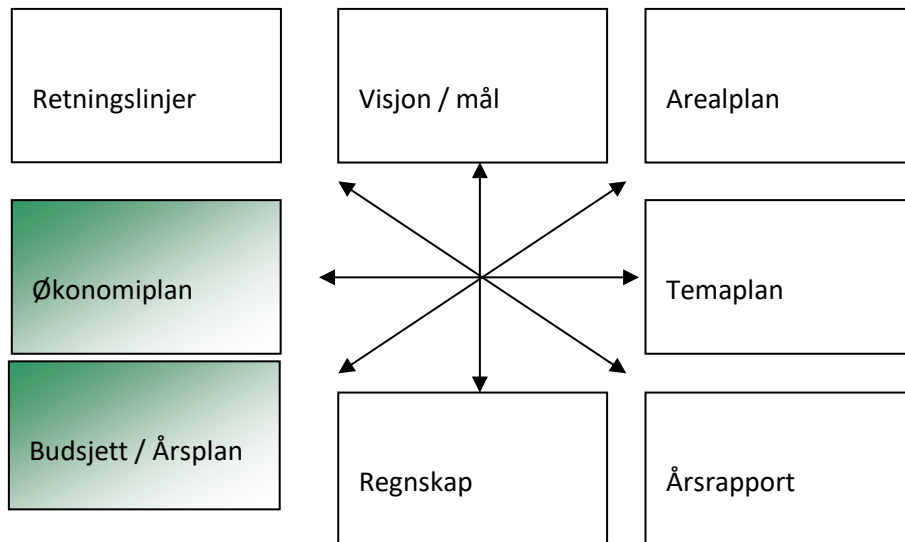


Kommuneplan for Flatanger Kommune

Budsjett/Årsplan 2024 og Økonomiplan 2024 - 2027

Vedtatt av kommunestyret i sak 82/23 av 14.12.2023



Innholdsfortegnelse

1. INNLEDNING	3
1.2 Kommunedirektørens kommentar til budsjett og økonomiplan	3
2. ØKONOMISK HANDLINGSROM	6
2.1 Statlige føringer.....	6
2.2 Rammetilskudd og skatteinntang	7
2.3 Ekstraordinære inntekter	8
2.4 Eiendomsskatt.....	10
2.5 Netto driftsresultat.....	10
2.6 Lånegjeld, renter og avdrag	10
2.7 Disponible fond	11
2.8 Gebyrer og brukerbetaling	11
2.9 Utgiftsbehov demografi og befolkningsutvikling.....	12
3. OBLIGATORISKE OPPSTILLINGER	16
3.1 Bevilgningsoversikt drift etter forskriftens §5-4 første ledd	16
3.2 Bevilgning drift etter forskriftens §5-4 andre ledd.....	17
3.3 Bevilgningsoversikt investering etter forskriftens §5-5 første ledd.....	18
3.4 Bevilgninger – investering etter forskriftens §5-5 andre ledd	19
3.5 Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser §5-7.....	20
4. BUDSJETTFORUTSETNINGER, TILTAK OG PREMISER	21
4.1 Drift – budsjettforutsetninger, tiltak og premisser.....	21
4.2 Investeringer – budsjettforutsetninger, tiltak og premisser	27
5. FRAMTIDIGE UTFORDRINGER.....	32
5.1 Fellesutgifter, stab, støtte:	32
5.2 Oppvekst og kultur:	32
5.3 Helse-, sosial- og omsorg:	33
5.4 Næring, miljø og teknisk:	33
6. MÅL	34
6.1 Visjon og mål for kommunens virksomhet	34
6.2 Mål som er styrende for den økonomiske utvikling	36
7. SATSNINGER I ØKONOMIPLANPERIODEN	38
8. NÆRMERE BESKRIVELSE AV HVERT HOVEDANSVAR INNDELTE I FAGANSVAR	39
8.1 Hovedansvar 0; Sentrale styringsorganer	39
8.2 Hovedansvar 1, Fellesutgifter, stab, støtte:.....	40
8.3 Hovedansvar 2, Oppvekst og kultur	43
8.4 Hovedansvar 3, Helsevern, sosiale tjenester, pleie og omsorg.....	49
8.5 Hovedansvar 4, Næring, miljø, teknisk	53
8.6 Hovedansvar 5, Kirkelige formål:	56
8.7 Hovedansvar 8, Skatter, Rammetilskudd mv.	57
8.8 Hovedansvar 9, Renter, avdrag og anvendelse av netto driftsresultat	58

Vedlegg: Økonomisk oversikt drift § 5-6 for budsjett 2024
 Oversikt over nettoutgift pr. fagansvar for budsjett 2024

1. INNLEDNING

Budsjettet for 2024 og økonomiplan for 2024 – 2027 presenteres i et samlet dokument. Dette har tidligere vært fremlagt som to adskilte dokumenter.

Dette dokumentet inneholder økonomiplan for de neste 4 år som med utgangspunkt i kommuneplanens samfunnsdel legger strategier, mål og handlinger for de kommende 4 driftsår. 1. året i økonomiplanen er neste års budsjett- og handlingsplan, der det er større grad av detaljering på tiltak med bakgrunn i lagte strategier og mål.

Ifølge kommuneloven skal kommunestyret en gang i året vedta en rullerende økonomiplan. Økonomiplanen er en del av kommuneplanssystemet, med kommuneplanens samfunnsdel som overordna dokument.

Økonomiplanen skal:

- Vedtas en gang i året – en rullerende plan
- Omfatte minst de fire neste budsjettår
- En realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver i planperioden.
- For hvert enkelt år settes planen opp i balanse utg/innt.
- Planer som omfatter avgrensede deler av kommunens virksomhet, skal integreres i økonomiplanleggingen.

Kommuneplanens samfunnsdel inneholder bl.a. konkrete tiltak til prioriteringer. Denne plan er nå under revidering og ny samfunnsplan forventes å bli vedtatt medio 2024.

Økonomiplanen skal synliggjøre økonomiske konsekvenser av tiltak som skal settes i verk, og gi uttrykk for kommunestyrets prioriteringer. Planen skal også angi mål for kommunens økonomiske utvikling de nærmeste årene.

1.2 Kommunedirektørens kommentar til budsjett og økonomiplan

Kommunedirektøren er tilfreds med å legge fram en økonomiplan inkl. årsbudsjett for 2024 som i stor grad møter politikernes føringer og tjenesteområdenes ønsker og prioriteringer, samtidig med at dette skjer innenfor økonomiske forsvarlige rammer. Nye tiltak anses som påkrevd, og en har hatt hovedfokus på å møte utfordringer knyttet til å inneha tilstrekkelig ressurser for å kunne utføre lovpålagte oppgaver, styrking av svake ledd i tjenesteporteføljen bl.a. opp mot svake grupper/utenforskap og redusere risiko/sårbarhet (små fagmiljø).

En del oppspill, spesielt fra arbeidstakersiden, knyttet til økt bemanning innen ulike tjenesteledd er imidlertid ikke imøtekommet fullt ut. Begrunnelsene til dette er sammenfattet. Allerede i dag, sammenlignet med mange andre kommuner, innehas høy ressursbruk, også mht. antall stillinger, i de fleste tjenesteledd i kommunen sett opp mot antall brukere og faglig brukerbehov. Ut fra dette prioriteres derfor nå delvis kartlegginger og utviklingsprosjekt som kan gi oss svar på om vi i dag benytter ressursene på en mest mulig optimal måte. Videre må en også i vurderingen ta hensyn til at en ikke ender opp med en for høy ressursbruk i faste stillingshjemler i tilfeller der ressursbehovet vil svinge og gå ned fram i tid. Kommunen skal imidlertid til enhver tid bestrebe seg til å oppfylle lovfestede bemanningsnormer og å inneha en ressursbruk som sikrer faglig forsvarlighet. Dette imøtekommer foreliggende budsjettforslag. Det er videre en kjensgjerning at kommunen innenfor en del tjenesteområder

heller ikke klarer å rekruttere inn riktig kompetanse på de stillingshjemler som allerede ligger inne i budsjettet. Rekrutteringstiltak må ut fra dette ha et vedvarende fokus, men samtidig ha fokus på tiltak som reduserer behovet for arbeidskraft. Dette ut fra nasjonale faglige signaler på at det i landet ikke vil være nok tilgang på arbeidskraft til å løse alle oppgaver på samme måte som i dag. Helt overordnet må også kommunen opprettholde en økonomisk bærekraftig økonomi og en ressursbruk som kan stå seg over tid. Framtidige innstramninger som resulterer til harde nedskjæringer og reduksjon i kvalitet på tjenestene er ikke ønskelig. Med bakgrunn i kommunens økonomiske handlingsrom har vi i de siste årene hatt mulighet til å prioritere inn nye ønskede driftstiltak, samtidig med at det er tatt og tas betydelige investeringer i anlegg og infrastruktur. Resultatet er at vi har hatt en økning i ressursbruk i kommunens drift utover de økonomiske rammer vi er blitt tildelt over statens inntektssystem for kommuner, samt inntekter fra kommunale gebyrer og leieinntekter. Dette har ført til at stadig større andel av driften blir finansiert over det som vi kan definere som ekstraordinære inntekter.

Framlagte årsplan og økonomiplan bygger på noen viktige forutsetninger av økonomisk art:

- Framtidig kommunale inntekter over inntektssystemet (frie inntekter) og kommunens gebyrnivå vil kompensere fullt ut for framtidig pris- og lønnsvekst.
- Dagens inntektssystem for kommunene blir i hovedsak videreført.
- Satte prognoser på forventede ekstraordinære inntekter (se pkt 2.3) blir oppfylt.
- En renteutvikling i tråd kommunalbankens renteprognoser.

Dette er alle forutsetninger som det er knyttet usikkerhet til. Av faktorer som kan påvirke forutsetningene i negative retning kan nevnes:

- Svakere befolkningsvekst enn landsgjennomsnittet
- Mindre vekst og produksjon i havbruksnæring og vindkraftnæring enn forventet.
- Endringer i kommunenes inntektssystem, f.eks. jamfør med inntektssystemutvalgets innstilling der det bl.a. foreslås bortfall av nordnorge-/namdals-tilskudd og økt samordning av ekstraordinære inntekter inn i inntektssystemet.

For driftsåret 2024, samt i resterende år i økonomiplanen, legger budsjettet opp til et netto positivt driftsresultat på ca kr. 3,5 mill. kroner. For året 2024 budsjetteres det med følgende: Av de estimerte utbetalinger av ekstraordinære inntekter fra havbruksfond og produksjonsavgift fra vindkraft på i til sammen kr. 45,7 mill, benyttes ca kr. 21 mill til driftstiltak og økt rentebetaling i 2024. Resterende, kr. 24,7 mill. disponeres til avsetning disposisjonsfond (kr. 4 mill) og ekstraordinær nedbetaling av gjeld (kr. 20,7 mill). Det som kan forsvare en slik ressursbruk, er at det i budsjettet for 2024 ligger en del driftstiltak som ikke vil å være av varig art (kr. 8,45 mill). Bla er det budsjettert med kr 7 mill. i kommunal egenandel i forbindelse med utbygging av fiberbredbånd i kommunen. Videre forutsettes at deler av de ekstraordinære midlene som omhandler produksjonsavgifter fra havbruk og vind ,og som er årlige utbetalinger (Kr. 21,3 mill), er mer forutsigbare og «sikrere inntekt» enn havbruksfondsmidler som stammer fra salg av tillatelses -MTB.

Totalt i økonomiplanperioden er det budsjettert med positive netto driftsresultat tilnærmet i tråd med vedtatte finansielle måltall, samtidig med at en bygger disposisjonsfond med kr. 16

mill. og foretar ekstraordinære avdragsinnbetalinger utover krav til minsteavdrag på lånegjeld på i alt ca kr. 65 mill. i perioden.

Totalt for økonomiplanperioden kan man i hovedsak si at prognoserte utbetalinger fra havbruksfondet knyttet til vekst benyttes for å redusere lånegjeld gjennom innbetalinger av ekstraordinære avdrag, samt bygging av disposisjonsfond, mens øvrige ekstraordinære inntekter inkl. eiendomsskatteinntekter benyttes til driftsoppgaver.

Med bakgrunn i dette, samt den usikkerhet som er knyttet til nivå og uttelling på de ekstraordinære inntekter og inntektssystem, vil kommunedirektøren ikke anbefale ytterligere tiltak som medfører varig økning av ressursbruk i kommunens drift utover økonomiplanens driftsnivå.

Kommunedirektøren vil også fremheve viktigheten av at vi fortsatt oppnår et stort engasjement i pågående revideringsprosess av kommuneplanens samfunnsdel. Målet er at samfunnsplanen munner ut i klare prioriteringer for strategier og mål for videreutvikling av kommunen, og at dette harmoniseres med de økonomiske og menneskelige ressurser vi har til rådighet.

Kommunedirektøren mener at framlagte økonomiplan legger et godt grunnlag for videreutvikling av kommunens organisasjon og tjenesteproduksjon, og at kommunen fortsatt vil være en positiv bidragsyter til den generelle samfunnsutviklingen. Dette innenfor forsvarlige økonomiske rammer.

2. ØKONOMISK HANDLINGSROM

2.1 Statlige føringer

Den kommunale deflatoren for 2024 er beregnet som følger:

Faktorer	Vekt	Anslag	Veid
Lønnsvekst	0,6	4,9 %	2,8 %
Prisvekst	0,4	3,4 %	1,5 %
Veid Snitt (Deflator)			4,3 %

Det er beregnet en vekst i fire inntekter (skatt og rammetilskudd) for kommunen på 6,6%. Dette er over landsgjennomsnittet som har en vekst på 4,7%. Hovedårsaken til veksten skyldes endringer demografi / befolkningssammensetningen fra 2023 – da økningen kommer på utgiftsutjevningen. Blant annet har kommunen fått flere barn i barnehagealder enn året før. Gjennom utgiftsutjevningen blir kommunene kompensert for ufrivillige kostnadsforskjeller, gjennom en omfordeling av innbyggertilskuddet. Følgende endringer ligger til grunn for regjeringens forslag til statsbudsjett og er dermed føringer for kommunens bruk av veksten i de frie inntektene:

Oppgaveendringer og korreksjoner i budsjettopplegget for rammetilskudd 2024

- **Maksimal foreldrebetaling** foreslås redusert til kroner 2 000 per måned fra 1. august 2024. For å kompensere kommunene for inntektsbortfallet økes rammetilskuddet med 1.560 mill. kroner. Økningen er fordelt etter delkostnadsnøkkel for barnehage og inngår dermed som del av innbyggertilskuddet og utgiftsutjevningen. (+ kr. 319.000 for Flatanger)
- **Maksimal foreldrebetaling for barn som bor i kommuner med sentralitetsindeks 5 og 6 (inkl. Flatanger)** foreslås redusert ytterligere, slik at disse fra 1. august får en maksimalpris på kroner 1 500. Disse kommunene er kompensert med 120 mill. kroner for den ekstra nedsettelsen av maksimal foreldrebetaling. (+ kr. 128.000 for Flatanger)
- I forbindelse med at **pensjonspåslaget for private barnehager** ble redusert fra 13 prosent til 10 prosent fra 1. januar 2022 ble det innført en treårig overgangsordning for enkeltstående barnehager. Siden pensjonspåslaget for enkeltstående barnehager trappes videre ned i 2024 reduseres rammetilskuddet med 57 mill. kroner i 2024, fordelt etter delkostnadsnøkkel for barnehage. (- kr. 11.600 for Flatanger)
- **Kontantstøtten** foreslås endret fra 1. august 2024. Etter denne dato kan kontantstøtte gis til barn som er mellom 13 til 19 måneder, og ikke 13 til 23 måneder som i dag. Dette forventes å øke etterspørselen etter barnehageplasser. Kommunenes merutgifter som følge av dette anslås til 120 mill. kroner, og rammetilskuddet er økt tilsvarende. Økningen er fordelt etter delkostnadsnøkkel for barnehage. (+ kr. 24.500 Flatanger)
- **Ny opplæringslov** skal etter planen tre i kraft høsten 2024. Som kompensasjon for flere ulike lovendringer er rammetilskuddet til kommunene økt med 47,2 mill. kroner i 2024 fordelt etter delkostnadsnøkkel for grunnskole. Økningen kommer i tillegg til de 5 mill. kronene som ble lagt inn i rammetilskuddet i 2023. (+ kr. 9.200 Flatanger)
- **Nytt prøvegjenomføringssystem** øker graden av digitalisering som antas å gi gevinster for kommunene. Rammetilskuddet er som følge av dette redusert med 6,6 mill. kroner fordelt etter delkostnadsnøkkel for grunnskole. (- kr. 1.300 Flatanger)

Helårseffekter av endringer fra 2023 som er innarbeidet i rammetilskuddet 2024:

- **Maksimalpris foreldrebetaling barnehage** ble redusert til kroner 3 000 per måned fra 1. januar 2023. I tillegg til direkte inntektsbortfall som følge av reduserte maksimalsatser ble det

også forventet økt etterspørsel etter barnehageplasser. Det ble lagt til grunn at den økte etterspørselen først ville få full virkning fra barnehageåret 2023/2024, og kommunene er kompensert med 67 mill. kroner over rammetilskuddet i 2024 for helårseffekten. (+ **kr. 13.700 for Flatanger**)

- **Gratis barnehageplass fra tredje barn** i familier som har flere barn i barnehage ble innført høsten 2023. Tiltaket får helårseffekt i 2024, og rammetilskuddet i 2024 er derfor økt med 24 mill. kroner. (+ **kr. 4.900 for Flatanger**)
- **Gratis 12 timer SFO for 2. trinn** ble innført høsten 2023, og for å kompensere kommunene for helårseffekten er rammetilskuddet i 2024 økt med 864 mill. kroner fordelt etter delkostnadsnøkkel for grunnskole. (+ **kr. 169.000 for Flatanger**)
- **Veiledende sosialhjelpssatser** ble hevet med 10 prosent fra 1. juli 2023. Økningen får helårseffekt i 2024, og rammetilskuddet for 2024 er økt med 296 mill. kroner fordelt etter delkostnadsnøkkel for sosial. (+ **kr. 42.000 for Flatanger**)
- **Barnetillegget i kvalifiseringsprogrammet** ble økt fra 1. februar 2023, og for å kompensere for helårseffekten er rammetilskuddet i 2024 økt med 1 mill. kroner fordelt etter delkostnadsnøkkel for sosial. (+ **kr. 142 for Flatanger**)
- **Pasienttilpasset basistilskudd** trådte i kraft 1. mai 2023. Den nye ordningen får helårseffekt i 2024, og rammetilskuddet for 2024 er økt med 250 mill. kroner fordelt etter delkostnadsnøkkel for kommunehelse. (+ **kr. 99.000 for Flatanger**)

2.2 Rammetilskudd og skatteinngang

KS's prognose (pr. 20.10.23 versjon 2304KS altskatt treaar) over rammetilskudd og skatteinngang i økonomiplanperioden er blitt benyttet i kommunens økonomiplan. I prognosen, som framkommer i tabellen nedenfor, er det ikke lagt inn anslåtte effekter av en eventuell innføring av naturressurskatt på landbasert vindkraft og naturressursskatt på havbruk, noe som var tilfelle i fjorårets prognosemodell. Dette skyldes at forslaget til nytt skatteregime for havbruk og vindkraft ble endret i forhold til regjeringens første forslag.

En må imidlertid forvente endringer i kommunenes inntektssystem. Nedsatt utvalg som hadde i mandat å evaluere inntektssystemet, kom med en rekke forslag til endringer. Med bakgrunn i dette, vil det komme en Stortingsmelding våren 2024. Endringer vil da gjelde f.o.m. 2025. Det er grunn til å anta at for Flatanger vil innføringen av nytt inntektssystem gi endringer på de ulike inntektselementene i inntektssystemet. Skatteinntekta vil kunne øke til 20% over landsgjennomsnittet, og mekanismene i inntektssystemet kan da gjøre at kommunen må gi fra seg mer av inntekta til skattesvake kommuner gjennom inntektsutjevningen, og eventuelt også vil kunne miste noen regionale tillegg, f.eks. Namdalstillegget. Det er imidlertid stor usikkerhet rundt dette, og prognosemodellen til KS har derfor hensyntatt dagens inntektssystem i sine beregninger for kommunes inntekter i økonomiplanperioden.

Følgende inntekter er forutsatt i kommunedirektørens forslag til budsjett/økonomiplan.

Tall fra KS' prognosemodell (tall i 1000 kroner)	Økonomiplanperiode			
	2024	2025	2026	2027
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	32 904	33 426	33 427	33 428
Utgiftsutjevningen	27 220	27 213	27 213	27 214
Overgangsordning - INGAR	-81	-44	-39	-33
Saker særskilt ford (inkl. per grunnskole, helsestasjon skolehel)	1 553	1 534	1 534	1 534
Nord-Norge-tilskudd/Namdalstilskudd	2 230	2 234	2 234	2 234
Småkommunetillegg	6 526	6 526	6 526	6 526
Ordinært skjønn	180	150	150	150
Sum rammetilskudd uten inntektsutjevning	70 533	71 039	71 044	71 052
Netto inntektsutjevning	-3 254	-3 254	-3 254	-3 254
Sum rammetilskudd før evt. ekstra skjønn fra fylkesmannen	67 279	67 785	67 790	67 798
Skatt på formue og inntekt	48 625	48 625	48 625	48 625
Sum budsjettert skatt og rammetilskudd (avrundet)	115 900	116 400	116 400	116 400

2.3 Ekstraordinære inntekter

Når det gjelder kommunens ekstraordinære inntekter, er det for økonomiplanperioden tatt utgangspunkt prognoser fra Kontali Analyse når det gjelder inntekter fra Havbruksfondet (Salg av tillatelses-MTB og produksjonsavgift), og når det gjelder produksjonsavgiften på landbasert vindkraft er det tatt utgangspunkt i foreliggende statsbudsjett, samt opplysninger fra Trønderenergi mht. forventet produksjon på Sørmarkfjellet vindkraftverk.

Følgende ekstraordinære inntekter er lagt til grunn i økonomiplanperioden:

Ekstraordinær inntekt:	(tall i tusen kroner)			
	B-2024	B-2025	B-2026	B-2027
Salg av tillatelses - MTB, Havbruksfondet	25 600	4 700	28 400	5 300
Produksjonsavgift - Havbruksfondet	14 400	14 700	15 100	15 500
Ekstrabevilgning (grunnrenteskatt)	0	300	0	300
Produksjonsavgift landbasert vindkraft	5 700	6 600	6 600	6 600
Sum budsjetterte ekstraordinære inntekter	45 700	26 300	50 100	27 700

Nedenfor gis en nærmere beskrivelse av de ulike inntekstpostene:

Havbruksfondet, MTB-vekst:

Staten opprettet i 2017 havbruksfondet. Inntekter til fondet kommer fra inntekter knyttet til at staten selger ut tillatelser på ytterligere vekst til oppdrettsnæringa (anadrom laksefisk). Fram til og med 2020 ble det besluttet at 80% av inntektene skal tilfalle havbrukskommunene (inkl. fylkeskommuner), der innbyrdes fordeling av inntektene i hovedsak blir gjort etter til enhver tid maksimale tillatte produksjonsvolum i den enkelte kommune (MTB) i forhold til totalen i landet. Flatanger kommune hadde per 9.10.23 klarert 55.600 tonn lokalitets-MTB, som på samme tidspunkt utgjorde ca. 1,5% av total lokalitets-MTB. F.o.m 2022 ble det besluttet at kommunal andel (inkl. fylkeskommuner) ble redusert fra 80% til 40% av utsalgsinntektene på nye tillatelser. Denne prosentsats økes imidlertid til 55% f.o.m. 2024. Fra havbruksfondet

fortsettes det videre at 20% av disse midlene utbetales fylkeskommuner og 80% utbetales til havbrukskommuner

Utbetalinger for kommende år vil i stor grad avhenge av om staten finner grunnlag for videre utvalg av økte produksjonstillatelser, og da evt. i hvilket omfang, samt næringens villighet til å kjøpe nye veksttillatelser og til hvilken pris.. Kommunen har fått en kvalifisert ekstern aktør til å estimere framtidige havbruksfondutbetalinger som er knyttet til både MTB-vekst og produksjonsavgift, og dette legges til grunn i økonomiplanen.

Havbruksfondet, produksjonsavgift.

Fra og med året 2022 utbetales en nærmere fastsatt produksjonsavgift på kr. kg. produsert laks, ørret og regnbueørret i 2021 til havbrukskommunene. Første utbetaling skjedde i 2022 og ble basert på et totalt årlig proveny på kr. 500 mill. på landsbasis, dvs. ca. 40 øre pr produsert kg. Utbetaling til kommunene skjer gjennomhavbruksfondets fordelingsnøkkel. Fra 1.januar 2023 ble satsen ytterligere oppjustert til 56 øre/kg, men i henhold til Regjeringens lovforslag om grunnrentesats skal satsen være 90 øre/kg fra og med 1.juli i år. Fra og med 2024 er det i regjeringens forslag til statsbudsjett lagt til grunn et årlig proveny på totalt kr. 1,2 milliarder.

Grunnrente:

Den 31. mai i år vedtok stortinget innføring av grunnrenteskatt for havbruksnæringa med en skattesats på 25%. Grunnrenteskatten innbetales til staten, og i proposisjonen slås det fast at kommunesektoren skal få inntekter tilsvarende halvparten av provenyet fra grunnrenteskatten. Dette oppnås ved å gi en ekstrabevilgning til kommunesektoren i år der grunnrenteskatten er høy, og fordeles etter kostnadsnøkkelen i rammetilskuddet. Estimerte ekstra utbetalinger av grunnrenteskatten vil etter foreløpige beregninger bli marginale for Flatanger kommune de kommende år. Imidlertid tilkommer en vesentlig økning i ekstraordinære inntekter gjennom produksjonsavgiften, se forrige avsnitt.

For årene 2017 til og med 2022 har Flatanger kommune mottatt i alt ca. kr. 123 millioner fra havbruksfondet. Dette inkluderer både inntekter fra salg av tillatelse – MTB og produksjonsavgift. Estimat for utbetaling i 2023 er anslått til å bli kr. 20,1 millioner. (Produksjonsavgift på kr. 9,2 mill. og MTB-salg kr. 10,9 mill.)

Produksjonsavgift fra vindkraft:

Staten innførte f.o.m 1.7.2022 en produksjonsavgift som skal gå via staten til vertskommunene for vindkraftverk på 1 øre pr faktisk produsert kWh. Produksjonsavgiften kom først til utbetaling til kommunene i 2023- kr. 1,5 mill. utbetalt til Flatanger kommune. For 2023 ble produksjonsavgiften doblet til 2 øre pr kWh (kommer til utbetaling i 2024). f.o.m foreslås produksjonsavgiften å bli økt til 2,3 øre pr kWh (kommer til utbetaling i 2025) Det er på nåværende tidspunkt svært vanskelig å estimere Flatanger kommunes inntekter fra denne ordning, men her tar vi utgangspunkt i at Sørmarkfjellet vindkraftverk etter hvert vil produsere gjennomsnittlig 350 GWh pr år av en total installert effekt på 440GWh. Vel 82 % av installert effekt ligger i Flatanger kommune. Det kan, på samme måte som for havbruk; bli gitt en ekstrabevilgning til kommunene i år med høy grunnrente da det foreslås innført grunnrenteskatt med en skattesats på 35% med virkning fra 1.januar 2024.

2.4 Eiendomsskatt

Kommunen benytter pr. tiden maksimalt tillatte skattesatser i eiendomsskatteordningen. I 2024 er det budsjettert med en inntekt på til sammen kr. 9.95 mill. fra ordningen. Dette fordeler seg med kr. 5,3 mill. fra vindkraftanlegget på Sørmarkfjellet, kr. 0,4 mill. fra vannkraftanlegg, kr. 1,8 mill. fra næringseiendommer og kr. 2,4 mill. fra boliger/fritidseiendommer.

2.5 Netto driftsresultat

Netto driftsresultat er en indikator på den økonomiske balansen i kommunen. Den viser årets driftsoverskudd/underskudd etter at renter og avdrag er betalt, og uttrykker hva kommunen sitter igjen med til avsetninger og investeringer. Anbefalt netto driftsresultat (driftsmargin) er 2,0% av driftsinntektene, noe som også er det måltallet som Flatanger kommune har vedtatt. Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter har de siste åra vært betydelig høyere enn 2,0%, noe som skyldes utbetalinger fra havbruksfondet. I økonomiplanperioden legges det opp til et positivt netto driftsresultat i 2024 på 1,7%, i 2025 på 1,8%, i 2026 på 1,6% og i 2027 på 1,8%, slik at kommunens vedtatte måltall tilnærmet blir oppfylt. I og med at det legges opp til en betydelig avdragsbetaling på gjeld i økonomiplanperioden som evt. kan reduseres ved behov, anses det likevel at kommunen vil ha en tilstrekkelig buffer å gå på dersom en ekstraordinær driftssituasjon skulle oppstå.

2.6 Lånegjeld, renter og avdrag

Netto lånegjeld viser kommunens innlån minus kommunale utlån og ubrukte lånemidler. Lånegjelden har blitt redusert mye de siste åra, men vil øke betydelig igjen i løpet av økonomiplanperioden da det legges opp til et ambisiøst investeringsløp, blant annet ved at det f.o.m 2024 er innlagt en kommunal finansiering på i alt kr. 96 mill. inkl. mva. for mulig realisering av ny vei og bru mellom Sitter og Lauvsnes og kr. 21,2 mill. til ny kunstgressbane. Likevel vil ikke netto lånegjeld i prosent av driftsinntektene være urimelig høyt, noe oversikten nedenfor viser.

Oversikt gjeldsutviklingen i økonomiplanperioden 2024 -2027

(Tall i tusen kroner)	R-2020	R-2021	R-2022	B-2023	B-2024	B-2025	B-2026	B-2027
Driftsinntekter	164 052	148 777	191 053	172 501	210 248	191 324	215 129	192 737
Netto lånegjeld (*)	123 374	120 014	113 978	135 416	174 830	223 090	223 800	231 847
Netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter	75 %	81 %	60 %	79 %	83 %	117 %	104 %	120 %

I oversikten er inntekta fra Havbruksfondet tatt med i brutto driftsinntekter (slik det skal), noe som gjør at inntekta svinger fra år til år i takt med utbetalingene derifra. Det anses likevel at kommunens måltall på 80% vil være mulig å oppnå i løpet av 2029 – 2030 dersom investeringstakten blir på et mer normalisert nivå etter at veiprosjektet er avsluttet.

Årsaken til at gjelda ikke øker mer er at en skal benytte mest mulig av inntekter fra havbruksfondet til nedbetaling av gjeld/avdrag på lån i økonomiplanperioden. Følgende rente og avdrag forutsettes betalt i økonomiplanperioden (her er det også hensyntatt økt rentenivå, jfr. kommunalbankens prognoser):

Linjenavn	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Renteutgifter	2 931 733	3 500 000	6 610 000	7 610 000	9 610 000	10 110 000
Avdrag på lån	6 035 988	6 000 000	25 918 273	12 060 273	35 865 273	12 973 273

2.7 Disponible fond

Disponible fond viser hva som er tilgjengelig av frie reserver. I økonomiplanperioden blir dette en estimert størrelse som viser frie reserver etter at drifts- og investeringsbudsjettet er saldert.

Tabellen viser antatt utvikling i fondsmidlene.

Disposisjonsfond - og ubundne investeringsfond	Antatt saldo 31.12.23	Netto bruk /avsetning 2024	Netto bruk /avsetning 2025	Netto bruk /avsetning 2026	Netto bruk /avsetning 2027	Antatt Saldo 31.12.2027
25600002 Disposisjonsfond	11 310 702	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	27 310 702
25600003 Integreringsarbeid	3 789 748					3 789 748
25600004 Særlige formål	26 618 200					26 618 200
25300001 Kapitalfond	5 190 874					5 190 874
25300002 Investeringsformål	3 031 804	-2 610 000				421 804
Sum	49 941 328	1 390 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	63 331 328

Kommunen har vedtatt et måltall for størrelsen på disposisjonsfond, som kommunen bør ha i reserve til å møte for eksempel renteoppgang eller andre uforutsette hendelser. Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter bør være på 5%. Pr. i dag er dette måltallet godt over 10%, og i og med at det antas at disposisjonsfondet vil øke i løpet av økonomiplanperioden vil dette måltallet bli etterlevet i åra framover. I tillegg til disponible fond har kommunen en del bundne fond som er knyttet opp mot bestemte formål og vedtekter.

2.8 Gebyrer og brukerbetalinger

Detaljerte oversikter over gebyrer og brukerbetalinger blir fremmet som egne saker og behandlet av formannskap og kommunestyret på de samme møtene som budsjett og økonomiplan blir behandlet. Disse sakene gir mer detaljerte beskrivelser av de ulike ordningene. På de fleste områdene legges det opp til en prisøkning på 4,3%, noe som er det samme som den kommunale deflatoren. Når det gjelder foreldrebetaling barnehage og en del betalingssetter på pleie- og omsorgstjenesten, er disse regulert av forskrift og statlige føringer. Blant annet blir foreldrebetalingen til barnehagene redusert til kr. 1.500 f.o.m. 01.08.24.

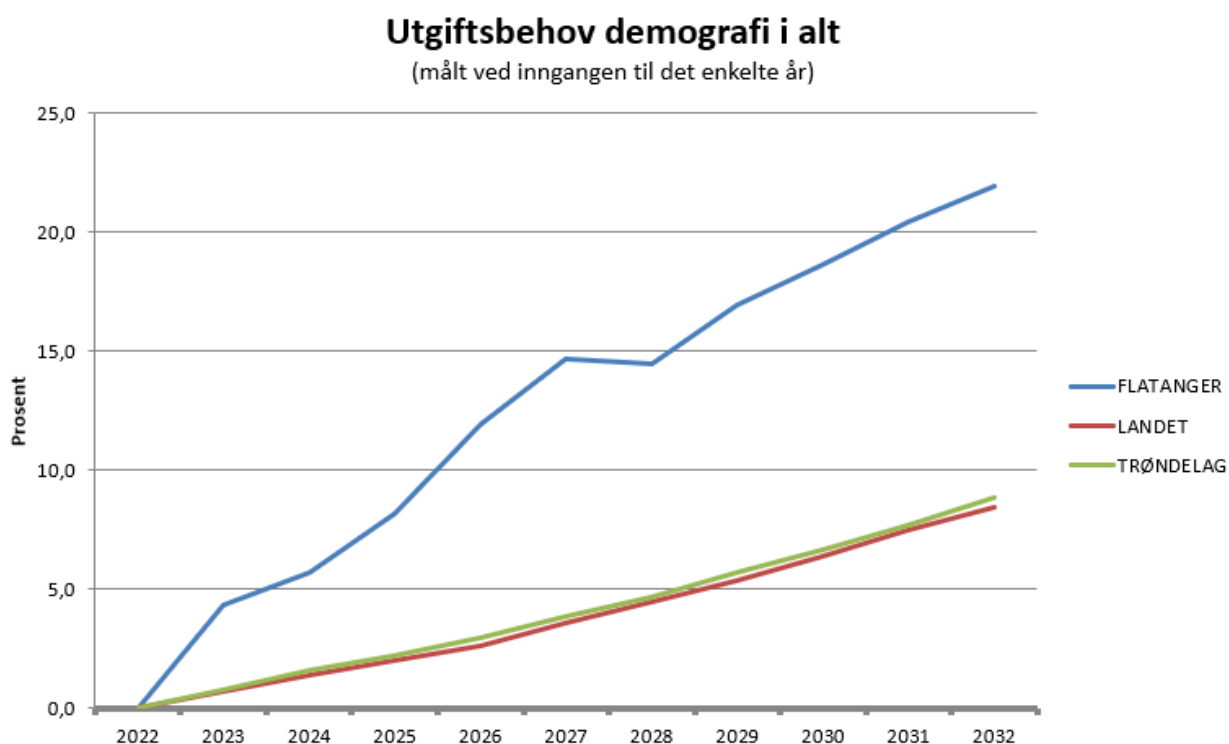
På selvkostområdene vil det for 2024 også bli økninger i de kommunale avgiftene. Dette skyldes at kommunen har store utgifter på vann og avløp. Følgende økninger foreslås på

selvkostområdene: vann 20%, avløp 20%, slam 5% og renovasjon 2,3%. På feiing foreslås det samme satser som Namsos kommune.

2.9 Utgiftsbehov demografi og befolkningsutvikling

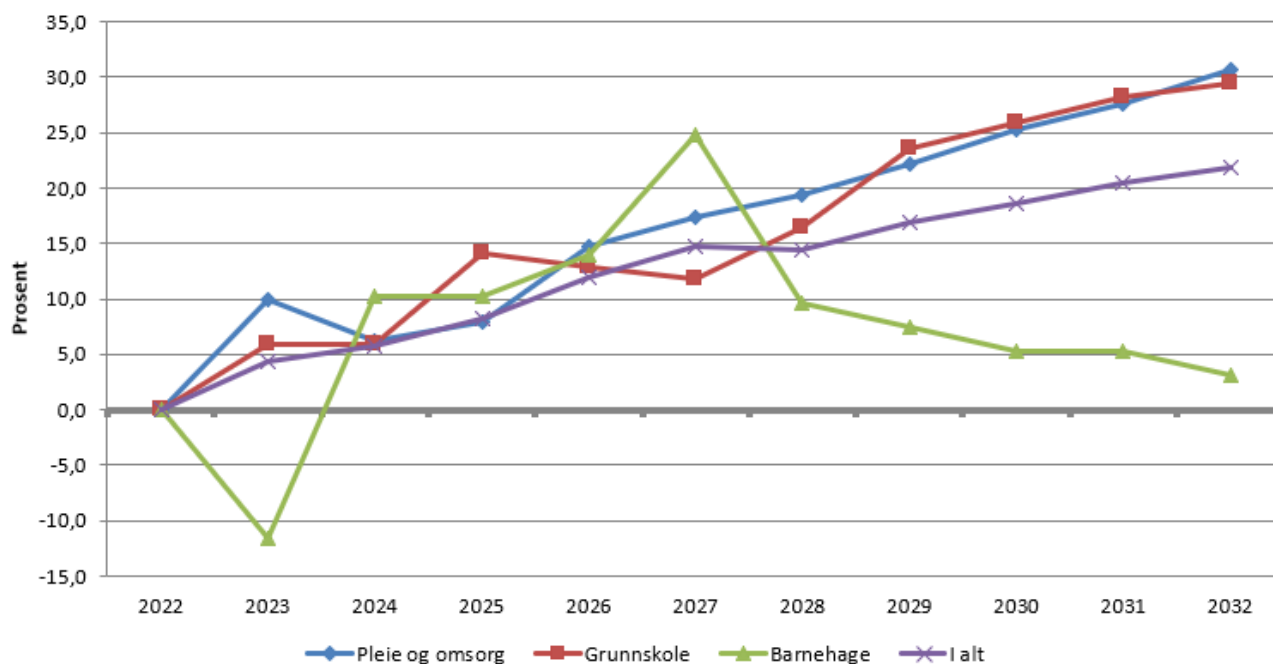
KS har utarbeidet en modell for å kunne gi et demografianslag for den enkelte kommune. Hver kommune får dermed et beregnet anslag for hva befolkningsframskrivinger vil kunne komme til å bety for kommunens brutto utgiftsbehov til sentrale velferdstjenester som grunnskole, barnehage og pleie og omsorgstjenester. I beregningene benyttes landsgjennomsnittets utgifter per innbygger og 2022-kroner. (KS har ikke laget noen oppdatert modell for 2023 da det ikke foreligger befolkningsframskrivinger der det er tatt høyde for flyktingestrømmen fra Ukraina på kommunenivå. En har likevel valgt å bruke modellen fra 2022 da denne uansett gir et godt bilde på utviklingen framover.)

Nedenfor følger to tabeller som sier noe om kommunens utgiftsbehov totalt sammenlignet med landet og fylket, samt forventet endring i utgiftsbehovet demografi i kommunen totalt og når det gjelder pleie og omsorg, grunnskole og barnehage i perioden 2022 – 2032.



Endret utgiftsbehov demografi - kommunen - 2022 - 2032

(målt ved inngangen til det enkelte år)



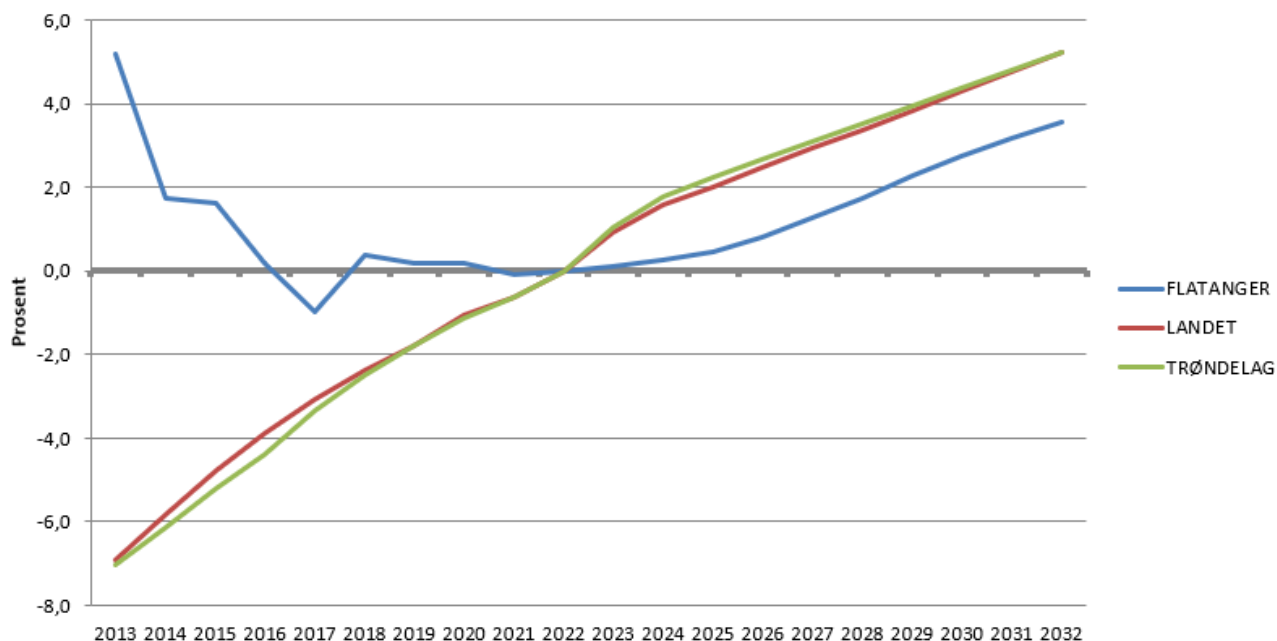
Utgiftsbehovet i tabellene ovenfor baserer seg på SSBs befolkningsframskriving og forventet utvikling av folketall og innbyggingsammensetning. Nedenfor følger flere diagrammer som gir et godt bilde av forventet utvikling av folketallet i kommunen. Folketallet antas å øke noe framover og andelen eldre innbyggere vil øke. Barnetallene antas å øke/holde seg uendret i åra framover, mens det er i aldersgruppen 16-66 år at nedgangen vil bli størst.

Befolkningsframskriving per 1.1 - standard er SSB - MMMM alternativet

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
0-1 år	22	28	21	21	20	20	20	20	20	20	20
2-5 år	40	33	45	45	47	52	45	44	43	43	42
6-15 år	85	90	90	97	96	95	99	105	107	109	110
16-18 år	34	30	24	20	26	27	33	30	30	26	27
19-20 år	30	23	23	22	19	16	17	20	20	23	21
21-22 år	32	28	27	24	22	22	19	17	17	20	20
23-29 år	84	81	80	78	77	76	75	73	71	68	66
30-34 år	52	60	67	69	69	66	60	57	57	56	57
35-49 år	161	155	151	154	159	162	172	176	179	186	190
50-66 år	294	292	292	287	271	268	265	261	254	245	242
67-79 år	196	198	204	206	212	215	217	221	231	233	235
80-80 år	62	70	70	73	80	84	85	89	86	92	93
90 år og eldre	9	14	10	10	12	12	13	13	16	15	17
Sum innbyggere	1 101	1 102	1 104	1 106	1 110	1 115	1 120	1 126	1 131	1 136	1 140

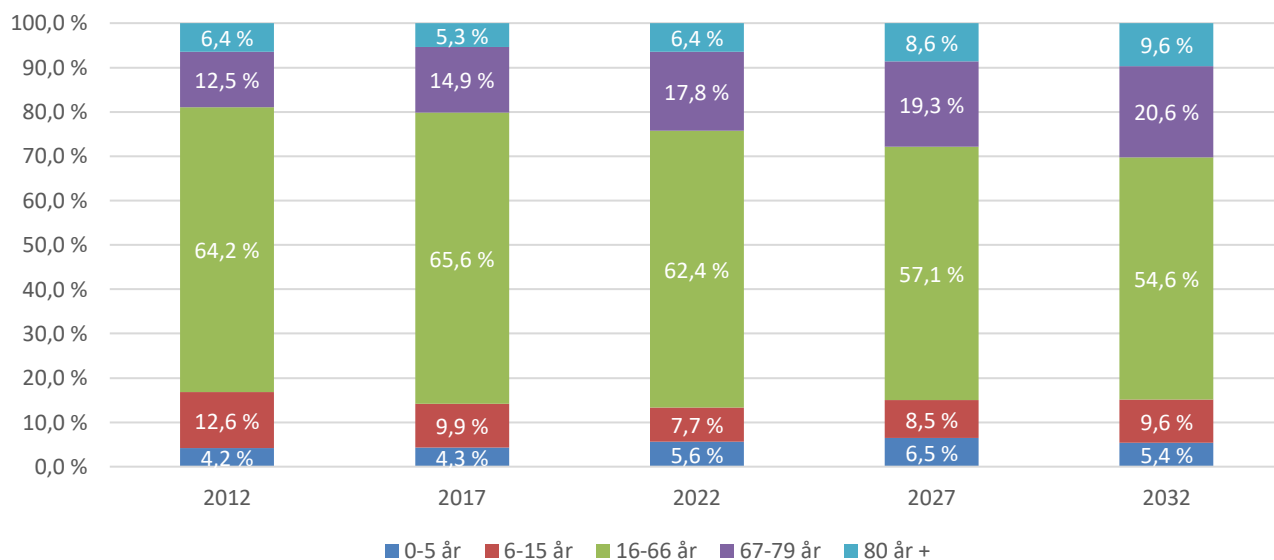
Utvikling i folketall per 1.1

(2022 = 0, SSB MMMM-alternativ TBU metode/ kommunens egen fremskriving)



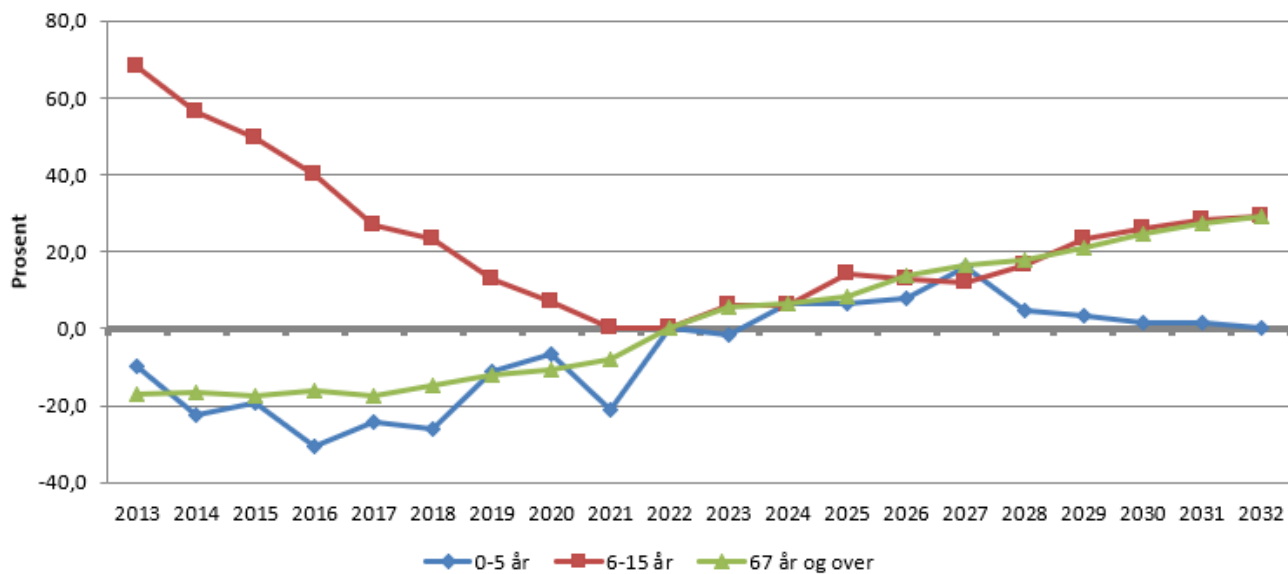
Innbyggersammensetning i kommunen

Fremskriving med SSB MMMM-alternativ TBU metode / kommunens egne tall



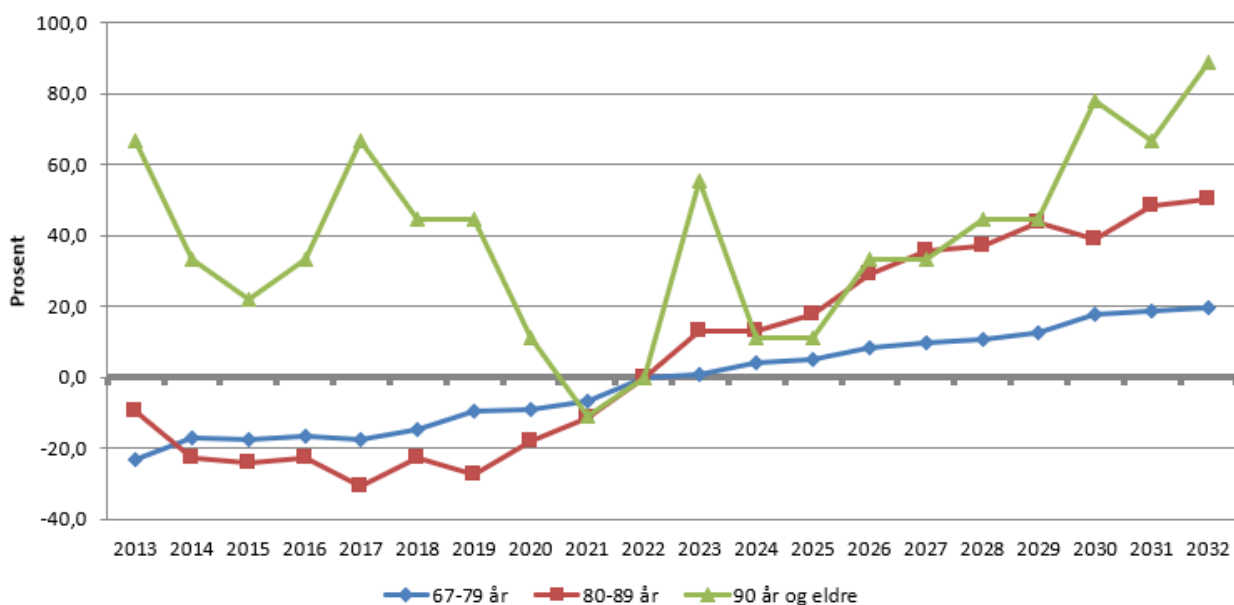
Utvikling folketall 0-5 år, 6-16 år og 67 år + i kommunen per 1.1

(2022 = 0, SSB MMMM-alternativ TBU metode / kommunens egen fremskriving)



Utvikling folketall 67-79 år, 80-89 år og 90 år + i kommunen per 1.1

(2022 = 0, SSB MMMM-alternativ TBU metode / kommunens egen fremskriving)



3. OBLIGATORISKE OPPSTILLINGER

I forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner kapittel 5 er det noen obligatoriske oppstillinger og opplysninger som må vedtas av kommunestyret når budsjett og økonomiplan behandles. Disse framkommer nedenfor. I tillegg til disse oppstillingene følger som vedlegg til økonomiplandokumentet en økonomisk oversikt etter art - drift etter forskriftens § 5-6. Denne oversikten er ikke en del av kommunestyrets budsjettvedtak, men vil være med som et vedlegg til dette budsjettokumentet. Den økonomiske oversikten vil bli kvalitetssikret og ettersendt til statsforvalteren innen fristen 1. mars 2024.

3.1 Bevilgningsoversikt drift etter forskriftens §5-4 første ledd

Linjenavn	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Rammetilskudd	55 701 795	62 226 000	67 279 000	67 785 000	67 790 000	67 798 000
Inntekts- og formuesskatt	47 240 847	42 831 000	48 625 000	48 625 000	48 625 000	48 625 000
Eiendomsskatt	9 929 775	9 900 000	9 950 000	9 950 000	9 950 000	9 950 000
Andre generelle driftsinntekter	43 968 908	14 681 245	54 765 931	35 365 931	59 165 931	36 765 931
SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	156 841 325	129 638 245	180 619 931	161 725 931	185 530 931	163 138 931
Sum bevilgninger drift, netto	115 348 691	124 692 570	147 048 658	141 042 658	139 042 658	139 042 658
Avskrivinger	8 148 081	7 731 916	7 731 916	7 731 916	7 731 916	7 731 916
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	123 496 772	132 424 486	154 780 574	148 774 574	146 774 574	146 774 574
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	33 344 553	-2 786 241	25 839 357	12 951 357	38 756 357	16 364 357
Renteinntekter	1 089 458	1 130 000	1 482 000	1 482 000	1 482 000	1 482 000
Utbytter	824 720	600 000	984 000	984 000	984 000	984 000
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	2 931 733	3 500 000	6 610 000	7 610 000	9 610 000	10 110 000
Avdrag på lån	6 035 988	6 000 000	25 918 273	12 060 273	35 865 273	12 973 273
NETTO FINANSUTGIFTER	-7 053 543	-7 770 000	-30 062 273	-17 204 273	-43 009 273	-20 617 273
Motpost avskrivinger	8 148 081	7 731 916	7 731 916	7 731 916	7 731 916	7 731 916
NETTO DRIFTSRESULTAT	34 439 092	-2 824 325	3 509 000	3 479 000	3 479 000	3 479 000
Disponering eller dekning av netto driftsresultat		0				
Overføring til investering	14 763 000	0	80 000	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	712 107	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000
Bruk av bundne driftsfond	-1 316 623	-797 000	-582 000	-532 000	-532 000	-532 000
Avsetninger til disposisjonsfond	20 280 609	2 161 675	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Bruk av disposisjonsfond	0	-4 200 000	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	34 439 092	-2 824 325	3 509 000	3 479 000	3 479 000	3 479 000
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0	0	0

3.2 Bevilgning drift etter forskriftens §5-4 andre ledd

Linjenavn	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Hovedansvar 0 - Sentrale styringsorganer	1 607 751	1 887 040	1 828 610	1 828 610	1 828 610	1 828 610
Avsetninger til bundne driftsfond						
Bruk av bundne driftsfond						
Avsetninger til disposisjonsfond						
Bruk av disposisjonsfond						
Rammeområdets netto utgift	1 607 751	1 887 040	1 828 610	1 828 610	1 828 610	1 828 610
Hovedansvar 1 - Fellesutgifter, stab og støtte	10 149 379	11 365 877	12 901 139	12 371 139	12 371 139	12 371 139
Avsetninger til bundne driftsfond						
Bruk av bundne driftsfond	45 000					
Avsetninger til disposisjonsfond						
Bruk av disposisjonsfond						
Rammeområdets netto utgift	10 104 379	11 365 877	12 901 139	12 371 139	12 371 139	12 371 139
Hovedansvar 2 - Oppvekst og kultur	30 273 010	34 413 848	43 797 339	43 552 339	43 552 339	43 552 339
Avsetninger til bundne driftsfond	-83 926					
Bruk av bundne driftsfond	639 069	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Avsetninger til disposisjonsfond	-1 976 748					
Bruk av disposisjonsfond	443 000					
Rammeområdets netto utgift	31 251 614	34 213 848	43 597 339	43 352 339	43 352 339	43 352 339
Hovedansvar 3 - Helsevern, sosiale tjenester,	54 005 631	55 317 756	61 656 305	61 720 305	61 720 305	61 720 305
Avsetninger til bundne driftsfond	-40 000					
Bruk av bundne driftsfond	46 461	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Avsetninger til disposisjonsfond						
Bruk av disposisjonsfond						
Rammeområdets netto utgift	53 999 170	55 167 756	61 506 305	61 570 305	61 570 305	61 570 305
Hovedansvar 4 - Næring, miljø og teknisk	19 534 294	20 043 449	25 387 063	20 092 063	18 092 063	18 092 063
Avsetninger til bundne driftsfond	-444 589	-11 000	-11 000	-11 000	-11 000	-11 000
Bruk av bundne driftsfond	581 129	182 000	232 000	182 000	182 000	182 000
Avsetninger til disposisjonsfond						
Bruk av disposisjonsfond	800 000					
Rammeområdets netto utgift	18 597 754	19 872 449	25 166 063	19 921 063	17 921 063	17 921 063
Hovedansvar 5 - Kirkelige formål	1 325 500	1 414 500	1 473 000	1 473 000	1 473 000	1 473 000
Hovedansvar 8 - Skatter, rammetilskudd m.v.	-1 473 876	0	0	0	0	0
Hovedansvar 9 - Renter, avdrag og anvendelse	-72 999	-14 900	5 202	5 202	5 202	5 202
Sum fordelt netto til drift	115 348 691	124 427 570	147 048 658	141 042 658	139 042 658	139 042 658
Avsetninger til bundne driftsfond	-568 515	-11 000	-11 000	-11 000	-11 000	-11 000
Bruk av bundne driftsfond	1 311 660	532 000	582 000	532 000	532 000	532 000
Avsetninger til disposisjonsfond	-1 976 748	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	1 243 000	0	0	0	0	0
Sum netto utgifter	115 339 293	123 906 570	146 477 658	140 521 658	138 521 658	138 521 658
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	0	0	0	0	0

3.3 Bevilgningsoversikt investering etter forskriftens §5-5 første ledd

Linjenavn	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Investeringer i varige driftsmidler	21 353 217	63 827 500	77 976 500	70 837 500	45 593 750	26 150 000
Tilskudd til andres investeringer	450 000	0	150 000	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	341 340	350 000	401 000	401 000	401 000	401 000
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	22 153	0	0	0	0	0
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	22 166 710	64 177 500	78 527 500	71 238 500	45 994 750	26 551 000
Kompensasjon for merverdiavgift	3 405 235	9 807 500	10 184 500	10 517 500	9 018 750	5 130 000
Tilskudd fra andre	0	0	250 000	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	504 080	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	0	54 020 000	65 002 000	60 320 000	36 575 000	21 020 000
SUM INVESTERINGSINNTEKTER	3 909 315	63 827 500	75 436 500	70 837 500	45 593 750	26 150 000
Videreutlån	1 077 605	2 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Bruk av lån til videreutlån	1 077 605	2 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	390 317	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
Mottatte avdrag på videreutlån	180 992	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN	209 325	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	-14 763 000	0	-80 000	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-22 153	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	504 080	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-4 185 647	-350 000	-3 011 000	-401 000	-401 000	-401 000
Dekning av tidligere års udekket beløp	0					
SUM OVERFØRING FRA DRIFT OG NETTO AVSET	-18 466 719	-350 000	-3 091 000	-401 000	-401 000	-401 000
FREMFØRT TIL INNDEKNING (udekket beløp)	0	0	0	0	0	0

3.4 Bevilgninger – investering etter forskriftens §5-5 andre ledd

Oversikt over investeringer pr. prosjekt.

Prosj	Beskrivelse	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
0201	Grunnskolen, inv og utstyr	226 084					
0208	Lauvsnes skole/Vangan barnehage, utearealer	3 925 162	5 425 000		1 750 000		
0209	IKT-skole		250 000	475 000	250 000	193 750	250 000
0281	Hilstad bygdemuseum	46 902	187 500	187 500			
0282	ENØK, el-kjel Lauvsnes skole		1 500 000	625 000			
0283	Kunstgressbane	171 384	12 500 000	16 250 000	5 000 000		
0284	Ungdomsklubben - lokaler	304 817	375 000				
0303	Nye Pleie og omsorgstun	463 006	2 125 000	1 125 000	562 500		
0304	Kvitveistunet	806 317	2 125 000	812 500	812 500		
0305	Prosjekt PO-tun - sluttarbeid	510 713	500 000	500 000			
0402	Maskiner, klippere, minigraver..	112 533	250 000				
0403	Storlavika kai	-	312 500	312 500	7 500 000		
0404	Kloakk Lauvsnes	123 960	5 000 000	7 000 000	7 000 000		
0405	Sentralidrettsanlegget, Vik	164 873	187 500				
0406	VVA Storlavika	1 153 830	700 000				
0407	Ledningskartlegging VA - digitalisering	-	140 000	140 000			
0408	Asfaltering	1 269 680	1 250 000	1 687 500	1 250 000	1 250 000	1 250 000
0409	Lauvsnes skole, - svømmehall	166 991	812 500	937 500	750 000	750 000	
0411	Vannverk, styring/overvåking	1 784 655	4 000 000	2 000 000	500 000	500 000	500 000
0423	Langtjønna boligfelt	312 269	200 000				
0425	Utvorda boligfelt vest, prosjektering	146 805	4 375 000	3 875 000			
0443	Oppgradering og planarbeid Miljøbygget	647 612	2 250 000	1 500 000			
0452	Broer - prosjektering/rehabilitering		187 500	437 500			
0453	Vollamyra	168 214		312 500			
1240	Saksbehandlingssystemer	1 459 829					
1260	Etablering av depotarkiv på IKA-Trøndelag IKS		1 750 000	1 234 000			
1846	Grøntarealer ved komm bygn og anlegg	192 333					
1848	Renholdsutstyr,maskiner	141 244	125 000				
2209	Lauvsnes skole- Belysning	102 661					
2210	Yttertak utvorda oppvekstsenter		300 000	125 000	1 125 000		
3710	Teknisk utstyr, velferdsteknologi	4 188	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
3712	Bilpark	889 074					
3203	Helseplattformen				2 000 000	2 000 000	
4000	Område Lauvsneselva, std.heving Petrabakkan/v	78 486	6 250 000	6 000 000			
4231	Sitter-Lauvsnes	1 165 596	3 375 000	4 625 000	28 000 000	40 000 000	23 750 000
4232	Kommunale veger, div tiltak (veido)	101 249	500 000		500 000		
4233	Lauvøveien	1 338 066					
4235	Veger, rekkverk	685 682	1 500 000	1 000 000	500 000	500 000	
4236	Ny bru på Strøm		375 000	750 000			
4302	Biler, anskaffelse og drift	472 743			750 000		
4427	Vangan barnehage	41 585	125 000	625 000			
4445	Enøktiltak kommunale boliger		1 500 000	1 250 000			
4446	Bygging av kommunale utleieboliger			10 000 000			
4447	Kjærlighetsstien, 3. roms leilighet			2 610 000			
4501	Enøk PO-tunet	12 500	1 125 000				
4502	Planlegging Storlavika 2		375 000	200 000			
4505	Mobilmast Gladsøya		1 250 000				
4511	Kjærlighetsstien 2	1 030 955	375 000	500 000			
4513	Ladestasjon egen drift	1 131 220					
4514	Sprengning og knusing av fjell Utvorda Industriomr.			875 000			
4515	Kjøp av tomt 13/1 og 13/325 - Vågan			2 000 000			
3713	Ny bil helse			625 000			
4516	Garasje/lager til vaktmestertjenesten				1 062 500		
4517	Vegmerking/oppmerking			125 000			
4518	Digitalisering av byggesaksarkivet			1 250 000			
4519	Innkjøp av stadiontraktor/kompaktraktor				1 125 000		

2211	Bord med avsug i naturfagrommet			125 000			
3714	Inventar og utstyr pleie og omsorg			250 000			
4521	Overtakelse av Lauvsnes vannverk				10 000 000		
1101	Oppgradering av kommunens IT-nettverk			150 000	150 000	150 000	150 000
4522	Kjøp av gammelbank			2 830 000			
4523	Sti og trapper Utvorda festning			1 500 000			
4524	Garasje med salgsbod Utvorda festning			900 000			
	SUM INVESTERINGER I VARIGE DRIFTSMIDLER	21 353 217	63 827 500	77 976 500	70 837 500	45 593 750	26 150 000
5102	Vik kirke	450 000					
5104	Drenering nyfeltet på Vik Gravplass			150 000			
	SUM TILSKUDD TIL ANDRES INVESTERINGER	450 000	-	150 000	-	-	-
0886	Egenkapitalkrav KLP	341 340	350 000	401 000	401 000	401 000	401 000
	SUM INVESTERINGER I AKSJER OG ANDELER	341 340	350 000	401 000	401 000	401 000	401 000
	SUM UTLÅN AV EGNE MIDLER	-	-	-	-	-	-
	SUM INVESTERINGSUTGIFTER	22 144 557	64 177 500	78 527 500	71 238 500	45 994 750	26 551 000

3.5 Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser §5-7

(Tall i tusen kroner)	R-2020	R-2021	R-2022	B-2023	B-2024	B-2025	B-2026	B-2027
Driftsinntekter	164 052	148 777	191 053	172 501	210 168	191 274	215 079	192 687
Netto lånegjeld (*)	123 374	120 014	113 978	135 416	172 995	220 055	220 315	227 912
Netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter	75 %	81 %	60 %	79 %	82 %	115 %	102 %	118 %

(Netto lånegjeld = langsiktig gjeld fratrukket startlån og ubrukte lånemidler)

Se også nærmere informasjon om gjeldsutviklingen som framkommer i kapittel 2.6.

4. BUDSJETTFORUTSETNINGER, TILTAK OG PREMISSE

I Kommuneloven §14-4 framkommer det at økonomiplanen og årsbudsjettet skal vise kommunestyrets prioriteringer og bevilgninger og de målene og premissene som økonomiplanen og årsbudsjettet bygger på. Nedenfor følger oversikter over hvilke forutsetninger og premisser som er lagt til grunn både i driftsdelen og investeringsdelen av budsjettet/økonomiplanen. Det framkommer også hvilke drifts- og investeringstiltak som er lagt inn og som skal være førende for kommunens prioriteringer de kommende 4 åra.

4.1 Drift – budsjettforutsetninger, tiltak og premisser

På inntektssida er det forutsatt det som redegjøres for i kapittel 2.2 – 2.4 om rammetilskudd, skatteinntang, ekstraordinære inntekter og eiendomsskatt. Følgende er lagt til grunn:

Linjenavn	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Rammetilskudd	67 279 000	67 785 000	67 790 000	67 798 000
Inntekts- og formuesskatt	48 625 000	48 625 000	48 625 000	48 625 000
Eiendomsskatt	9 950 000	9 950 000	9 950 000	9 950 000
Andre generelle driftsinntekter	54 765 931	35 365 931	59 165 931	36 765 931
SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	180 619 931	161 725 931	185 530 931	163 138 931

Premissene for bruk av bevilgningene er som følger:

Hovedansvar 0 – Sentrale styringsorganer

Tiltak sentrale styringsorganer	Beskrivelse av tiltak	B-2024	B-2025	B-2026	B-2027
Rammeområdets netto utgift før tiltak		1 828 610	1 828 610	1 828 610	1 828 610
Ingen tiltak lagt inn i økonomiplanen			0	0	0
Rammeområdets netto utgift etter tiltak		1 828 610	1 828 610	1 828 610	1 828 610

Hovedansvar 1 – Fellesutgifter, stab, støtte

Tiltak Fellesutgifter, stab, støtte	Beskrivelse av tiltak	B-2024	B-2025	B-2026	B-2027
Rammeområdets nettoutgift før tiltak		11 870 139	11 870 139	11 870 139	11 870 139
Bærekraftsnettverket	Politisk vedtak på deltakelse	10 000	10 000	10 000	10 000
IT konsulent	Økt innleie fra Namsos med 40% (fra 60% til 100% stilling)	340 000	340 000	340 000	340 000
Etablering og implementering av Netpower	Kjøp av tjenester fra Namsos for bistand med implementeringen	40 000			
Innleie konsulent, Anskaffelse av matvarer	Dagens innkjøpsavtale går ut 31.12.2024. Kommunen har tidligere fattet vedtak om at vi skal anskaffe næringsmidler i egen regi.	20 000			
Etablering av Visma Draftit (personvernssystem)	Visma Draftit samler virksomhetens behandling av personopplysninger i ett system. Bedrer etterlevelse av GDPR.	24 000	24 000	24 000	24 000
Kommuneplanens samfunnsdel Lauvsnes – et moderne sentrum, Landskapsarkitekt	Bruke landskapsarkitekt til å lage en skisse over Lauvsnes med alle elementer som skal være med. Både det som er meldt inn fra politikere, innspill fra medvirkningsprosessene og andre nødvendige tiltak, inkl tiltak 10; høringsmøte.	180 000			
Sticos – Oppslag Kommune	Et faglig digitalt oppslagsverk for regnskap, lønn og personal i kommunal sektor	22 000	17 000	17 000	17 000
Forside/profil for kommunale planer	Planene i kommunen vil framstå ensartet og vil gi kommunen et moderne preg utad	10 000			
Oppdatere hjemmeside	En oppgradering av hjemmesiden vil gjøre det lettere å formidle det kommunen trenger å komme ut med, og det publikum trenger å finne	25 000			
Reforhandling av klesgodtgjørelse for hele kommunen	Dette er en mulig kostnadsøkning i forhold til dagens rammer på kr. 150.000 pr år for hele kommunen	150 000	150 000	150 000	150 000
Rekruttering av kommunedirektør (Dette tiltaket ble vedtatt av kommunestyret etter budsjettbehandlingen)	Rekruttering av ny kommunedirektør i 2024	250 000			
Innsparing på lisenser	Lisenser er blitt redusert på dette området - så kan derfor redusere f.o.m. 2024	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Rammeområdets nettoutgift etter tiltak		12 901 139	12 371 139	12 371 139	12 371 139

Hovedansvar 2 – Oppvekst og kultur

Tiltak oppvekst og kultur	Beskrivelse av tiltak	B-2024	B-2025	B-2026	B-2027
Rammeområdets nettoutgift før tiltak		34 541 408	34 541 408	34 541 408	34 541 408
Lederressurs SFO, Lauvsnes skole	En egen SFO-leder kan lede og videreutvikle aktivitetene på SFO, ha daglig oppfølgingsansvar og være tettere på barnas behov og kommunikasjonen med foresatte.	70 000	70 000	70 000	70 000
Inventar/møbler Lauvsnes skole	Det bør gjøres noen «hasteinnkjøp» til en helhetlig plan er på plass (jfr. tiltak ombygging av skolen) Behov for oppgradering av garderobeplasser småtrinn/SFO, Hyller/reoler/oppbevaringsmøbler, Justerbare pulter og stoler	80 000			
Utstyr på grunn av økt antall barn i Vangan barnehage	Antall barn har økt betydelig de siste årene, driftsbudsjettet har ikke tatt høyde for det med tanke på leiker, kopper og kar til måltidene, stoler m.m	55 000	55 000	55 000	55 000
Rekrutteringstiltak – beholde og rekruttere ved Vangan barnehage	Blant annet arbeidsmiljøundersøkelse for å kartlegge hva som er hovedutfordringene m.m. Ikke fastsatt noe beløp her. Vil komme tilbake til det i 1. tertial 2024.				
Bytte av kommunikasjonsplattform ved Vangan barnehage	Mer brukervennlig løsning som gjør det mulig med mer og bedre informasjon om barnehagedagen til heimene (Visma eller MyKid er aktuelle plattformer)	30 000	30 000	30 000	30 000
Hørselsvern ved Vangan barnehage (økt med 15.000 etter behandling i kommunestyret)	Iht. støymålinger utført av Ant (bedriftshelsetjenesten) er støynivået over anbefalt nivå. Alle ansatte tilbys hørselstesting, og de som ønsker det bør får individuelt tilpassede hørselsvern. Etter behandling i kommunestyret ble tiltaket økt opp med kr. 15.000 for å sette opp et øre på veggen som lyser rødt når lydnivået er for høyt i barnehagen.	65 000			
Økte kulturmidler (Dette tiltaket ble vedtatt av kommunestyret etter budsjettbehandlingen)	Kulturmidler økes med kr. 100.000 og øremerkes fysisk aktivitet	100 000			
Innsparing ansattressurs Utvorda oppvekstsenter	Skoleåret 2024-25 blir det 5 elever på Utvorda i 2.-4. klasse. Dette betyr noe mindre behov for ansattressurs.	-65 000	-65 000	-65 000	-65 000
Rammeområdets nettoutgift etter tiltak		34 876 408	34 631 408	34 631 408	34 631 408

Det gjøres oppmerksom på at under bevilgningsoversikt drift – fordeling pr. hovedansvar (kap. 3.2), framkommer rammeområdets nettoutgift på kr. 43.597.339. Dette skyldes at budsjettert integreringstilskudd på kr. 8.720.931 som kommunen mottar er trukket ut av beløpet og ført opp under bevilgningsoversikt drift (kap. 3.1) – andre generelle driftsinntekter.

Hovedansvar 3 – Helsevern, sosiale tjenester, pleie og omsorg

Tiltak Helsevern, sosiale tjenester, pleie og omsorg	Beskrivelse av tiltak	B-2024	B-2025	B-2026	B-2027
Rammeområdets nettoutgift før tiltak		60 620 305	60 620 305	60 620 305	60 620 305
Anskaffelse av VR brille + årlig lisens	Gjennom bruk av dette tiltaket styrke trygghet i å stå i vanskelige situasjoner knyttet til trusler og vold. Ett viktig og nødvendig HMS tiltak.	46 000	30 000	30 000	30 000
Digi Helsestasjon	Utvikling av fagsystem innenfor helsestasjonsområde. Jobber tett opp mot Namsos og Overhalla og må følge utvikling i samarbeidende kommuner.	45 000	15 000	15 000	15 000
EKG legekantoret	Nåværende EKG er så gammelt at tjenesten ikke lenger får levert nødvendig utstyr til apparatet. Det er vurdert som helt nødvendig at legekantoret må ha denne type medisinsk teknisk utstyr.	45 000	5 000	5 000	5 000
Ekstra midler til å gjennomføre nødvendig omstillingsarbeid innenfor pleie- og omsorgstjenesten	Det er helt nødvendig at tillitsvalgte verneombud og ansatte skal være med inn i de prosesser som vi skal gjennomføre i 2024. Ansatte må i denne sammenheng ha mulighet til å permisjon med lønn eller få kompensert for oppmøte på fritid. Det er også nødvendig å kunne ha ett handlingsrom for å kunne få hit blant annet eksterne aktører som har gode erfaringer med denne type omstillingsarbeid som kommunen nå skal jobbe med.	100 000			
Styrking av bemanning på ettermiddag hjemmesykepleien (Dette tiltaket ble vedtatt av kommunestyret etter budsjettbehandlingen)	Forlenge kort aftenvakt til lang aftenvakt i hjemmesykepleien gir bedre tilgjengelighet. Innspill fra NSF, utgjør ca. 40 % stilling	450 000	450 000	450 000	450 000
Helseplattformen	Helseplattformen en felles pasientjournal for både kommuner, sykehus, fastleger og avtalespesialister. Det er pr. nå lagt inn kr 200 000,- til gjennomføring av forprosjekt i 2024. Videre i planperioden ligger det inne kr 450 000,- i hvert av årene til innføring/etablering. I tillegg til dette får også kommune investeringskostnader med innføring av Helseplattformen.	200 000	450 000	450 000	450 000
Rammeområdets nettoutgift etter tiltak		61 506 305	61 570 305	61 570 305	61 570 305

Hovedansvar 4 – Næring, miljø, teknisk

Tiltak Næring, miljø, teknisk	Beskrivelse av tiltak	B-2024	B-2025	B-2026	B-2027
Rammeområdets nettoutgift før tiltak		21 382 063	14 382 063	14 382 063	14 382 063
Vintervedlikehold av kommunale vegger	De senere år er kostnadene på brøyting steget betraktelig. Generell høy pris og kostnads stigning. For kommende sesong utgjør beredskapen kr. 658 000.- I tillegg kommer arbeidene med brøyting og strøing som utføres pr/time og kostnader til innkjøp av strøsand.	700 000	700 000	700 000	700 000
100% stilling renhold kommunale bygg	I henhold til renholdsplan så mangler det ca 2 stk 100% stillinger på kommunale bygg. For 2024 er det ønskelig å starte opptrapping med 1 stk 100 % stilling.	620 000	620 000	620 000	620 000
20% stilling renhold Utvorda oppvekstsenter	Mangler 20 % stilling på renhold ved Utvorda oppvekstsenter. (Må øke opp vakant stillingsprosent på enheten fra 5% til 25%)	125 000	125 000	125 000	125 000
Økt vaktmesterressurs med 40% stilling	En av våre vaktmestere går av med pensjon i løpet av 1. kvartal 2024. Denne stillingen er i dag på 60 %. Grunnet større bygningsmasse og i tillegg overtakelse av kommunale vannverk med vaktordning er det behov for 1 stk vaktmester i 100% stilling.	250 000	250 000	250 000	250 000
Brøytebudsjett for kommunale bygg	Det er tidligere år ikke avsatt nok midler på kommunale bygg til brøyting.	150 000	150 000	150 000	150 000
Steamere til skolekjøkken og SFO ved Lauvsnes skole	Bør ha oppvaskmaskiner i arbeidshøyde for bedre arbeidsstilling. Maskina går mange ganger i løpet av en arbeidsdag, golvmaskinene kan føre til slitasje på ansatte. Bør være steamere på skolen, ikke husholdningsmaskiner.	70 000			
Utvorda Kystfort, kommunal egenandel forvaltningsplan	Videreføring fra nivå 2023. Utløser midler fra fylkeskommunen til gjennomføring av forvaltningsplanen. Kan egenandelen finansieres over kommunens utviklingsfond?	100 000	100 000	100 000	100 000
Tilsyn Utvorda Kystfort	Kommunen har vedtatt tilsynsavtale, finansiert i 2023 over utviklingsfondet Grendalaget utfører et arbeid på vegne av kommunen. Kan egenandelen finansieres over kommunens utviklingsfond?	40 000	40 000	40 000	40 000
Kommunal andel, strandrydding	Kommunen opprettholder sitt engasjement som i tidligere år i samarbeid med havbruksnæring og frivillige. Kommunen dekker avfallsgebyrene knyttet til innsamlet avfall fra strendene. Videreføring fra nivå i 2023.	100 000			
Møteplasser i krisesituasjon – fire oppslagstavler med pleksiglassdør	Oppfølging av beredskapsplanen vedtatt 2022. Innbyggerne får i forkant av en krise vite hvor de kan finne informasjon. Dette kan være av kritisk betydning i krisesituasjon. Tavlene plasseres i grendene.	25 000			
Avdelingsleder Vei, vann og avløp	Etter overtakelsen av Lauvsnes vannverk og totalt arbeidsomfang innenfor vei, vann og avløp vil det bli behov for en avdelingsleder for dette ansvarsområdet.		620 000	620 000	620 000

Fortsettelse Hovedansvar 4: - Næring, miljø, teknisk

Tilskudd til etablering av mobilforbindelse på Hårstad	Ekstern aktør vil stå som eier av anlegget. Kommunen gir et investeringsstilskudd som dekker investeringskostnadene	750 000			
Egenandel bredbåndsprosjekter Sørneset, Sitter Vollan Lauvøya og Stamnes	Prosjektet blir behandlet i en egen sak i formannskap/kommunestyret samtidig med at budsjett - økonomiplan behandles.		2 000 000		
Friluftsmidler - bruk av fond og tilskudd fra fylkeskommunen (Dette ble vedtatt av kommunestyret etter budsjettbehandlingen vedr. Utvorda festning)	Omdisponering av friluftsmidler 2023 og friluftsmidler 2024 mottatt fra fylkeskommunen i forbindelse med rehabilitering av Utvorda friluftsområde. Beløpet skal overføres til investeringsregnskapet.	-80 000			
Innsparing konsulentinnleie	Behov for mindre bruk av konsulenter	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Rammeområdets nettoutgift etter tiltak		24 182 063	18 937 063	16 937 063	16 937 063

Hovedansvar 5 - Kirkelige formål

Tiltak sentrale styringsorganer	Beskrivelse av tiltak	B-2024	B-2025	B-2026	B-2027
Rammeområdets netto utgift før tiltak		1 473 000	1 473 000	1 473 000	1 473 000
Ingen tiltak lagt inn i økonomiplanen			0	0	0
Rammeområdets netto utgift etter tiltak		1 473 000	1 473 000	1 473 000	1 473 000

Følgende driftstiltak er ikke blitt prioritert i årets vedtatte budsjett- økonomiplan:

Tiltak som IKKE er prioritert	Beskrivelse av tiltak	B-2024	B-2025	B-2026	B-2027
Høringsmøte samfunnsplanen våren 2024	Høringsutkast til planen legges fram i et åpent folkemøte på Lauvsnes, og dette kan føre til at vi får flere hørings svar enn vi ellers ville fått.	5 000	0	0	0
Ressurs til skolemåltid Lauvsnes skole	På grunn av særskilte behov er det i en periode ekstra stort behov for fagarbeidere/assistenter i klasserommene, og det bør derfor ansettes en egen ressurs til skolemåltidet.	100 000	100 000	100 000	100 000
Styrket grunnbemanning Vangan barnehage	Ønske fra utdanningsforbundet om økt grunnbemanning, 1 stilling ekstra pr. avdeling	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000
Styrking av grunnbemanning dagtid på Sykeheimen	Økt grunnbemanning – mere tid til oppgaver, Mere tid til faglig utvikling og tilgang på personell. Innspill fra NSF utgjør ca. 1,5 årsverk	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
Oppgradering av naturfagrom, skolekjøkken og møterom ved Lauvsnes skole	Steamer på kjøkkenet, faste bord med avsg naturfagrommet, flere møbler, lameller m.m.	150 000			
Kommunal egenandel, spillemidler 2024	Kommunal egenandel på kr. 1,0 mill. for etablering av trapper til utsiktshytte og rehabilitering av turstier + garasje med salgsbod, Utvorda festningsområde	1 000 000			
Sum tiltak som IKKE er blitt prioritert		4 455 000	3 300 000	3 300 000	3 300 000

4.2 Investeringer – budsjettforutsetninger, tiltak og premisser

Investeringene i økonomiplanperioden forutsettes å bli finansiert med låneopptak og momskompensasjon. Det er foretas store låneopptak hvert år, men disse vil bli redusert ved at det budsjetteres med også å betale ned på lånegjeld med ekstraordinære avdrag hvert år. Dette fordeler seg slik i økonomiplanperioden:

(Tall i tusen kroner)	B-2024	B-2025	B-2026	B-2027
Antatt netto lånegjeld 1.1.	135 416			
Låneopptak	64 312	59 570	36 575	21 020
Avdrag	-26 733	-12 510	-36 315	-13 423
Antatt netto lånegjeld 31.12.	172 995	220 055	220 315	227 912

Følgende investeringsprosjekter er lagt inn økonomiplanen:

Investeringsprosjekter	Beskrivelse av investeringsprosjekt	(Beløp inkl. mva, men ekskl. mva på VAR-området)			
		B-2024	B-2025	B-2026	B-2027
Utearealer Lauvsnes skole og barnehage trinn 3 - Ny ballbinge	Videreføring av prosjekt uteområde, og her gjenstår ballbingen. Gjenstående sum på kr.1 750 000,- overføres til 2024 Det er foretatt noen mindre reparasjoner og tiltaket kan flyttes til 2025.		1 750 000		
Hilstad bygdemuseum	Videreføring av prosjekt iht plan utarbeidet i samarbeid med Museet midt. I første omgang vindurestaurering.	187 500			
ENØK Lauvsnes skole	Slutføring av ENØK Lauvsnes skole. Vi sliter med å få en god samhandling mellom varmepumper og el-kjel, det må påregnes noen ombygninger.	625 000			
Kunstgressbanen på Lauvsnes	Etablering av ny kunstgressbane på Lauvsnes. Anbud for uttrauging av matjord og mineralske masser blir sendt ut på anbud før jul i år 2023. Utkjøring av mineralske masser (ca 10 000 m3) bør ses i forhold til utbygging av Petrabakkan. Her er det millionbeløp å spare.	16 250 000	5 000 000		
Pleie og omsorgstunet	Renovering av fasade på gamlebygget og Nordgårdstua. Skifte av bordkledning, vinduer og nytt glassrekkverk, Kr.400 000,-. Ny støttemur ved innkjøring på oversiden, betongstein holder på å fryse i stykker. Kr 450 000,-.	1 125 000	562 500		
Kvitveistunet	Oppgradering av leilighet nr 3 av 4. 2 stk leilighet i nedre etasje er ferdig stilt i tillegg til utvidelse av fellesstue. De to siste tas i 2024 og 2025.	812 500	812 500		
PO-tun sluttarbeider	Videreføring av prosjekt. Utsmykningsarbeider, bilder, kunst og belysning: Kr. 200 000,-. Videreutvikling av Sansehagen og utearealer + midt i bygget med møbler, pergola og beplantning kr. 200 000,-	500 000			
Storlavika kai	Videreføring av prosjekt for planlegging og prosjektering av rehab kai. Ser på utvidelsesmuligheter.	312 500	7 500 000		
Kloakk Lauvsnes	Utbygging av ny kloakkløsning for Lauvsnes sentrum. Samling av all kloakk fra Øra og Strand siden til ny slamavskiller ved sjøen på Ytterhaugen. Del 1 starter utbygging i 2024 og planlegges ferdigstilt i 2025.	7 000 000	7 000 000		

		(Beløp inkl. mva, men ekskl. mva på VAR-området)			
Investeringsprosjekter	Beskrivelse av investeringsprosjekt	B-2024	B-2025	B-2026	B-2027
VA kartlegging	Ledningskartledning VA videreføres fra 2022 og 2023. Ingen arbeider utført da.	140 000			
Asfaltering	Videreføring av asfalt Løvøyvegen kr. 800 000,- og Kvaløysæter kr. 400 000,- Storlavika kr. 150 000,-. Asfaltering ved kommunale bygg kr 150 000,- eks. mva.tas bort jfr. vedtak i kommunestyret. Tiltaket er derfor redusert med kr. 187.500 inkl. mva i 2024.	1 687 500	1 250 000	1 250 000	1 250 000
Lauvsnes skole/hall	Det bør i 2024 gjennomføres en gjennomgang/mulighetsstudie med tanke på utnyttelse av arealet på skole og SFO, dette initiativet har kommet fra rektor på skolen. Prosjekteringskostnader Kr. 250 000,-. Utskifting av lysarmatur til LED. Satses på å skifte ut alt på en 3 års periode i skole og hall Kr. 600 000,- Nye dører med mulighet for adgangskontroll, utskifting av 9 stk dører kr. 500 000,- Adgangskontroll på ytter og inner dører kr. 600 000,- Totale kostnader: Kr. 1 950 000,- fordeles på 3 år	937 500	750 000	750 000	
Vannverk, oppgradering og fornyelse	Her er det utført en del, men videre oppgraderinger må til for å sikre god leveringsikkerhet på alle våre kommunale vannverk. Det må påregnes å skifte kummer med innmat og diverse ledningsnett på land og i sjø. Og videre utbygging av styring og overvåkning.	2 000 000	500 000	500 000	500 000
Utvorda boligfelt	Utbygging av Utvorda boligfelt. Prosjektet blir utlyst som et totalprosjekt iht reguleringsplan, bevilget kr 5 500 000,-. Gjenstående i 2024 kr. 3 100 000 ekskl. mva.	3 875 000			
Miljøbygget	Akutt inngang med nye vinduer over til prestekontor og enden av korridor, ferdig planlagt og klar til anbudsutsendelse kr. 900 000,- Adgangskontroll på hoveddører og dører inn til kontordel og helse kr. 400 000,- Det planlegges også en teknisk gjennomgang av bygget for å se på brannsikkerhet, VVS, ENØK tiltak og byggets totale tilstand. Kr. 300 000,- Her må det sendes ut en ekstern forespørsel for å få utarbeidet en helhetlig plan for hele bygget i samråd med brukerne. Det tas sikte på å ha oppdaterte tall for en slik renovering klar til budsjettbehandling høsten 2024. Akkuttinngang og teknisk gjennomgang foreslås gjennomført i 2024.	1 500 000			
Broer og kaier – prosjektering og planlegging rehabiliteringsprogram	Påkostning av Årfjordstrømbrua som har pådratt seg betydelige korrosjonsskader. Påkostning av landkar på bru inn til Laukvika.	437 500			
Utvorda oppvekstsenter - tak og uteområder	Skifte av tak med undertak, 700 m2 med tilhørende beslag og takrenner, og tetting av diverse gjennomføringer som fører til store varmetap i underliggende rom. Det er også behov for å skifte ytterdør med mulighet for HC – åpning. Eksisterende dør er vindskeiv og til dels vanskelig å låse. Utskifting av lysarmaturer og over til Led belysning kr 100 000,- gjennomføres i 2024.	125 000	1 125 000		

		(Beløp inkl. mva, men ekskl. mva på VAR-området)			
Investeringsprosjekter	Beskrivelse av investeringsprosjekt	B-2024	B-2025	B-2026	B-2027
Petrabakkan/Vollavegen/Lauvøyveien	Videreføring av prosjekter. Forberedende arbeider for omlegging av Petrabakkan, skogrydding og omlegging av kloakk. Avventer avtale med grunneier. Diverse utbedringer av Vollavegen og Lauvøyveien	6 000 000			
Sitter - Lauvsnes	Videreføring av allerede påbegynte prosjekteringsarbeider for ferdigstilling av reguleringsplan. Kr. 3 440 000,- Oppdatering av samfunnsnytteberegninger og beredskap vil utgjøre kr. 260.000 + mva.	4 625 000	28 000 000	40 000 000	23 750 000
Veido, Kommunale veger, div tiltak	Planlegge plassering og bygging av kommunal toalettløsning for vegfarende. Videreført fra 2022 og 2023. Mulig eksisterende toalettløsning ved Zansibar kan imøtekomme behovet.		500 000		
Rekkverk/Autovern	Vedvikveien 450 000,- Lauvsneshaugen kr 100 000,- Fallet kr 250 000,-	1 000 000	500 000	500 000	
Ny bru på Strøm	Gammel bru er moden for utskifting. Nåværende bru/plate er oppbygd på jernbaneskinner som bærende konstruksjon og er ikke dimensjonert for dagens trafikkbilde med tyngre kjøretøy.	750 000			
Vangan barnehage	Oppkobling av SD anlegg for styring og overvåkning av varme og ventilasjon. Kr. 200.000. Utredning vinterhage kr. 100.000. Utskifting av lysarmaturer fra konvensjonelle til LED kr 200 000,-.	625 000			
Enøktiltak kommunale boliger	Det ønskes å se på samme type oppgradering av Nancy huset som utført på Ytterhaugen med etterisolering, nye vinduer, kledning og montering av solcelleanlegg. Det forutsettes da at tilsvarende støtteordning fra Husbanken videreføres i 2024.	1 250 000			
Bygging av kommunale utleieboliger	Ferdigstillelse av 6-mannsbolig i Kjærlighetsstien. Før anbudskonkurransen ble det avsatt kr. 12 mill inkl.mva. dette ser ut til å bli noe i minste laget. Kan se ut som at totalsummen vil ligge rundt kr 13 mill inkl.mva.	10 000 000			
Planlegging av Storlavika 2	Videreføring av reguleringsarbeider i forbindelse med mulig framtidig erverv.	200 000			
Kjærlighetsstien 2 boligfelt og fritidsområde	Klargjøring av tomtområde, etablering av stier og opprydding av friluftsområde. Prosjektet videreføres fra innværende år. Ingen kostnader påløpt pr september 2023	500 000			
Sprengning og knusing av fjell Utvorda Industriområde	Videreføring av prosjekt i forbindelse med fjelluttak i nedre del av Utvorda boligfelt	875 000			
Reguleringsplan Vollamyra	Gjenopptaking av reguleringsplan arbeider for Vollamyra. Arbeidene ble satt i gang og sendt på høring i mars 2022. Etter at arbeidene med Sitter – Lauvsnes og valg av trase valg på dette tidspunkt ikke var valgt. Ble disse arbeidene inntil videre stanset.	312 500			
Kjøp av tomt 13/1 og 13/325 - Vågan	Flatanger kommune har mottatt tilbud om å gå i forhandlinger om kjøp av tomtområder tidligere regulert som hytteområde. Det er nå ønskelig å se på dette til utvikling av nye boligtomter på Lauvsnes.	2 000 000			

		(Beløp inkl. mva, men ekskl. mva på VAR-området)			
Investeringsprosjekter	Beskrivelse av investeringsprosjekt	B-2024	B-2025	B-2026	B-2027
Ny bil til vaktmester VVA	Nåværende pick-up er en 2012-modell og begynner å bære preg av dette med økende utgifter til drift. etter overtakelse av flere private vannverk er det behov for en sikker bil som tar seg frem til alle våre anlegg rundt omkring i kommunen. Den vil også bli benyttet til frakt av egen gravemaskin i forbindelse med gravferds tjenesten. Innbytteverdi på nåværende bil er fra 120 000 – 150 000 kr. Tiltaket flyttes fra 2024 til 2025 jfr. vedtatt budsjett.		750 000		
Ny bil til helse	Det er ønskelig med en mere anvendelig bil til benyttelse for Kvitveistunet. Enkelte brukere sliter med å komme seg inn og ut av nåværende minibus, 2014 modell. Nåværende buss kan byttes inn eventuelt vurderes benyttet til skole og barnehage.	625 000			
Garasje/lager til vaktmestertjenesten	Det er et økende behov for innendørs lager for å ta bedre vare på allerede innkjøpt materiell, hengere, gravemaskin og biler. Dette kan løses ved å utvide eksisterende garasje ved Kleppan/skolen eventuelt alternativ plassering.		1 062 500		
Vegmerking/oppmerking	Remerking av våre veier, gangfelt parkeringsplasser etter asfaltering.	125 000			
Digitalisering av byggesaksarkivet	Det er behov for digitalisering av byggesaksarkivet for at dette skal ligge tilgjengelig på nett for offentligheten. Det er innhentet pris hos IKA Trøndelag som utgjør ca 1 mill kr,-	1 250 000			
Innkjøp av stadiontraktor/kompaktraktor	I forbindelse med våre uteområder på skole, PO-tun, idrettsanlegg vil det være behov for et betydelig vedlikehold. For at vår kommende kunstgressbane skal beholde kvaliteten over tid er det behov både harv og slodd. Dette benyttes uansett type innfyll for å løse opp innfyllet og reise gresset. Vil også kunne benyttes til vedlikehold av vår gressbane på Vik. Traktor kr. 600 000. Diverse utstyr: 300 000,-. Det er et foreløpig estimat og må kvalitetssikres nærmere opp i mot behov.		1 125 000		
IKT - skole	Det vises til vedlagt Plan for innkjøp av IKT-utstyr 2024 – 2028	475 000	250 000	193 750	250 000
Bord med avsug i naturfagrommet	Naturfagrommet oppfyller ikke sikkerhetskrav, noe som gjør at ikke alle forsøk kan gjennomføres.	125 000			
Inventar og utstyr pleie og omsorg	Nødvendig med utskifting av sykehussenger, nye nattbord og takheiser. Senger som sikrer riktig arbeidsstilling, utskifting av takheiser slik at forflyttningshjelpemidler oppleves funksjonelt og trygt å bruke.	250 000			
Teknisk utstyr, velferdsteknologi	Kostnader knyttet til anskaffelser av velferdsteknologiske løsninger	250 000	250 000	250 000	250 000

		(Beløp inkl. mva, men ekskl. mva på VAR-området)			
Investeringsprosjekter	Beskrivelse av investeringsprosjekt	B-2024	B-2025	B-2026	B-2027
Etablering av depotarkiv på IKA-Trøndelag IKS	Tilsynsmyndighet ser ikke at dagens lokaler kan fungere som depotarkiv i h.h.t. lovkrav. Rådmannen viser dessuten til kommunestyrets behandling i sak 32/22 der det ble bevilget midler til overføring av arkiv til IKA Trøndelag IKS. Gjenstående arbeider fra 2023.	1 234 000			
Helseplattformen	Innføres i 2025 dersom Flatanger velger å delta. Investeringssummen er stipulert, vet mer om beløp innen utgangen av året.		2 000 000	2 000 000	
Kjøp leilighet Kjærlighetsstien	Vedtatt i sak 23/286	2 610 000			
Overtakelse av Lauvsnes vannverk	I henhold til vedtak. Foreløpig grovestimat på overtakelseskostnader.		10 000 000		
Oppgradering av kommunens IT-nettverk	Det er en god del gammelt nettverksutstyr i kommunen, trådløse punkt går ut på dato og vil ikke få sikkerhetsoppdateringer, og da må det ut av produksjon. Switcher er gamle og gir ikke ut nok hastighet. Bør skiftes ut i åra framover.	150 000	150 000	150 000	150 000
Kjøp av gammelbank	Nye lokaler til MN Vekst og frivilligsentralen. Fremmes som egen politisk sak.	2 830 000			
Sti og trapper Utvorda festning	Jfr. vedtak i kommunestyret da budsjettet ble behandlet.	1 500 000			
Garasje med salgsbod Utvorda festning	Jfr. vedtak i kommunestyret da budsjettet ble behandlet.	900 000			
Drenering nyfeltet på Vik Gravplass	I henhold til budsjettønske fra kirkelig fellesråd	150 000			
Sum investeringer		78 126 500	70 837 500	45 593 750	26 150 000

5. FRAMTIDIGE UTFORDRINGER

Som en del av kommunens overordnede internkontrollsystem blir det i kommunens årsmelding for hvert hovedansvarsområde angitt utfordringer med utgangspunkt i lokale utviklingstrekk, vedtatte planer med mål, lover og forskrifter og sentrale føringer ellers. Samlet utfordringsbilde blir lagt til grunn når en legger plan for tjenesteproduksjonen for kommende økonomiplanperiode. Dette som et ledd i kommunens kontinuerlige forbedringsarbeid.

Fremtidige utfordringer fra årsmelding 2022:

(Det bemerkes at det i driftsåret 2023 gjennomføres en del tiltak (bl.a. vedtatt i budsjett for 2023) som eliminerer/minker en del av de påpekte utfordringer.)

5.1 Fellesutgifter, stab, støtte:

- Sikre og gjennomføre god økonomistyring og driftstilpasning i forhold til stadig større forventninger til tjenestekvalitet, samt overføring av nye oppgaver til kommunene.
- Sette av nok tid til ledelse, kontroll, og administrative oppgaver, samt avsette nok tid til utviklingsoppgaver og å følge opp alle prioriterte oppgaver.
- Sikre rett og optimal organisering av tjenestetilbud i henhold til ressurstilgang og lovkrav/ kommunale vedtak.
- HMS/IA-arbeid – bedre rutiner, oppnå økt jobbnærvær
- Bedre intern- og eksterninformasjon
- Gi rom for ledelsesutvikling og økt kompetanse
- Generell kommunal rekruttering
- Oppnå tilstrekkelige, kvalitative- og ressursmessige- gode samarbeidsordninger med nabokommuner.
- Kompetanse innenfor digitalisering og offentlig innkjøp.

5.2 Oppvekst og kultur:

- Delta aktivt i det nye kompetanseutviklingssamarbeidet: DEKOM for skole og REKOM for barnehage, og sikre at de nye satsingene gjør en forskjell for det enkelte barn/den enkelte elev.
- Implementering av nye læreplaner.
- Implementering av rammeplanen i barnehagen.
- Å sikre at vi har tilstrekkelig kvalifisert personell i barnehage og skole
- Å utnytte og optimalisere det eksisterende arealet i skolen (inkl. SFO) for å imøtekomme framtidige behov med tanke på økt barnetall.
- Å finne gode løsninger knyttet til romkapasitet i barnehagen/finne løsninger for å utvide arealet.
- Å ha god sammenheng mellom barnehage og skole for et helhetlig opplæringsløp.
- Sikre godkjenning av skolene og barnehagene etter "Forskrift om miljøretta helsevern i barnehager og skoler"
- Registrere lokalhistoriske foto og gjøre dem godt søkbare i bibliotekbasen.

- Utvide bibliotekets åpningstid, fast økt personalressurs er ønskelig.
- Videreutvikle skolebibliotekdelen
- Avklare museets framtid.
- Ferdigstille kulturminneplan
- Opprettholde og videreutvikle dagens tilbud innen kultur og kulturskole og sikre framtidig lærerrekuttering i kulturskolen. Videreutvikle et godt kulturtilbud for alle aldersgrupper.
- Oppgradering av Ungdomsklubben

5.3 Helse-, sosial- og omsorg:

- Det jobbes kontinuerlig med å beholde og rekruttere tilstrekkelig og kvalifisert arbeidskraft. Få rekruttert kompetanse og ressurser i tråd med budsjettvedtak. Effekten av vedtatte rekrutterings- og beholdetiltak må vurderes årlig.
- Organisasjonsutvikling: Oppfølging av budsjettvedtak. Fokus på tjenestestyrte bemanningskartlegging, arbeidstidsordninger, styringssystemer og organisasjonsverdiene. Systematisk HMS arbeid (helse-, miljø og sikkerhetsarbeid) samt videre jobbing med IA (inkluderende arbeidsliv).
- Oppfølging av samarbeidsavtaler med andre innenfor små og sårbare kompetanseområder. Organisasjonens evne til å endre seg i takt med utviklingen.
- Utvikle opplæringspotensialet som ligger i Visma Veilederen.
- Økt fokus på helsefremmende og forebyggende arbeid innenfor alle fagområdene. Fokus på stortingsmelding nr. 15 "Leve hele livet", forebyggende helsearbeid i samarbeid med fysioterapeut. Planarbeid innenfor flere fagområder.
- Aktiv deltagelse inn i kommunens prosess med samfunnsplanlegging.
- Få ferdigstilt Plan for forebyggende arbeid - pålagt i barnevernloven, samt få på plass leveranseavtale.
- Inngå avtale om prøveprosjekt med digital kommunepsykolog.
- Få etablert Kvalitetssystemet Net Power. I forkant av dette få gjennomført en total revisjon av eksisterende rutiner og prosedyrer som skal inn i nytt system. Få etablert struktur for systematisk forbedringsarbeid.
- Kvalitetsutvikling av tjenestene sett i lys av forskriftsendringer og krav til kommunene.
- Innføring av Helseplattformen

5.4 Næring, miljø og teknisk:

- Tilgang på tilstrekkelige ressurser og rett kompetanse. Dette gjelder bl.a. kompetanse innen byggeledelse, plan, ingeniørtjenester og offentlige anskaffelser.
- Optimalisere ledelse og budsjettstyring
- Fortsatt etterslep på nødvendige vedlikeholds- og rehabiliteringsoppgaver på bygg og kommunale veger.
- Harmonisering av oppgaveportefølje i h.h.t. ansattressurs.

- Kompetanseutvikling og etterutdanning av ansatte, bl.a. som følge av utvidelse av ansvarsområder.
- Drift og vedlikehold av kommunale vannverk. Flatanger kommune har tatt over flere og flere vannverk. Her har vi søkt samarbeid med Lauvsnes vannverk og planlegger for felles vaktordning.

6. MÅL

Økonomiplan inkl årsplan/årsbudsjett skal være en operasjonalisering av de mål og strategier som ligger i kommuneplanens samfunnsdel. Nåværende og gjeldende kommuneplan (samfunnsdel) ble vedtatt av kommunestyret 22.9.2010. Planen er mao gammel, og er nå underlagt full revidering. Kommunestyret vedtok i møte den 3.11.2022 planprogrammet for kommuneplanens samfunnsdel med om at revidert plan skal vedtas før sommer 2024.

6.1 Visjon og mål for kommunens virksomhet

(I h.h.t. gjeldende kommuneplan)

Visjon: Flatanger – Aktivt og åpent

Overordna mål:

I løpet av planperioden skal folketallet stabiliseres og økes ved å:

- Utnytte lokale fortrinn for næringsutvikling
- Fremstå som en helhetlig reiselivskommune
- Fokuserer på alle tiltak som fremmer bolyst

Plantema:

Mål for omdømme, kultur, folkehelse og bolyst

Hovedmål:

Utvikle et attraktivt lokalsamfunn slik at en oppnår stabilt folketall, og en normal alders- og kjønnsfordeling i befolkningen.

Delmål:

- Flatanger skal være et åpent og inkluderende samfunn preget av toleranse og raushet
- Videreutvikle lokalsamfunnet slik at alle opplever trygghet og trivsel
- I Flatanger skal vi arbeide for økt likestilling i alle samfunnsfunksjoner slik at all kompetanse blir tatt i bruk til det beste for lokalsamfunnet, og som bidrag til å innfri kvinners forventninger ved valg av bosted.
- Sikre tilgang på attraktive boliger for ungdom og tilflyttere

- Økt fokus på tilrettelegging for aktivt friluftsliv og varierte kultur- og idrettsaktiviteter for å fremme psykisk og fysisk helse.
- Flatanger skal være et samfunn hvor den enkelte oppmuntres til aktivt å utvikle sine evner og interesser, og engasjerer seg til det beste for lokalsamfunnet.
- Økt fokus på positiv markedsføring.

Mål for næringsutvikling og sysselsetting

Hovedmål:

Videreutvikle et aktivt og variert næringsliv som den viktigste forutsetningen for å nå kommunens hovedmålsetning

Delmål:

- Økt fokus på å dyrke fram en gründerkultur gjennom tidlig innsats
- Opprettholde samla produksjon og sysselsetting i landbruket på dagens nivå
- Videreutvikle oppdrettsnæringa til fortsatt å være i forkant m.h.t. kvalitet og lønnsomhet
- Støtte utvikling og nyskaping i reiselivet
- Styrke formidling av kultur og lokalhistorie som del av reiselivstilbudet

Mål for internasjonalisering

Innflyttere fra utlandet skal oppleve Flatanger som et åpent og inkluderende samfunn hvor de får brukt sine ressurser og får lyst til å bli.

Mål for arealstrategier

- Gjennomføre regelmessig revidering av arealplanen. I en tidlig fase i arealplanprosessen legges det opp til en breiest mulig debatt om kommunens overordna arealpolitikk.
- Sikre aktivt bruk av kulturlandskapet som ressurs for rekreasjon, reiseliv og landbruk
- Dyrka og dyrkbar jord skal i utgangspunktet ikke brukes til annet enn jordbruksformål.
- Ved behandling av utbyggingssaker som omfatter nedbygging eller omdisponering av dyrka mark, skal alltid alternativer utredes og vurderes
- Kommunen skal bidra til å ivareta reindriftsnæringas behov for egne reinbeitearealer
- Kommunen har følgende rekkefølge på prioritering når det gjelder utbygginger som berører dyrka jord, dyrkbar jord eller kulturlandskap:

- 1) Offentlige utbyggingsformål – mindre streng holdning
- 2) Næringsvirksomhet utenom landbruk
- 3) Boligbygging
- 4) Fritidsbebyggelse – svært streng holdning

Mål for kommunens utvikling innen natur og miljø.

- Naturen i Flatanger skal ivaretas slik at den også i framtida kan være vårt viktigste fortinn for tilflytting, reiseliv, og næringsetablering
- Ivareta naturmiljøet i nærområdene som den viktigste ressursen i det forebyggende helsearbeidet

Mål for kommunen som samarbeidspartner

Utvikle et forpliktende samarbeid med nabokommuner og kompetansemiljøer for å sikre framtidig tjenestekvalitet, rekruttering og utvikling av attraktive arbeidsplasser.

Kommunen som organisasjon

Hovedmål

-Visjonen aktiv og åpen gir retning for all aktivitet internt i kommuneorganisasjonen.

Delmål

- **Være en åpen organisasjon som bygger på:**
 - demokrati og gjennomsiktighet
 - offentlighet, ytringsfrihet og varslingskultur
 - kunne navigere ved hjelp av dialog med brukere, innbyggere og samarbeidspartnere
 - å søke drivkrefter for å utvikle organisasjonen

- **Søke å inneha kompetente medarbeidere som er:**
 - selvstendige kunnskapsmedarbeidere
 - myndiggjort i lys av fag, erfaringer, holdninger, verdier, delegasjon og tillit
 - selve forutsetningen for å skape tillit
 - forvalter sine ressurser til organisasjonens beste
 - initierer utvikling

- **Inneha et helhetlig og utfordrende lederskap som bygger på:**
 - helhet - samspill mellom politisk og administrativt lederskap
 - helhet - administrativt lederskapssamarbeid på tvers
 - utfordrende – delegere og myndiggjøre gjennom å utfordre, stille krav og støtte
 - utfordrende invitere medarbeidere og tillitsvalgte til medledelse

6.2 Mål som er styrende for den økonomiske utvikling

For å sikre gjennomføring og videreutvikling av kommunens tjenestenivå i tråd med kommuneplanens- og statlige føringer, er det av avgjørende betydning med en «sunn og bærekraftig» kommuneøkonomi.

Med utgangspunkt i dette har kommunestyret vedtatt følgende finansielle måltall:

	Vedtatte måltall
Driftsmargin (Netto driftsres. i % av brutto driftsinntekt)	2,0
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekt	5
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekt	80
Arbeidskapital i % av brutto driftsinntekt	15

I økonomiplanperioden er det forutsatt følgende måltall:

(Tall i tusen kroner)	B-2024	B-2025	B-2026	B-2027	
Driftsinntekter	210 247	191 324	215 129	192 737	
Netto lånegjeld	174 830	223 090	223 090	231 847	
Netto driftsresultat	3 509	3 479	3 479	3 479	
Disposisjonsfond	45 719	49 719	53 719	57 719	
Finansielle måltall:					Oppnås måltallet?
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekt	83 %	117 %	104 %	120 %	Måltallet oppnås ikke i økonomiplanperioden
Driftsmargin	1,7 %	1,8 %	1,6 %	1,8 %	Måltallet blir tilnærmet oppnådd i perioden
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekt	21,7 %	26,0 %	25,0 %	29,9 %	Måltallet oppnås i økonomiplanperioden
Arbeidskapital i prosent av brutto driftsinntekt	<i>Vanskelig å legge inn tall på dette i økonomiplanperioden - blir beregnet årlig ved bruk av regnskapstall</i>				

Kommentarer til tabell:

Måltallet for driftsmargin forteller hvor sunn kommuneøkonomien er, og om vi forbruker mer økonomiske ressurser i året enn hva som tilføres i året. Driftsmarginen kan også fortelle noe om kommunens evne til å finansiere uforutsette hendelser, samt evne til å bygge fond/midler til investeringer.

Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekt angir kommunens økonomiske reserve for å kunne møte framtidige driftsutfordringer knyttet til kostnadsøkning og/eller inntektsnedgang.

Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekt forteller bl.a. i hvor stor grad kommunen er eksponert overfor rentendringer.

Arbeidskapital i % av brutto driftsinntekt forteller noe om hvor likvid kommunen er, og således evne til å dekke løpende økonomiske forpliktelser.

7. SATSNINGER I ØKONOMIPLANPERIODEN

Inne i økonomiplanen ligger bevilgninger og tiltak knyttet til å innfri de statlige forventninger og føringer gitt i medhold av premisser i statsbudsjett, lover og forskrifter. Utover dette er nye pluss- og minustiltak (tidligere beskrevet) prioritert med bakgrunn i strategier og mål satt i samfunnsplan, og ikke minst med bakgrunn i de utfordringer som er angitt av virksomhetene i siste avlagte årsmelding. På denne måte er økonomiplanen et viktig verktøy i kommunens forbedrings- og IK-arbeid.

Med bakgrunn i samlet utfordringsbilde legges følgende satsninger til grunn i kommende økonomiplanperiode:

- Reviderte strategier og mål og klarere prioriteringer, ikke minst med bakgrunn i FN's bærekrafts mål– revidering av kommeplanens samfunnsdel og slutføre plan for barnevernsreform.
- Videre oppgradering og fornyelse av kommunens anlegg- og infrastruktur/bolystarbeid – bl.a. en rekke investeringsprosjekt – gode offentlige tjenester.
- Styrke små og/eller sårbare kompetanse- og tjenestoområder – bl.a. opprettholde egne rekrutteringstiltak innen helse- og omsorgssektor, styrking av ressurser knyttet til kommunalt ansvar i vertskommunesamarbeid i NAV, styrking av ressurs for drifting av vann, avløp og vei, videreføring av ekstra ressurs på en stilling over norm i barnehage, økt ressurs knyttet til ledelse SFO, økt ressurs knyttet til utvikling, sikkerhet og kompetansebygging IKT/digitalisering og revidering av samarbeidsavtaler for interkommunalt samarbeid.
- Videreutvikle tjenestene/digitalisering – bl.a. er det lagt inn ressurser i økonomiplanen i tilfelle avrop og tilslutning til helseplattformen evt. andre digitale verktøy, samt midler for bredbåndsutbygging i kommunen.
- Kontinuerlig forbedrings- og utviklingsarbeid i tjenesteproduksjonen
- Fornøyde og motiverte ansatte – bl.a. opprettholde og videreutvikle partssamarbeid, medbestemmelse og lederutvikling
- Sikker og bærekraftig økonomisk styring
- Fortsatt videreutvikle forebyggende arbeid bl.a. gjennom oppfølging av vedtatt plan for barnevernsreform/oppvekstreform og fokus på tiltak som motvirker utenforskap.
- Arbeide videre mht å videreutvikle gode tiltak knyttet til rekruttering

8. NÆRMERE BESKRIVELSE AV HVERT HOVEDANSVAR INNDILT I FAGANSVAR

Når det gjelder nærmere spesifisering av den enkeltes virksomhets årsplaner henvises til strategiplaner og handlingsplaner. I budsjettet er det under punkt årsplaner tatt med endringer med budsjettmessig konsekvens/evt. endret aktivitet i forhold til tidligere (2023) og som er planlagt i 2024.

8.1 Hovedansvar 0; Sentrale styringsorganer

8.1.1 Beskrivelse av virksomheten:

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

8.1.2 Ressursinnsats pr. fagansvar:

Regnskapstall i for 2022, budsjettall for 2023 og vedtatt budsjett 2024.

Fagansvarsområder	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Revidert Budsjett 2023	Budsjett 2024
00 SENTRALE STYRINGSORGANER	1 391 497	1 471 651	1 482 651	1 528 133
02 STYRINGSORGANER	209 748	295 389	295 389	300 477
04 VALG	6 505	120 000	120 000	0
Netto driftsutgifter	1 607 750	1 887 040	1 898 040	1 828 610

8.1.3 Årsplan pr. fagansvar:

Fagansvar 00, Sentrale styringsorganer.

Samme frekvens på ordinære møter som i 2023. En forutsetter en videreføring av frekvens på kveldsmøter i politiske utvalg. (Minimum 50% av møtevirksomheten skal gjennomføres etter kl. 16.00)

Fagansvar 02, Styringsorganer:

Videreføring av 2023-nivå. Kontrollutvalgets vedtatte budsjettforslag er lagt til grunn.

Fagansvar 04, Valg:

Det gjennomføres ikke valg i 2024.

8.2 Hovedansvar 1, Fellesutgifter, stab, støtte:

8.2.1 Beskrivelse av virksomheten:

Samordne og koordinere kommunens virksomhet på alle områder
 Tilsyn med den samlede kommunale drift
 Felles organisasjonsutvikling og personalarbeid
 Kommunal informasjon
 Overordnede og strategiske planer
 Nødvendig saksbehandling
 Økonomiplan, årsplan og budsjett
 Arbeidsgiver og overordnet ledelse av kommunalt oppgavefelleskap for vannområdene i Namdalen (Nytt f.o.m. 2024)
 Regnskap og økonomiforvaltning
 Drift av eiendomsskattekontor
 Lønnsutbetaling og lønnsregnskap
 Forvaltning og innkreving av kommunale formidlingslån
 Driftsansvar IT anlegg, systemer og applikasjoner

8.2.2 Ressursinnsats pr. fagansvar:

Regnskapstall i for 2022, budsjettall for 2023 og vedtatt budsjett 2024.

Fagansvarsområder	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Revidert Budsjett 2023	Budsjett 2024
10 FELLESUTGIFTER	1 446 738	1 636 826	1 636 826	1 999 016
11 DIVERSE PROSJEKTER	116 337	94 460	94 460	56 000
12 SENTRALADMINISTRASJON	7 918 433	9 150 591	9 203 591	10 325 123
13 REVISJON	391 002	399 000	399 000	436 000
14 TAP PÅ FORDRINGER ETC.	-12 108	85 000	85 000	85 000
17 AVSETNINGER	243 976	0	0	0
Netto driftsutgifter	10 104 378	11 365 877	11 418 877	12 651 139

8.2.3 Årsplan pr. fagansvar:

Fagansvar 10, Fellesutgifter:

Området inneholder driftsutgifter til kontormateriell, porto, delvis telefon, leasing og kopiering mv samt kontingenter og personforsikringer for hele kommuneorganisasjonen. På samme måte som i 2023 settes det av ca kr. 100.000 til HMS – tiltak i tråd med overordnet HMS-plan. Dette er midler som øremerkes til AMU's disposisjon. Utover en generell økning til bl.a. forsikringer, og ellers en generell kompensasjon for prisvekst på 2%, skyldes økning i nettoramme følgende nye tiltak:

- Deltakelse i bærekraftsnettverket i fylket; kr. 10.000
- Anskaffelse og lisenskostnad av Visma Drafit – digitalt system for oppfølging av lovkrav knyttet til personvern, GDPR., Kr. 24.000.
- Eksterne kostnader knyttet til oppdatering av kommunens hjemmeside; Kr. 25.000. Dette er et ettårstiltak kun gjeldende for 2024.

- Avsetning av en økonomisk ramme i forbindelse med mulige økte kostnader i forbindelse med reforhandlinger knyttet til klesgodtgjørelser. Dette bl.a. som følge av oppspill fra flere arbeidstakerorganisasjoner. Etter at konklusjonen av forhandlingene foreligger, vil den nødvendige økonomiske ramme bli ombudsjettert til de respektive fagansvar; Kr. 150.000.

Fagansvar 11, Diverse prosjekter:

Forvaltningskostnader i forbindelse med drift av eiendomsskatteordningen er flyttet ut fra dette fagansvar over til fagansvar 12.

Området omhandler i sin helhet budsjett til drift av vannområdeforvaltningen i Namdalens 3 vannområder. Dette i h.t at alle 10 namdalskommuners vedtak om å inngå et kommunalt oppgavefellesskap nedfelt i en samarbeidsavtale.

Oppgavefellesskapets formål er tilføring av kompetanse til deltakerkommunene, slik at forpliktelsene som følger av egen sektorlovgivning, vannforskriften og gjeldende regional vannforvaltningsplan, samt tiltaksprogram, løses på faglig best mulig måte.

Samarbeidet har ut fra dette besluttet å ansette 2 vannområdekoordinatorer, der Flatanger kommune blir «morkommune» med arbeidsgiveransvar. Flatanger kommune har foretatt ansettelsene der fagleder vannområdekoordinator (100% stilling) får kontorsted i Flatanger (havbruksparken) og en vannområdekoordinator (100% stilling) får, i alle fall i første omgang, kontorsted i Namsos. Begge ansatte tiltrer stillingene i primio 2024. Særlig i etablerings- og oppstartfase vil dette betinge betydelige administrative ressurser fra Flatanger kommune, der kommunedirektøren blir nærmeste personalleder.

Totalbudsjettet utenom midler til overvåkning og tiltak vil for 2024 utgjøre ca kr. 2,1 mill, der det er budsjettert med kr. 1 mill i statlige og regionale driftstilskudd. Resten av kostnaden fordeles etter følgende nøkkel: 30% deles likt mellom kommunene, og 70% fordeles etter folketall. Dette medfører at Flatanger kommunes nettokostnad blir kr. 59.000.

Fagansvar 12, Sentraladministrasjon:

Fagansvarsområdet omhandler lønn og drift av rådmannens stab inkl. kommunens økonomiavdeling, bedriftshelsetjeneste og felles IT drift for hele kommunen.

Utover en generell kompensasjon for prisvekst på 2%, fremforhandlet korrigerende av kostnader og innhold i tjenester der Namsos er morkommune, samt økninger som skyldes en forventet årslønnsvekst på 4,9 % i 2024, er det lagt inn følgende tiltak/endringer:

- Innleie av ekstern bistand i forbindelse med driftsettelse og implementering av kommunens kvalitetssystem NetPower; Kr. 40.000. Dette er et ettårstiltak kun gjeldende for 2024.
- I 2024 vil det bli arbeidet å revidere kommuneplanens samfunnsdel slutføres. (Etter planen skal kommunestyrets sommermøte vedta endelig plan etter en forutgående høringsrunde. I 2023 er det bl.a. gjennomført en betydelig innsats der befolkning, ansatte og brukere er involvert i en innspillfase. Planprogrammet forutsetter at føringer for en sentrumsplan for kommunesentret skal inngå som en del i samfunnsplanen. Med bakgrunn i dette skal det innleies arkitektbistand som med utgangspunkt i innspill og prioriteringer skal visualisere et framtidig «moderne»

sentrum. Dette blir ikke et juridisk bindende dokument, men vil inngå som en premiss for framtidige kommunale valg og arealforvaltning. I tillegg skal det gjennomføres et folkemøte for å presentere formannskapetets innstilling til kommuneplanens samfunnsdel som legges ut på høring («høringsmøte»). Tiltakene er ettårstiltak for 2024 budsjetteres med kr. 180.000.

- Styrking av kommunens IT-kompetanse. For å øke kommunens IT ressurs for derigjennom oppnå økt intern opplæring i organisasjonen, digital utvikling samt bedre kommunens IT-sikkerhetsarbeid økes dedikert ressurs opp til 100% stilling. Pr. i dag leies 60% ressurs fra Namsos kommune. Ressursutvidelsen vil etter nærmere vurdering enten skje gjennom ansettelse av ressurs i egenregi, eller økt innleie der det forutsettes større tilstedeværelse i kommunens organisasjon. Uansett hva som velges må det være en kobling opp mot IT-organisasjonen i Namsos kommune. Det budsjetteres med en økt økonomisk ramme til formålet på kr. 340.000.
- Dagens innkjøpsavtale for kommunens innkjøp av matvarer utgår 1.1.2025. Kommunen har tidligere fattet politisk vedtak om at vi skal anskaffe slike varer i egenregi. For å gjennomføre en ny anskaffelse innleies konsulentbistand for å få gjennomført anskaffelse i tråd med lovverk. Dette begrunnes i at en slik anskaffelse er faglig utfordrende. Dette er et ettårstiltak for 2024 og det settes av en budsjetttramme på kr. 20.000 til formålet.
- Anskaffelse av «Sticos» - et digitalt oppslagsverk for regnskap, lønn og personal i kommunal sektor. Inneholder konteringshjelp KOSTRA, maler, skjema og forklaring av regelverk og support; Kr. 22.000 i etableringsåret 2024. (Kr 17.000 pr år i lisens de påfølgende år.)
- Eksterninnleie for å lage felles og gjennomgående forside/profil for kommunale planer. Dette er et ettårstiltak for 2024, og det budsjetteres med en ramme på kr. 10.000.
- Innsparing på lisenser i forhold til 2023; Kr. 40.000.
- I forhold til 2023 er ettårstiltaket, som var knyttet til gjennomføring av samfunnsplanprosess inkl folke- og bruker-møter på kr. 170.000, tatt ut av budsjettet f.o.m. 2024. Videre er forvaltningskostnader knyttet til eiendomsskatt flyttet fra fagansvar 10 til fagansvar 12; Budsjetttramme på ca kr. 95.000.
- I budsjettbehandlingen i kommunestyret ble det i tillegg vedtatt å sette av kr. 250.000 i 2024 til rekruttering av ny kommunedirektør.

Fagansvar 13, Revisjon:

I henhold til kontrollutvalgets budsjettforslag.

Fagansvar 14, Tap på fordringer etc.:

Budsjetteres ut fra forventet inntektstap og med samme nivå som i 2023

8.3 Hovedansvar 2, Oppvekst og kultur

8.3.1 Beskrivelse av virksomheten

Området er delt inn i følgende ansvarsområder:

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

Formannskapet er politisk utvalg for området. Oppgaver og tjenester sektoren har ansvaret for er i stor grad lovpålagte, men tjenestenivå vurderes innenfor rammene av det kommunale selvstyret, og ut fra vurderinger av hva som er ønsket/god nok kvalitet.

8.3.2 Ressursinnsats pr. fagansvar

Regnskapstall for 2022, budsjettall for 2023 og vedtatte budsjettall 2024.

Fagansvarsområder	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Revidert Budsjett 2023	Budsjett 2024
21 OPPVEKST-/KULTURKONTOR	1 132 785	1 166 983	1 177 983	1 230 607
22 GRUNNSKOLE, -FELLES	16 028 301	16 86 896	17 211 896	17 126 383
23 ANDRE UNDERVISNINGSMÅL	23 062	37 851	53 851	72 250
24 BARNEHAGER OG FRITIDSHJEM	8 350 057	9 370 691	9 569 691	11 743 067
25 SFO	426 242	576 715	583 715	1 022 840
26 KOMMUNAL MUSIKKSKOLE	707 712	853 802	860 802	1 115 350
27 BIBLIOTEK	557 921	599 550	606 550	623 338
28 ANDRE KULTURFORMÅL	1 494 709	1 631 986	1 647 986	1 864 308
29 FLATANGERHALLEN	87 825	73 129	73 129	78 265
Netto driftsutgifter	28 808 614	31 177 603	31 785 603	34 876 408

8.3.3 Årsplan pr fagansvar

Generelt:

Føring fra rådmannen i forhold til lønn og sosiale omkostninger er lagt til grunn for budsjettet for 2024, i tillegg til budsjett for 2023, regnskap hittil i 2023 samt tidligere politiske vedtak om nye tiltak.

Under arbeidet med budsjettet har oppvekstsjefen avholdt to møter med hovedtillitsvalgt for Utdanningsforbundet.

For tallbudsjettet nevnes:

- Prisveksten er beregnet til 2 % på alle driftsposter. Dette gjelder ikke for tjenester vi kjøper fra andre kommuner. Prisjustering for PPT (pedagogisk- psykologisk tjeneste) beskrives konkret i avtalen med Namsos kommune.
- Egenbetalingssatser der kommunen selv avgjør nivået er i gjennomsnitt økt med 4,3 %. Foreldrebetalingen i barnehagen følger fastsatte makssatser. Månedsprisen i barnehagene vil halveres fra 01.08.24. Det vises til egen sak om forslag til nye egenbetalingssatser. For 2024 budsjetteres det med en nedgang på kr. 385000 i brukerbetaling sammenlignet med 2023.
- Fra 01.08.23 ble det innført gratis 12 timer SFO for 2. klasse, for 1. klasse ble 12 timer gratis SFO innført fra 01.08.22. Det vises til egen sak om forslag til nye egenbetalingssatser. For 2024 budsjetteres det med en nedgang på kr. 106000 i brukerbetaling sammenlignet med 2023.

Fagansvar 21, Oppvekst- og kulturkontoret:

Ansvarsområdet omfatter administrasjonen på oppvekstkontoret; oppvekstsjef og pedagogisk konsulent.

Fagansvar 22, Grunnskole:

Ansvarsområdet omfatter grunnskolen felles, Lauvsnes skole og Utvorda skole. Grunnskolen felles omfatter hovedsakelig skoleskyss, kjøp og salg av elevplasser fra/til andre kommuner og kjøp av PPT (pedagogisk-psykologisk tjeneste) fra Namsos kommune. I tillegg omfatter fagansvaret diverse fellestiltak for skolene som felles kompetanseheving. Det er noe nedgang i kostnader til kjøp av skoleplasser i andre kommuner. Det forventes ikke at Flatanger kommune kommer til å selge skoleplasser til andre kommuner i 2024.

Det er utarbeidet et samlet årshjul for barnehage og skole for å sikre at pålagte oppgaver som blir gitt fra sentrale myndigheter, samt alle selvvalgte oppgaver blir gjennomført etter gitte og selvvalgte tidsfrister.

På enhetene er det utarbeidet virksomhetsplaner/årsplaner for å gi en strukturert oversikt over planlagte aktiviteter gjennom året. Samlet sett hjelper dette til med å skape et forutsigbart og strukturert læringsmiljø for elever og barn.

Lauvsnes skole:

- Elevtallet pr. november: 78 fordelt på 1. – 10. trinn
- Administrativ ressurs for skolen omfatter 20 % avdelingsleder, 92 % rektor, 40 % skolesekretær og ca. 15 % trinnlederressurs. Avdelingslederstillingen er midlertidig økt med 20 % som dekkes av midler fra Statsforvalteren. Rektor er leder for SFO i 8 % stilling. I tillegg har skolen spes.ped.koordinatorressurs i 10 % stilling.
- Skolen har 7 kontaktlærere.
- Skoleåret 2022-23 tar fire lærere videreutdanning gjennom ordningen videreutdanning for lærere:
 1. Rådgiving (60 studiepoeng, videreutdanning skoleåret 2022-23 og 2023-24)
 2. Programmering (15 studiepoeng)
 3. Grunnleggende ferdigheter i regning, skriving og lesing (60 studiepoeng, videreutdanning skoleåret 2022-23 og 2023-24)
 4. Engelsk 1-7 (30 studiepoeng)

Utvorda skole:

- Elevtallet pr. november: 7 fordelt på 1. - 7. trinn
- Den administrative ressursen til rektor er fordelt med ca. 30 % på skolen, 5 % på SFO og 15 % i barnehagen. Ansvaret som spes.ped.koordinator ved oppvekstsenteret skal ivaretas innenfor denne ressursen.
- Skolen har én kontaktlærer.

Kompetanseutviklingstiltak for skolene:

DEKOM er forkortelse for «desentralisert kompetanseutvikling». Ordningen innebærer at kompetanseutvikling skal være desentralisert/regional. For å få statlige midler til kostnader til kompetanseheving i form av etterutdanning må kommunene tilhøre et regionalt nettverk. Flatanger tilhører nettverket for Midtre Namdal sammen med Namsos og Overhalla. Det forventes også noe egenfinansiering fra kommunene.

Oppfølgingsordningen

Flatanger er i oppfølgingsordningen til Statsforvalteren på grunn av svake resultater over tid i utvalgte indikatorer. Statsforvalteren ser på resultater fra nasjonale prøver i lesing og regning i 5. og 8. trinn, resultater fra elevundersøkelsen som gjelder støtte fra lærer, motivasjon og mobbetall. I tillegg ser de på grunnskolepoeng. For å ikke havne i oppfølgingsordningen, må resultatene være over en gitt grense over tre år. Oppfølgingsordningen skal bidra til at kommuner med svake resultater i de nevnte områdene over tid får hjelp til å skape bedre læringsmiljø og læringsresultater for elevene i kommunen. I oppfølgingsordningen får kommunen tilbud om støtte og veiledning over en periode på tre år. Skolene er nå inne i det andre skoleåret med støtte.

I forbindelse med oppfølgingsordningen får skolene i Flatanger bistand fra veilederlauget, som består av to veiledere som selv er skoleledere. Flatanger fokuserer spesielt på veiledning av skoleleder ved Lauvsnes skole, og har fått ressurser til 20 % styrking av skoleadministrasjonen i inntil to år, t.o.m. juni 2025. Skolen får strukturert veiledning i å drive skoleutvikling, noe som også rektor ved Utvorda oppvekstsenter deltar på.

I budsjettforslaget for 2024 er det lagt inn følgende tiltak som gjelder skole:

Et tiltak er en utredning av arealet på skolen (inkl. SFO) med tanke på framtidig økning av elevtall. Det kreves en nøye gjennomgang av hvordan det eksisterende arealet kan utnyttes optimalt. Det nevnes spesielt kontorene til administrasjonen, skolekjøkkenet, SFO og møterom. Som et strakstiltak/ettårstiltak er det lagt inn en sum på kr. 80 000 til innkjøp av inventar. Det er også lagt inn et tiltak for å kjøpe inn bord med avsug til naturfagrommet for å oppfylle sikkerhetskrav til naturfagundervisningen, sånn at flere forsøk kan gjennomføres på en helsemessig forsvarlig måte.

I investeringsbudsjettet og økonomiplanen er det lagt inn en plan for innkjøp av IT-utstyr for de neste fem årene, t.o.m. 2028. Planen er laget for for å ha en sunn rullering av datautstyr. I planen er det også lagt inn noe ressurs til innkjøp av IT-utstyr i Vangan barnehage.

Elevtallet på Utvorda skole vil gå ned fra sju til fem elever høsten 2024, det vil si at ansattressursen kan gå noe ned.

Fagansvar 23, Andre undervisningsformål:

Fagansvaret består av integreringstjenesten og voksenopplæringa og kommunens andel i Namdals folkehøgskole.

Det er pr. november en norskklasser på 13 elever i voksenopplæringa og det er ventet at det kommer 6 flere elever i løpet av 2023, sånn at det blir en klasse med 19 elever. Klassen består hovedsakelig av flyktninger fra Ukraina som har rett til norskopplæring. Det er pr. november 2024 ca. 120 % lærerressurs og ca. 80 % to-språklig assistent i voksenopplæringa. Det lyses ut etter ytterligere 100 % lærer for snarlig tiltredelse.

Kommunens andel i Namdals folkehøgskole på kr. 38000 ligger også under dette fagansvaret. Det forventes at kostnadene med fagansvaret, bortsett fra andelen i Namdals folkehøgskole, skal dekkes av fondsmidler og tilskudd fra staten.

Fagansvar 24, Barnehager og fritidshjem:

Vangan barnehage:

Pr. november 2023 er det 55 barn i Vangan barnehage, det utgjør 83 plasser og er en økning på 7 barn og 17 plasser sammenlignet med samme tidspunkt i 2022. Prognosen for barnetall i Vangan barnehage tilsier at det høsten 2024 kan bli 53 barn og 70 plasser. Årsaken til at antall plasser vil gå en god del ned, er at det store barnekullet i 2021 pr. 01.08.24 vil bli regnet som 3-åringer, og ergo blir de barna da regnet som en plass, mens de før har blitt regnet for to. Antall barn vil bli omtrent det samme.

Foreldrebetalingen for barnehage er vedtatt halvert fra kr. 3000 til kr. 1500 per måned f.o.m. 01.08.24, noe som vil si at foreldrebetalingen i Vangan barnehage vil reduseres med kr. 350 000 fra 2023 til 2024. Nedgangen vil bli større i 2025, da vil dette få helårsvirkning.

Solbakken barnehage:

Pr. november 2023 er det to barn i Solbakken barnehage, det utgjør fire plasser. Det er en nedgang på ett barn sammenlignet med samme tidspunkt i 2022. Det vil i løpet av barnehageåret 2023-24 sannsynligvis starte tre ett-åringer i Solbakken barnehage.

Konsekvensen av redusert foreldrebetaling for Solbakken barnehage vil være en inntektsnedgang på kr. 35000 fra 2023 til 2024.

Barnehagesatsene følger fastsatt makspris, i tillegg kommer betaling for kost (matpenger). Det vises til egen sak om forslag til nye egenbetalingssatser.

Kompetanseutviklingstiltak for barnehagene:

REKOM er forkortelse for «regional kompetanseutvikling». Ordningen innebærer at kompetanseutvikling skal være desentralisert/regional. Kommunen får tilført midler som skal brukes til kompetanseheving der universitet og høyskoler skal brukes, det forventes også noe egenfinansiering fra kommunene. Midlene skal brukes til etterutdanning (ikke videreutdanning) og være barnehagebasert.

Lærling

I Vangan barnehage er det en vikar som i august fikk godkjent søknad om “fagbrev på jobb” som er en ordning for voksne som er i et arbeidsforhold. Dette er en mulighet for å få fagbrev i barne- og ungdomsarbeiderfaget på grunnlag av allsidig praksis og realkompetanse, kombinert med veiledet praksis i vanlig arbeid. Læreperioden er planlagt å vare i to år. Vangan barnehage har også en lærekandidat som begynte i august i år, der også læreperioden er planlagt å vare i to år.

I budsjettforslaget for 2024 er det lagt inn følgende tiltaksom gjelder barnehage:

Det er lagt inn et tiltak for å få tilstrekkelig areal i Vangan barnehage. Tiltaket går ut på å utvide og bygge om den gamle vognbua. Dette tiltaket gjelder bygningsmessige endringer og hører til under NMT. Dette er et forslag som har kommet fra de ansatte i barnehagen, og det er viktig at de som bruker lokalene er med på å bestemme.

I budsjettet for 2024 er det lagt inn kr. 55000 i økning til sammen for driftspostene leiker og forbruksmateriell, inventar og utstyr. Dette er en dobling fra 2023. Det er behov for en økning i postene forhold til økning i antall barn, disse postene har stått på stedet hvil de siste årene.

Det er også lagt inn et tiltak som gjelder rekruttering til barnehagen. Det er vanskelig å fastsette et beløp på dette tiltaket. Her også er det viktig at de som jobber i barnehagen får være med i prosessen for å kartlegge hva det er som skal til for å få økning i kvalifiserte søkere og beholde kvalifiserte ansatte.

I budsjettet for 2024 for Vangan barnehage er det også lagt inn et tiltak for å bedre kommunikasjonen med heimene. Tiltaket går ut på å kjøpe en kommunikasjonsplattform som er mer brukervennlig enn den barnehagen har i dag. Det er stipulert en pris på kr. 30000 pr. år.

Rapport etter støymåling i Vangan barnehagen fordrer at det settes i gang noen tiltak for å bedre arbeidsmiljøet for de ansatte. Det er viktig, sånn at de over tid ikke får hørselsskader. Tiltaket går ut på å tilby ansatte individuelt tilpassede hørselsvern. Tiltaket antas å ha en kostnad på kr. 50000 i 2024. [I tillegg ble det i kommunestyrets budsjettbehandling vedtatt å øke dette tiltaket med kr. 15000 til kr. 65000 for å sette opp et øre på veggen som lyser rødt når lydnivået er for høyt i barnehagen.](#)

Fagansvar 25, Skolefritidsordning (SFO):

Kommunen har SFO-tilbud på Utvorda og Lauvsnes.

I november 2023 er det fire elever som har plass på Utvorda SFO, to mer enn i 2022. Tre elever har hel plass, en har redusert plass.

I november 2023 er det 30 elever som har plass på SFO ved Lauvsnes skole, en økning på 6 elever fra forrige skoleår. Av de 30 er det 5 som har redusert plass.

Regjeringen har innført 12 timer gratis SFO for elever på 1. og 2. trinn. Beregning av brukerbetaling for 2024 viser en redusert inntekt på kr 90 000 sammenlignet med 2023.

I budsjettet for 2024 er det lagt inn et tiltak for å styrke lederressursen på Lauvsnes skole. Tiltaket går ut på å opprette en ny stilling som SFO-leder. I dag ligger denne ressursen til rektor. En SFO-leder vil kunne lede og videreutvikle aktivitetene på SFO, ha daglig oppfølgingsansvar og være tettere på barnas behov enn det rektor har mulighet til. En SFO-leder vil også sikre god kommunikasjon med foresatte. Antall elever på SFO har økt mye de siste årene, noe som har ført til en økning i kompleksiteten av oppgavene som må håndteres på daglig basis. Å tildele en egen lederressurs til SFO vil bidra til en mer effektiv ressursutnyttelse, da det gir mulighet for bedre planlegging, organisering og oppfølging av SFO-aktiviteter.

Fagansvar 2600, Kommunal musikkskole

Kulturskoletilbudet gis på Utvorda og Lauvsnes. Dette skoleåret er det sju elever på Utvorda, det er det samme som forrige skoleår. På Lauvsnes er det 40 elever, en nedgang på 3 fra

forrige skoleår, men 7 av elevene har to kulturskoletilbud. I kulturskolen er det ca. 80 % lærerstilling og 20 % administrasjon. Oppvekstsjefen fungerer som kulturskolerektor. Oppvekstsjef er med i et regionalt nettverk i Midtre og Ytre Namdal som består av kulturskoleledere i kommunene Osen, Nærøysund, Overhalla, Namsos og Flatanger. Det er en ordning med friplasser i kulturskolen for husholdninger med en inntekt under 4G.

Fagansvar 27, Bibliotek:

Biblioteket er både folkebibliotek og skolebibliotek, og er lokalisert på Lauvsnes skole. Biblioteket har åpent to dager i uka for publikum (folkebiblioteket). Biblioteksjefen har 40 % stilling. Leseambassadørstillingen på 15 % er tilknyttet biblioteket.

I 2023 var det vedtatt en utvidelse av leseambassadørstillingen med 35 %. Sett bort fra det, bygger budsjettforslaget for 2024 på samme aktivitetsnivå som i 2023.

Fagansvar 28, Kultur:

Benevnelsen på stillingen som kultursjef er endret til fagleder kultur og er en 100 % stilling. Fagleder kultur har fagansvar for disse områdene.

- Hilstad bydemuseum
- Bygdebøker
- Idrett, friluftsliv, mosjon
- Andre kulturformål
- Ungdomsklubb
- UKM
- Bygdekino
- Flatangerhallen.

Fagområdet omhandler også Flatanger Frivilligsentral som har en daglig leder i 100 % stilling. Frivilligsentralen har et eget styre. Oppvekstsjef har personalansvar for daglig leder.

Budsjettforslaget for 2024 bygger på samme aktivitetsnivå som i 2023.

[Kommunestyret vedtok i tillegg at kulturmidlene for 2024 skulle økes med kr. 100.000 og øremerkes fysisk aktivitet.](#)

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

8.4.1 Beskrivelse av virksomheten

Planområdet er delt i følgende fagansvar:

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

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

Hovedansvar 3 har ansvar for forvaltning av kommunens helse-, sosial- og pleie- og omsorgstjeneste. Tjenesteområdene innenfor fagansvar 35 og 36, ivaretas gjennom interkommunalt samarbeid med Namsos. Lovverk og forskrifter fastsetter hvilke tjenester og tiltak helse-, sosial, barnevern og omsorgssektoren skal yte. Kommunen skal fremme folkehelse, trivsel og gode sosiale og miljømessige forhold, og har ansvar for å gi befolkningen et tilfredsstillende tjenestetilbud.

8.4.2 Ressursinnsats pr. fagansvar

Regnskapstall for 2022, budsjettall for 2023, revidert budsjett 2023 og vedtatt budsjett for 2024.

Fagansvarsområder	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Revidert Budsjett 2023	Budsjett 2024
31 HELSE, SOSIAL, OMSORGSKONTOR	1 384 770	1 257 760	1 267 760	1 690 748
32 LEGETJENESTE/LEGEVAKT	5 288 088	5 583 926	5 602 926	6 714 542
33 FYSIOTERAPI	1 394 265	1 754 165	1 761 165	1 934 609
34 HELSESTASJON M.V.	725 665	867 548	873 548	1 048 582
35 SOSIALE TJENESTER/BISTAND	1 316 605	1 393 040	1 693 040	1 710 101
36 BARNEVERN	4 399 505	3 406 000	3 406 000	3 443 000
37 PLEIE OG OMSORG	39 490 271	40 905 317	41 713 317	44 964 723
Netto driftsutgifter	53 999 169	55 167 756	56 317 756	61 506 305

Merknad: Økningen skyldes i all hovedsak at forventet lønnsøkning samt rekrutteringstiltak er lagt inn, kommunens ulike samarbeidsordninger har blitt dyrere. Helårsvirkning på stillinger som ikke var tilsatt før helt på slutten av 2023, Ressurskrevende helse og omsorgstjenesten som ikke kommer inn under tilskuddsordning fra staten, i tillegg er plusstiltak i henhold til prioriteringsliste lagt inn.

8.4.3 Årsplan pr. fagansvar

Generelt:

- Som utgangspunkt for budsjett 2024 er budsjett med budsjettjusteringer fra 2022 lagt til grunn. Føringer er gitt fra rådmannen i forhold til lønn og sosiale omkostninger, samt ett påslag på innenfor en del av utgifts (2%)- og inntektspostene (4,3%).
- Det er utarbeidet konsekvensanalyse for de ulike tiltakene som er ønsket innenfor området.

- De største utgiftspostene er knytte til lønn, tilleggslønn og sosiale omkostninger, variabler som en har liten lokal styring på. I tillegg har kommunen etablert gode rekrutteringstiltak for helsepersonell som også har en kostnad. Samt at noen av de interkommunale samarbeidsordningene har blitt dyrere.
- Alle fagansvar har som målsetting å utarbeide aktivitets-/årsplaner for sine områder. Det er ett mål at dette vil bidra til en bedre styring av organisasjonens aktiviteter, samt mere systematisk jobbing innenfor de ulike områdene. Dette for også å bedre rapporteringer på aktivitet ovenfor det politiske.

Fagansvar 31; Helse, sosial, omsorgskontor:

- Det utarbeides aktivitets-/årsplan for fagansvaret, hvor aktiviteten kommer frem. Dette omfatter aktivitet på systemnivå for hele etaten.
- De fleste fagansvar innen etaten deltar i en eller annen form for samarbeid som reguleres gjennom inngåtte avtaler. Krav gitt fra sentrale myndigheter, tilgang på riktig kompetanse og økonomi vil til enhver tid være avgjørende for i hvilken grad Flatanger kommune klarer å rigge faglig forsvarlige tjenestetilbud overfor sine innbyggere i egen regi, ved kjøp av tjenester eller i et samarbeid med andre. Disse inngåtte avtalene krever oppfølging slik at kommunen kan dokumentere at den sikrer lovpålagte tjenestetilbud til innbyggerne i Flatanger. Dette handler om små og sårbare kompetanseområder.
- Rullering av rusmiddelpolitisk handlingsplan skal gjennomføres i løpet av første året i valgperioden. Ny behandling av alle 4-årige salgs- og skjenkebevillinger alkohol.
- «Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring». I dette utarbeidelse av plan som sikrer at det jobbes mere systematisk innenfor flere fagfelt, samt dokumentasjon knyttet til dette.
- I 2024 vil fokuset være på innhold i tjenestene (oppgavefordeling – bruk av kompetanseorganisering), og samhandling mellom de ulike funksjonene og at tjenestene drives faglig forsvarlig.
- Tiltak Helseplattformen; Helseplattformen en felles pasientjournal for både kommuner, sykehus, fastleger og avtalespesialister. Det er pr. nå lagt inn kr 200 000,- til gjennomføring av forprosjekt i 2024. Videre i planperioden ligger det inne kr 450 000,- i hvert av årene til innføring/etablering. I tillegg til dette får også kommune investeringskostnader med innføring av Helseplattformen. Etter nåværende innføringsplan skal kommune innen april 2024 ta stilling til avrop til om kommune går for løsningen, og da evt. med innføring i oktober 2025(da kommune tar i bruk systemet). Tiltaket er lagt inn.

Fagansvar 32; Legetjeneste, legevakt, psykisk helsevern:

- Det utarbeides enkel aktivitets-/årsplan for fagansvaret, hvor aktiviteten kommer frem.
- Kjøp av tjenester kommuneoverlege og konsulent i miljørettet helsevern blir belastet dette område. Ny avtale innen dette område inngått med Nye Namsos og trådte i kraft 1.1.2020. Ressurs for kommuneoverlege er inntil videre redusert fra 100 % ned til 40 % stilling i 2024. Dette har sammenheng med store rekrutteringsutfordringer.
- Kommunene er pålagt å skulle ha en funksjon som kommunepsykolog på plass fra 1.1.2020. Det er ansatt kommunepsykolog i 20 % stilling.
- Rus- og psykiatritjenesten ivaretas av psykiatrisk sykepleier i 100 % stilling. Det er planlagt å søke ut midler til prosjekt selvstyrking og møteplass i løpet av 2024. Dette er midler til aktivitetstiltak for å motvirke ensomhet og passivitet fra Helsedirektoratet.
- Legevaktstjenesten omfatter deltagelse vaktordningen på natt og på ettermiddag og dag/kveld på helg) samt ” Legevaktsbordet” – AMK-sentralen (113) og daglegevakt (116117).

- Tiltak EKG legekantoret: Nåværende utstyr er gammelt, og tjenesten får ikke levert nødvendig utstyr til apparatet. Apparatet er vurdert som nødvendig for rask diagnostisering og kontroll. Tiltak er lagt inn.

Fagansvar 33; Fysioterapi:

- Det utarbeides enkel aktivitets-/årsplan for fagansvaret, hvor aktiviteten kommer frem.
- Flatanger kommunes andel i tilknytning til Namdal Rehabilitering er også lagt inn under dette området. Av avsatte midler til kommunal rehabilitering kan kommunen gi mellom 6-7 kommunale rehabiliteringsopphold på ca. 2 uker hver.
- Fokus på å videreutvikle tjenester som kommunal fysioterapeut jobber med, få avklart omfang og behov for evt. forebyggende hjemmebesøk og hverdagsrehabilitering.
- Fra 1.1.2020 var det et lovkrav om at kommunene skal ha tilgang på ergoterapikompetanse. Det er inngått ett samarbeid med Høylandet rehabilitering og en del andre små kommuner om organisering av denne tjenesten. Flatanger kommune har ergoterapikompetanse tilgjengelig ca. x 1 pr 14.dag ca.10 % stilling.

Fagansvar 34; Helsestasjon mv.:

- Det utarbeides enkel aktivitets-/årsplan for fagansvaret, hvor aktiviteten kommer frem.
- Kjøp av jordmortjeneste i henhold til inngått avtale med Helseforetaket. På dette tidspunkt ser en ikke behov for å utvide denne ressursen, dette vurderes underveis i året ut fra behov.
- Ledende helsesykepleier i Flatanger kommune viderefører prosjekt i skolen knyttet til psykisk førstehjelp, prosjektperioden utløper 29.02.2024.
- Tiltak Digi Helsestasjon; Tjenesten tilgjengeliggjør enkel, digital kommunikasjon mellom innbygger og helsestasjon og skolehelsetjeneste på en måte som ivaretar sikkerhet og personvern. Det er snakk om en elektronisering av fagsystemet som helsesykepleier bruker, slik at dette «snakker» opp mot Helse Norge slik at man slipper at f.eks. beskjeder sendes via SMS, dokumentasjon går rett inni fagsystem slik at en slipper at meldinger blir liggende på SMS. Tiltaket lagt inn.

Fagansvar 35; Sosiale tjenester/bistand:

- Kommunens oppgaver innenfor sosialtjenestens hovedarbeidsområde er fra 1.8.2016 lagt inn under NAV, og ivaretas av avtale om vertskommune samarbeid med Namsos.
- Satsene for økonomisk sosialhjelp følger til enhver tid statens gjeldende satser.
- Inngått avtale mellom Flatanger kommune og NAV følges opp gjennom året.
- Trend utover i 2023 ser ut til å fortsette i 2024. Høyere levekostnader som utgifter til mat, strøm, drivstoff og høyere rente, gjør det vanskelig til de som allerede har lite å rutte med. En økning i kostnader innenfor dette området.
- Økning i stillinger innenfor dette samarbeidsområdet med 2 årsverk, og Flatanger kommune må dekke sin andel av denne økningen.

Fagansvar 36; Barnevern:

- Fra og med 1.1.2020 ble det iverksatt ny samarbeidsavtale om kjøp av tjenester fra Nye Namsos hva dette området angår. Med denne som bakgrunn jobbes det også med å få utarbeidet en leveranseavtale som er tilpasset barnevernsreformen.
- Det vil fortsatt være viktig å ha fokus på å få kontinuitet og kvalitet på rapporteringer som viser utvikling på barnevernsområdet for Flatanger kommune og kostnadsbilde knyttet til dette. Som en oppfølging av Plan for forebyggende arbeide knyttet til barnevernsreformen

vil videreutvikling og samhandling mellom barnevernet og lokale faginstanser være mere viktig enn noen gang. Kommunene har fått økt finansieringsansvar for barnevernstiltak.

- Tiltaksbudsjettet i forhold til barnevern er uendret fra 2023 til 2024. Det ble for 2023 foretatt en styrk innenfor dette området på ca. 1 000 000,- sett i forhold til opprinnelig budsjett for 2022.

Fagansvar 37; Pleie og omsorg:

- Dette området omfatter: Pleie- og omsorgsadministrasjon, Utskrivningsklare pasienter (USK), Kommunal Øyeblikkelig Hjelp Døgnopphold (KØHD), Flatanger pleie- og omsorgstun, Flatanger hjemmesykepleie, Tjenesten for funksjonshemmede, Sysselsettingstiltak i omsorgssektoren og Ressurskrevende tjenester.
- Det er en målsetting å utarbeide aktivitets-/årsplan for de ulike områder innen fagansvaret.
- Ordning med betaling for USK- utskrivningsklare pasienter - som kommunen ikke klarer å ta tilbake innen frist videreføres. Interkommunalt samarbeid vedr. kommunal øyeblikkelig hjelp døgnopphold (KØHD) (somatikk og psykiatri) videreføres i 2024. Strenge Forskriftskravene gjør at kommune ikke kan drifte dette selv.
- Aktiviteten innenfor de ulike områdene er fremskrevet fra 2023 til 2024. I dette ligger at en del tjenestetilbud reduseres/opphever i forbindelse med ferie og fravær. Fortsatt samhandling med private aktører/frivillige innenfor en del tjenestetilbud.
- Etter ønske fra tjenesten er det lagt inn en videreføring av tilbudet «Inn på tunet» – Økonomisk inndekning skjer ved en omprioritering av midler internt i forslag til budsjett.
- Det vil fortsatt være behov for fortløpende vurdering om samhandling/kjøp av tjenester innenfor små og sårbare kompetanseområder.
- Lærling; Det ligger inne midler til å kunne ta inn to nye lærlinger i løpet av 2023. En lærling gjennom prosjektet Menn i Helse- og en i forhold til ungdomskandidat.
- Det vil fortsatt være utfordringer knyttet til å beholde samt å rekruttere nye personellressurser med tilstrekkelig og riktig kompetanse i faste stillinger, og i forbindelse med ferie og fravær.
- Tiltak Omstillingsarbeid innenfor pleie- og omsorgstjenesten; For 2024 vil det innenfor pleie- og omsorgstjenesten settes fokus på omstillingsarbeid som omfatter oppgavefordeling, tjenestestyrt bemanningsplanlegging og arbeidstidsordninger. Som en del av denne prosessen legges det opp til en revidering av omsorgstrappen samt tjenestebeskrivelser. Økt fokus på digitalisering er også en viktig og nødvendig del av organisasjonens arbeid for å møte fremtidens utfordringer. Prosess knyttet til utarbeidelse av kommunens samfunnsplan vil også være viktig mht hvilken innretning området skal ha på sine tjenester frem i tid. Tiltaket er lagt inn.
- Tiltak Anskaffelse av VR brille+ årlig lisens; Anskaffelsen skal benyttes i forbindelse med opplæring til å styrke ansatte i å stå i vanskelige situasjoner knyttet til trusler og vold.
- I investeringsbudsjettet er det lagt inn tiltak knyttet til ytterligere anskaffelser av medisinsk utstyr, velferdsteknologi, utsmykning ved Flatanger pleie- og omsorgstun og ønske om ny bil innen tjenesten for funksjonshemmede.
- **I kommunestyrets behandling av budsjett/økonomiplan ble det vedtatt en styrking av bemanning på ettermiddag i hjemmesykepleien. Dvs. at en forlenger kort aftenvakt til lang aftenvakt i hjemmesykepleien noe som gir bedre tilgjengelighet. Dette var et innspill fra NSF og utgjør ca. 40 % stilling. Dette tiltaket utgjør kr. 450.000 for 2024, 2025, 2026 og 2027.**

8.5 Hovedansvar 4, Næring, miljø, teknisk

8.5.1 Beskrivelse av virksomheten

Virksomheten er politisk ledet av hovedutvalget for Næring, Miljø og Teknisk (HU-NMT) som består av 7 medlemmer i tillegg møter etatsleder og saksbehandlere etter behov. Utvalget har ca. 6 møter i året.

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

Etaten har også ansvaret for all saksbehandling for forannevnte lover, forvaltningen av kommunens bygg og kommunaltekniske anlegg, kommunale veier og annen infrastruktur.

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

Administrativt er avdelingen pr i dag organisert i 3 enheter med stab, renholdsavdeling og vaktmesteravdeling. Koordinering og oppdragsoppfølging utøves gjennom ukentlige ledermøter med Rådmann, ukentlige interne stabsmøter, ukentlige vaktmestermøter og månedlige renholds møter.

Etaten har en Teknisk sjef (100%), en fagleder/sekretærer (90%), tre innen byggesak og oppmåling (2 stk 80% og 1 stk 100%), en veileder landbruk/næring/plan (90%), fem vaktmesterstillinger (ulik stillingsstørrelse) og seks renholdere (ulik stillingsstørrelse).

Det er lagt opp til et høyt aktivitetsnivå når det gjelder investeringer.

Grunnet høyt aktivitetsnivå i kommunen for både investeringer, næringsaktivitet og fritidseiendommer, er etaten fortsatt sårbar når det gjelder saksbehandling som faller på enkeltpersoner. Mister etaten nøkkelpersonell er utfordringen stor.

Planområdet er delt i følgende programområder/fagansvar:

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

8.5.2 Ressursinnsats pr. fagansvar

Regnskapstall for 2022, budsjettall for 2023 og vedtatt budsjett 2024.

Fagansvarsområder	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Revidert Budsjett 2023	Budsjett 2024
40 PLANLEGGING	99 719	100 000	100 000	60 000
41 NÆRING, MILJØ, TEKNISK KONTOR	2 856 020	2 933 685	2 964 685	3 024 107
42 VAR-FORMÅL, VEGER, SAMFERDSEL	3 920 860	2 471 609	6 011 609	2 105 966
43 BRANNVERN/OLJEVERN	2 207 697	2 302 880	2 302 880	2 383 787
44 KOMMUNALE BYGG	7 454 772	6 046 677	6 086 677	7 748 796
45 NÆRINGSUTVIKLING	837 533	5 003 255	807 255	8 425 125
46 NATURFORVALTNING	396 432	414 343	417 343	434 282
Netto driftsutgifter	17 773 033	19 272 449	18 690 449	24 182 063

8.5.3 Årsplan pr. fagansvar

Generelt

Forventet årslønnsvekst på 3,5% er innlagt i budsjettet.

Kostnadspostene i budsjettet, eks lønn og sosiale kostnader er økt med 2 % (noe lavere enn deflator på 4,3%). Begrunnelsen for at nettobudsjettet økes i 2024 i forhold til 2023 er at under fagansvar 45 næringsutvikling, ligger det inne en kommunal egenandel på kr. 7,0 mill. for utbygging av bredbånd/bygdafiber (mot 4,2 mill. i 2023), samt at det er foreslått å gi et tilskudd til etablering av mobilforbindelse på Hårstad på kr. 750.000.

I tillegg er det lagt inn tiltak med til sammen kr. 1,2 mill. på fagansvar 44 Kommunale bygg til blant annet økte renholdsstillinger og økt vaktmesterressurs.

For fagansvar 42 vil kostnader og aktivitet øke, blant annet er vintervedlikeholdet på kommunale vegger økt med kr. 700 000,- men økningen blir dekket opp gjennom økte gebyrer på vann og avløp.

Dette fører til at netto bevilgning til fagansvar 42 blir omtrent som i 2023.

Flatanger kommune har gjennom flere år hatt et finansielt underskudd på disse tjenestene.

Dette blir nå foreslått dekket opp gjennom en opptrapping av vann og avløpsgebyrene. Det er ønskelig at VAR området skal være selvfinansierende.

Etaten samarbeider på grønt-arbeid med kirkene med salg av vaktmestertjenester, som også planlegges videreført i 2024.

Fagansvar 41, Næring, Miljø, Teknisk

Her ligger avdelingens administrative kostnader. Nettokostnaden i fagansvaret økes med kr.60 000,- som utgjør 2% eks lønn og sosiale kostnader. Avdelingen har ansatt en ny byggesaksbehandler i 100 % stilling. I tillegg har vår andre byggesaksbehandler redusert sin stilling fra 100% - 80%.

Fagansvar 42, VAR-formål, veier og samferdsel:

Veivedlikeholdet økes med kr.700 000,- og det er avsatt kr.90 000,- (som i 2023) til private veglysanlegg som det må søkes støtte til.

Drift og vedlikehold av vegnettet har vært den største usikkerhetsposten i budsjettet i flere år. Her har kostnadene til vintervedlikehold økt betraktelig i tillegg til en generell kraftig prisøkning på alle innsatsmidler. Vi hadde på sen vinteren en periode med styrtregn og flom som førte til ekstra kostnader til reparasjon der veien delvis forsvant, og at det måtte byttes ut

noen stikkrenner som vi så ikke hadde kapasitet til å ta unna slike vannmasser som kommer ned på kort tid.

Det ser ut til å være en utvikling med større variasjoner av været i de ulike årstider som fører til økte kostnader til drift og vedlikehold av vegnettet. Det er av avgjørende betydning at vi greier å holde tritt med grøfte rensk, utbedring av stikkrenner og opp grusing av vegene. Over tid vil en prioritering på asfaltering være besparende på det generelle vedlikeholdet.

Vi har også betydelige drift og vedlikeholdsoppgaver på de vannverkene som er overtatt fra Sørneset/Hasvåg, Jøssund, Utvorda og Vik vannverk. Her er det satt i gang arbeider med planer og gjennomføring av utbedringer. Vi er godt i gang med å montere styring og overvåkning på våre vannverk. Vi har også satt i verk en vaktberedskap i samarbeid med Lauvsnes vannverk. I all hovedsak knyttet opp til vannverkene, men også som en del av kommunens generelle beredskap på VVA. LV vil fra 01.01.2025 gå inn som en del av kommunens vannverk.

Fagansvar 43, Brannvern/oljevern:

Namsos brann og redning (Namsos kommune som vertskommune) overtok fagområdet, herunder feiing, fra 010120. Aktiviteten videreføres på samme nivå i 2024.

Fagansvar 44, Kommunale bygg:

Vaktmesteravdelingen har en tjenesteportefølje som innbefatter driftsrelaterte oppgaver. De deltar også i varierende grad på gjennomføringen av investeringsprosjekter knyttet til bygg.

Det er for 2023 gjennomført ENØK-tiltak på 2 utleieboliger med etterisolering, skifte av bordkledning og vinduer. Arbeidene er gjennomført etter innvilget støtte fra Husbanken på inntil 50% av anleggskostnadene. Det er også utført tiltak på Kvitveistunet med utvidelse av fellesstue og oppgradering av en leilighet. Arbeidene med å oppgradere de to siste leilighetene er planlagt i 2024 og 2025.

I budsjettet for 2024 er det foreslått tiltak med til sammen kr. 1,2 mill. på dette fagansvaret. Dette gjelder til sammen 120% renholdsstillinger, økt vaktmesterressurs med 40%, økt brøytebudsjett for kommunale bygg med kr. 150.000, samt steamere til skolekjøkken og SFO ved Lauvsnes skole med kr. 70.000.

Det har til nå ikke lyktes med å få en aktører som kan overta Vik skole.

Etaten forvalter 2 boliger og 15 leiligheter som medfører økte oppdrag innen drift og vedlikehold. I løpet av 2. kvartal 2024 vil kommunen ha ferdigstilt en ny 6-mannsbolig i Kjærlighetsstien som vil være en kjærkommen tilvekst på utleie siden. Vi har i dag stor etterspørsel både fra flykningetjenesten og andre som ser etter en bolig for å leie.

Fagansvar 45 Næringsutvikling og 46, Naturforvaltning:

Områdene drives på linje med tidligere år og opprettholdes på dette nivået videre for landbruk og naturforvaltning.

8.5.4 Investeringsoppgaver

Det henvises til budsjettdokumentets kap. 4.2 for nærmere beskrivelse.

De foreslåtte prosjekter har kostnadsramme på Kr.76 664 000,- inkl mva. En del av disse prosjektene er allerede blitt startet og blir med inn i 2024. Det er fortsatt høy aktivitet på

investeringer og mange store prosjekter som trenger oppfølging. En av de største oppgavene vi arbeider med er ny kloakkløsning for Lauvsnes. Her vil det før jul bli utlyst arbeider for etablering av veg og tomt til slamavskiller på Ytterhaugen/Toppsundet.

Etter overtagelsen av Vik vannverk har vi startet en oppgradering av dette nettet, som innebærer styring og overvåking. Dette gjør oss i stand til å oppdage eventuelle lekkasjer på et tidlig stadium. Størst usikkerheten her er alle sjøledninger som vi har avdekket er av ymse kvalitet. Her må det regnes med et større arbeid til sommerhalvåret 2024 med å skifte ut deler og forankre/loddsette deler av dette nettet.

Her er noe eksempler:

Arbeidskrevende oppgaver:

- Prosjektering, utlysning og gjennomføring av ny kloakkløsning for Lauvsnes.
- Etablering av ny vegløsning i Petrabakkan
- Ferdigstille prosjekteringen og utlyse og gjennomføre bygging av kunstgressbanen på Lauvsnes
- Ferdigstille reguleringsarbeidet med Sitter – Lauvsnes for endelig valgt trase og fjordkryssing.
- Gjennomføre prosjektering/mulighetsstudie for å optimalisere/modernisere rom løsninger for Lauvsnes skole. Her er det mangel på lydtette møterom, garderobeplasser, musikkrom, kunst og håndverksrom og manglende kontorfasiliteter. Skolekjøkkenet er modent for oppgradering og modernisering. Det bør også ses på plassering av rektors kontor.

Kan settes forholdvis raskt i gang (bestillings arbeider)

- Rehab leilighet på Kvitveistunet
- Ny bil VVA, pick up
- Vegarbeider med asfalt og rekkverk
- Styring og overvåking av vannverkene og kloakk.
- Gjennomføre utlysning for rehabilitering av Storlavika kai.

8.6 Hovedansvar 5, Kirkelige formål:

8.6.1 Beskrivelse av virksomheten:

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

8.6.2 Ressursinnsats pr. fagansvar:

Regnskapstall for 2022, budsjettall for 2023 og vedtatt budsjett 2024.

Fagansvarsområder	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Revidert Budsjett 2023	Budsjett 2024
51 KIRKELIGE FORMÅL	1 325 500	1 414 500	1 414 500	1 473 000
Netto driftsutgifter	1 325 500	1 414 500	1 414 500	1 473 000

8.6.3 Årsplan pr. fagansvar:

Fagansvar 51, Kirkelige formål:

Det er lagt opp til en nominell vekst i budsjettet på 4,2 % i forhold til 2023. Altså en liten reduksjon i forhold til beregnet kommunal deflator for 2023 (4,3%).

Det er lagt inn ett investeringstiltak for 2024; Drenering av «nyfeltet» på Vik gravplass. Dette er kostnadsberegnet til kr. 150.000 eks mva.

For øvrig vises det til Fellesrådets budsjettinnspill for 2024.

8.7 Hovedansvar 8, Skatter, Rammetilskudd mv.

8.7.1 Beskrivelse

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

8.7.2 Pr. fagansvar

Regnskapstall for 2022, budsjettall for 2023 og vedtatt budsjett 2024.

Fagansvarsområder	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Revidert Budsjett 2023	Budsjett 2024
80 SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	-57 170 623	-52 731 000	-55 424 000	-58 575 000
84 RAMMETILSKUDD	-55 701 795	-62 226 000	-61 833 000	-67 279 000
85 ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	-327 662	-345 000	-345 000	-345 000
86 ANDRE OVERFØRINGER	-41 198 246	-11 300 000	-10 700 000	-45 700 000
88 PENSJON/PREMIEAVVIK	-1 473 876	0	0	0
89 AVSKRIVNINGER/RESERV NYE BEV/T	0	0	0	0
Netto driftsinntekter	-155 872 202	-126 602 000	-128 302 000	-171 899 000

Fagansvar 80: Skatt på inntekt og formue

Her budsjetteres det med skatt og netto inntektsutjevning for 2024 ut fra prognosemodell, og grunnlaget for skatt er ut fra det relative skattenivået fra de tre siste årene. Videre forutsettes at den høye sysselsettingen holder seg og at folketallet dermed også holder stand.

Innbakt i fagansvar 80 er også inntektssiden av kommunal eiendomsskatteordning. For 2024 med budsjetteres det med omtrent samme beløp på eiendomsskatt som i 2023. Eiendomsskattesatsene holdes også uendret i forhold til 2023.

Fagansvar 84: Rammetilskudd

I henhold til prognosemodell.

Fagansvar 86: Andre overføringer

Her inntektsføres prognoserte inntekter fra havbruksfondet og produksjonsavgift fra vindkraft. Prognose havbruksfond MTB-vekst, kr. 25,6 mill., prognose havbruksfond produksjonsavgift, kr. 14,4 mill. og produksjonsavgift vindkraft kr. 5,7 mill.

Fagansvar 88: Pensjon/premieavvik

Det budsjetteres med pensjonskostnaden på hovedansvarsområdene i budsjettet for 2024. Det budsjetteres samme beløp på amortisert premieavvik fra tidligere år og årets premieavvik slik at fagansvarsområdet går i null. Dette er en ny praksis innført f.o.m. i 2023.

Fagansvar 89: Avskrivninger/reservert nye bevilgninger/tilleggsbevilgninger

Ingen avsatt buffer reservert for eventuelle tilleggsbevilgninger i 2024 – budsjettet. Avsetningen til disposisjonsfondet anses å være en tilstrekkelig buffer.

8.8 Hovedansvar 9, Renter, avdrag og anvendelse av netto driftsresultat

8.8.1 Beskrivelse

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

8.8.2 Pr. fagansvar

Regnskapstall for 2022, budsjettall for 2023 og vedtatt budsjett 2024.

Fagansvarsområder	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Revidert Budsjett 2023	Budsjett 2024
90 RENTER	1 861 444	2 355 100	2 755 100	5 133 202
91 AVDRAG	6 035 988	6 000 000	6 000 000	25 918 273
95 FOND - AVSETNING/BRUK	19 593 322	-2 038 325	-1 978 325	4 000 000
98 OVERFØRT FRA/TIL DRIFTS-/INVEST.	14 763 000	0	0	80 000
Netto driftsutgifter	42 253 754	6 316 775	6 776 775	35 131 475

Fagansvar 90 og 91 Renter og avdrag:

Nettoberegning av kommunens finansinntekter og finanskostnader.

Fagansvar 95 Fond- avsetning/bruk:

Det budsjetteres med en avsetning til disposisjonsfond på netto kr. 4,0 mill.

Fagansvar 98 Overført fra/til drifts-/investeringsregnskapet:

I kommunestyrets behandling av budsjettet ble det vedtatt å overføre kr. 80.000 til investeringsregnskapet til finansiering av to investeringsprosjekter. Dette gjelder prosjektet «Sti og trapper Utvorda festning» og prosjektet «Garasje med salgsbod Utvorda festning». Det tenkes her på omdisponering av fylkeskommunale driftsmidler fra 2023 og 2024 tiltenkt rehabilitering av Utvorda friluftsområde.