnelsen av perioden, før veksten avtar. Motsatt tilfelle ser vi når det gjelder barn i barnehagealder hvor det er en reduksjon i antall barn først i perioden, før kurven flater ut.



Når det gjelder gruppen eldre viser figuren over en utvikling med sterk vekst i slutten av perioden. Prognosene viser forventet størst vekst i aldersgruppen 80-89 år de neste 10 årene. Veksten vil i denne gruppen være størst fra 2025-2030, og det vil derfor være viktig at kommunen har ressurser og tiltak til å møte veksten som forventes.



Når det gjelder økt utgiftsbehov som følge av demografiske forhold, ligger Nærøysund kommune litt over fylkes- og landsgjennomsnittet i økonomiplanperioden før utgiftsbehovet flater noe ut.



Endret utgiftsbehov i pst. følger som figuren gjenspeiler befolkningsutviklingen hvor grunnskole har et økt utgiftsbehov i planperioden, mens barnehage har et redusert utgiftsbehov.

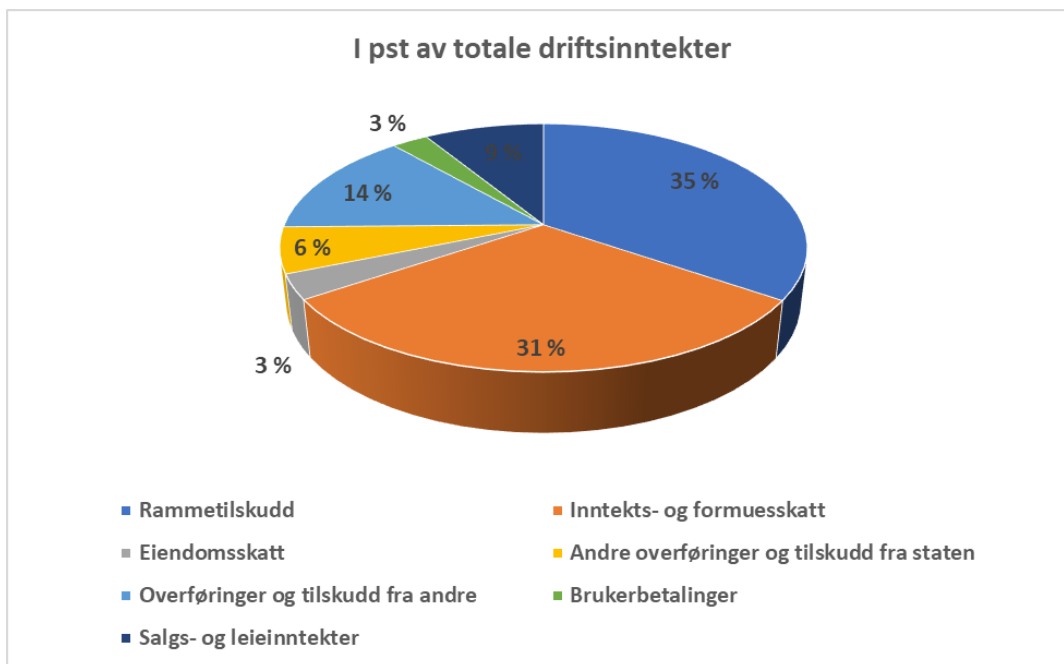
Elevtallet i den private grunnskolen vil påvirke kommunens utgiftsbehov i de kommunale grunnskolene. Det er i kommunen etablert privat grunnskole på Val, som vil gi grunnskoletilbud til elever fra 1. til 10. klassetrinn. Elevtallet i private grunnskoler vil også gi kommunen et trekk i rammeoverføringene fra 2022 og videre fremover i tid.

Driftsinntekter

Kommunedirektøren har for de øvrige årene i planperioden (2022-24) budsjettet med en årlig realvekst over kommuneopplegget på 1,6 mrd. kr eller 0,5 % (noe utover demografikostnadene i makro), og forutsatt den samme relative veksten på skatt og rammeoverføringer.

Oppsummert for årene i økonomiplanperioden opereres derfor med følgende anslag for frie inntekter (i 1000 2021-kr):

Beløp i 1000	Budsjett	Økonomiplan			
	2020	2021	2022	2023	2024
Skatt på inntekt og formue	287 557	305 595	307 033	308 469	309 907
Ordinært rammetilskudd	352 334	341 763	335 594	337 109	338 624
Skatt på eiendom	28 500	31 837	33 977	34 000	34 000
Sum skatt og rammetilskudd	668 391	679 195	676 604	679 578	682 531



Frie inntekter

Budsjetterte frie inntekter i kommunedirektørens budsjettforslag er basert på inntektsanslag i statsbudsjett.

Kommunedirektørens forslag til budsjett og økonomiplan 2021 – 2024, tar utgangspunkt i en inntektsramme for sentrale driftsinntekter på 679,1 millioner kroner for 2021. Disse frie disponible inntektene består av rammetilskudd, skatt på formue og inntekt og eiendomsskatt. I tillegg ligger det inn økning i rammetilskudd på 7,898 mill. kroner til dekning av coronautgifter første halvår 2021.

Eiendomsskatt

Det er budsjettert med en økning i eiendomsskatt på boliger og fritidseiendommer på 0,3 ‰, opp til 4 ‰, fra 1.1.2020 og ut perioden.

Eiendomsskatt på næring i tidligere Nærøy og Vikna kommune er fra 1.1.2020 er samordnet til 6 ‰, i tråd med budsjettvedtak for 2020. Kommunedirektøren forslår eiendomsskatt på næring økt til 7 ‰ fra 2022 og ut perioden.

Maksimal skattesats for næring er 7 ‰, og for bolig- og fritidseiendom er maksimal skattesats redusert fra 5 til 4 ‰ fra 1.1.2021.

Næring

Kommunedirektøren foreslår etter samordning av eiendomsskattegrunnlagene for næringseiendommer en sats på 6 promille i henhold til budsjettvedtaket 2020 for 2021. Dette gir kommunen eiendomsskatteinntekter på ca. 13,7 mill. kroner. Dagens skattegrunnlag for næring gir kommunen et «ubenyttet» handlingsrom for eiendomsskatt på ca. 2,3 mill. kroner.

Anslag eiendomsskatt i planperioden:

Næring (beløp i 1000 kr)

Skattegrunnlag næring	Skattesats 6 ‰	Skattesats 7 ‰	Handlingsrom
2 032 951 000	2021	2022-2024	
År 2021	12 197 000		2 034 000
Årlig 2022 - 2024		14 231 000	
Vindmøller	1 700 000	1 750 000	
Sum 2021 - 2024 pr år	13 897 000	15 981 000	

Bolig og fritidseiendom

For eiendomsskatt på boliger og fritidseiendommer, foreslår rådmannen å øke satsen til 3,7 til maksimalsatsen på 4 ‰, i 2021.

Regjeringens reduksjon av makssatsen på bolig og fritidseiendom fra 5 til 4 ‰, f.o.m 2021 reduserer kommunens fremtidige handlingsrom ved økning i eiendomsskatt med 1,34 mill. kroner årlig.

I tabellen under illustreres kommunedirektørens forslag til eiendomsskatt og økt skattebelastning med de foreslåtte endringer, målt i forhold til dagens skatteinntekter. Som det fremgår, innebærer kommunedirektørens budsjettforslag en større skattebelastning fra 2021. Dette anser kommunedirektøren som nødvendig for å sikre det økonomiske handlingsrommet.

Skattegrunnlag bolig/fritidseiendom	Skattesats 3,7 ‰	Skattesats 4,0 ‰	Handlingsrom
4 494 000 000			
År			
2020	16 627 800		1 348 200
2021-2024		17 976 000	

Andre generelle statstilskudd

Nærøysund vil også i årene fremover motta rentekompensasjon knyttet til investeringer i skoler, omsorgsboliger, sykehjem og kirkebygg.

Det er så langt signalisert i statsbudsjettet av renten settes til null prosentpoeng for 2021, som betyr en reduksjon av rentekompensasjon for Nærøysund fra 2020 til 2021 på ca. 5 mill. kroner. Det forventes en avklaring mht. rentekomp når statsbudsjettet vedtas i desember.

Kommunens innvilgede ramme for rentekompensasjon for skolebygg, er benyttet i sin helhet slik at kommunen ikke får rentekompensasjon på nye investeringer, inntil rammen eventuelt økes. Kommunedirektøren er ikke kjent med at rammen økes.

Integreringstilskudd flyktninger

Til sammen er 211 kommuner bedt om å bosette i alt 5 025 flyktninger i 2021. Det understrekes derimot fra IMDI at det er stor usikkerhet knyttet til prognosene og at det kan komme endringer i antallet flyktninger som skal bosettes til neste år.

Kommunedirektøren forutsetter et bredt samarbeid mellom ulike kommunale virksomheter ved bosetting av nye flyktninger. Sentrale aktører i dette arbeidet er MAKS (mangfold og kvalifisering), skolene, barnehagene, sosialtjenesten NAV, helsetjenesten og barneverntjenesten. Inntektene i planperioden reduseres betydelig grunnet lavere antall bosatte samtidig som tidligere bosatte etter hvert faller ut av tilskuddsordningen.

Coronapandemien har som IMDI opplyser medført stor usikkerhet rundt antall flyktninger som kommer til Norge og som vil være klar for bosetting i 2021. Dette bildet ser vi allerede i 2020 hvor kommunen mottok revidert anmodning om bosetting fra IMDI med reduksjon fra opprinnelig 19 til ny anmodning på 12 flyktninger. Det vil være utfordrende å ha et mottaksapparat som er dimensjonert i henhold til faktisk bosetting når det er så stor usikkerhet rundt bosettingen.

Nærøysund er av IMDI anmodet om bosetting av 24 flyktninger i 2021. I tillegg er det budsjettet med 11 familiegjenforeninger.

Havbruksfond og produksjonsavgift

Kommunene Vikna og Nærøy mottok i 2018 ca. 110 mill. kroner fra havbruksfondet. Som grunnlag for utdeling fra havbruksfondet for 2021 er det enighet på Stortinget om at 2,25 mrd. kroner fra inntekter av økt kapasitet skal tildeles kommunesektoren i 2020 og videre 1 mrd. i 2022. Det kan forventes utbetalinger fra havbruksfondet hvert annet år fremover, dvs. 2022 – 2024 – osv.

Kommunesektoren vil etter 2022 motta en andel på 40 % av utbetalingene fra havbruksfondet som fordeles med 87,5 % på havbrukskommunene og 12,5 % på havbruksfylkene.

I tillegg vil kommunesektoren fra 1.1.2021 etter enighet på Stortinget motta årlig utbetaling av produksjonsavgift fra havbruksnæringen, stipulert til ca. 500 mill. kr årlig. Første utbetaling av produksjonsavgift vil komme i 2022. Produksjonsavgiften fordeles 87,5 % og 12,5 % mellom kommune og fylke og vil trolig utgjøre omkring 16,7 mill. kroner i årlige inntekter for Nærøysund.

Alle kommuner og fylkeskommuner som ifølge Akvakulturregisteret har klarerte lokaliteter for oppdrett av laks, ørret og regnbueørret i sjøvann, får en respektiv andel av inntektene som fordeles. Jo høyere andel av lokalitetskapasiteten den enkelte kommune/fylkeskommune står registrert med i Akvakulturregisteret, dess større andel av potten som skal fordeles vil tilfalle dem.

Lokalitets-MTB (maksimal tillatt biomasse) for alminnelige matfisktillatelser og tillatelser til særlige formål benyttes som fordelingsnøkkel, hvorav Nærøysund kommune som landets nest største oppdrettskommune har en andel på ca. 3,83 % pr 1.9.2020.

Kommunedirektøren har i forslag til budsjett og økonomiplan lagt de politiske vedtatte handlingsreglene for anvendelse av inntekter fra havbruksfondet til grunn. Vedtatte handlingsregler sier:

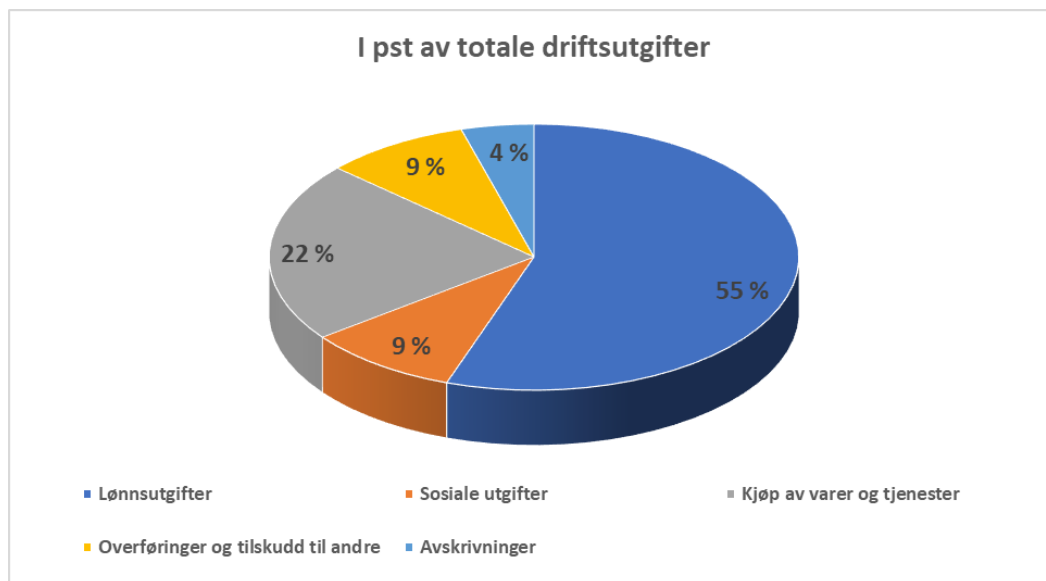
«Kommunens årlige inntekter fra havbruksfondet f.o.m 2020, inkl. det som vil tilføres som produksjonsavgift til kommunen fra 2022, anvendes ved at

- * minimum 35 maksimum 40 % skal gå til nedbetaling av gjeld,
- * minimum 35 maksimum 40 % skal gå til egenfinansiering av investeringsutgifter og føres på posten overført fra drift til investering,
- * 5 % skal avsettes til samfunnsutviklingsfondet,
- * 10 % skal gå til vedlikehold/rehabilitering/oppgradering av kommunal infrastruktur for å redusere på vedlikeholdsetterslepet,
- * 5 % som kommunalt finansieringsbidrag til bredbåndsutbygging, og ved at
- * eventuell rest – dvs. maks. 10 %, avsettes til disposisjonsfond.

Følgende tallstørrelser er benyttet hva gjelder havbruksfond for perioden 2021-2024:

		2,25 mrd	1 mrd	4 mrd	?	4 mrd	
Havbruksfond							
Produksjonsavgift				0,5 mrd	0,5 mrd	0,5 mrd	
Andel komm.sektor fra 2022	40 %			stipulert	stipulert	stipulert	
Andel av total:	3,83 %						
		2020	2021	2022	2023	2024	Sum i perioden
Havbruksfond	87,50 %	75 346 257	33 487 225	53 579 561		53 579 561	
Prod.avgift			-	16 743 613	16 743 613	16 743 613	
Sum havbruksmidler		75 346 257	33 487 225	70 323 173	16 743 613	70 323 173	266 223 441
Andel nedbet gjeld	35 %	26 371 190	11 720 529	24 613 111	5 860 264	24 613 111	
Andel egenkapital invest	35 %	26 371 190	11 720 529	24 613 111	5 860 264	24 613 111	
Red lånegjeld/låneopptak		52 742 380	23 441 058	49 226 221	11 720 529	49 226 221	186 356 409
	5 %	3 767 313	1 674 361	3 516 159	837 181	3 516 159	13 311 172
	10 %	7 534 626	3 348 723	7 032 317	1 674 361	7 032 317	26 622 344

Driftskostnader



Lønn og sosiale utgifter

De ansatte er kommunens viktigste ressurs til å levere kommunens innbyggere gode tjenester. Lønn og sosiale utgifter er kommunes største utgift, og utgjør 64 pst. av de totale driftskostnadene.

Årslønnsvekst avsatt til lønnsnett

Det er beregnet en sentral lønnsreservepott som skal dekke lønnsoppjøret som kommer i 2021. Rammen for oppjøret, i samsvar med forslaget til statsbudsjett for 2021, gir en årslønnsvekst fra 2020 til 2021 på 2,2 pst. Det er lagt inn forutsetning om at ulike kommunale gebyrer, brukerbetaling og avgifter justeres for forventet lønns- og prisvekst. Dette bidraget er trukket i enhetenes rammer. Beregnet lønnsoverheng fra 2020 til 2021, er allerede delvis kompensert i enhetenes rammer.

Pensjonskostnader – avtalefestet pensjon

Kommunens pensjonspremie til KLP er for 2021 budsjettert med 18,5 pst. (inkl. 2 pst. arb.takers andel) av grunnlaget med unntak av pensjon for lærere som er tilsluttet Statens Pensjonskasse hvor pensjonspremie er satt til 11 pst (inkl. 2 pst. arb.takers andel).

En stadig høyere andel unge uføre sammenholdt med at vi lever lenger, det blir flere eldre og færre i arbeidsaktiv alder medfører en økning i pensjonspremien i årene fremover.

Budsjettert utvikling i pensjonspremie og pensjonskostnad for fellesordningen i KLP gir et bilde av dette for økonomiplanperioden:

BUDSJETT - KLP	2021	2022	2023	2024
Anslag samlet innbetaling	61 283 839	63 240 760	68 411 313	70 114 175
Anslag samlet innbet i % av pensjonsgrunnlaget	18,43 %	18,46 %	19,35 %	19,22 %
Amortisert premieavvik	12 652 659	12 272 236	13 657 350	15 989 811
Årets premieavvik (positivt avvik som inntekt)	23 102 220	23 873 286	27 750 606	28 132 290
Samlet pensjonskostnad	50 834 278	51 639 710	54 318 057	57 971 696
Samlet pensjonskostnad i % av pensjonsgrunnlaget	15,28 %	15,07 %	15,36 %	15,89 %

Finanskostnader

Renteutgifter

Nivået på renteutgiftene er som nevnt en konsekvens av investeringsbehov og låneopptak, samt rentesikring og forventet utvikling i rentenivå.

Kommunedirektøren har lagt til grunn Kommunalbankens prognoser for utvikling i renter i planperioden når det gjelder låneopptak i perioden andel av lånegjelden som ikke er bundet i fastrenteavtaler.

ÅR	Norges Bank-anslag hentet fra Pengepolitisk rapport 3/20				Budsjettert lånerente ved bruk av NB anslag	Oppdatert 24.09.2020	Bank margin-påslag på Nibor	Budsjettert lånerente ved bruk av markedsrenter
	NB anslag styringsrente	NB anslag påslag i pengemarkedet	NB anslag 3 mnd Nibor	Bank margin-påslag på Nibor				
2021	0,00	0,30	0,30	0,60	0,90	0,37	0,6	0,97
2022	0,15	0,30	0,45	0,60	1,05	0,46	0,6	1,06
2023	0,50	0,30	0,80	0,60	1,40	0,65	0,6	1,25
2024	0,70	0,30	1,00	0,60	1,60	0,88	0,6	1,48

Renteutgifter er for 2021 regnet til gjennomsnittlig 1,7 pst. som følge av utviklingen i rentemarkedet. Det ligger i beregningene en forutsetning om at Norges Banks styringsrente holdes på dagens 0 pst. nivå på gjennom hele 2021 og inn i 2022 før styringsrenten forventes å bevege seg opp til ca. 0,7 pst poeng i slutten av økonomiplanperioden. Kommunens renterisiko de nærmeste årene er hovedsakelig knyttet til utviklingen i Norges Banks styringsrente som igjen har betydning for NIBOR-renten og pt-renten som kommunen har knyttet sine lånevilkår for andel flytende rente til.

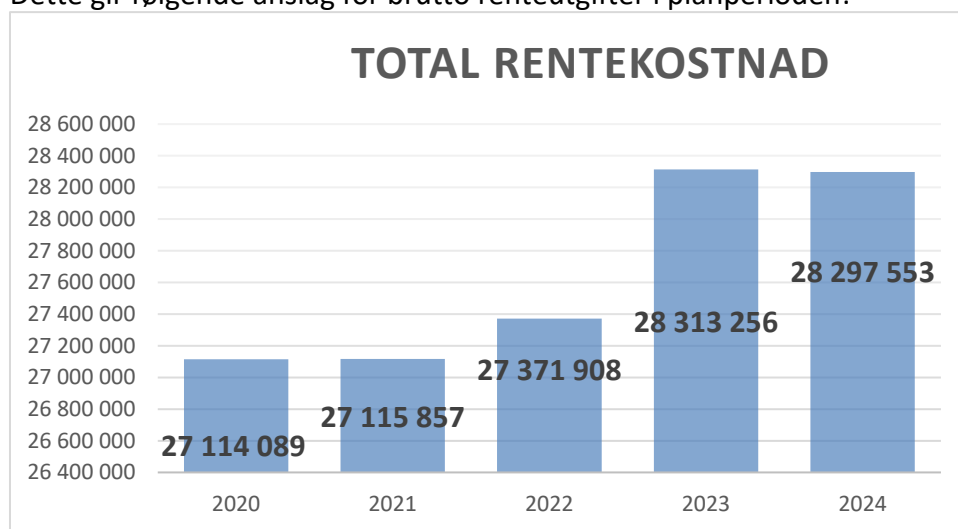
Økt lånegjeld medfører økte renter og avdrag som må finansieres over kommunens driftsbudsjetter. Det er budsjettert med et rentenivå på nye lån i hele økonomiplanperioden tilsvarende forventet markedsrente på 3mnd Nibor (+0,6 pst margin). Det har tidligere vært varslet fra Norges Bank at rentenivået skal videre opp, men den siste tids utvikling i Corona pandemien har reversert dette og det er nå forventning om at styringsrenten vil ligge på null prosentpoeng gjennom hele 2021. Men siden lånegjelden øker, vil også kommunens

renteutgifter øke i perioden. Det er likevel avdragene (eks Husbanken) som øker klart mest med 13,4 mill. kroner fra 2020 til 2024.

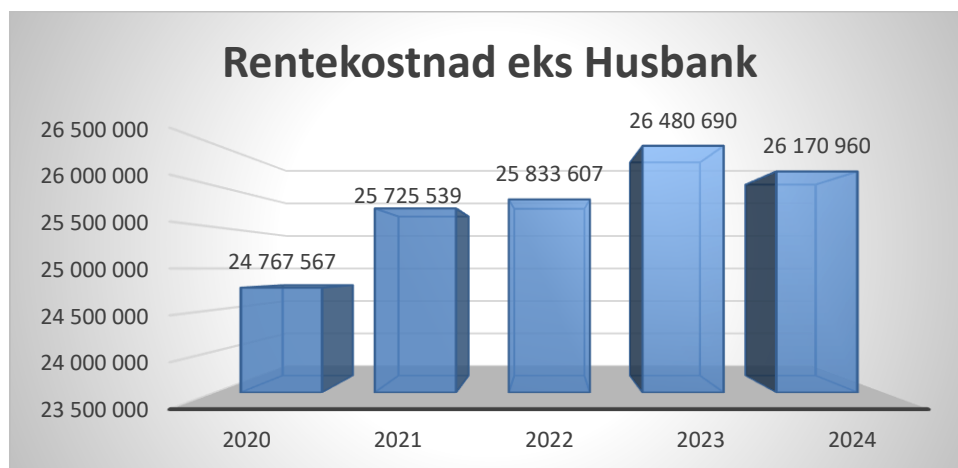
Kommunens låneportefølje gir følgende gjennomsnittlig lånerente i perioden:

Gj.sn rente Nærøysund	2021	2022	2023	2024
	1,6970%	1,6579%	1,7216%	1,7579%

Dette gir følgende anslag for brutto renteutgifter i planperioden:

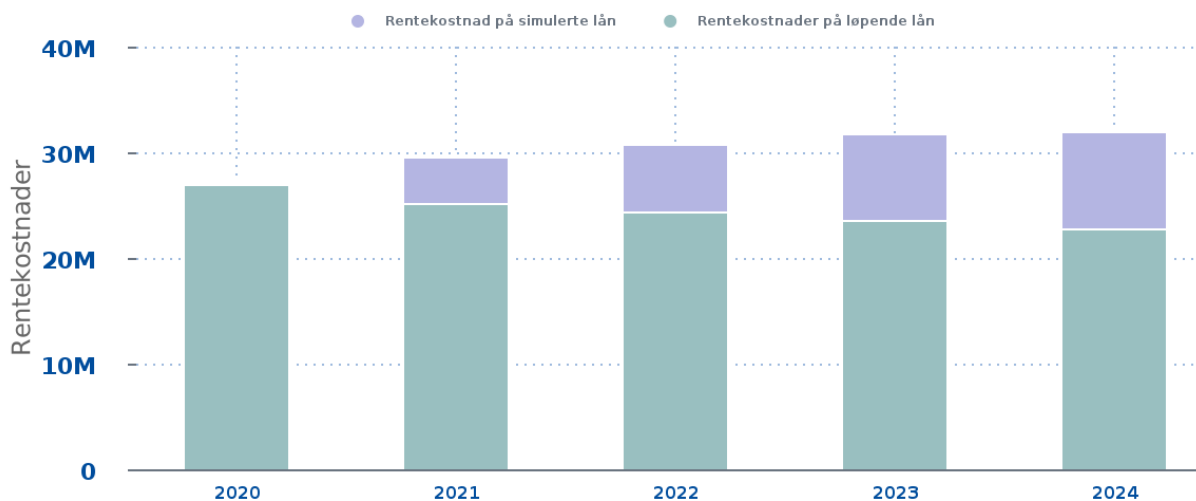


Rentekost inkl Husbank	2020	2021	2022	2023	2024
	27 114 089	27 115 857	27 371 908	28 313 256	28 297 553



Rentekostnad eks Husbank	2020	2021	2022	2023	2024
	24 767 567	25 725 539	25 833 607	26 480 690	26 170 960

Gjennomførte investeringer og låneopptak, samt pågående og kommende investeringer vil første år i perioden øke finanskostnadene. De siste års investeringer og økte finanskostnader vil medføre behov for å redusere rammene til kommunal tjenesteproduksjon i hele økonomiplanperioden, og setter strenge krav til innsparinger og effektiviseringer i drift.

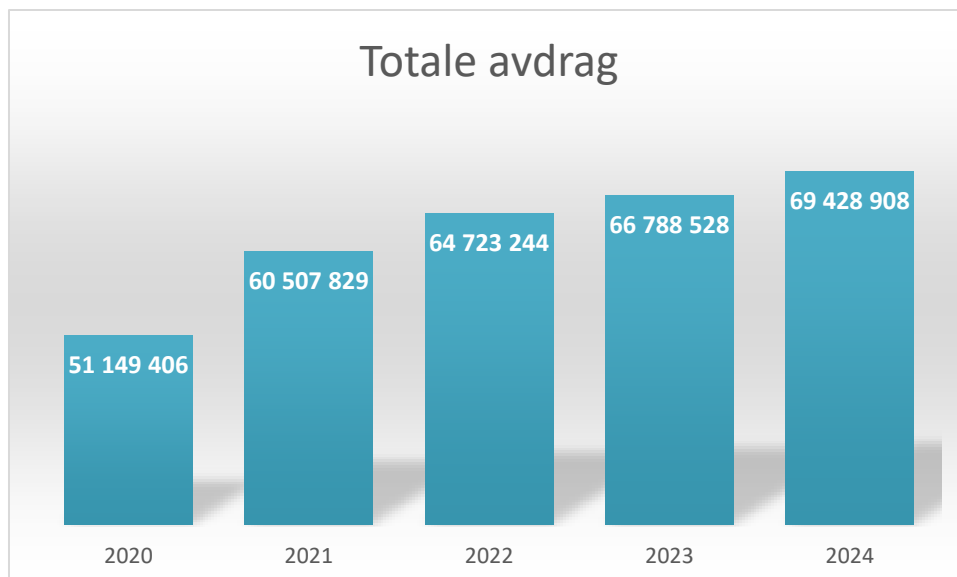


Figuren viser rentekostnader på løpende lån (grønn) og rentekostnad på nye låneopptak i perioden (lilla)

De totale renteutgiftene i 2021 vil ligge på omtrent samme nivå som i 2020. Dette skyldes forventningen/anslag på den lave budsjettrenten (markedsrenten) på nye lån i 2021 og reduksjon i rentesats på fastrentelån som utløper i perioden.

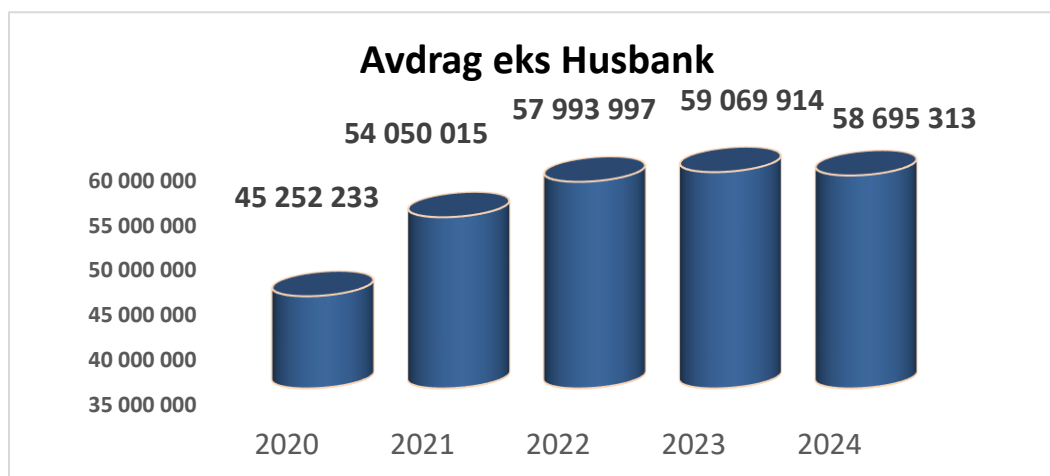
For renteutgiftene er det budsjettert med lånerenter ved nye låneopptak i planperioden med bruk av forventede markedsrenter.

En renteøkning på 1,0 pst. ville gitt økte rentekostnader på 4,7 mill. kroner i 2021.



Avdrag inkl Husbank	2020	2021	2022	2023	2024
	51 149 406	60 507 829	64 723 244	66 788 528	69 428 908

Avdragene øker fra 51,1 mill. kroner i 2020 til 60,5 mill. kroner i 2021. Dette er en økning på 18,4 pst.



Avdrag eks Husbank	2020	2021	2022	2023	2024
	45 252 233	54 050 015	57 993 997	59 069 914	58 695 313

Avdrag på langsiktig gjeld (ekskl. Husbanken) øker med 8,8 mill. kroner fra 2020 til 2021.

Målt mot nivået på brutto driftsinntekter for Nærøysund kommune, så vil finansutgiftene kreve 9 pst. av driftsinntektene i 2021. Det anbefales at finanskostnadene ligger på maks 5 pst. av driftsinntektene, dvs. Nærøysund i 2021 ligger ca. 35 mill. kr over anbefalt nivå.

Det ligger inne investeringer for 482,3 mill. kroner eks. mva. i planperioden for Nærøysund kommune. Av dette er investeringer på selvkostområdene på 169 mill. kr eks mva.

Samtidig med at lånegjelden er høy, skal det ikke underslås at vedlikeholdsetterslepet på veier, bygg og anlegg i kommunen er høyt. Dette til tross for at kommunen har gjennomført mange investeringer og renoveringer særlig i kommunens formålsbygg de senere årene og i dag i stor grad besitter en funksjonell og oppdatert bygningsmasse. Ved sammenligning av gjeldsbelastning med andre kommuner bør man også se på kommunenes vedlikeholdsetterslep. Kommunen har mange m² bygningsmasse og mange km kommunal vei sett i forhold til antall innbyggere. Uten å ha et tallfestet vedlikeholdsetterslep i Nærøysund kan man allikevel anslå dette som høyt.

Fra 2020 er reglene rundt **minimumsavdrag** strammet inn i ny kommunelov. Bakgrunnen er at tidligere modell ga for lave avdrag sammenlignet med kapitalslitet. Ny regel gjeldende fra 2020 innebærer at minimumsavdrag skal være minst like store som årets avskrivninger multiplisert med forholdet mellom lånegjeld og avskrivbare saldoverdier i balansen.

Kommunens utbetalinger fra havbruksfondet og produksjonsavgiften i årene fremover betyr at kommunen vil redusere lånegjelden og de fremtidige finanskostnadene raskere enn hva som eller ville vært mulig, og på den måten igjen raskere kunne oppnå en bærekraftig økonomi.

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner

Etter kommuneloven skal det utarbeides et årsbudsjett og en økonomiplan i balanse. I dette ligger å synliggjøre de inntekter og utgifter kommunen genererer i løpet av perioden og ut ifra disse vise at kommunen har økonomiske muligheter til å gjennomføre planlagte oppgaver.

Netto avsetninger omfatter avsetninger eller bruk av avsetninger fra tidligere år.

I inneværende planperioden er budsjetterte midler fra havbruksfondet disponert i henhold til vedtatte handlingsregler.

Netto driftsresultat

	2021	2022	2023	2024
Netto driftsresultat	- 3 506	33 348	25 708	67 669
Innt.ført havbruksmidler	33 487	70 323	16 743	70 323
Korr. netto driftsresultat	- 36 993	- 36 975	8 965	- 2 654

For å komme frem til netto driftsresultat som måltallet bygger på må det korrigeres for inntektsførte havbruksmidler i perioden. Som det fremgår av tabellen overfor vil korrigeret netto driftsresultat være i tilnærmet balanse ved utgangen av perioden, med de budsjettforutsetninger som ligger inne i økonomiplanperioden. Det endelige tildelingsbeløpet fra havbruksfondet blir først kjent rundt 1. oktober hvert budsjettår.

Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter

Disposisjonsfondet er frie midler fra tidligere år som kan benyttes både til drifts- og investeringsformål.

Ved inngangen til 2020 utgjør disposisjonsfondet om lag 220 mill. kroner, om lag 22 % av driftsinntektene.

Kommunedirektøren har iverksatt innsparingstiltak som medfører at netto driftsresultat vil komme tilnærmet i balanse i løpet av planperioden. En bevisst styrking av det økonomiske handlingsrommet vil fremover være nødvendige for å møte kostnadsvekst knyttet til demografi og bortfall av inndelingstilskuddet. Det vil derfor være viktig å ha fokus på god budsjett disiplin, effektivisering-/innsparingstiltak og en bærekraftig drift også i årene fremover.

Utvikling disp.fond i økonomiplanperioden	Regnskap 2019	Foreløpig budsjett 2020	Forslag budsjett 2021	Økonomiplan 2022	Økonomiplan 2023	Økonomiplan 2024
(Tall i hele tusen)						
Saldo disp.fond 1.1	211 749	220 722	250 100	228 089	216 237	234 245
Netto avsetning til eller bruk av disp.fond	8 973	29 378	22 011	11 852	18 008	22 469
Saldo pr 31.12	220 722	250 100	228 089	216 237	234 245	256 714
Herav premieavviksfond		51 620	65 036	79 746	96 905	111 359
Disp.fond ekskl premieavviksfond		198 480	163 053	136 491	137 340	145 355

Forutsatt en drift i henhold til budsjett vil disposisjonsfondet eks premieavviksfond ligge på i overkant av 14 % av brutto driftsinntekter i hele økonomiplanperioden. Det betyr at man i perioden vil tære på likviditeten frem til siste år i planperioden.

Premieavviksfond

Som tidligere nevnt, har kommunen et balanseført akkumulert premieavvik pr 1.1.20 på 51,620 mill. kroner som ikke er kostnadsført i regnskapet. Ifølge budsjett fra KLP og SPK vil premieavviket øke i løpet av planperioden. Disposisjonsfondet bør kunne innfri denne forpliktelsen.

Med utgangspunkt i balanseført premieavvik pr 1.1.2020 er det i Nærøysund etablert et premieavviksfond, hvor man i realiteten omdisponere midler fra det generelle disposisjonsfondet, og sørger for at dette akkurat blir like stort som det akkumulerte positive premieavviket inkl. AGA (netto) per 1.1.2020 i Nærøysund.

Fra og med regnskapsavslutningen for 2020 settes det av midler til premieavviksfondet det enkelte år lik den positive differansen mellom årets positive premieavvik og tilbakeføringen av tidligere års premieavvik (amortiseringsbeløpet), mens man bruker av fondet i år hvor denne differansen er negativ.

Et slikt regime sørger for at det klart fremgår av balansen hvor stor andel av disposisjonsfondet som skriver seg fra balanseført premieavvik. Et negativt premieavvik øker premieavviksfondet, og et positivt premieavvik reduserer premieavviksfondet. Som tabellen ovenfor viser vil premieavviksfondet øke fra 51,6 mill. kr i 2020 til 111,4 mill. kr i 2024.

Fordeling av driftsrammer

Arbeidet med kommunedirektørens budsjettsskisse, har i hovedsak basert seg på de rammeutfordringene som ble presentert av enhetene og sektorene i halvårsrapporten samt rapportering fra andre tertial 2020, samt høstens drøftinger av nye behov eller endringer i tjenester på de enkelte områder.

Kommunestyret blir invitert til å vedta budsjettstrammer for den enkelte sektor, hvor kommunalsjefene har det overordnede ansvaret for sine enheter som styres av den enkelte enhetsleder med underliggende fagområder/enhet i henhold til vedtatt organisering. Dette innebærer blant annet at kommunestyret vedtar en samlet ramme for hver av sektorene;

- sentraladministrasjon

- oppvekst og familie
- helse og velferd
- teknisk

Netto bevilgning (ramme) vil også inneholde bevilgning for selvkostområdet og rammeområdet.

Samlet er det en resultatforventning til sektorer med underliggende enheter/fagområder og kommunale foretak som omfatter følgende:

- levere i henhold til sentralt lov- og forskriftsverk på området
- følge lokale bestemmelser, rundskriv og prosedyrer
- utføre tjenester og oppgaver i samsvar med kommunestyrets vedtatte økonomiske rammer i budsjett og økonomiplan

Netto driftsutgifter i planperioden

Tabellen nedenfor viser oversikt over budsjetterte netto driftsutgifter i planperioden 2021–2024. Hvordan den enkelte avdeling eller sektors driftsramme er beregnet, og en beskrivelse av aktiviteten fremkommer i den enkeltes sektors/enhet driftskapittel.

Budsjettet vedtas som bindende ramme for hver sektor.

Rammene i planperioden fremkommer etter følgende forutsetninger:

Kommunedirektøren har hatt som et overordnet mål å få til så riktige rammer som mulig. Det vil likevel være områder som vil oppleve at rammen ikke står i forhold til de tjenester som det forventes blir utført. Kommunedirektøren vil kontinuerlig følge opp enhetene gjennom rapporteringene slik at tjenesteproduksjonen best mulig tilpasses rammene som er gitt.

Driftsrammer for de enkelte avdelinger og sektorer for 2021 er i hovedsak basert på revidert budsjett 2020 og legger føringer for økonomiplan for 2022–2024. Videre er rammene justert i forhold til nye tiltak og planlagt effektivisering/innsparingstiltak.

Rammene er kompensert for forventet årslønnsvekst fra 2020 til 2021. Dette innbefatter lønnsoverheng, samt forhandlingsresultatet ved lønnsforhandlingene høsten 2020.

Det budsjetteres med en pensjonspremie i KLP på 18,5 pst. i 2021. For pedagogisk personell budsjetteres med 11 pst. pensjonspremie i Statens pensjonskasse.

Arbeidsgiveravgiften budsjetteres ut ifra gjeldende sats på 5,1 %.

Netto bevilgning pr. sektor

Netto bevilgning pr sektor Tall i 1000 kroner	Budsjett oppr 2020	Budsjett regulert 2020	Vedtatt budsjett 2021	Økonomiplan 2022	Økonomiplan 2023	Økonomiplan 2024
Sentraladministrasjon	74 692	84 266	96 420	86 429	84 356	82 243
Oppvekst og familie	285 219	288 417	284 833	282 434	272 448	270 068
Helse og velferd	234 181	233 974	242 465	240 423	231 938	229 896
Teknisk	75 138	75 137	67 308	73 741	65 986	70 819
Selvkost	- 3 054	- 10 291	- 10 321	- 10 321	- 10 321	- 10 321
Rammeområdet/finans	- 29 728	- 25 210	- 16 123	- 16 123	- 16 123	- 16 123
Sum	636 448	646 293	664 582	656 583	628 284	626 582

Organisasjonen og ansatte

Nærøysund kommune er organisert med tre administrative styringsnivå. Kommunedirektøren og kommunalsjefer (3 stk.) utgjør det strategiske nivået sammen med leder for enhet strategi- og samfunn og tre ledere for interne støttefunksjoner (HR, økonomi og fellestjenester). Disse fire ligger alle organisert direkte under kommunedirektøren i stab. Under kommunalsjefene er 22 selvstendige resultatenheter ledet av egne enhetsledere med ansvaret for drift av enhetene (enhetsledernivået). Under enhetsledernivået har helse og teknisk noen avdelingsledere på de største enhetene som sykehjem og byggdrift.

Nærøysund kommune har til sammen 818 fast ansatte (pr. nov. 2020). Lønn utgjør en betydelig del av kommunens driftsbudsjett, men ansatte er samtidig vår viktigste ressurs i forhold til å levere kvalitativt gode tjenester til våre innbyggere. Rekruttering av medarbeidere med rett kompetanse er derfor en av de viktigste oppgavene i årene som kommer. Samtidig er det av stor betydning at man beholder og videreutvikler den kompetansen som allerede finnes i organisasjonen.

Sykefravær

Sykefraværet i Nærøysund kommune har gått noe ned totalt sett i 1. tertial sammenlignet med Nærøy og Vikna kommuner i 2019.

Rapport 01.01.2020 – 31.09.2020

Område	Inntil 17 dager	Over 17 dager	Total
Kommunedirektøren	0,6%	2,7%	3,3%
2019	0,62%	1,74%	2,4%
Oppvekst og familie	1,2%	5,6%	6,9%
2019	1,4%	7,2%	8,6%
Helse- og velferd	1,4%	7,7%	9,1%
2019	1,7%	6,8%	6,1%
Teknisk	0,9%	6%	6,8%
2019	0,6%	6,1%	6,7%
Total 2020	1,2%	6,4%	7,6%
Total 2019	1,5%	6,6%	8,1%

De tre boksene under viser hvordan sykefraværet har utviklet seg i 2020 delt opp før nedstenging og Corona, under nedstenging og etter nedstenging frem til 30.09.2020. Det viser at sykefraværet har gått noe ned så langt. Det vil være relevant å også se på siste del av 2020 for å se hvordan de nasjonale tiltakene for å forebygge Corona påvirker sykefraværet i kommunen.

Målsettinga for 2021 er en reduksjon i sykefraværet ned til 6%.

Arbeidsmiljø

I 2021 skal Nærøysund kommune gjennomføre en arbeidsmiljøkartlegging for å undersøke hvilke forutsetninger som er og/eller er ønsket for at arbeidstakerne skal ha det bra på jobb. Arbeidsmiljøundersøkelsen skal danne grunnlag for å arbeide videre med utvikling av organisasjonen, lederskap og medarbeiderskap. Arbeidet med arbeidsmiljøkartlegginga starter i desember 2020 med mål om at undersøkelsen gjennomføres innen 01.04.2021.

Kommunen som organisasjon er avhengig av å være dynamisk og tilpasningsdyktig for å imøtekomme endringer i rammevilkår og tjenestebehov samt kontinuerlige krav til rasjonell og effektiv drift. Den pågående innsparingsprosessen i kommunen underbygger behovet for å vurdere og gjennomføre organisasjons- og bemanningsmessige tilpasninger for å effektivisere kommunens drift og redusere kostnader.

Innsparingsprosessen antas å kreve store arbeidsressurser fremover, mens tiltakene vil kunne medføre utredninger og endringsprosesser som kan skape en viss uro i organisasjonen. Det vil i denne sammenhengen være viktig at innsparingsprosessen gjennomføres på en måte som ivaretar hensynet til HMS, arbeidsmiljø og hver enkelt arbeidstaker.

Alle ledige stillinger i Nærøysund blir grundig vurdert ut fra behov før den lyses ledig. Før dette skjer skal alle andre muligheter være utsjekket.

I planperioden er det lagt inn et innsparingskrav på 15 mill. kroner pr. år i økonomiplanen. Det vil føre til ytterligere krav til nedbemanning. Det må gjennomføres store nedskjæringer på drift for å nå de økonomiske måltallene. Det må vurderes strukturelle tiltak innenfor tjenesteområdene for å oppnå de kuttene som er nødvendig. Det er gjennomført tilpasninger og effektiviseringer i 2020 og 2021, og en betydelig større andel må tas ned over lønnsbudsjettet i årene framover. Vi har i dag tjenestetilbud på mange steder og dette må opp til grundig vurdering. En desentralisert struktur er kostnadsdrivende, og mulighet for å gi et godt tjenestetilbud på en mer økonomisk lønnsom måte må kartlegges og vurderes.

Kommedirektøren foreslår at innkjøp skal reduseres med 2,5 % av totale kostnader for kjøp av varer og tjenester på 210 mill. kroner, som vil utgjøre ca. 5 mill. kroner årlig. Resterende 10 mill. kroner pr. år foreslås tatt ned gjennom nedbemanning og effektivisering av drift.

Kommunedirektør med stab:

Budsjettrammer ekskl avskr		Buds(end) 2020	Budsjett 2021
	Sentraladministrasjon (tall i hele tusen)		
100	Rådmann	27 462	43 580
110	Stabssjef fellestjenester	40 561	38 861
150	Strategi- og samfunnssjef	11 156	9 159
Sentraladministrasjon		79 179	91 600

Forklaringen på økningen innenfor sentraladministrasjonen under kommunedirektøren ansvar 100; Coronamidler på kr. 7,8 mill. ligger i en samlepost her for senere fordeling. I 2020 lå innsparing på 10 millioner lønn under sentraladministrasjon som senere ble fordelt på enhetsnivå. Dette utgjør til sammen 17,8 millioner kroner. Den reelle nedgangen i ramma på ansvarsområde 100 fra 2020 er på 1,7 mill.

Beskrivelse av virksomheten: Nærøysund kommune har valgt å sentralisere stab og støttefunksjonene for driftsorganisasjonen under kommunedirektør med stab. På denne måten kan man kvalitetssikre at det gis råd og veiledning ut til driftsorganisasjonen etter standardiserte prosedyrer og retningslinjer. Dette gjøres forskjellig i kommune-Norge, og kan derfor føre til at beregninger rundt ansatte i administrasjon kan fremkomme ulikt etter hvordan man har valgt å organisere seg.

Under budsjettposten kommunedirektør ligger enheten strategi- og samfunn, samt stab innenfor Fellestjenester, IT, økonomi, HR, politisk sekretariat og godtgjøring til politikken. Ved inngangen til 2021 er det 46,7 årsverk samlet her.

Det er lagt inn flere effektiviseringstiltak under dette kapittelet:

- Reduksjon antall ansatte – 10 stillinger totalt i økonomiplanperioden
- Reduksjon godtgjøring politikk
- Reduksjon Kirkelig Fellesråd
- Reduksjon Museet Midt (distriktseksjonen).
- Redusere kjøp av tjenester og varer
- Økte inntekter salg til andre
- Økte inntekter eiendomsskatt

Viser ellers til beskrivelse under hver enhet.

Politisk godtgjøring:

Politisk godtgjøring ligger under ansvar 100. Det er foreslått en reduksjon i godtgjøring til formannskapet, alt dekkes av fastgodtgjøring og ingen får møtegodtgjøring for møter i tillegg. Varaordfører foreslås redusert til 50% frikjøp med tilsvarende reduksjon i godtgjøring, halvårsvirkning i 2021.

Fra høsten 2023 foreslås en reduksjon av antall medlemmer i kommunestyre, råd og utvalg. Dette vil komme som en egen sak i 2022.

Fellestjenesten

Fellestjenesten har ansvar for publikumsmottak og service, dokumentcenter, IT, overordnet internkontroll, personvern, kantine, frivilligsentraler, kirkelig administrasjon, etablerer og kunnskapsprøven i ht. alkoholloven, felles innkjøp av kontormateriell mv., gravlunder og kirkegårder, administrasjon av leiebiler tilknyttet rådhusene, sekretariatsfunksjoner for elderråd og råd for likestilling av mennesker med nedsatt funksjonsevne, valg og digitalisering.

Noen av avdelingens hovedfokus i 2021:

- Innbyggerne i sentrum
- Gi innbyggerne god tilgang til kommunal informasjon og tjenester både digitalt og i møte med kommunens førstelinjetjeneste
- Etablere innbyggertorg og innbyggerpunkt i kommunen
- Slutføre nødvendige tiltak innenfor IT infrastruktur i forbindelse med kommunesammenslåingen
- Kartlegge og oppgradere trådløstnett i alle kommunale bygg
- Videreutvikle og drifte kommunen sine data- og kommunikasjonssystem på en kostnadseffektiv og rasjonell måte, med fokus på stabilitet og driftssikkerhet
- Utarbeide arkivplan for Nærøysund kommune
- Utarbeide nødvendige rutiner og flytkart over arbeidsprosessene i avdelingen for økt kvalitetssikring og kvalitetsforbedring av tjenestene
- Videreføre arbeidet med å øke kompetansen og bevisstheten rundt personvern i kommuneorganisasjonen, med spesielt fokus på implementering av kommunens sikkerhetsorganisasjon i drifta, behandlingsprotokoller og databehandleravtaler.
- Ta inn to lærlinger i hhv. kontorlag og IKT servicefag fra august 2021
- Samordne innkjøp og tilbudet i kantine på rådhusene der målene er mer kostnadseffektiv drift, fokus på sunt kosthold og leveranse av all mat til møter, kurs og konferanser som avholdes på rådhusene
- Innføre nye og forbedrede digitale løsninger med brukerne (innbyggere og ansatte) i fokus. Elektroniske skjema, elektroniske reiseregninger, eSignering, Safeq printerløsning, nødvendige arkivintegrasjoner mv.
- Legge grunnlag for en gradvis overgang fra digitalisering til digital transformasjon. Fokuset i 2021 vil være på kartlegging og utarbeiding av flytkart for arbeidsprosesser i alle virksomheter for å identifisere områder/ prosesser som kan digitaliseres eller robotiseres. Etablering av arenaer i organisasjonen for arbeidet med digitalisering/ digital transformasjon som sikrer medvirkning og samarbeid mellom avdelingene.

Avdelingen er bemannet med til sammen 17,2 årsverk. Dette er 2,5 årsverk mindre enn ved etablering av avdelingen i forbindelse med kommunesammenslåingen.

Øvrige tiltak som er relevante i budsjettsammenheng:

- Støtte til politiske partier er tatt ut av budsjettet til fellestjenesten. Ordningen med kommunal partistøtte er tatt inn i «Forskrift om godtgjøring for folkevalgte i Nærøysund kommune».
- Tilskudd til tros- og livssynsamfunn er tatt ut av budsjettet. I forbindelse med at den nye trossamfunnsloven trer i kraft 1. januar 2021 vil ikke denne ordningen lenger være et kommunalt ansvar.
- Inntekter og utgifter i forbindelse med gjennomføringen av etablerer og kunnskapsprøven iht. alkoholloven er inntatt i budsjettet.
- Kommunens utgifter i forbindelse med gjennomføringen av Stortingsvalget høsten 2021 er inntatt i budsjettet.

Strategi og samfunn

Avdelingen strategi og samfunn har ansvaret for å koordinere og overordne planarbeid og utviklingsoppgaver innenfor næring, landbruk, folkehelse, samferdsel, infrastruktur, kommunikasjon, klima og miljø og temaer relatert til samfunnsutvikling generelt.

Noen av avdelingens hovedfokus i 2021:

- Prosess fram mot endelig vedtak av kommuneplanens samfunnsdel innen juni 2021.
- Forankring og synliggjøring av samfunnsplanens målsettinger og visjon for Nærøysund kommune.
- Utarbeide og forankre maler og medvirkningsrutiner for alt planarbeid i Nærøysund kommune, og videre koordinering av planoppgaver jf. vedtatt planstrategi.
- Oppfølging av tiltak i Strategisk næringsplan.
- Utvikle et tettere nettverkssamarbeid med virkemiddelapparatet for næringslivet i regionen, samt med nabokommuner.
- Det skal settes et sterkere fokus på reiselivsutvikling i regionen med vekt på opplevelsaktiviteter og lokal matproduksjon.
- Landbrukstjenesten skal fortsatt utvikles til å være en proaktiv veileder for landbruksnæringen, med fokus på landbrukets samla ressurser.
- Nærøysund kommune skal fortsatt være en aktiv folkehelsekommune som i samspill med frivilligheten og lokalsamfunn skal fremme god folkehelse i hele befolkningen.
- Bredbåndsatsingen skal fortsatt ha sterkt fokus i tett dialog med utbyggingsaktører og befolkning jfr. Investeringsbudsjettet.
- Det skal settes et særlig fokus på viktige samferdselspolitiske saker for regionen.

Avdelingen er bemannet med til sammen 10,5 årsverk. Dette er 200% mindre ressurs enn ved etablering av avdelingen ifm. kommunesammenslåingen, da innkjøpsansvarlig nå er organisert inn under økonomi og 100% ressurs er overflyttet til ledig stilling ved oppvekst og familie.

I budsjettet er det lagt inn at avdelingen reduseres med ytterligere 50% ressurs f.o.m 1.juli 2021. Hvilke ansvarsoppgaver dette berøre avklares etter dialog og drøftinger med tillitsvalgte.

Øvrige tiltak som er relevante i budsjettssammenheng:

- Støtten til Namdalskysten næringsforening videreføres, jf. samarbeidsavtale.
- Det er avsatt kr 150 000,- i tilskudd til Oppdretternes miljøservice ifm. søppelaksjon.
- Kommunal andel til regional vannkoordinator er videreført med kr 70 000,-.
- Det er budsjettert med kr 180 000,- til Skogtakstprosjektet i Nærøysund. Prosjektet får øvrig prosjektledelse dekket gjennom Skogprosjekt Namdal og ferdigstilles 2022.
- Medlemskapet i VisitNamdalen og Foreningen Namdalskysten videreføres.
- Prosjekt "Kunstgalleri Kolvereid prestegård" er budsjettert med kr 250 000,-, men endelig prosjektbudsjett og forslag til organisering fremmes til vedtak i kommunestyret våren 2021.
- Det er ikke budsjettert med deltagelse på regionale messer som AquaNor m.fl. Dette vil vurderes når aktiviteten er avklart mht. koronasituasjonen.
- Det er avsatt kr 4 000 000,- til et samfunnsutviklingsfond, som både er tenkt å inkludere næringsfond, ulike samfunnsutviklingstiltak og kommunale prioriterte utviklingsprosjekter. Vedtekter og fondets innretning fremmes i egen sak.

HR/Personal

HR består av 4 ansatte, HR-leder, HMS-rådgiver og to HR-rådgivere. Hovedoppgaven er støtte i stab og veilede ledere med personalansvar i daglig drift og gjennom ledersamlinger.

HR-avdelingens hovedoppgaver:

- Holde oss oppdatert på regelverk for support til ledere
- Rekruttering
- Utarbeidelse, revisjon av interne retningslinjer
- Implementerer og vedlikeholder kvalitetssystemet Compilo
- HMS opplæring/oppfølging
- Veiledning pensjon
- Opplæring og oppfølging av ledere interne retningslinjer som regulerer ansettelsesforholdet
- Saksbehandling

Driftstiltak 2021:

Arbeidsmiljøutvalget og hovedtillitsvalgts forum har vært tydelig på ønsket om at kommunen i større grad skal ha en systematisk og målrettet bruk av bedriftshelsetjenesten opp mot lovpålagte oppgaver. Det vil si at oppgaver som bedriftshelsetjenesten tidligere har utført for kommunen, skal kommunen selv kan utføre i årene som kommer. Det er lagt til grunn at kommunen, gjennom en styrket HR avdeling, i stor grad besitter kompetanse for å gjøre oppgaver som bedriftshelsetjenesten tidligere har gjort.

Der bestillinger til bedriftshelsetjenesten tidligere ble gjort ut fra en tjenestemeny (tilbudsstyrt) vil det nå i større grad bli bestillinger ut fra de behovene avdelingene har (behovsstyrt). Dette vil medføre en del innsparinger i kommunen.

Fokus 2021:

- Utarbeidelse og implementering av arbeidsgiver politisk plattform
- Implementere og følge opp planer for HMS arbeidet i Nærøysund kommune
- Implementere system for effektivisering av ulike HR system
- Fra 01.01.2021 vil vi inngå ny avtale med bedriftshelsetjenesten.

Økonomiavdelingen

Økonomiavdelingen har på vegne av kommunedirektøren ansvar for kommunenes regnskap og lønnsutbetaling, budsjett og økonomiplan samt finansforvaltning. Avdelingen skal sørge for å videreutvikle budsjett- og rapporteringsverktøy i tråd med virksomhetens behov.

Økonomi-avdelingens har pr i dag 12 stillingsressurser, inkludert innkjøpsansvarlig. I budsjett 2021 er økonomiavdeling redusert med en stillingsressurs.

Avdelingens viktigste oppgaver er:

- Budsjett og regnskapsarbeid for kommunen, boligforetaket og NKF (kirkelig fellesråd)
- Budsjettoppfølgning ut mot enhetene
- Fakturabehandling og utfakturering
- HRM – lønnskjøring for kommunen, boligforetak og NKF
- Egeninnfordring
- Eiendomsskatt
- Innkjøpsressurs og Controller funksjon
- Saksbehandling
- Finans

Avdelingen vil ha fokus på kvalitet og effektiv serving av organisasjonen.

Innkjøring av ny organisasjon med flere nye ledere og krav til effektivisering og innsparing gjør budsjettoppfølgning og opplæring ute hos enhetene viktig fremover. Bygging og innkjøring av nytt regnskapssystem har tatt mye av avdelings ressurser i 2020.

Det tas sikte på å opprette en prosjektgruppe i 2021 hvor man vil starte prosess mot innføring av E-handel i kommunen. Dette som et tiltak for å effektivisere innkjøp/fakturabehandling, samtidig som det vil skjerpe budsjettdisiplinen ute i organisasjonen når det gjelder innkjøp. Utarbeidelse og bekjentgjøring av kommunens innkjøpsstrategi og innkjøpsavtaler vil være en av mange viktig oppgave fremover.

Oppvekst og familie

Budsjettrammer ekskl avskr		Buds(end) 2020	Budsjett 2021
	Oppvekst og familie (tall i hele tusen)		
200	Oppvekst og familie - kommunalsjef	57 313	64 673
210	Helsestasjon - enhetsleder	7 164	6 841
212	Barnevernstjenesten - enhetsleder	28 044	27 811
213	PPT - enhetsleder	4 775	4 434
220	Austafjord barne- og ungdomsskole	7 603	7 518
221	Rørvik skole - rektor	52 111	51 177
222	Foldereid oppvekstsenter - rektor	6 076	5 821
223	Gravvik oppvekstsenter - rektor	4 366	4 279
226	Ny skole Kolvereid - rektor	40 923	41 842
228	Nærøysundet skole - rektor	13 313	13 597
231	Tårnet barnehage - styrer	6 682	5 619
233	Kolvereid barnehage - styrer	13 688	11 248
235	Austafjord barnehage - styrer	3 297	3 036
239	Værum barnehage - styrer	1 053	746
240	Flyktningtjenesten Nærøysund - enhetsleder	27 018	23 094
250	Kultur - enhetsleder	10 990	11 717
Oppvekst og familie		284 416	283 453

Avdelingen oppvekst og familie består av følgende fagområder fra 2020:

- Barnehage
- Helsestasjon
- MAKS – Mangfold- og kvalifiseringssenter
- Barnevern
- Kultur
- PPT
- Grunnskole

Målsettinger:

Målet med samorganisering av fagområdene innenfor samme avdeling er bedre tverrfaglig innsats, både i forhold til målområder og tiltak. Fokus på familien, barn og unge er vesentlig, samtidig som opplæring og dannelse av hele mennesket gjennom kvalifisering, fritid og kulturaktiviteter, vektlegges. Med utgangspunkt i statistikk hentet fra HUNT- undersøkelsen, Ung-data, elevundersøkelsen og levekårsundersøkelser, samt gjeldende lovverk for fagområdene, har avdelingen utarbeidet følgende overordnede mål:

- **Alle skal utvikle kunnskap, ferdigheter og holdninger slik at de kan mestre eget liv og delta aktivt i arbeid og fritid.**
- Barn og unge skal møtes med trygghet, kjærlighet og forståelse i gode og trygge oppvekstvilkår.



- Barn, unge og deltakere skal utvikle god helsekompetanse slik at de greier å ta valg som fremmer god psykisk og fysisk helse.
- Barn og unge skal ha tro på egen verdi, være inkludert og ha medvirkning på saker som angår dem.
- Barn og unge skal lære å tenke kritisk, handle etisk og miljøbevisst, og få utfolde skaperglede, engasjement og utforskertrang.
- Elever og deltakere skal utvikle gode grunnleggende ferdigheter som bidrar til at de gjennomfører videregående opplæring.

I 2021 har avdelingen følgende satsingsområder:

- Tidlig hjelp til barn med utfordringer gjennom:
- Kartlegge kompetanse som er i avdelingen, og utvikle kompetanse på områder det er behov. I større grad utvikle rutiner for veiledning av ansatte i barnehage og skole, og kompetanseutveksling mellom fagfelt, med mål om å gi et bedre tilbud til barnet og familien. Utarbeide en kompetanseplan for hele avdelingen. Desentralisert kompetanseheving i barnehage og skole finansieres av overførte midler i regi REKOM (barnehage) og DEKOM (skole)
- Videreføre arbeid med å etablere felles handlingsplaner og rutinebeskrivelser innen enkelte fagområder (som begynneropplæring, kartleggingsplaner, progresjonsplaner i barnehage osv.), samt planer på tvers av fagområder (som plan for overgang barnehage- skole, handlingsplan ved bekymring, rutinebeskrivelser for spesialundervisning). Planene skal være utgangspunktet for det systematiske arbeidet som skal skje på hver enkelt enhet, og knyttet til enkeltbrukeren/barn/elev/deltaker.
- Etablere rutiner for inkludering av barn som faller utenfor i tråd med stortingsmelding 6 – Tett på, tidlig inn. Endre arbeidsmåter og holdninger knyttet til barn som utfordrer oss, slik at barna inkluderes i det helhetlige tilbudet som gis til barnegruppen/klassen. Det er ikke problembarn, men barn med problemer som vi skal ha spesielt vekt på å inkludere.
- Etablere et familieteam (gjennom 0 – 24 prosjekt) som arbeider forebyggende, og som kan veilede ved behov i samspillet mellom barn, foresatte og barnehage/skole. Teamet skal settes sammen av ansatte fra Tidlig-Inn koordinator, og deler av stillinger fra fagområdene PPT, barnevern og helsestasjonen.
- Videreutvikle samarbeidsstrukturer mellom fagområdene i oppvekst og familie, som drøftingsteam, tverrfaglig nettverk, styrernetttverk og skoleledernetttverk.

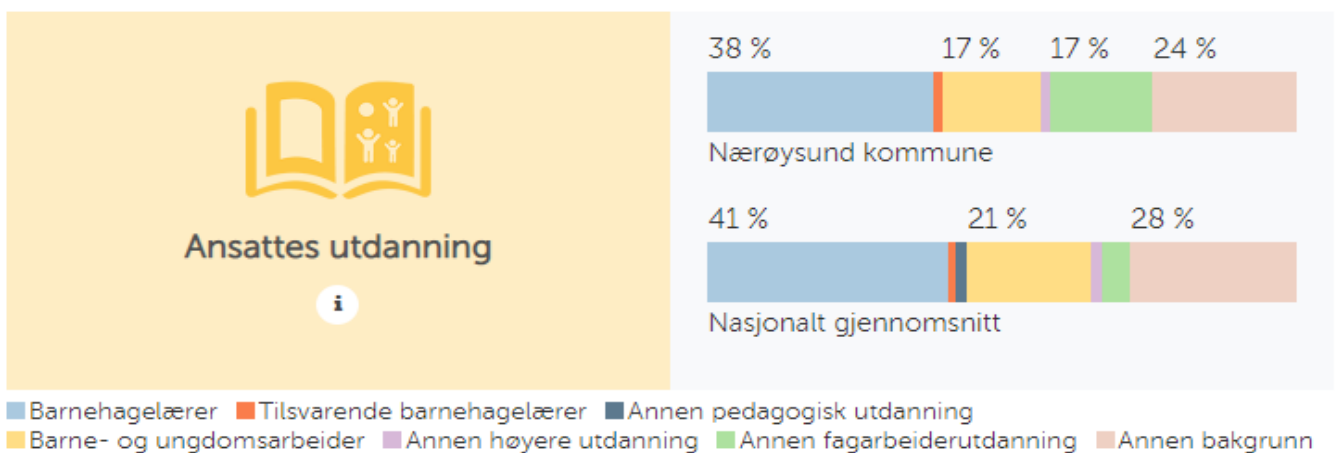
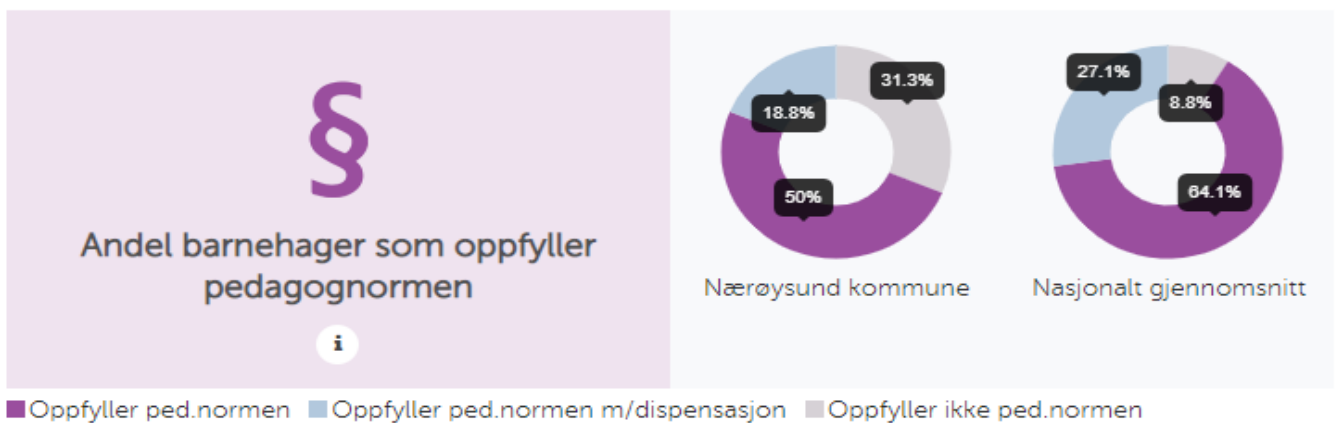
Innen juni 2021 vil det bli lagt fram en utredning i forhold til framtidig skolestruktur i Nærøysund. Vedtaket i kommunestyret vil gi føringer for priorinvesteringer knyttet til skolebygg.

Barnehage

KOSTRA - nøkkeltall (Regnskap 2019)	Enhet	Vikna 2019	Nærøy 2019	Landet uten Oslo	Trøndelag 2019
Barnehage					
Andel barn i kommunale barnehager i forhold til alle barn i barnehage (pst)	pst	25	41,2	49,1	61,3
Antall barn korrigert pr årsverk til grunnbemanning, alle barnehager (antall)	antall	5,3	4,8	5,7	5,7
Andel barnehagelærere i forhold til grunnbemanning (pst) ⁴	pst	38	38,3	41,5	45,9
Korr brutto dr.utg til barnehager (f201, f211, f221) pr korr oppholdstimer i kr	kr	80,4	88,2	78,8	75,9
Netto dr.utg barnehager i pst av kommunens totale netto dr.utg (pst)	pst	13,6	12,2	14,3	15,4
Netto dr.utg barnehager, pr innbygger 1-5 år (kr)	kr	167 893	154 632	163 207	168 844
korr brutto dr.utg f201 pr korr oppholdstimer i kommunale barnehager (kr) ⁵	kr	62,3	76,7	62,7	62,1

Nærøysund kommunen har plikt til å gi alle barn under opplæringspliktig alder plass i barnehage. Kommunen skal drive barnehager i samsvar med «Lov om barnehager» og «Forskrift om rammeplan for barnehagens innhold og oppgaver». Kommunen som barnehagemyndighet har ansvar for tilsyn av både kommunale- og private barnehager. Nærøysund kommune har til sammen 16 små og store ordinære barnehager. To av barnehagene er for tiden tilknyttet oppvekstsenter. Nærøysund kommune kan tilby et desentralisert barnehagetilbud, slik at førskolebarn skal få plass i barnehage nært heimen. Til sammen kan kommunen i dag tilby 837 barnehageplasser. De fleste barnehagene har i dag ledig kapasitet.

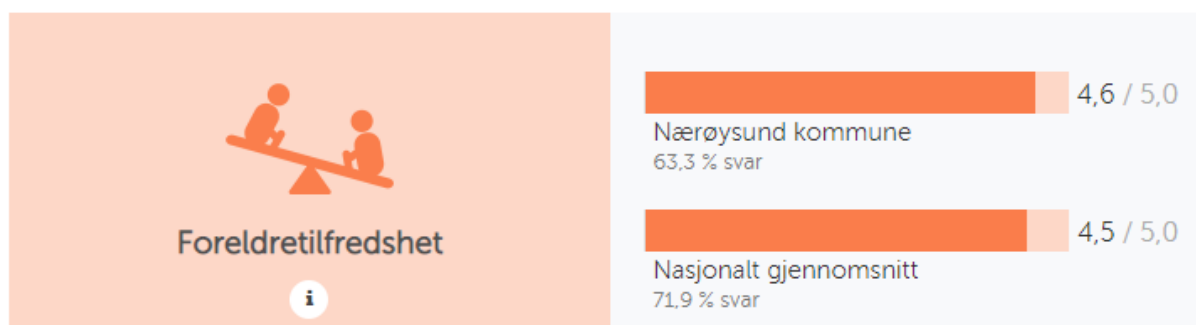
I framlagte budsjett for 2021 foreslås Værum barnehage nedlagt med halvårsvirkning fra 1.8.21. Helårsvirkning fra 2022.



Mål for barnehageområdet

- Det skal skapes et godt pedagogisk miljø som gir barn gode utviklings- og aktivitetsmuligheter i nær forståelse og samarbeid med heimen
- Barns behov for omsorg, lek og læring skal vektlegges
- Høy kvalitet og et likeverdig tilbud i alle barnehager
- Lovfestet grunnbemanning og pedagognorm etterlevs
- Felles satsinger:
 - Helsefremmende arbeid
 - Nulltoleranse mot mobbing og utestenging
 - LØFT
 - Betre tverrfaglig innsats (BTI)

- Felles satsing på kompetanseheving: ny regional ordning for kompetanseheving (REKOM) i barnehagen innføres i Nærøysund kommune som favner om alle 16 barnehager. Ordningen er barnehagebasert, og gjennomføres i nært samarbeid med universitet og/eller høyskole, ut fra kompetansebehov i den enkelte barnehage. Arbeidet ut i den enkelte barnehage er nå i startfasen.



Grunnskole

KOSTRA - nøkkeltall (Regnskap 2019)		Vikna	Nærøy	Landet	Trøndelag
		2019	2019	uten Oslo	2019
Grunnskole					
Årstimer til spesialundervisning pr elev med spesialundervisning (antall)	antall	118,4	150,2	139,9	134,5
Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i lesing 8.trinn (pst)	pst	56,4	54,5	75	74,3
Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i regning 8.trinn (pst)	pst	38,6	55,8	68,7	68
Netto dr.utg grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), i pst av samlede netto dr.utg	pst	23,3	21,4	23	23,3
Netto dr.utg grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), pr innbygger 6-15 år (kr)	kr	133 166	137 076	117 308	118 472

I Nærøysund er det seks grunnskoler i ulik størrelse, som er geografisk spredt i hele kommunen. I Foldereid og Gravvik er skolen organisert som oppvekstsenter der rektor også er styrer i barnehagen. På Val private skole er det også grunnskole med 10 elever.

Mål for grunnskoleområdet

- Elever og ansatte skal oppleve å ha et godt og inkluderende lærings- og arbeidsmiljø gjennom systematisk arbeid på den enkelte skole.
- Ingen elever skal oppleve mobbing og skolene skal ha gode rutiner for å forebygge, avdekke og gripe inn i forhold til krenkende atferd. PALS og MOT er et tiltak som innarbeides.
- Elevene skal ha gode grunnleggende ferdigheter, og skolene skal arbeide systematisk med å utvikle gode ferdigheter. Det legges spesielt vekt på ferdigheter i regning og lesing.
- Intensiv opplæring skal systematiseres slik at elever som står i fare for å bli hengende etter, tidlig får hjelp.
- BTI – bedre tverrfaglig innsats som verktøy innarbeides for å komme tidlig inn.

- DEKOM – desentralisert kompetanseheving vil benyttes strategisk for å utvikle kompetanse knyttet til regning og lesing i 2021.

Nærøysund helsestasjon

Helsestasjonen i Nærøysund er lokalisert på Kolvereid og Rørvik og driftes etter gjeldende retningslinjer. Prosjektmidler fra helsedirektoratet for styrking og utvikling av helsestasjon- og skolehelsetjenesten;

- kr 900 000 som skal brukes til å styrke jordmortjenesten i 60 %. Denne stillingen er tiltenkt en forebyggende rolle, med fokus på seksualundervisning, råd og veiledning for ungdom, fødselsforberedende kurs og barselgrupper. Dette videreføres.
- Alle helsesykepleiere tar sertifisering i NBO som er en fleksibel metode for å observere spedbarn mellom 0-3 mnd. Opplæringen skjer på Rørvik helsesenter.
- I tillegg søkes det på tilskudd innen psykisk helse i skolen og “familie for første gang” samt seksuell helse for barn/unge.

MAKS – mangfold og kvalifiseringscenter

I 2021 er Nærøysund kommune anmodet om å bosette 24 flyktninger. Familiegjenforente komme i tillegg, og kommunen har budsjettert med 11 familiegjenforente, tre voksne og åtte barn.

Mål for kvalifisering:

Voksenopplæringen i Nærøysund kommune deltar i forsøk, gjennom Kompetanse Norge, med modulstrukturert opplæring der det skal prøves ut nye læreplaner for voksne. Dette vil danne basis for hvordan voksenopplæringen vil organiseres i framtiden. Voksenopplæringen gir også tilbud om norskopplæring til arbeidsinnvandrere, mennesker som er bosatt gjennom migrasjon og opplæring til nordmenn som ikke har tilfredsstillende grunnleggende ferdigheter for å kunne gjennomføre videregående opplæring. I Nærøysund kommune er det en målsetting å ha økt fokus på den siste gruppen som faller utenfor skole- og arbeidsliv av ulike årsaker. Tjenesten har redusert bemanningen med 7 årsverk i 2020.

Barnevernstjenesten i Ytre Namdal

KOSTRA - nøkkeltall (Regnskap 2019)	Enhet	Vikna 2019	Nærøy 2019	Landet uten Oslo	Trøndelag 2019
Barnevern					
Netto dr.utg til barnevernstenesta pr innbygger 0-22 år (kr)	kr	9 224	10 862	8 393	8 457
Barn med melding ift. innbyggjarar 0-17 år (pst)	pst	4	3	5	4
Brutto dr.utg pr barn som ikkje er plassert av barnevernet (funksjon 251) (k	kr	52 067	45 861	41 690	41 750
Brutto dr.utg pr barn som er plassert av barnevernet (funksjon 252) (kr)	kr	408 444	435 962	444 076	441 027
Barn med undersøking eller tiltak pr årsverk (funksjon 244) (antall)	antall	15	14	19	18
Undersøkingar med handsamingstid innan 3 månader (pst)	pst	56	56	88	85

Barnevernstjenesten i Ytre Namdal er lokalisert i det nye helsehuset på Rørvik. Budsjettet for 2020 er videreført. Enheten har foretatt en omorganisering, der ansatte er delt inn i team ut fra arbeidsområder – mottak og undersøkelsesteam – hjelpetiltaksteam – omsorgsteam. Samarbeid mellom barnevernstjenesten og andre fagområder som arbeider med barn- og unge er sterkt vektlagt i avdelingen.

Kultur

Enheten ledes i dag av en kultursjef med avdelingsleder for Kulturskolen og biblioteksjef i sin ledergruppe. Kulturenheten er viktig i etableringen av tilbud til 24 timers mennesket i Nærøysund kommune som omfatter fritidstilbud, kulturtilbud og møteplasser. For å utvikle tilbudet til befolkningen er kultur avhengig av et godt samarbeid internt og med andre fagområder.

Kulturskolen

Kulturskolen i Nærøysund gir undervisning på alle skolene i kommunen og tilbudet som gis i dag vil videreføres. Prosjektet «Kulturtimen» videreføres med en kostnad på ca. 400 000. Kulturskolen tilbyr en desentralisert opplæring på alle skolene i kommunen. Kulturskolen er også ressurscenter i kommunen som tilbyr kompetanse til lag og foreninger, kor og korps.

Bibliotek

Biblioteket har fått en større samfunnsrolle og mandat i de siste årene, og skal i tillegg til å formidle litteratur, være en møteplass med debatter, utstillinger, konserter og spill. Biblioteket skal gi plass til de aktiviteter som befolkningen er opptatt av. Biblioteket er nå lokalisert på Rørvik, Austafjord, Kolvereid med filialer på Foldereid og Gravvik. Biblioteket på Kolvereid er endret fra å være et folkebibliotek til et kombinasjonsbibliotek.

PPT i Ytre Namdal

I Nærøysund kommune vil PPT organiseres etter § 20 - 2 i KommuneLOVEN og være en del av Oppvekst og familie i Nærøysund kommune. PPT er en gjennomgående tjeneste som har ansvar for både barnehage, grunnskole og videregående skole og er lokalisert i Friskhuset på Kolvereid, men yter desentraliserte tjenester på alle barnehager og skoler i kommunen. I Trøndelag fylke er det få kontorer som har denne organiseringen og i Ytre Namdal har det vært ønske om å videreføre en gjennomgående tjeneste for å ivareta det 13- årige skoleløpet. Stortingsmelding: Tett på- tidlig innsats og inkluderende fellesskap tar opp at barn med spesielle behov må få hjelp innenfor det fellesskapet de er i til daglig. Dette betinger økt fokus på systemrettet arbeid fra PP – tjenesten som bidrar med kompetanse og veiledning til de ansatte som arbeider med barnet.

Konsekvenser for budsjett 2021:

Med utgangspunkt i budsjett for 2020 er det gjennomført følgende endringer for 2021 i budsjett for oppvekst og familie:

Hovedtrekk økte utgifter:

- 2,9 millioner til tilskudd private barnehager, undervisning av barn i fosterhjem og faglisenser innenfor skole.
- 1 million til Kolvereid skole knyttet til barn med særskilte behov.
- I underkant av 100 000 kr til Nærøysundet skole grunnet økende elevtall, samt innkjøp av pulter til nye elever.

Hovedtrekk reduserte utgifter:

- Reduksjon til bemanningsnorm i alle barnehager. Størst reduksjon er gjort i Kolvereid barnehage og Tårnet barnehage med til sammen 4,2 millioner. Reduksjonen knyttes til lavere barnetall i barnehage generelt, og til at et stort 2014 kull ble skolestartere på Kolvereid høsten 2020. Deler av reduksjonen er innarbeidet i 2020 i forbindelse med oppstart av barnehageåret.
- Redusert bemanning på skolene, med totalt 10 stillinger fordelt på lærere og assistenter. Noe er tatt inn i løpet av 2020, og størst andel er tatt ned på Rørvik skole med totalt 5,5 stillinger inkludert kutt i 2020.
- Reduksjon med 7 årsverk på MAKS i 2020/2021.
- Nedleggelse av Værum barnehage med halvårsvirkning fra 1.8.21 som gir kr 600 000,- i innsparing for 2021. Helårsvirkning fra 2022.
- Generell reduksjon i alle enheter.

Helse og velferd

Budsjетtrammer ekskl avskr		Buds(end) 2020	Budsjett 2021
Helse og velferd (tall i hele tusen)			
300	Helse og velferd - kommunalsjef	- 2 257	1 326
310	Tildeling og bemanning - enhetsleder	7 636	16 057
320	Helse og mestring - enhetsleder	56 252	54 579
330	Institusjon - enhetsleder	81 914	71 345
340	Hjemmebaserte tjenester - enhetsleder	45 599	50 697
350	Miljøtjenesten - enhetsleder	28 143	26 257
360	Rus og psykisk helsearbeid - enhetsleder	16 420	19 244
Helse og velferd		233 707	239 505

Helse - og velferdsavdelingen

Det er 6 enheter i Helse og velferd;

Ressursstyringskontor, helse og mestring, heldøgns omsorg, hjemmebaserte tjenester, miljøtjenesten og rus - og psykiatritjenesten.

Kvalitetsrådgiver i kommunalsjefen stab skal ha hovedansvar for kvalitetssikring, opplæring og utdanningsløp i helse og velferdsavdelingen.

Sammendrag budsjett

I forslag til budsjettet for helse og velferdsavdelingen øker rammen med 8,7 mill. kr fra 2020 til 2021. Dette til tross for reduksjon av sengeplasser på institusjon. Økningen begrunnes med flere ressurskrevende brukere, økt satsing på hverdagsmestring og underbudsjettering av enhetene i budsjett 2020.

Innsparingstiltak

Budsjettet for 2021 er redusert med ca. 3,5 mill. kr i enhet for heldøgns omsorg.

Dette er tenkt gjennomført ved 1 av 2 mulige alternativ:

Alt 1.: redusere 12 sengeplasser på Nærøy bo- og behandlingssenter (NBBS)

Alt 2.: redusere 7 plasser ved Rørvik sykestue og 8 plasser ved NBBS

De henholdsvis 12 eller 15 plassene vil i 2021 være covid-19-beredskap.

Dette forslaget omtales under avsnitt; *institusjon*

Det foreslås økte satser på mat, vask, praktisk bistand i hjemmet m.m jfr. eget saksframlegg.

I løpet av 2021 bør det vurderes om vi fortsatt skal være med i Namdal Rehabilitering.

Behovet for disse tjenestene er endret betydelig de siste årene, og målet bør være å gi denne tjenesten/tilbudet i eget hjem og i egen kommune.

Tiltak og satsninger for 2021

Satse på forbyggende arbeid for å forhindre behov for helse og omsorgstjenester på sikt. Det foreslås derfor å øke ressurser i helse - og mestringsenheten i tjenestene Frisklivssentralen,

hverdagsmestringsteamet, aktivitør og fysioterapeut. Dette vil også gi et likeverdig tilbud på Kolvereid og Rørvik.

Ytterligere satsinger i helse og velferd i 2021 vil være:

- Velferdsteknologi og digitalisering – en endring i samfunnets bæreevne fordrer at helse og velferd iverksetter nye løsninger og velferdsteknologi er en sentral satsning for å møte den forventede økningen i antall eldre. Digitalisering av tjenestene vil også øke tilgjengelighet og møte utfordringer som avstand og transport i en distriktskommune.
- Aktivitetshuset på Rørvik.
- Investering i Helseplattformen, fremdeles usikkert når denne investeringen trer i kraft.
- For å redusere utenforskapet og gi flere mulighet til å delta i arbeidslivet så foreslås en videreføring og økning av aktivitets – og arbeidssentralen Steam. Dette kan gi de av våre brukere som har behov for spesielt tilrettelagte aktivitets - og arbeidsplasser et tilbud parallelt med økonomiske ytelser for å lette terskelen til ordinært arbeidsliv.

KOSTRA - nøkkeltall (Regnskap 2019)	Enhet	Vikna 2019	Nærøy 2019	Landet uten Oslo	Trøndelag
Helse- og omsorgstjenester					
Utgifter kommunale helse- og omsorgstjenester pr innbygger (kr)	kr	36 979	35 941	28 772	26 765
Årsverk helse og omsorg pr 10 000 innbygger (årsverk)	årsverk	422	388	314	288
Netto dr.utg til omsorgstjenester i pst av kommunens samlede netto dr.utg	pst	27	32	32	29
Andel brukerrettede årsverk i omsorgstjenesten m/ helseutdanning (pst)	pst	76	82	78	82
Utgifter pr oppholdsøgn i institusjon (kr)	kr	2 855	3 831	3 842	3 302
Avtalte legeårsverk pr 10 000 innbyggere (årsverk)	årsverk	17	16	12	11

Mål

Nærøysund kommune skal vektlegge forebyggende og helsefremmende tiltak slik at befolkningen best mulig blir i stand til å ta ansvar for egen helse og sin egen sosiale situasjon. Befolkningen skal sikres nødvendige tjenester når behovet oppstår.

Hovedmål:

- Fremme helse og mestring og forbygge sykdom
- Utjevne sosial ulikhet

Mål for Helse –og velferdsavdelingen 2021

- God samhandling i og mellom tjenestene
- Godt samarbeid med eksterne samarbeidsparter
- Brukermedvirkning i alt plan- og utviklingsarbeid
- Helse og velferdsavdelingen skal være en aktiv pådriver for å sikre innbyggere et tilbud om aktivitet, arbeid og inntektssikring
- Helse og velferdsavdelingen skal være en aktiv pådriver for å sikre innbyggerne et gode boforhold og et godt oppvekstmiljø



- Aktivitetstilbud for beboere i institusjon og hjemmeboende med behov for innhold i hverdagen
- Hverdagsmestring
- Dagtilbud for demente på Kolvereid og Rørvik
- Dagtilbud for brukere i rus- og psykiatrienheten på Rørvik og Kolvereid
- Dagtilbud for brukere i Miljøtjenesten Rørvik og Kolvereid
- Friskhus/Familiens hus på Kolvereid og Rørvik



Lokale utfordringer og satsinger:

Helse- og velferd må jobbe mer helhetlig, koordinert og tverrfaglig. Samarbeid med brukere og dialog med andre aktører må bedres. Et samlet tjenestetilbud skal ivareta forebygging, tidlig diagnostisering, systematisk oppfølging og behandling, og rehabilitering. Både som arbeidsgiver, tjenesteutøver og samfunnsaktør må hovedfokus være på helsefremmende og forebyggende oppgaver.

I planlegging av helse – og velferdstjenestene er det også viktig å ha fokus på sosial ulikhet og den sosiale kapitalen.

I Nærøysund er det lav arbeidsledighet, men også lav sysselsettingsgrad. Noe som tilsier at en stor del av innbyggerne er utenfor arbeidslivet – utenforskap; høy andel utføre, eldre og personer utenfor aktivitet, arbeid og skole.

Sosiale ulikheter måles i befolkningens inntekt, utdanning og yrke. Kapitalbegrepet inneholder også sosiale relasjoner og *ressurser*. Det er i dag stor oppmerksomhet rettet mot samfunnets sosiale kapital, da den sosiale kapitalen har betydning for utviklingen av helse, velvære og livskvalitet, og videre betydning for den økonomiske og samfunnsmessig utviklingen i lokalmiljøet.

Budsjett 2021 er utarbeidet etter nasjonale og lokale føringer og utfordringer. Satsninger som påvirker budsjettet er nevnt i avsnittet om tiltak og satsninger, samt under gjeldende enhet.

Brukermedvirkning

Det ønskes å skape en helsetjeneste for pasienten, samt å forenkle og forbedre tjenestene derfor skal brukerrepresentanter alltid være med i helse og sosialavdelingens plan - og utviklingsarbeid. Alle enhetene skal ha system for møter med brukere og pårørende.

Kvalitet

Avdelingene skal arbeide systematisk med kvalitetsforbedring i tjenestene.

Pasientsikkerhet er et høyt prioritert område i nasjonale føringer, og god

legemiddelhåndtering er et viktig tema i dette.

Kompetanse

Det er viktig å rekruttere og beholde kompetente ansatte. Det er også av viktighet å fremme medvirkning og medbestemmelse for å sikre en faglig utvikling av tjenestene. Krav til tjenestene gjør det nødvendig å heve den generelle kompetansen. Kompetansekrav ved nyansettelser vurderes, og det skal legges til rette for opplæring og videreutdanning ved å til enhver tid ha oppdatert kompetanseplan med årlige opplæringsplaner i henhold til prioriterte videre og etterutdanninger og intern opplæring.

Beskrivelse av virksomheten

Stab

Enheten består av Brukerkontor og Ressurscenter og har ansvar for følgende hovedoppgaver:

- Brukerkontoret er adressen inn til helse - og omsorgstjenestene.
- Ansatte skal gi informasjon, hjelp og veiledning i forhold til de ulike tjenestene.
- Brukerkontoret saksbehandler, kartlegger og tildeler helse- og omsorgstjenester etter søknad.
- Saksbehandler søknader om startlån, utbedring- og etableringstilskudd fra Husbanken.
- Saksbehandler søknader om bostøtte, ledsagerbevis, transportkort og P-bevis
- Koordinerende enhet er en del av Brukerkontoret, skal sikre helhetlige og koordinerte tilbud til innbyggere med langvarig og sammensatt tjenestebehov.
- Fakturering av helse- og omsorgstjenester og vederlagsberegning.
- Ressurscenteret skal bistå alle avdelingene i å lage turnuser og tildeling av vakter, etter bestilling fra avdelingsledere.
- Innføring og implementering av helse - og velferdsteknologi vil ligge til enheten, i samarbeid med alle enhetene.

Hovedkjøkken på Kolvereid og Rørvik blir lagt til stabsenheten fra 01.01.21. Begrunnelse for dette er blant annet at kjøkkenene leverer mattjenester i alle avdelinger. Framtidig kjøkkendrift skal i 2021 utredes i henhold til forslaget i rapporten fra Telemarksforskning.

Velferdsteknologi: Ta i bruk brukernært utstyr/teknologier og få på plass nytt pasientvarslingssystem på NBBS.

Generell satsing på digitalisering, få på plass elektroniske søknadskjemaer ol.

Helse og mestring

Helse og mestringsavdelingen består av: frisklivssentral, legetjeneste, legevakt, fysioterapi, ergoterapi, hukommelsesteam, hverdagsmestring, aktivitører/ dagsenter, NAV, Namdal rehabilitering.

Satsningen i helse og mestring er:

Åpning av dagsenter for demente to dager pr uke på Rørvik. Helgeavlastning for yngre demente på gård videreføres. Oppstart Aktivitetshuset på Rørvik i løpet av vår/sommer 2021. Dette finansieres med bruk av bundne driftsfond kr 2.000.000.- Det er også lagt inn en økning på 50 % aktivitør. Dagsentret ved Rørvik vil bli en del av Aktivitetshuset når det står ferdig

Avdelingen for fysioterapi, ergoterapi, hverdagsmestring og frisklivssentralen fokuserer på forebygging og egenmestring i alle aldre. Det er lagt inn en økning i budsjettet tilsvarende 100 % fysioterapeut og 90 % stilling for satsingen på hverdagsmestring.

Kommunen har mange brukere som faller utenfor det normale arbeidslivet og trenger derfor et tilrettelagt aktivitetstilbud i tillegg til økonomiske ytelser. Dette gir de muligheten til å bli aktivisert og kunne delta i et arbeidsfellesskap med fokus på mestring og sosialt fellesskap og øker derfor driftstilskuddet med kr. 1.000.000.- til Arbeidssentralen Steam, for å delfinansiere dette overføres utdeling av tekniske hjelpemidler avd. Rørvik til Steam. Vedlikehold av biler og middagsombringning er også oppgaver som kan overføres til Steam.

Institusjonstjenesten

Institusjonstjenesten i Nærøysund består av sykehjemsplasser på Rørvik Sykestue og Nærøy bo- og behandlingssenter. Dette er et tilbud til pasienter som har et omfattende behov for pleie og omsorg hele døgnet, men som ikke trenger behandling på sykehus. I hovedsak er det ment å dekke følgende funksjoner; akutt sykdom/korttidsplasser, tung og komplisert pleie over lang tid, terminal pleie, behandling etter utskrivning fra sykehus, rehabilitering, vedlikehold av pasienters funksjon og tilpasning av tekniske hjelpemidler.

Institusjonene har som mål å bidra til at den enkelte får mulighet til å leve og bo selvstendig, og ha en aktiv og meningsfylt tilværelse i fellesskap med andre. Optimal effektivitet og produktivitet av ressursene vi er tildelt, er også naturlige mål vi setter oss. For å nå dette målet skal vi fortsette å videreutvikle de velferdsteknologiske løsningene som kan benyttes i helse og velferdsøyemed. Samarbeid med andre yrkesgrupper som lege, fysioterapeut, ergoterapeut og vernepleiere er viktig for å gi hver enkelt pasient forsvarlig helsehjelp.

Rekruttering av helsepersonell er en viktig jobb i tiden fremover slik at vi ikke trenger å bruke bemanningsbyrå og redusere bruk av overtid.

Rapporten fra Telemarksforskning foreslo å redusere antall sykehjemssenger med 8, samt redusere antall pleiere pr. pasient (pleietyngde). Da det i 2020 har vært flere ledige senger, foreslås det å redusere antall senger med 12 eller 15 senger, men ikke redusere pleietyngde. Det er i dag 42 sykehjemsplasser på Rørvik og 56 plasser på Kolvereid.

Det fremmes 2 alternativ:

Alt 1: redusere 12 sengeplasser på Nærøy bo- og behandlingssenter (NBBS)

Alt 2: redusere 7 plasser ved Rørvik sykestue og 8 plasser ved NBBS

De henholdsvis 12 eller 15 plassene vil i 2021 være covid-19-beredskap.

I denne sammenhengen må det påpekes at forslaget med å benytte NBBS 2 og de 12 plassene der, så dette er en Covid- 19 avdeling som totalt kan avskjermes fra de andre avdelingene. Det er eget kjøkken, skyllerom og inn/utgang. Viktig i smittevernshensyn. Nåværende Covid - 19 beredskap er innlemmet i en annen avdeling og vil ikke kunne skjermes mot andre ansatte og pasienter.

Det er viktig å påpeke at behovet for sykehjemsplasser kan øke i årene fremover, og nye vurderinger må da tas.

Alternativ 1 kan gi en større innsparing i og med at en hel bemanningsgruppe kan fjernes, og videre kan renhold, strømuttergifter mv opphøre i samme periode. Det vil da være 42 plasser på Rørvik og 44 plasser på Kolvereid.

Med hensyn til tidligere innbyggere i gamle Nærøy kommune vil det kunne bli vanskelig å få sykehjemsplass på Kolvereid, men det er sannsynliggjort at befolkningen i Ottersøyområdet kanskje like gjerne ønsker et tilbud på Rørvik. Tilgangen på vikarer oppleves bedre på Rørvik. Framlagte budsjettforslag er basert på alternativ 1.

I alternativ 2 vil man også redusere bemanning, men man vil måtte ha igjen en grunnbemanning for den del av avdelingen som er igjen. Her vil også renhold og FDV utgifter reduseres. Det vil da være 35 plasser på Rørvik og 48 plasser på Kolvereid.

Antall sykehjemsplasser på Rørvik og Kolvereid er basert ut fra en beregning av antall eldre over 80 år (ca. 25 %) i henholdsvis Vikna og Nærøy. I Nærøysund kommune kan innbyggerne velge – ved ledighet, hvilket sykehjem man vil benytte.

Det som også påvirker belegget i sykehjem, er kapasiteten på heldøgns omsorgsboliger i nærheten av helsetjenestene. Det er flere heldøgns omsorgsboliger på Kolvereid. I Rørvik bor en større del av den eldre befolkningen i egne hjem, det er kortere avstander til butikker og helsetjenester.

Hjemmetjenesten

Nærøysund hjemmetjeneste består av rundt 130 ansatte som jobber 24/7 for at over 300 hjemmeboende brukere skal få en trygg og sikker helse- og omsorgstjeneste med god kvalitet.

Det overordnede målet for hjemmetjenesten er at brukerne skal mestre hverdagen i sitt eget hjem så lenge det er ønskelig og faglig forsvarlig. Vi skal være med på å styrke den enkeltes evne til å klare seg selv i hverdagen til tross for sykdom og sosial, psykisk eller fysisk nedsatt funksjonsevne. Hjemmetjenesten bistår brukere med ulike bistandsbehov i deres eget hjem.

Ved implementering av nye trygghetsalarmer i hjemmetjenesten vil det bli en endring i hvordan tjenesten jobber. Tjenesten trygghetsalarm er nå en del av hjemmesykepleien. Dette vil kunne medføre økt behov for bemanning i hjemmesykepleien på Kolvereid, vi har derfor gjort en endring med de ressursene som er på Bjørkåstunet. Den går fra å være heldøgns bemanning til å bli en del av hjemmesykepleien fra 01.03.2021. Vi mener at det vil bli en mer robust tjeneste som kan bistå flere brukere uten å øke i omfang.

Vi har i løpet av 2020 sett en økning i kompleksiteten til brukerne som bor hjemme, budsjettet er derfor økt noe for å kunne levere faglig forsvarlige tjenester hele døgnet.

Nærøysund kommune er en geografisk stor kommune, dette vil kunne gi tjenesten noen utfordringer i forhold til tjenestetildeling. For å nå målet med optimal effektivitet skal vi fortsette å videreutvikle de velferdsteknologiske løsningene som vi allerede har tatt i bruk. Dette vil kunne bidra til at innbyggerne kan bo lengre i sine egne boliger samt bidra til at tjenesten kan bruke sine tildelte ressurser optimalt.

Miljøtjenesten

I miljøtjenesten har vi som fokus at den enkelte skal ha mulighet for å leve og bo selvstendig, og ha en aktiv og meningsfylt tilværelse i felleskap med andre. Personer med utviklingshemming skal ha nødvendig støtte og bistand til å utvikle og utøve sine ferdigheter. For å sikre medbestemmelse i så stor grad som mulig, må offentlige tjenester være fleksible og tjenestene skal utformes på en måte som er tilpasset mottakers individuelle behov, ønsker levesett og evner. Personer med utviklingshemming skal sikres medvirkning i alle livets forhold.

Miljøtjenesten jobber med å etablere et nytt aktivitetscenter på Rørvik i samarbeid med andre enheter i Helse og velferd. Plan for ferdigstilling våren 2021. Enheten har pr i dag dagsenter på Rørvik som benyttes alle brukerne i miljøtjenesten.

Enheten har etablert langvaktturnus på Kolvereid og har som mål å få gjennomført denne langvaktturnusen også på Rørvik. Vi ser en dreining i brukergruppen i miljøtjenesten mot barn og unge. Flere har behov for avlastning, samt unge lettere utviklingshemmede søker bolig og bistand i hverdagen. Vi vil legge vekt på å bruke vår kompetanse sammen med andre enheter som skole, barnehage og demensavdeling. Kompetansemål for dette er å søke på midler for at vernepleierne skal ta videreutdanning i veiledning og målretta miljøarbeid. Miljøtjenesten er i stadig utvikling med flere brukere og nye utfordringer. Enheten jobber godt for å få likhet i tjenestetilbudet i hele Nærøysund.

Rus- og psykisk helsearbeid

Rus og psykiatriavdelingen er bygd opp av en mestringsenhet og en omsorgsenhet. Mestringsenheten skal gi et godt faglig tilbud til alle aldersgrupper med fokus «fra reparasjon til forebygging». Kommunepsykologen vil bli en del av rus- og psykiatritjenesten fra 2021, og det skal tjenesten skal gis til alle fra 0 til 100 år. Psykologspesialist vil bli faglig ansvarlig og ansatte i Mestringsenheten er godt i gang med videreutdanning i kognitiv terapi. Denne kompetansehevingen skal gjøre tjenesten bedre rigget til å møte framtidens behov, med økt satsing på forebygging, gruppebaserte tilbud og rask psykisk helsehjelp.

Brukermedvirkning blir viktig fokus i en tjeneste der brukeren skal ha innflytelse på egen bedringsprosess.

I omsorgsavdeling på Rørvik har samlokaliseringen av tjenesten startet, og avdelingsleder har flyttet ut fra helsehuset til kontor på Viknatunet. Brukerne vil få tilbud om egnede leiligheter nærme personalbasen, der de vil få tilbud om en døgnåpen tjeneste. En samlokalisering og samling av personalressursen har mål om å gi faglig og økonomisk gevinst.

Omsorgsavdelingene på Kolvereid og Rørvik ønsker å gi brukergruppen alvorlig psykisk syke og rusbrukere et arbeid og aktivitetstilbud. Høsten 2020 startet tjenesten opp et samarbeidsprosjekt med frivilligheten (Laukvik Gård), og med lønnsmidler fra

Fylkesmannen kan vi tilby brukerne fra omsorgsenhetene et friluft - og aktivitetstilbud to ganger pr. uke. Dette er et prosjekt som skal gå over 4 år med mål om integrering i tjenestene som et fast tilbud.

Teknisk

Budsjettrammer ekskl avskr		Buds(end) 2020	Budsjett 2021
	Teknisk (tall i hele tusen)		
400	Teknisk - kommunalsjef	880	1 625
410	Plan og bygg - enhetsleder	2 349	1 971
420	Kommunalteknikk - enhetsleder	20 731	18 937
430	Brann - enhetsleder	9 421	8 637
440	Bygg og eiendom - enhetsleder	37 282	32 590
	Teknisk	70 663	63 760

Sammendrag budsjett

Teknisk har ansvaret for områdene kommunalteknikk, byggdrift, plan/byggesak/geodata, prosjektutvikling og forvaltning av kommunens eiendommer.

Teknisk har i sitt budsjett redusert budsjettrammen med ca. 7 mill. kroner sammenlignet med opprinnelig budsjett 2020. Budsjettet er bedre samordnet på tvers av områdene på grunn av at vi nå har bedre oversikt over samlet drift enn ved fjorårets budsjettering. Det er også innsparingstiltak som har blitt lagt inn for å kunne nå rammen. Disse fremkommer under punktet om innsparing. Samtidig er inntektsgrunnlaget vurdert, og deler av "infrastrukturmidlene" fra havbruksfondet til benyttet til å finansiere deler av driften.

På vedlikeholdspostene er nivået det samme som for 2020. Dette tilsvarer ca. 14,7 mill. kroner for områdene veg, park og bygg. Utfordringene er et stort vedlikeholdsetterleap, men med riktig bruk av infrastrukturmidler fra havbruksfondet vil noe av dette kunne tas inn. Innkjøpsrutinene skal gjennomgås i 2021 mht. lagerbeholdning, hvordan innkjøp foretas og prisnivå og rammeavtaler m.m. Dette for å kunne få mer igjen for de økonomiske rammene.

Det er budsjettert med sammen nivå på brannberedskap som i 2020, som betyr samme antall mannskap og vaktlag i helgene. Det skal utarbeides ROS - analyse og ny plan for brann iht. planstrategien og sak blir framlagt til politisk behandling første halvdel av 2021. Dette vil beskrive hvordan arbeidet med forebyggende og beredskap skal dimensjoneres og utføres i Nærøysund.

Nærøysund arena og Rørvik spektrum blir ferdigstilt i august 2021. Det jobbes med for å finne gode løsninger på drift av anleggene, samt hvordan skap økning av aktiviteter i hallene. Dette gjøres i samarbeid med lag og foreninger og næringsliv. Når Nærøysund arena blir ferdig vil basseng kapasiteten og kvaliteten økes betydelig. I den forbindelse foreslås at bassenget på Foldereid stenges. Dette vil gi en besparelse i kommunens drift, samt få utnyttet kapasiteten i nye anlegget bedre. Det jobbes også med organisering av opplæring sammen med oppvekst/familie. Bassenget på Foldereid er en eldre anlegg, som i løpet av de

kommende årene vil ha behov for oppgradering av de tekniske anleggene. Det er ikke beregnet endelige kostnader på dette, men anslaget er på +/- 10 millioner kroner.

Det er vedtatt at forvaltning av boliger skal gjøres gjennom kommunalt foretak. Det legges opp til at det skal tas utbytte fra inntektene til foretaket, - ca 20 %. Dette vil en måtte komme tilbake med i egen sak, samt tilpasninger av vedtektene slik at samhandlingen mellom kommunens boligsosiale arbeid og boligpolitikk blir ivaretatt på en god måte.

Investeringen blir kommentert i eget punkt. I all hovedsak er dette kjente prosjekter. Av nye prosjekter kan en nevne veg til Kråkøya. Dette er viktig på få på plass for den utviklingen som skal skje der. Av prosjektet som er redusert, flyttet, kan det nevnes oppgradering av veg og bygg, disse er redusert i planperiode. Disse tiltakene må ses i sammenheng med temaplan veg og de strukturelle planene for bygninger. Austafjord kunstgressbane er foreslått igangsatt i 2023. Det var ikke rom for å få til dette prosjektet tidligere. I prosjektet må det også ses på om det er mulig å benytte eksisterende areal på en bedre måte for å unngå ekstra kostnader på terrengbearbeiding.

Det vil også i 2021 være fokus på at vi skal samordne rutiner etter kommunesammenslåingen.

KOSTRA - nøkkeltall (Regnskap 2019)	Enhet	Vikna 2019	Nærøy 2019	Landet uten Oslo	Trøndelag
Eiendomsforvaltning					
Netto dr.utg til eiendomsforvaltning i pst av samlede dr.utg (pst)	pst	8	8	9	10
Netto dr.utg til forvaltning av eiendom pr innbygger (kr)	kr	251	1 012	299	319
Areal på formålsbygg pr innbygger (m2)	m2	7	7	5	5
Utgifter til vedlikehold pr kvadratmeter (kr)	kr	31	21	101	100
Utgifter til driftsaktiviteter pr kvadratmeter (kr)	kr	510	436	602	623
Herav utgifter til renhold (kr)	kr	168	143	173	194
Herav energikostnader pr kvadratmeter (kr)	kr	113	154	134	133

Mål for arbeidet i 2021:

- God samhandling internt og eksternt.
- Skape gode arealer for bo- og bilyst og aktivt næringsliv.
- Legge til rette for gode lokaler og god infrastruktur, til lavest mulig kostnad for best mulig rammevilkår for brukerne.
- Styrke fokus på HMS og aktiv bruk av avvikssystemet.
- Bedre innkjøpsrutiner.
- Utvikle forebyggende- og beredskapstjenesten for å trygge befolkningen.

Tiltak - hovedpunkter (Røde tall viser reduksjon/økt inntekt)

Tiltak	Kommentar	Sum
2 årverk på drift	Jfr. rapport Telemarksforsking	Kr 1 100 000,-
1,5 årverk på administrasjon	Jfr. telemarksforsking. Ansatt overflyttet til vakant stilling i teknisk, samt et årverk slutter. Deler av årverkene var finansiert.	Kr 450 000,-
Vakanse tilsynspersonell forebyggende	Det er satt av ett årverk til personell for tilsyn på brann, denne ses i sammenheng med kommunens brannordning. Lagt inn stilling fra 01.09.21	Kr 400 000,-
Tjenesteavtale med Leka	Brann - revidert avtale	Kr 250 000,-
5 % reduksjon på energi	Gjennom holdningsskapende arbeid og energiledelse.	Kr 500 000,-
Stenging av basseng på Foldereid fra 01.05.21	Utnytte nytt basseng på Kolvereid. Bassenget på Foldereid har et nedslitt teknisk anlegg. Fremtidige utbedringsbehov er på ca kr. 10 000 000,-. Årsvirkning på besparelsen er på ca kr. 600 000,-.	Kr 300 000,-
Utbytte Boligforetaket	Deler av boligmassen skal overføres til kommunens boligforetak. I budsjettet er det lagt inn et utbytte på 20 % av inntektene til foretaket. Det blir fremmet egen sak på dette, samt hvordan boligsosialt arbeid organiseres/samhandling med KF. Økt netto inntekt er kr. 2 000 000,-	Kr 3 200 000,-
Salg av kommunale bygg	Jfr. Telemarksforsking. Avhending av Oplø skole og Abelvær skole. Innsparing avhengig av salgssum.	Kr 300 000,-
Økt husleie omsorgsboliger	Indeksregulert 2% - økt inntekt	Kr 200 000,-
Bruk av havbruksfond	Infrastrukturmidler fra havbruksfondet	Kr 3 500 000,-
Tilskudd drift haller	Iht. avtale med SinkaBergHansen. Denne avtalen gjelder for 5 år.	Kr 1 000 000,-
Redusert driftsutgifter	Nedlegging av Værum barnehage Nedlegging av avdeling sykehjem Riving gml. ungdomsskole/hall Stenging hall Rørvik	Kr 500 000,-
Økt ressurs haller, fra 01.09.21	Økning med 2 årverk renhold. Andre driftsposter beregnet til en økning i 2021. Dette vil ses på i sammenheng med bruk at "smart" renhold.	Kr 800 000,-

Andre tiltak

- **Gratis hall - leie og leie av kommunale idrettsanlegg for barn og unge opp til 18 år.** Gjelder også terminfestede kamper for denne aldersgruppen.
- **Tilrettelegge for aktivitet:** vurdere nye aktiviteter i de nye hallene og i øvrige bygg, både for organisert og uorganisert aktivitet.
- **Bemanning og drift av nye haller:** Det planlegges riving av den gamle ungdomsskolen og idrettshall på Kolvereid, samt stenging av den gamle hallen i Rørvik. Det jobbes også med vurdering av inntektsgrunnlaget som billetter, sponsorer og samhandling med lag/foreninger, samt å utrede hvordan momskompensasjon vil slå ut. Endelig avklaring rundt dette, samt bruken av den gamle idrettshallen i Rørvik, vil bli fremmet som egen sak i løpet av første halvår 2021.
- **Styrking av området park:** Det vil også bli jobbet med å få utviklet et godt samarbeid med lag/foreninger, næringsliv og Ytre Namdal Vekst.
- **Gjennomgang av innkjøpsrutiner** for alle typer innkjøp.
- **Gjennomføre vedtatte investeringsprosjekter.**
- **Oppfølging av planer iht. vedtatt planstrategi:** Oppstart arealplan, plan for Rørvik, reguleringsplaner Byåsen, gang- og sykkelvei Engasvegen, Nylandet del 2, næringsområde Kolvereid, trafikksikkerhetsplan og temaplaner for veg, vann, idrett/kultur og brann.
- **Gjennomgå selvkostmodell for plan/byggesak/geodata.** Krav i forhold til dokumentasjon.
- **Digitalisering av eiendomsarkivet.**
- **Utarbeidelse av vedlikeholdsplaner for kommunale bygg** og gjennomgang mht. Miljørettet helsevern.
- **Brukeravtaler for alle kommunale bygg og brukermøter med de enkelte enheter.**
- **Utarbeide prosedyrer og planer for drift og vedlikehold,** inkl. HMS for enhetene kommunalteknikk og brann.
- **Utarbeide kompetanseplan for teknisk,** samt sikre gode rutiner innen læring innad i avdelingen.
- **Samarbeide med nabokommuner for å utvikle tjenester innenfor området brann.**
- **Digitalisering** for å forenkle planlegging og forvaltning innenfor ansvarsområdet.

Gebyr og betalingssetser 2021

Det vises til enkeltvise saksframlegg som viser satser og ev. endringer mht. gebyrer og betalingssetser for 2021.

Bevilgningsoversikt drift 2021 - 2024

Netto bevilgning pr sektor Tall i 1000 kroner	Budsjett oppr	Budsjett	Vedtatt	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan
	2020	regulert 2020	budsjett 2021	2022	2023	2024
Sentraladministrasjon	74 692	84 266	96 420	86 429	84 356	82 243
Oppvekst og familie	285 219	288 417	284 833	282 434	272 448	270 068
Helse og velferd	234 181	233 974	242 465	240 423	231 938	229 896
Teknisk	75 138	75 137	67 308	73 741	65 986	70 819
Selvkost	- 3 054	- 10 291	- 10 321	- 10 321	- 10 321	- 10 321
Rammeområdet/finans	- 29 728	- 25 210	- 16 123	- 16 123	- 16 123	- 16 123
Sum	636 448	646 293	664 582	656 583	628 284	626 582

Bevilgningsoversikt - drift (budsjett) Tall i 1000 kroner	Budsjett oppr	Budsjett	Vedtatt	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan
	2020	regulert 2020	budsjett 2021	2022	2023	2024
Rammetilskudd	340 382	352 334	341 763	335 594	337 109	338 624
Inntekts- og formueskatt	293 817	287 557	305 595	307 033	308 469	309 907
Eiendomsskatt	27 500	28 500	31 837	33 977	34 000	34 000
Andre generelle driftsinntekter	35 436	106 975	59 084	95 920	59 084	95 920
Sum generelle driftsinntekter	697 135	775 366	738 279	772 524	738 662	778 451
Sum bevilgninger drift, netto	636 448	636 463	664 582	656 583	628 284	626 582
Avskrivninger	49 784	59 858	42 467	42 467	42 467	42 467
Sum netto driftsutgifter	686 232	696 321	707 049	699 050	670 751	669 049
Brutto driftsresultat	10 903	79 045	31 230	73 474	67 911	109 402
Finansinntekter/finansutgifter						
Renteinntekter	5 935	4 935	2 400	1 000	1 000	1 000
Utbytter	4 000	4 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-	-	-	-
Renteutgifter	33 901	32 903	28 403	28 600	29 600	29 500
Avdrag på lån	48 600	48 600	54 200	57 993	59 070	58 700
Netto finansutgifter	- 72 566	- 72 568	- 77 203	- 82 593	- 84 670	- 84 200
Motpost avskrivninger	49 784	59 858	42 467	42 467	42 467	42 467
Netto driftsresultat	- 11 879	66 335	3 506	33 348	25 708	67 669
Disp. eller dekning av netto dr.res						
Overføring til investering	- 2 500	- 55 242	23 380	- 49 200	- 11 700	- 49 200
Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfc	12 593	8 299	4 874	4 000	4 000	4 000
Netto avs. til eller bruk av disposisjonsfor	1 786	- 29 378	22 011	11 852	- 18 008	- 22 469
Dekning av tidligere års merforbruk	-	9 986	-	-	-	-
Sum disp. eller dekning av netto driftsresi	11 878	- 66 335	3 505	- 33 348	- 25 708	- 67 669
Fremført til inndekn. i senere år (merforb	0	0	0	0	0	0

Økonomisk oversikt - drift

Økonomisk oversikt - drift (Tall i hele tusen)	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Driftsinntekter				
Rammetilskudd	341763	335594	337109	338624
Inntekts- og formuesskatt	305595	307033	308469	309907
Eiendomsskatt	31837	33977	34000	34000
Andre skatteinntekter	24	24	24	24
Andre overføringer og tilskudd fra staten	59060	95920	59084	95920
Overføringer og tilskudd fra andre	136837	136837	136837	136837
Brukerbetalinger	26190	26190	26190	26190
Salgs- og leieinntekter	86726	86726	86726	86726
Sum driftsinntekter	988032	1022301	988439	1028228
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	529436	522862	509436	502436
Sosiale utgifter	89535	89535	87535	87833
Kjøp av varer og tjenester	210257	210257	199384	204384
Overføringer og tilskudd til andre	85106	85106	83106	83106
Avskrivninger	42467	42467	42467	42467
Sum driftsutgifter	956802	950227	921928	920226
Brutto driftsresultat	31230	72074	66511	108002
Finansinntekter				
Renteinntekter	2400	2400	2400	2400
Utbytter	3000	3000	3000	3000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Finansutgifter				
Renteutgifter	28403	28600	29600	29500
Avdrag på lån	54200	57993	59070	58700
Netto finansutgifter	-77203	-81193	-83270	-82800
Motpost avskrivninger	42467	42467	42467	42467
Netto driftsresultat	-3505	33348	25708	67669
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	-23380	-49200	-11700	-49200
Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond	4874	4000	4000	4000
Netto avs. til eller bruk av disposisjonsfond	22011	11852	-18008	-22469
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat	3505	-33348	-25708	-67669
Fremført til inndeckn. i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Investeringsbudsjett og økonomiplan 2021 – 2024

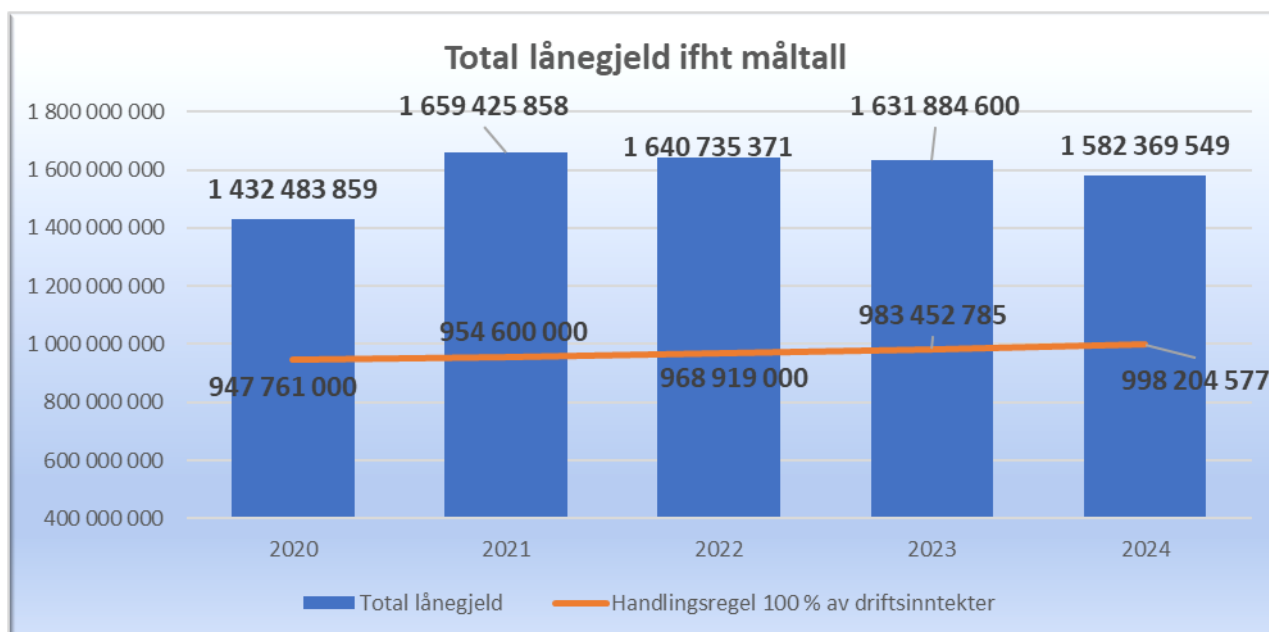
Forutsetninger og konsekvenser

I utarbeidelsen av investeringsbudsjettet, har hovedfokus vært på de investeringsprosjekt som belaster kommunens eget driftsbudsjett.

Et av kommunens vedtatte måltall sier at brutto lånegjeld ikke bør overstige 100 pst. av brutto driftsinntekter. Målsettingen bør om mulig også ses i sammenheng med vedlikeholdsetterslepet i kommunen. Her vil handlingsreglene for bruk av havbrukspenger være med å redusere vedlikeholdsetterslepet over tid.

Det er ikke mulig å forhindre økte finansutgifter de første årene av økonomiplanperioden. Grunnen til det er at det allerede er startet opp en del store investeringsprosjekter som det ikke er mulig eller ønskelig å stoppe nå. Det er selvfølgelig mulig å redusere økningen i avdrag ved å sette på bremsene for fullt, men det vil også ha sine konsekvenser for tjenesteproduksjonen og samfunnsutviklingen. Noen av disse konsekvensene er ikke ønskelige. Det må imidlertid erkjennes at det i årene som kommer må strammes inn på investeringssiden for at finansutgiftene ikke skal ta for stor del av de årlige driftsrammene. Det legger også dette budsjettet og økonomiplanen opp til. Det er flere større investeringsprosjekt som ikke er prioritert i denne økonomiplanen. Noen av de vil komme opp som politiske saker og endelig vurdering må tas på et senere tidspunkt, men denne økonomiplanen legger opp til at det ikke er rom for ytterligere store investeringsprosjekt frem mot 2024.

Kommunedirektøren er kjent med kommunestyrets budsjettvedtak for 2020 hvor det ble vedtatt avsatt 60 mill. kroner av havbruksfondsmidlene i 2020 til investering i skolebygg. Det vil måtte fremmes egen sak rundt investering i skolebygg når skolestruktur og skolekretsgrenser er kartlagt og utredet.



Diagrammet viser at det ikke kan forventes å være innenfor målsettingen med tanke på brutto lånegjeld i planperioden. Hvor raskt man vil kunne oppnå vedtatte måltall for lånegjeld avhenger av ordningen mht. havbruksfond og investeringstakten fremover.

Med bakgrunn i den fremlagte investeringsplan, og forutsatt minimale investeringer videre frem i tid vil måltallet trolig være nådd i løpet av en tiårsperiode. Størrelsen på tildelingen fra havbruksfondet vil kunne endre på dette.

Det vil bli svært krevende å håndtere flere store investeringsprosjekt fremover i tid inntil man igjen får kontroll på lånegjelden. Når prioriteringene blir enda tøffere, er det viktig å ha best mulig oversikt over det totale bildet knyttet til investeringer, så langt fremover i tid som mulig.

Egenkapitalinnskuddet budsjetteres i investeringsregnskapet og foreslås finansieres med overføring fra drift og salg av fast eiendom i 2021. Anslaget på om lag 2,5 mill. kroner er i samsvar med prognosene fra KLP.

Prosjektene Nærøysund Arena og Rørvik Spektrum genererer spillemidler på til sammen 86,16 mill. kroner. Dette er midler som er forskuttert med låneopptak i byggeperioden, og som vil redusere lånegjelden ved utbetaling. Erfaringsmessig kan man tidligst forvente å få utbetalt spillemidler i slutten av planperioden. Det er imidlertid i økonomiplanen ikke tatt høyde for utbetaling av spillemidler i planperioden.

Minimumsavdrag for Nærøysund kommune i 2021 vil være anslagsvis 50,2 mill. kroner.

Momskompensasjon

Momskompensasjonen fra investeringer skal i sin helhet inntektsføres i investeringsregnskapet. Kommunene kan ikke ta opp lån som inkluderer momskompensasjonen. Det betyr at momskompensasjonen må gå til å finansiere deler av investeringene.

De beløp som er ført opp for de enkelte investeringsprosjekt i kommende tabeller, er kommunestyrets bevilgning for budsjettåret. Dette er da den totale rammen til rådighet for administrasjon. Deler av denne bevilgningen vil bli finansiert gjennom momskompensasjonen.

Når det gjelder regelverket knyttet til mva. og svømmehaller jobbes det i Finansdep. for å kunne komme med en fortolkning rundt regelverket som vil være avklarende for problematikken rundt mva. for svømmehaller. En har vært i kontakt med Sandnes kommune vedrørende momskompensasjon i nye svømmehaller. Denne kommunen er en av kommunene i landet som har klaget på skattekontorets uttalelser knyttet til mva. og svømmehaller. Den foreløpige konklusjonen til Sandnes kommune er at det økonomisk vil svare seg for kommunen å ikke ta vederlag fra publikum fram til avklaring fra Finansdep. foreligger. Da vil man etter deres fortolkning beholde hele mva-kompensasjonen og kan tilpasse bruk og betaling når endelig svar foreligger fra Skattedirektoratet. Ut ifra det vil man foreløpig anse ny svømmehall å gi full momskompensasjon.

Kommunedirektøren velger foreløpig allikevel å avvente å beslutte driftsmodeller for ny svømmehall, slik at man ikke beslutter en driftsmodell som vi ikke ønsker bare for å



tilrettelegge for det som mange kommuner i dag mener er en feil fortolkning av regelverket fra Skattedirektoratet.

Kommunale foretak

Nærøysund kommunale Boligutleie KF tar selv opp sine lån til investeringer, og er ikke inkludert i regnskapet til kommunen. Det kommunale boligforetaket har pr 1.1.2021 en lånegjeld på 79,2 mill. kroner.

Igangsetting av investeringsprosjekt, bestilling

Igangsetting av nye investeringsprosjekt, eller utvidelser av allerede igangsatte prosjekt, skal ikke skje før nødvendige avklaringer og utredninger er foretatt og nødvendige politiske vedtak er fattet. Igangsetting skal så skje på bakgrunn av skriftlig bestilling fra kommunedirektøren. Dette gjelder også for kommunens foretak.

Bevilgningsoversikt investering

§ 5-5 Bevilgningsoversikt - investering					
Økonomiplan					
	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Tall i 1000 kroner					
Investeringsutgifter					
Investeringer i varige driftsmidler	421 255	341 627	71 500	49 650	38 450
Tilskudd til andres investeringer	22 788	17 900	12 000	8 000	8 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2 441	2 461	2 461	2 461	2 461
Utlån av egne midler	25 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Avdrag på lån	11 700	11 800	11 800	11 800	11 800
Sum investeringsutgifter	483 184	393 788	117 761	91 911	80 711
Investeringsinntekter					
Kompensasjon for merverdiavgift	68 262	53 915	4 900	4 130	2 890
Tilskudd fra andre	23 410	15 200	200	1 400	200
Salg av varige driftsmidler	1 248	2 000	2 000	2 000	5 000
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	11 700	11 800	11 800	11 800	11 800
Bruk av lån	316 498	287 493	86 400	62 120	53 360
Sum investeringsinntekter	421 118	370 408	105 300	81 450	73 250
Videreutlån					
Videreutlån	-	-	-	-	-
Bruk av lån til videreutlån	-	-	-	-	-
Avdrag på lån til videreutlån	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på videreutlån	-	-	-	-	-
Netto utgifter videreutlån	-	-	-	-	-
Overføringer fra drift og nettoavsetninger					
Overføring fra drift	59 083	23 380	12 461	10 461	7 461
Netto avs. til eller bruk av bundne inv.fond	-	-	-	-	-
Netto avs. til eller bruk av ubundet inv.fond	-	-	-	-	-
Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetn.	59 083	23 380	-	-	-
Fremført til inndekn. i senere år(udekket bel)	-	-	-	-	-

Økonomiplan investering 2021 – 2024

Økonomiplan Nærøysund 2021 - 2024						
Prosjekt (▼ nrmer inkl ▼ a) ▼	art ▼	2021 ▼	2022 ▼	2023 ▼	2024 ▼	
<i>Egenkapitalinnskudd KLP</i>	<i>Total innskudd</i>	2 460 900	2 460 900	2 460 900	2 460 900	
<i>Opprusting kommunale veger</i>	<i>Total eks mva</i>	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	
<i>Veg Molo Stakkskaret - Fv</i>	<i>Total eks mva</i>	20 000 000	0	0	0	
<i>Opprusting kommunale bygg</i>	<i>Total eks mva</i>	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	
<i>Aksjon skoleveg</i>	<i>Total eks mva</i>	400 000	400 000	400 000	400 000	
<i>Sentrumsutvikling/torg</i>	<i>Total eks mva</i>	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	
<i>Brannbil</i>	<i>Total eks mva</i>	3 200 000	0	0	0	
<i>Brannstasjon Rørvik</i>	<i>Total eks mva</i>	0	0	0	800 000	
<i>Nærøysund Arena</i>	<i>Total eks mva</i>	59 120 000		0	0	
<i>Riving gml NUS/hall</i>	<i>Total eks mva</i>	4 000 000	0	0	0	
<i>Aktivitetsområder/uteareal K skole</i>	<i>Total eks mva</i>	400 000	6 600 000	0	0	
<i>Rørvik Spektrum</i>	<i>Total eks mva</i>	97 500 000	0		0	
<i>Bredbånd</i>	<i>Total eks mva</i>	12 000 000	12 000 000	8 000 000	8 000 000	
<i>Basestasjoner lakseveg Nord</i>	<i>Total eks mva</i>	3 500 000	0	0	0	
<i>Velferdsteknologi</i>	<i>Total eks mva</i>	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	
<i>Digitalisering</i>	<i>Total eks mva</i>	2 400 000	1 600 000	2 000 000	2 000 000	
<i>Helseplattform</i>	<i>Total eks mva</i>	0	0	2 560 000	2 560 000	
<i>Veg/parkering Rørvik Spektrum</i>	<i>Total eks mva</i>	4 000 000	0	0	0	
<i>Dagsenter (Helse for fremtiden)</i>	<i>Total eks mva</i>	7 200 000	0	0	0	
<i>Klimasenter</i>	<i>Total eks mva</i>	400 000	400 000	400 000	0	
<i>Oppgradering kunstgress Rørvik</i>	<i>Total eks mva</i>	1 400 000				
<i>Kunstgress Austafjord</i>	<i>Total eks mva</i>	0		4 960 000		
<i>Ladepunkt - intern</i>	<i>Total eks mva</i>	1 200 000	1 200 000	0	0	
<i>Rørvik kirke - utenomhus</i>	<i>Total eks mva</i>	2 400 000				
<i>Oppgradering låssystem</i>	<i>Total eks mva</i>	2 000 000	2 000 000	800 000	400 000	
<i>Kjøkken NBBS - oppgradering</i>	<i>Total eks mva</i>	1 200 000				
<i>Trådløstnett kommunale bygg</i>	<i>Total eks mva</i>	2 560 000				
<i>Utskifting it-utstyr</i>	<i>Total eks mva</i>	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	
<i>Tømmestasjon bobiler</i>	<i>Total eks mva</i>	400 000				
<i>Programvare/systemer IT</i>	<i>Total eks mva</i>	880 000				
Sum		236 020 900	34 060 900	28 980 900	24 020 900	



Selvfinansierende (summer eks mv: ▾)		2021 ▾	2022 ▾	2023 ▾	2024 ▾
<i>Fellesvassverk</i>	<i>total eks mva</i>	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
<i>Tilpasning vann Marøya</i>	<i>total eks mva</i>	6 000 000			
<i>Høydebasseng Marøya</i>	<i>total eks mva</i>	9 900 000			
<i>Ny vegutløsning Marøya</i>	<i>total eks mva</i>	4 500 000			
<i>Nøddriftsoverløp avløp</i>	<i>total eks mva</i>	2 700 000			
<i>Avløp Sør-Gjæslingen</i>	<i>total eks mva</i>	152 000			
<i>Fordelingsnett vann</i>	<i>total eks mva</i>	2 700 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
<i>Fordelingsnett avløp</i>	<i>total eks mva</i>	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
<i>Nordre vann</i>	<i>total eks mva</i>	7 000 000	500 000		
<i>Nordre avløp</i>	<i>total eks mva</i>	7 000 000	500 000		
<i>Renseanlegg</i>	<i>total eks mva</i>	9 200 000	20 000 000		
<i>Oppgradering Ledningsnett Foldereid</i>	<i>total eks mva</i>	0	5 000 000		
<i>Oppgradering ledningsnett Oplø</i>	<i>total eks mva</i>			5 000 000	
<i>Høydebasseng Ytre Vikna</i>	<i>total eks mva</i>	1 900 000	0		
Sum		72 052 000	48 000 000	27 000 000	22 000 000

Finansieringsplan for økonomiplanperioden 2021 – 2024

Økonomiplan Nærøysund 2021 - 2024						
Prosjekt (▼ nmer inkl ▼ a) ▼	art ▼	2021 ▼	2022 ▼	2023 ▼	2024 ▼	
Egenkapitalinnskudd KLP	overføring fra drift	2 460 900	2 460 900	2 460 900	2 460 900	
Opprusting kommunale veger	låneopptak	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	
Veg Molo Stakkskaret - Fv	låneopptak	20 000 000				
Opprusting kommunale bygg	låneopptak	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	
Aksjon skoleveg	låneopptak	200 000	200 000	200 000	200 000	
Sentrumsutvikling/torg	låneopptak	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	
Brannbil	låneopptak	3 200 000	0			
Brannstasjon Rørvik	låneopptak	0	0	0	800 000	
Nærøysund Arena	spillemidler	22 690 000				
Nærøysund Arena	låneopptak	36 430 000				
Riving gml NUS/hall	låneopptak	4 000 000		0		
Aktivitetsområder/uteareal K skole	spillemidler	200 000	3 300 000			
Aktivitetsområder/uteareal K skole	låneopptak	200 000	3 300 000	0		
Rørvik Spektrum	spillemidler	23 340 000	0		0	
Rørvik Spektrum	låneopptak	66 660 000	0		0	
Bredbånd	låneopptak	12 000 000	12 000 000	8 000 000	8 000 000	
Bredbånd	låneopptak	0	0	0	0	
Basestasjoner lakseveg Nord	låneopptak	3 500 000				
Basestasjoner lakseveg Nord	låneopptak	0				
Velferdsteknologi	låneopptak	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	
Digitalisering	låneopptak	2 400 000	1 600 000			
Helseplattform	låneopptak		0	2 560 000	2 560 000	
Veg/parkering Rørvik Spektrum	låneopptak	4 000 000				
Dagsenter (Helse for fremtiden)	låneopptak	0				
Klimasenter	låneopptak	400 000	400 000	400 000	0	
Oppgradering kunstgress Rørvik	spillemidler	400 000				
Oppgradering kunstgress Rørvik	låneopptak	700 000				
Kunstgress Austafjord	spillemidler	0		1 200 000		
Kunstgress Austafjord	låneopptak	0		2 560 000		
Ladepunkt - intern	låneopptak	1 200 000	1 200 000	0	0	
Rørvik kirke - utenomhus	låneopptak	2 400 000				
Oppgradering låssystem	låneopptak	2 000 000	2 000 000	800 000	400 000	
Kjøkken NBBS - oppgradering	låneopptak	1 200 000				
Trådløstnett kommunale bygg	låneopptak	2 560 000				
Utskifting it-utstyr	låneopptak	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	
Tømmestasjon bobiler	låneopptak	400 000				
Salg areal Kråkøya	salgssum	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-5 000 000	
Programvare/systemer IT	låneopptak	880 000				
Sum		218 820 900	31 860 900	23 580 900	16 820 900	



Prosjekt 44008 Rørvik spektrum

Videreføring av pågående prosjekt. Forventet ferdigstilt august 2021.

Prosjekt 50130 Veg til Kråkøya

Prosjektet skal tilrettelegge for bedre og trafiksikker adkomst til områdene Stakkskaret og Kråkøya. Prosjektet inkluderer også vannledning og fiber.

Aksjon skoleveg (trafiksikkerhetsmidler)

Dette er kommunens egenandel i forbindelse med søknader om trafiksikkerhetsmidler som Trøndelag Fylkeskommunen deler ut. Søknader vil være i henhold til de prioriteringer som fremkommer av trafiksikkerhetsplanen.

Sentrumsutvikling/Torg

Dette er kommunens egenandeler i forbindelse med gode tiltak som skaper bolyst og blilyst i vår langstrakte kommune. Det vil bli utarbeidet retningslinjer for hvordan disse midlene skal brukes, og tiltakene skal være i samarbeid med næringsliv og/eller lag og foreninger jfr. Budsjettvedtak 2020.

Brannbil

Ved stasjonen på Kolvereid er en av innsatsbilene nedslitt og vil ikke bli godkjent ved neste kontroll. Type bil vil bli vurdert nærmere, samt vurdering rundt leasing.

Riving av den gamle ungdomsskolen og idrettshall på Kolvereid

Prosjektet skal gi areal for utearealet for Kolvereid skole og park/aktivitetsområde, samt parkering ved den nye hallen. Prosjektsummen er basert på erfaringstall fra riving av den gamle skolen på Rørvik.

Aktivitetsområde/utearealer Kolvereid skole/Rørvik skole

Prosjektet er planlegging av arealene. Dette skal foregå i tett samarbeid med ungdommer, skole, næringsliv m.fl. Det er også kommet innspill på behov for rehabilitering av utearealet, samt nye anlegg ved Rørvik skole. Det planlegges at en vurderer begge arealene og planlegger med sikte på å søke tilskudd på nærmiljøanlegg. Planene for begge skolene legges frem til formannskapet for godkjenning i løpet av første halvdel i 2021.

Bredbånd

Kommunens egenandel i forbindelse med utbygging av bredbånd. Det vil bli utarbeidet plan for prioriterte områder. Prosjektet ligger inne i hele planperioden

Basestasjoner LakseVeg Nord

Prosjektet skal gi bedre mobildekning langs FV 770 og FV 17 i Nærøysund kommune. Det gjennomføres etter Haga – modellen. Totalt 5 master skal etableres.

Velferdsteknologi

Det er satt av 2 mill. kr hvert år i økonomiplanperioden til velferdsteknologi.

Digitalisering

Digitalisering av eiendomsarkiv m.m.

Fortau/parkering ved Rørvik Spektrum

Kommer som følge av rekkefølgekrav i reguleringsplanen. For å ivareta trafikksikkerheten skal det etableres fortau fra Dahlsetsgate til Presthaugveien. Denne vil henge sammen med gang/sykkelvei som blir etablert ved selve hallen. I tillegg blir parkeringsplassen ordnet opp.

Ladepunkt – internt

Prosjektet er å få etablert ladepunkter ved kommunens bygninger. Dette for å gi rom for økt bruk av el-biler. Det vil bli søkt tilskudd fra Klimasatsmidlene.

Rørvik kirke - utenomhus

Ferdigstilling av utearealene ved Rørvik Kirke. Mindreforbruket fra Kirkeprosjektet inngår her.

Oppgradering av låssystem

Etablering av digitale låssystemer i kommunens bygninger. Gir økt sikkerhet, og rasjonalisering av å gi tilganger til bygg. Nøkler fases ut.

Kjøkken NBBS - oppgradering

Bygget er nå 17 år gammelt og det er nødvendig med oppgradering av kjøkkenet for å tilfredsstille dagens standard. Oppgraderingen vil også gi bedre arbeidsforhold for ansatte.

Trådløstnett kommunal bygg

Kartlegging av kapasitet og dekning. Dette vil legge grunnlaget for tiltak.

Utskifting IT - utstyr

Det legges opp til systematisk utskifting av IT-utstyr til ansatte.

Tømmestasjon bobiler

Det skal legges til rette for tømme muligheter for campingvogner og bobiler. I 2020 ble det etablert en stasjon på Rørvik. Endelig plassering av ny stasjon vil legges frem for formannskapet.

Prosjekter innenfor vann og avløp

Prosjekt 50000 Fordelingsnett vann

Fortløpende arbeider i forbindelse med tilknyttinger og mindre oppgraderinger av vannledning.

Prosjekt 50001 Tilpassing vann Marøya

Fornyng av vannledninger på Marøya i forbindelse med det kommende utbygginger som er planlagt. Dette vil bli gjennomført som en del av en utbyggingsavtale.

Prosjekt 50002 Høydebasseng Marøya

Bassenget skal gi en bedre leveransesikkerhet i nettet, samt til Marøya.

Prosjekt 50003 Høydebasseng Austafjord

Ferdigstilling av prosjektet

Prosjekt 50005/51005 Nordre, Kolvereid

Gjelder prosjektering av VA - anlegg på Nordre, Kolvereid.

Prosjekt 51000 Fordelingsnett avløp

Fortløpende arbeider i forbindelse med tilknyttinger og mindre oppgraderinger av avløpsledning.

Prosjekt 51001 Renseanlegg Kolvereid

Fornyng av avløpsrenseanlegget på Kolvereid.

Prosjekt 50099 Investeringer Nærøysund vannverk

Det skal i 2021 utarbeides temaplan for vann, som vil legge grunnlaget for strategier og tiltak i planperioden. Oversikt over tiltak vil bli lagt frem i forbindelse med tertial.



Nærøysund kommune

Vi skaper
noe nytt
sammen

The graphic consists of a grid of colored squares (green, blue, teal) with white icons. The icons include a starburst, a book, a group of people, a knot, a leaf, a building, and a gear.

www.narøysund.kommune.no