

Kommuneplan for Flatanger Kommune

Budsjett/årsplan 2020

Rådmannens arbeidsutkast av 26.11.2019

Retningslinjer

Visjon / mål

Arealplan

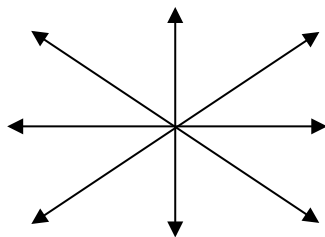
Økonomiplan

Temaplan

*Budsjett /
Årsplan*

Regnskap

Årsrapport



Innhold

	Side
Innledning	3
1. Økonomisk status og utvikling	3
2. Budsjettforutsetninger	6
3. Satsningsområder 2020	9
4. Investeringsbudsjettet	10
5. Driftsbudsjettet	11
6. Nærmere beskrivelse av hvert hovedansvar inndelt i fagansvar	16
6.1. Hovedansvar 0, sentrale styringsorg.	16
6.2. Hovedansvar 1, fellesutgifter, stab, støtte	17
6.3. Hovedansvar 2, oppvekst og kultur	19
6.4. Hovedansvar 3, helsevern, sosiale tjenester, pleie og omsorg	26
6.5. Hovedansvar 4, næring, miljø, teknisk	30
6.6. Hovedansvar 5, kirkelige formål	34
6.7. Hovedansvar 8, Skatter, rammetilskudd m.v.	35
6.8. Hovedansvar 9, Renter, avdrag og anvendelse	36
6.9. Totalt regnskapsresultat	36

Vedlegg:

Økonomiske oversikter, drift og investering

Innledning

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

Flatanger kommune har valgt å dele økonomiplanen i to dokument;

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

1. Økonomisk status og utvikling.

Flatanger kommune har på tross av flere år med realnedgang i frie inntekter klart å tilpasse drift i forhold til inntekter. Bakgrunnen for dette er at det gjennomføres et kontinuerlig arbeid, der alle ledd i kommunens tjensteproduksjon gjennomgås med sikte på optimal ressursutnyttelse, samt at det i det store og hele utøves god budsjett disiplin. Dessuten har staten v/skjønnsmidler i en overgangsperiode delvis kompensert for deler av realnedgangen gjennom tildeling av ekstra midler. Dette var formalisert gjennom en forpliktende plan mellom Fylkesmann og kommune. Forpliktende plan ble avviklet i slutten av 2014.

Konsekvensene er imidlertid at samme oppgaveportefølje, som dessuten er økende i og med staten overfører flere ansvarsområder og oppgaver til kommunene, må utføres av samme antall hender og med mer optimal ressursbruk.

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

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

Imidlertid vil vi fra 2019 til 2020 få en realvekst i kommunens frie inntekter

Samlet beregnet endring i overføring av kommunens frie inntekter fra 2019 til 2020:

Beløp i 1000-kroner:

	2019 (oppgavekorrigert)	2020	Endring %
Frie midler	83.539	88.741	+6,2

En av hovedforklaringene til at kommunen vil få en betydelig vekst i overføring av frie inntekter i 2020 er at det er det første året vi unngår privatskoletrekk i og med at privatskolen på Vik ble nedlagt f.o.m. høsten 2018. Dette i seg selv utgjør kr.2.469.000,-. Nominell vekst utenom privatskoletrekket er på ca 3,3%.

En annen forklaring på at Flatanger i 2020 kommer relativt godt ut mht statlige overføringer sammenlignet med øvrige kommuner i Trøndelag, er endringer i befolkningssammensetningen, og derigjennom en høyere behovsindeks enn i 2019 mht beregningen av utgiftsbehovet som inngår som en andel av våre frie inntekter.

Forventet vekst i de samlede kostnader inkl. lønnsvekst for kommunene fra 2019 til 2020 er kalkulert til 3,1%. Ut fra dette før kommunen en realvekst på ca 0,2%. Samtidig er en del eksterne og øremerkede tilskuddsordninger til kommunene nå lagt inn i ordinær ramme, bla. øremerkede tilskudd for å øke lærertetthet, tilskudd til etablering og tilpasning av egne boliger mv lagt inn i ordinært rammetilskudd. Videre ligger inn en del nye lovpålagte oppgaver for kommunene, som kommunepsykolog, ergoterapitjeneste, inntektsgradert foreldrebetaling SFO mv. I realiteten betyr dette at kommunen fortsatt må effektivisere egen drift for å kunne gjennomføre alle de lovpålagte oppgaver.

Forhold som ytterligere presser kommunal økonomi er den sterke veksten vi har i finanskostnader som følge av gjennomføring av store lånefinansierte utbygginger, samt endringer/innstramminger i eiendomsskattelovgivningen.

F.o.m 2020 skal takstgrunnlaget på fritidsboliger og andre boliger reduseres med 30% i forhold til 2019. Dette i seg selv gir oss et inntektstap på ca. 1 mill. F.o.m 2021 må i tillegg skattesatsen på fritidsboliger og boliger reduseres fra 5 til 4 promille.

Høsten 2018 mottok kommunen kr. 34.702.000 i havbruksfondsmidler. Av disse ble ca 5,7 mill avsatt til et ubundet driftsfond til særlige formål (dvs. prosjekttrettede formål som ikke gir varig økning i ressursbruk), kr. 1.543.000 ble benyttet til inndekning av merforbruk i 2018, og resterende kr. 27.457.000 til ubundet investeringsfond. Høsten 2019 mottok kommunen ytterligere kr. 7.846.000 fra havbruksfondet, hvorav kr. 2.846.000 ble avsatt til ubundet driftsfond til særlige formål, og resterende kr. 5 mill ble avsatt til ubundet investeringsfond.

Kommunens budsjett for 2019 ble lagt med tanke på tæring av oppspart kapital fra disposisjonsfond. En av begrunnelsene for dette er var at en ikke ønsket å ta ned ordinær drift i 2019 når vi var klar over at de frie inntektene ville øke betydelig i 2020 som følge av at privatskoletrekket da falt bort. Dette, sammen med at driften i tillegg i 2019 er finansiert med ytterligere fondsbruk knyttet til integreringstjeneste og et eget opprettet fond øremerket til prosjektformål (havbruksfondsmidler), gjorde at kommunestyret vedtok et driftsbudsjett for 2019 med et netto negativt driftsresultat på i underkant av kr. 8 mill. (En tæring på ordinært disposisjonsfond på kr. 3,2 mill.)

Med utgangspunkt i dette, samt med bakgrunn i økonomiplanens føringer for årene 2020 – 2022, har administrasjonen arbeidet med og fremmet forslag på tiltak som samlet redusere driftsenhetenes nettokostnader i 2020. Deler av tiltakene som medfører kostnadsøkning er typiske prosjekttrettede tiltak og som ikke medfører varig kostnadsøkning. Disse er foreslått finansiert med disposisjonsfond til «Særlige formål». Dette fondet er opprettet med midler fra utbetalt havbruksfond i 2018 og 2019.

Forventet driftsresultat for kommunen 2019 er prognosert i tråd med budsjett. Holder denne forutsetning, kan en ved utgangen av 2019 en forvente at vi innehar ca kr. 4,4 mill på ordinært disposisjonsfondet, fond knyttet til integreringstjeneste ca kr. 1,6 mill og fond til «særlige forhold» ca 6 mill.

Økonomisk utvikling innenfor det enkelte hovedansvar - nettokostnad, 2014 -2018 i 1000-kroner.

Hovedansvarsområde	2014	2015	2016	2017	2018	% endring 2013 – 2017
Sentrale styringsorganer	1.240	1.531	1.457	1.582	1.575	27,0
Fellesutgifter, stab, støtte	7.263	6.906	6.218	6.742	8.434	16,1
Oppvekst og kultur	22.405	22.127	21.423	20.676	23.037	2,8
Helse, omsorg mv	38.248	35.071	36.408	36.915	39.740	3,9
NMT	9.052	8.481	10.204	10.779	10.050	11,0
Kirkelige formål	1.120	1.170	1.154	1.218	1.234	10,2

Kommentarer: Alle tall er nominelle. Gjennomsnittlig vekst for alle områder samlet i perioden har vært på ca 6%. Kostnadsveksten i samme 5-års periode har vært totalt ca 15%. Dette betyr at vi har hatt en betydelig realnedgang på driftsenhetenes samlede nettokostnader de siste år.

I samme periode har vi hatt følgende endring i befolkningssammensetning:

Aldersgruppe	31.12.2014	31.12.2018	% endring
0 – 15 år	177	151	Nedgang på 14,7%
67 +	220	235	Økning på 6,8%
Totalt folketall	1119	1103	Nedgang på 1,4%

(Folketall pr. 1.10.2019; 1098 innbyggere)

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

Framskrives tall for befolkningsutvikling og alderssammensetning viser dette at kommunen vil inneha økonomiske utfordringer også i de nærmeste år. Dette i henhold til SSB's befolkningsframskrivningsprognose for middel vekst.

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

Forventninger om økte inntekter:

Eiendomsskatt fra vindkraftvirksomhet:

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

Havbruksfondet:

Staten har opprettet havbruksfondet. Inntekter til fondet vil komme fra inntekter knyttet til at staten selger ut tillatelser til oppdrettsnæringa (anadrom laksefisk). 70% av inntektene skal tilfalle havbrukskommunene, der i stor grad innbyrdes fordeling av inntektene blir gjort etter til enhver tid tillatte maksimale produksjonsvolum i den enkelte kommune (MTB).

Regjeringa v/fiskeriministeren har imidlertid nå signalisert, gjennom «trafikklysordningen», at en vil øke utsalg av nye tillatelser på produksjonsvolum til næringa. Dette kan medføre at kommunen, som er blant de 10 -15 største oppdrettskommune i landet målt etter MTB, kan få merkbare inntekter fra fondet. Dette «slo til i 2018» der kommunen fikk en utbetaling på hele ca kr. 34.7 mill, samt en «restutbetaling» høsten 2019 på ca kr. 7,8 mill. Imidlertid er framtidige inntekter fra havbruksfondet usikre. Dette kommer bl.a. an på om staten opprettholder dagens ordning, samt er betinget av videre utsalg av nye produksjonstillatelser i havbruksnæringen. Det er i premissene for ordningen lagt et løp på maksimalt annethvert år med utsalg hvis en finner det forsvarlig ut fra markeds og miljøhensyn/bærekraft. I den siste tid har deler av næringa hatt en betydelig utfordring knyttet til luseangrep. Dette kan bidra til at

videre utvalg av nye produksjonstillatelser ikke blir effektivert. Det er således ikke for 2020, og heller ikke i økonomiplanperioden, budsjettert med inntekter fra havbruksfondet.

Produksjonsavgift/»grunnrente» oppdrettsnæringen:

Stortinget har besluttet at en begrenset andel av oppdrettselskapenes overskudd skal utredes tilbakeføres til vertskommunene. Regjeringa har fått i oppdrag fra stortinget og å utrede og å evt. innføre en slik ordning. Nedsatt utvalg har nå kommet med en anbefaling om økt beskatning av overskudd i næringa, og der et mer direkte vederlag til vertskommuner for næringa er nedtonet. Stortinget har ikke besluttet i saken ennå.

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

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

- For tiden ekstremt lavt rentenivå. En renteøkning på 1 prosent, vil i dag medføre ca kr. 1 mill i årlig økte renteutgifter.
- Ser klare tegn på at enkelte sektorer i kommunen begynner å bli underbudsjetterte. Dvs. for stor oppgaveportefølje plassert på for få ansatte. Dette kan ramme framdrift og sette gjennomføring av vedtatte og lovpålagte tiltak i fare.
- Over tid reduksjon i veivedlikehold og bygningsvedlikehold er ikke over tid bærekraftig.
- I stadig større grad avhengig av interkommunale løsninger for å få løst de lovpålagte oppgaver. Sett over tid er ofte slike ordninger kostnadsdrivende.

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

2. Budsjettforutsetninger:

Med utgangspunkt i føringer lagt i økonomiplan, kommunale vedtak, strategiplaner samt føringer lagt i statsbudsjett for kommunene, er det utarbeidet tiltakslistor på innsparinger og nye tiltak med kostnadsøkning/-reduksjon overfor formannskapet. Disse er underveis presentert for formannskapet i arbeidsmøter. I hele prosessen har også tillitsvalgte vært koblet på arbeidet med innsparingstiltak. I gjennomførte arbeidsmøter så langt i budsjettprosessen, har formannskapet kommet med en del signaler på hvilke tiltak som politisk prioriteres.

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

Forventet lønnsstigning i 2020: 3,5 % (årslønnsvekst).

Forventet kostnadsstigning ellers: I snitt 3,1 % på kjøp av eksterne tjenester til tjenesteproduksjon, ellers ingen prisvekst. (Det er ikke korrigert for forventet kostnadsvekst på ca 2,3 % på andre varer og kostnader)

KS sin prognosemodell på inntekter fra rammeoverføringer og skatteinntekter, som bygger på forslag til Statsbudsjett på grunnlag snitt inngang siste tre år. (Ikke korrigert for evt. befolkningsendring)

Generell gebyrøking på 3,1%. (Forutsatt at gebyrene ikke er knyttet til VAR (selvkost) eller sentrale bestemmelser)

Fagansvar 80 Skatt på formue og inntekt

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

Fagansvar 84 Rammetilskudd

Denne er en del av samme KS' prognosemodell, jfr foran. Her ligger det også inne den nevnte inntektsutjevning som skal kompensere den enkelte kommune for større eller mindre skatteinngang enn snittet på landsbasis enn ventet. Store inntektsforskjeller søkes altså utjevnet i IS. Lettdrevne kommuner "overfører" penger i en viss grad til 'tungdrevne'. Mao skjer det en automatisk tilpasning av inntektsnivået fra statens side til den enkelte kommune. Kommuner med tilbakegang i folketallet taper straks penger på dette. Og mest taper de som mister de yngste (altså barnefamilier). Kommunens anslag er pr 1.07.19. Vi har «berettiget» håp om ytterligere økning slik forholdene i næringslivet framstår nå. Inntektsutjevningen øker også ved folketallsøkning.

Fagansvar 85 Andre statlige overføringer

Merverdiavgift – kompensasjon

Budsjetteres på egne ansvarsområder hvor innkjøp skjer. Komp mottas kun til egne formål i egen virksomhet, og begrenset til den vanlige tjenesteproduksjon.

Regnskapsføres likedan i begge regnskapene, men komp i investeringsregnskapet defineres som fellesfinansiering.

Fagansvar 88 Pensjon/Premieavvik

Kommunen utgiftsfører ikke bare årets kjente pensjonsutgifter, men også en beregnet pensjonskostnad. Hittil har dette "premieavviket" i hovedsak vært positivt fordi vi betaler mer i ordinær premie enn vi egentlig skal.

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

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

Fagansvar 89 Avskrivninger

Har ingen resultateffekt annet enn virkningen for selvkostområdene.

Brukerne skal betale alle direkte og indirekte kostnader knyttet til produksjon av disse tjenester og heri skal avskrivningselementet inngå. Vi tar oss dermed betalt for kapitalslit. En annen ting er at avskrivningene er reelle kostnader som skal/bør tas med i beregning av priser for tjenester.

Fagansvar 90 Renter

For utgiftene gjelder en fordeling på flytende og faste vilkår. Våre lån er hovedsakelig i Kommunalbanken as. Vi har valgt å holde andelen på flytende vilkår oppe i mange år nå pga det lave rentenivået. Det har absolutt vært riktig, men antas ikke å være det i samme grad som før. Det forutsettes en NIBOR-rente på 2,1% i snitt for kommende år. Altså er rentebunnen nådd. I 2017 startet vi binding av noen av lånene. Pr i dag er fordelingen 45/55 mellom faste og flytende vilkår. For innskudd gjelder den avtale som er inngått med ny hovedbank.

Fagansvar 91 Avdrag

Avdragene må minst være på nivå med vurdert avskrivning for anleggsmidlene basert på disses verdier. Vi kan altså ikke ha lånegjeld på lengre løpetid uten også å ha minst like lang gjenstående levetid for våre anleggsmidler, iflg. kommunel. §50 nr 7. Budsjett for 2020 legger ikke opp til avdragsfrihet. Det er nå økt låneopptaksbehov for kommunen. Dette vil fortsette og bli krevende. Vi kan bl.a. «håpe på» på at det lave rentenivået holder seg, noe som er god kommuneøkonomi. I tillegg hjelper det selvsagt godt på at Havbruksfondet o.l bidrag, avhjelper graden av lånefinansiering. Dermed kan desto flere investeringstiltak vedtas.

Fagansvar 95 Fond – Avsetning/Bruk

Det anses fortsatt ikke ønskelig å bruke av restbeholdningen av disposisjonsfond i annet enn krisetilfeller eller til å finansiere omstillingstiltak med begrenset varighet, dvs. utredninger, analyser mv. Havbruksfondet tas i bruk, men ikke fullt ut pga at andre finansieringskilder også spiller en rolle. Dette avveies. Finansieringen av nytt pleie og omsorgstun betyr mye her. Får vi tatt ut tilskuddsfinansieringen rettidig ellers, kan andre sikre kilder spares til nye formål.

Fagansvar 98 Overføringer fra driftsregnskapet

Her føres tilfeller hvor det bestemmes at driftsinntekter bør/må brukes til investeringsformål av ulike grunner. Det kan ellers være at det er tett forbindelse mellom bruk av egne ressurser til bestemte investeringsformål. Dette skal da framgå i regnskapet.

Fagansvar 99 Årets regnskapsmessige resultat

Føres kun ved regnskapsavslutning. Kan selvsagt ikke budsjetteres. Budsjettet er derfor kun et styringsverktøy som viser muligheter og begrensninger med de midler vi kan påregne det kommende regnskapsår.

3. Satsningsområder 2020:

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

Statlige føringer:

- Kommunens forpliktelser knyttet til klima og bærekraftig utvikling.
- Styrket helsestasjon- og skolehelsetjeneste
- Opptrapping i hht plan for rus, habilitering og rehabilitering
- Tidlig innsats i skolen
- Gratis kjernetid barnehage, utvidelse til også å gjelde 2-åringer (helårsvirkning i 2020)
- Dagaktivitetstilbud til hjemmeboende demente
- Deltidsreformen, brannmannskap – strukturendringer brann/redning
- Psykologtjeneste og ergoterapi i kommunene
- Økt innovasjon og digitalisering i kommunene
- Styrking av fastlegeordningen
- «Innstramming» i eiendomsskatteordningen
- Økt overføring av myndighet etter naturmangfoldloven og forurensningsloven

Kommunale fokusområder i 2020 h.h.t. overordnede planer og statlige føringer:

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

- Inneha aktivitet og tjenesteproduksjon på et "bærekraftig" økonomisk forsvarlig nivå i tråd med statlige føringer og lovkrav.
- Videreutvikle gode og forsvarlige tjenester der det legges vekt på å skape stabilitet og trygghet i grunntjenestene.
- Gjennom lokale prioriteringer, samt i fellesskap med nabokommuner, legge strategier og gradvis implementere nødvendige tiltak for å møte nye utfordringer.
- Sette fokus på befolknings- og samfunnsutvikling i tråd med mål og tiltak satt i vedtatt kommuneplanens samfunnsdel og bolystplan.
- Aktivt IA-arbeid
- Etterlevelse av vedtatte organisasjonsverdier
- Økt innsats innenfor forebygging i helsesektoren. Implementering av tiltak i tråd med reformen: «Leve hele livet».
- Implementering av ny lærerplan for grunnskolen.
- Videreutvikle en vellykket integrering ifm bosetting av flyktninger
- Ha god framdrift på prosjekt og vedtatte investeringsprosjekter.
- Øke innsatsen for målrettet rekruttering, spesielt når det gjelder helse- og omsorgssektoren. Lærlingeordning innen helsefag og oppvekstsektor vil også være et ønsket og naturlig tiltak.
- Revidere kommunens planstrategi som bl.a. tar utgangspunkt i statlige forventninger og føringer.

4. Investeringsbudsjettet

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

Alle tall i kr. 1.000 og inkl mva.

Prosjektnr.		2020
0201	Lauvsnes skole,(Naturfagrom mm)	125
0283	Kunstgressbane	9.500
0301	Nye Pleie- og omsorgstun, fase 4 (99-fløy)	3.241
0402	Maskiner. (Klipper, minigraver)	500
0403	Havner (Storlavika kai, fenderverk)	350
0404	Øra, kloakk	385
0405	Sentralidrettslaget, Vik	1.050
0408	Asfaltering	250
0409	Lauvsnes skole Oppgradering sentralt driftsanlegg, ventilasjonsanlegg, rehab.basseng	1.075
0411	Planlegging vassverktbygging	200
0421	Vegadressering	150
0428	Trafikksikkerhetstiltak, Opphøyet gangfelt før Fløanskogen, samt før barnehage. Div vegmerking gangfelt Lauvsnes og Utvorda, Busskur Utvorda skole.	450
0443	Miljøbygget (Universiell utforming, heis, VVS, oppgradering ute, ombygging fysio.)	1.600
0450	Enøk – Planlegging Miljøbygg og Lauvsnes skole	250
0886	Egenkapitalkrav KLP	400
1240	IKT/saksbehandlersystemer Miljøbygget	300
2208	Lauvsnes skole IKT-utstyr	150
3710	Teknisk utstyr, Velferdsteknologi	180
3710	Annen hjelp eldre, hjelpemidler	125
4009	Utvorda vassverk, erverv	500
4231	Sitter – Lauvsnes, Grunnundersøkelse og planlegging	750
4232	Kommunale veger, Autovern	500
4444	Kjøp av leilighet, Vetlehagen	850
4508	Kystfiber	5.600
4509	Bygdafiber	5.700
4510	Veglys/belysning	150
5102	Rehabilitering Vik kirke	500
	Sum investeringer	34.831
	Finansieres slik:	
	Bruk av lånemidler	0
	Salg av anleggsmidler	0
	Tilskudd til investeringer	11.040
	Kompensasjon for merverdiavgift	5.460
	Mottatte refusjoner	3.000

Bruk av avsetninger	15.331
Sum Finansiering	34.831

Detaljert oppstilling og finansiering av investeringene vil fremgå av tallbudsjettet.

Bl.a. med utgangspunkt i tidligere avsetninger, i hovedsak fra mottatt havbruksfond, budsjetteres det ikke med låneopptak i 2020 for å finansiere investeringene.

5. Driftsbudsjettet

Rådmannens budsjettutkast, drift, innehar ut fra dette følgende endringer i forhold til 2018 budsjett:

- Gebyrauke på ca 3,1%, med unntak det som styres av lov, forskrift og selvkost. (Gebyrregulativ fremmes som egen sak)
- Forventet lønns- og prisvekst på 3,1% (deflator), herav en årslønnsvekst på 3,5%. Det er imidlertid ikke lagt inn kostnadsøkninger på vare og tjenestekjøp som vi selv rår over. Dette er i seg selv et viktig innsparingstiltak – kommunal effektivisering og som utgjør ca. kr. 300.000.
- Kjente størrelser på kjøp av tjenester, forsikringer mv lagt inn.
- Uendret rentenivå
- Prognosemodell på forventet inntekt fra rammetilskudd og skatteinngang (frie inntekter) er benyttet.
- Flere områder blir tildelt flere ansvars- og arbeidsoppgaver uten økning av adm. stillingsressurs.
- Budsjett knyttet til integreringstjenesten for bosetting av flyktninger, samt voksenopplæring, lagt med en nettokostnad på kr. 0,-. (Finansieres med tilskudd og tidligere ubrukte midler/fond)

Følgende endringer/tiltak i driftsbudsjett for 2020 i forhold til 2019 er lagt inn (utover det forannevnte):

Hovedansvar 0, Sentrale styringsorganer:

- Ikke gjennomføring av valg 2020, kostnadsreduksjon kr. 105.000.
- Innkjøp og innfasing av nettbrett for politikere etter kommunevalget, nettokostnad kr. 0,-. (Kostnaden på kr. 110.000 dekkes inn av disposisjonsfond; Særlige formål. (Havbruksfondet))

Hovedansvar 1, Fellesutgifter, stab støtte, total netto kostnadsreduksjon kr.90.000,-:

- To-årig Bolystprosjekt, nettokostnad kr. 0,-. Videreføring. Finansiers med skjønnsmidler, kr. 200.000 + kr. 200.000 dekkes inn av disposisjonsfond; Særlige formål (Havbruksfondet).
- Prosjekt videreføres 2 måneder fra 2019; Opprydding depotarkiv og avslutning av arkivserier, nettokostnad kr. 0,-. (Kostnaden på kr. 57.000 dekkes inn av disposisjonsfond; Særlige formål. (Havbruksfondet))
- Ekstraordinær økning av kontingent NFKK, nettokostnad kr. 0,-. (Kostnaden på kr. 30.000 dekkes inn av disposisjonsfond; Særlige formål. (Havbruksfondet))
- Årsprosjekt, rekrutteringstiltak – overføres fra 2019, nettokostnad kr. 0,-. (Kostnaden på kr. 200.000 dekkes inn av disposisjonsfond; Særlige formål. (Havbruksfondet))
- Innsparing flere poster på kontorkostnader. Kostnadsreduksjon kr. 120.000
- Avvikling av infobladet, Hør-Her. Kostnadsreduksjon kr. 30.000
- Organisasjonsendring, styrk ledelse merkantile tjenester. Kostnadsøkning kr. 60.000
- Ettårstiltak, HMS og velferd. Nettokostnad kr. 0,-. (Kostnaden på kr. 40.000 dekkes inn av disposisjonsfond; Særlige formål. (Havbruksfondet))

Hovedansvar 2, Oppvekst og Kultur, netto kostnadsreduksjon kr. 283.000:

- Innsparing vikarer, Lauvsnes skole, kostnadsreduksjon kr. 100.000

- Kultur, lønnsmidler dekket av prosjektmidler, netto kostnadsreduksjon kr. 23.000
- Reduksjon kostnad forelesere, kostnadsreduksjon kr. 150.000
- Reduksjon lærerressurs Lauvsnes, Kostnadsreduksjon kr. 480.000
- Økning fagarbeiderstilling, Kostnadsøkning kr. 500.000
- Innsparing vikar, Utvorda oppvekstsenter, Kostnadsreduksjon kr. 29.000
- Reduksjon, fagarbeider 10%. Kostnadsreduksjon kr. 50.000
- Ettårstiltak HMS/velferd; Felles for etaten, utstyr, prosjekt etc, nettokostnad kr. 0,-.
(Kostnaden på kr. 80.000 dekkes inn av disposisjonsfond; Særlige formål. (Havbruksfondet))

Hovedansvar 3, Helse og omsorg m.v., total netto kostnadsreduksjon kr. 311.000.

- Styrk administrativ ressurs, toårig prosjekt videreføres fra 2019, nettokostnad kr. 0,-.
(Årskostnaden på kr. 751.000 dekkes inn av disposisjonsfond; Særlige formål. (Havbruksfondet))
- Videreføring av prosjekt «Inn på tunet», nettokostnad kr. 0,-. (Dekkes av prosjektmidler)
- Opphør, Kjøp av tjenester fra Namsos. Kostnadsreduksjon kr. 200.000
- Div reduksjon Husleie NAV og fysioterapi. Kostnadsreduksjon kr. 22.000
- Reduksjon sosialhjelp. Kostnadsreduksjon kr. 195.000
- Reduksjon tiltaksbudsjett barnevern. Kostnadsreduksjon kr. 84.000
- Etablering Psykologitjeneste. Netto kostnadsøkning kr. 70.000
- Etablering ergoterapeutteneste. Netto kostnadsøkning kr. 120.000
- Ettårstiltak HMS/velferd; Felles for etaten, utstyr, prosjekt etc, nettokostnad kr. 0,-.
(Kostnaden på kr. 80.000 dekkes inn av disposisjonsfond; Særlige formål. (Havbruksfondet))
- Stimuleringstilskudd grendelag. Nettokostnad kr. 0,-. (Kostnaden på kr. 250.000 dekkes inn av disposisjonsfond; Særlige formål. (Havbruksfondet))

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

- Prosjektstilling, byggeprosjekter, Nettokostnad kr. 0,-. Finansieres over investeringsbudsjett.
Videreføres til medio 2021
- Ettårsprosjekt; Ekstraordinært veivedlikehold. Nettokostnad kr. 0,-.
(Kostnaden på kr. 400.000 dekkes inn av disposisjonsfond; Særlige formål. (Havbruksfondet))
- Prosjekt, felles kystsoneplan, nettokostnad kr. 0,-.
(Kostnaden på kr. 50.000 dekkes inn av disposisjonsfond; Særlige formål. (Havbruksfondet))
- Prosjekt, felles Vannkoordinator i Namdalen, nettokostnad kr. 0,-.
(Kostnaden på kr. 19.000 dekkes inn av disposisjonsfond; Særlige formål. (Havbruksfondet))
- Ettårstiltak HMS/velferd; Felles for etaten, utstyr, prosjekt etc, nettokostnad kr. 0,-.
(Kostnaden på kr. 80.000 dekkes inn av disposisjonsfond; Særlige formål. (Havbruksfondet))
- Reduksjon forbruk fyringsolje. Kostnadsreduksjon på kr. 40.000
- Reduksjon tjenester/materiell vedlikehold samt inventar, flere poster. Kostnadsreduksjon på kr. 185.000
- Avvikling stilling Marin seniorkonsulent. Kostnadsreduksjon på kr. 70.000
- Reduksjon kostnad lisenser. Kostnadsreduksjon kr. 20.000
- 10% stilling økt renholder. Kostnadsøkning kr. 50.000
- 20% økt stilling fagleder/sekretær. Kostnadsøkning kr. 115.000

Hovedansvar 5, kirkelige formål.

I tråd med budsjettønske fra Kirkelig fellesråd. (2,7% nominell vekst fra 2019).

Dette medfører at total kostnadsreduksjon innenfor driftsområdene fra 2019 til 2020 er på ca kr. 1 mill ekskl. økninger som skyldes lønnsvekst, prisvekst på tjenester og nye tiltak (samarbeidsordninger) som er vedtatt av kommunestyret.

Imidlertid settes det i gang, og videreføres fra 2019, en del ekstraordinære tiltak med begrenset varighet som forutsettes å ikke vil gi en varig økning på kostnadsnivået til drift på tilsammen kr. 2.347.000,- i 2020. (Disse er beskrevet ovenfor.)

Disse tiltak finansieres i sin helhet av avsatt disposisjonsfond til særlige formål i forbindelse med kommunestyrets vedtatte disponering av mottatt havbruksfondsmidler høsten 2018 og 2019.

I tillegg er det forutsatt at integreringstjenesten (inkl voksenopplæring) fullfinansieres med bruk av tidligere avsatt fond til dette formål med bakgrunn i tidligere underforbruk. Dette utgjør kr. 950.000.

Hovedansvar 8 og 9:

Eiendomskattesats knyttet til næring (ekskl. bolig og fritid) økes fra 5 til 6 promille. Dette er beregnet å gi en inntektsøkning på kr. 400.000.

Endringer i lov- og regelverk vedr. eiendomsskatt knyttet til at takstverdi på bolig – og fritidseiendommer skal reduseres med 30% medfører et inntektstap på ca kr. 1 mill fra 2019 til 2020.

Finanskostnadene (renter og avdrag) er beregnet å øke med kr. 716.000 fra 2019 til 2020. Dette pga store lånefinansierte investeringer. Budsjettet for 2020 salderes med bruk av ordinært disposisjonsfond med kr. 493.000.

Ut fra dette vil en få følgende driftsbudsjett 2020 (Hovedtall på hovedansvarsnivå ned til ansvarsnivå på enkelte poster):

Område	Netto kostnad/inntekt I 1000-kroner	% endring fra budsjett 2019 - 2020
Sentrale styringsorganer	1.580	- 3,5%
Fellesutg., stab, støtte	8.678	+ 1,2%
Oppvekst, kultur	24.404	+ 5,1%
Helse og omsorg, sosial	43.373	+ 6,1%
NMT	10.763	+ 4,6%
Kirkelige formål	1.290	+ 2,6%
Totalt til driftsenhetene:	90.088	
Skatter, rammetilskudd m.v.	-99.318	
Renter og avdrag, anvendelse	9.230	
Driftsresultat	0	

Samlet sett ser vi at de «tyngste» enhetene, oppvekst og helse, får prosentvis størst økning.

Budsjettramme på hovedansvarsnivå 2020 inkl utvikling over tid.

Her er regnskapstall for 2018 samt budsjettall for 2019 og 2020. Tall i 1000.kroner.

	2018	2019	2020
HA 0, Sentrale styringsorganer	1.575	1.637	1.580
HA 1, Fellesutg., stab, støtte	8.434	8.577	8.678
HA 2, Oppvekst, kultur	23.037	23.219	24.404
HA 3, Helse, omsorg mv	39.740	40.889	43.373
HA 4, NMT	10.050	10.292	10.763
HA 5, Kirkelige formål	1.234	1.257	1.290
HA 8, Skatter, rammetilskudd mv	-90.349	-92.393	-99.318
HA 9, Renter, avdrag, anvendelse	6.278	6.522	9.230
Resultat (+ = mindreforbruk)	0	0	0

Økonomisk oversikt drift, budsjett 2020

Driftsinntekter	1000 kroner
Rammetilskudd	58.961
Inntekts- og formueskatt	29.739
Eiendomsskatt	4.600
Andre overføringer og tilskudd fra staten	3.611
Overføringer og tilskudd fra andre	4.821
Brukerbetalinger	5.068
Salgs- og leieinntekter	9.492
Sum driftsinntekter	116.292
Driftsutgifter	
Lønnsutgifter	65.397
Sosiale utgifter	9.885
Kjøp av varer og tjenester	30.065
Overføringer og tilskudd til andre	6.726
Avskrivninger	3.994
Sum driftsutgifter	116.067
Brutto driftsresultat	225
Finansinntekter	
Renteinntekter	970
Utbytter	1.000
Sum finansinntekter	1.970
Finansutgifter	
Renteutgifter og låneomkostninger	4.415
Avdrag på lån	6.286
Sum finansutgifter	10.701
Resultat finanstransaksjoner	-8.731
Motpost avskrivninger	4.094
Netto driftsresultat	-4.412
Disp. eller dekning av netto driftsresultat	
Bruk av disposisjonsfond	3.790
Bruk av bundne fond	622
Sum disp. eller dekning av netto driftsres.	4.412
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0

Økonomisk oversikt viser at selv om det framlegges et budsjett med full inndekning, og som ender med et regnskapsresultat i balanse, budsjetteres det med et netto negativt driftsresultat på kr. 4.412.000. Netto negativt driftsresultat finansieres således opp med bruk av tidligere avsetninger/oppsparte midler (fonds). På sikt er dette selvfølgelig ikke bærekraftig. Rådmannen mener likevel at dette kan forsvares for 2020 med følgende begrunnelse:

- Kr. 2.347.000 av fondsbruken belastes avsatt disp.fond fra havbruksfondet i 2018 og 2019. Dette finansierer i 2020 tiltak av ikke varig karakter. (Prosjekter o.l. – se oversikt avgitt tidligere under kap. 5.)
- Kr. 950.000 av fondsbruken belastes avsatt disp.fond fra ubrukt statlig tilskudd til integrering. Dette finansierer i 2020 tiltak innenfor integreringstjenesten. Det tas sikte på å fase ut integreringstjenesten i løpet av 2021/2022 uten at dette skal belaste drift utover de tilskuddsmidler kommunen mottar til formålet.

- Kr. 493.000 av fondsbruken belastes «ordinært» disposisjonsfond. I økonomiplanen er denne fondsbruk nullet ut i 2022 i og med at en da forventer en økte inntekter gjennom eiendomsskatt fra Sørmarkfjellet vindkraftverk..
-

Den økonomiske oversikten for budsjett 2020 viser imidlertid uten tvil at budsjettet er stramt, og marginalt «økonomisk bærekraftig». 2020 må anses som nok et unntaksår mht finansiering av drift med oppsparte midler. Det som på sikt «redder» situasjonen er økte eiendomsskatteinntekter fom 2021/2022, utfasing av prosjektrammede tiltak, og fortsatt effektivisering av drift. (Henviser til beskrivelser i økonomiplan.)

Tiltak som ikke er prioritert i driftsbudsjett for 2020:

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

Tiltak som ikke er blitt prioritert i budsjettprosessen:

- Styrking av stillingsressurs på kommunens servicekontor (40%) (Kr. 230.000)
- Anskaffelse av digitalt system for GDPR, avvik, Kvalitetssystem; Compilo (kr. 60.000)
- Økt ressurs for prosjektrammede arbeid, plan, innkjøpskompetanse og internkontroll, 100% stilling. (Kr. 800.000)
- Økte ressurser til HMS-tiltak.
- Diverse utstyr til Vangan barnehage og Utvorda oppvekstsenter (Samlet kostnad kr. 380.000)
- Ekstra ressurs til leselærer, Lauvsnes og Utvorda skoler. (Kr. 136.000)
- Økt ressurs til bibliotek i forbindelse med satsning på lesing, utnyttelse av biblioteket/biblioteksjef som ressurs i leseopplæringa. (Kr. 136.000)
- Fast dansetilbud i kulturskole. (Kr. 100.000)
- Økt ressurs til samspill i kulturskolen. (Kr. 50.000)
- Midler til kompetansegivende tiltak, helse og omsorg. (kr. 100.000)
- Oppjustering av varekjøp, inklusive mat, medisiner, forbruksvarer, helse og omsorg. (Kr. 150.000)
- Inventar og utstyr, Helse og omsorg. (Kr. 150.000)
- Økt ressurs knyttet til ønsket organisasjonsendring i etat NMT. (Kr. 80.000)
- Økt ressurs til innleie av konsulenttenester i etat NMT. (kr. 90.000)
- Styrking av personellressurs helsesøster, 20% (Fra 80% til 100%)

Rådmannen vil sterkt fraråde en videre svekkelse av balansen i driftsbudsjettet. Inne i årets driftsbudsjett ligger bl.a. flere varige driftsoppgaver som er finansiert med oppsparte midler/fond. Dette må fases ut i 2021.

Rådmannen er imidlertid bekvem med at, selv med dagens økonomiske utfordringer, vil en med foreliggende budsjettutkast klare og skjerme, samt opprettholde, et godt og lovmessig tjenestetilbud. Det er imidlertid bekymringsfullt at økonomisk press på stadig flere tjenester i stadig større grad også vil presse våre ansatte.

6. Nærmere beskrivelse av hvert hovedansvar inndelt i fagansvar:

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

6.1 Hovedansvar 0; Sentrale styringsorganer

6.1.1 Beskrivelse av virksomheten:

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

6.1.2 Ressursinnsats pr. fagansvar:

Regnskapstall for 2018, budsjettall for 2019 og 2020. Alle tall i 1000-kroner.

	2018	2019	2020
Fagansvar 00, Sentrale styringsorganer	1.376	1.298	1.317
Fagansvar 02, Styringsorganer	195	234	263
Fagansvar 04, Valg	4	105	0
Som hovedansvar 0	1.575	1.637	1.580

6.1.3 Årsplan pr. fagansvar:

Fagansvar 00, Sentrale styringsorganer.

Samme frekvens på ordinære møter som i 2018. En forutsetter en videreføring av frekvens på kveldsmøter i politiske utvalg. (Minimum 50% av møtevirksomheten skal gjennomføres etter kl. 16.00)

Det er lagt inn innkjøp av nettbrett og innfasing av elektronisk møtebokbehandling for politikere etter kommunevalget 2019. Dette til en kostnad beregnet til kr. 110.000. Dette finansieres av avsatt disposisjonsfond knyttet til særlige formål (havbruksfond). (Dette tiltak er overført fra 2019-budsjettet i og med at det ikke ble utført da.)

Fagansvar 02, Styringsorganer:

Videreføring av 2019-nivå. Kontrollutvalgets vedtatte budsjett er lagt til grunn.

Fagansvar 04, Valg:

Det gjennomføres ikke valg i 2020.

6.2 Hovedansvar 1, Fellesutgifter, stab, støtte:

6.2.1 Beskrivelse av virksomheten:

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

6.2.2 Ressursinnsats pr. fagansvar:

Regnskapstall for 2018 budsjettall for 2019 og 2020. Alle tall i 1000-kroner.

	2018	2019	2020
Fagansvar 10, Fellesutgifter	865	1.133	1.014
Fagansvar 11, Diverse prosjekter	508	122	123
Fagansvar 12, Sentraladministrasjon	6.580	6.812	7.019
Fagansvar 13, Revisjon	375	375	387
Fagansvar 14, Tap på fordringer etc.	107	135	135
Fagansvar 17, Avsetninger	0	0	0
Sum hovedansvar 1	8.434	8.577	8.678

6.2.3 Årsplan pr. fagansvar:

Fagansvar 10, Fellesutgifter:

Området inneholder driftsutgifter til kontormateriell, porto, delvis telefon, leasing og kopiering mv samt kontingenter og personforsikringer for hele kommuneorg. Omfanget videreføres på 2019 – nivå, med følgende endringer:

Ekstraordinær økning av kontingent til vårt medlemskap i NFKK (Nettverk for fjord- og kystkommuner) på kr. 30.000. Dette finansieres av avsatt disposisjonsfond knyttet til særlige formål (havbruksfond).

Reduksjon av midler til velferdstiltak, rest til bruk i 2020 kr. 35.000.

Opphør i utgivelse av Hør-Her.

Reduksjon i innkjøp av kontormateriell, rekvisita, telefoni med kr 57.000.

Fagansvar 11, Diverse prosjekter:

Området inneholder forvaltningskostnader i forbindelse med drift av eiendomsskatteordningen. Aktivitet i 2020 videreføres i utgangspunktet på samme nivå i 2019.

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

Fagansvar 12, Sentraladministrasjon:

I h.h.t. vedtak i administrasjonsutvalget innehar servicekontortjenesten en 20% stillingshjemmel for å tilby skolesekretærfunksjon i samme stillingsandel. Denne ekstrakostnad refunderes gjennom en internoverføring fra hovedansvarsområde 2. Denne ordning videreføres også i 2020.

I løpet av 2011 ble det innført bedriftshelsetjeneste i hele kommunen i h.h.t. forskrift. Dette videreføres på samme nivå i 2020.

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

Igangsatt bolystprosjekt, beregnet total kostnad på kr. 400.000 videreføre som siste prosjektår i 2020. Dette finansieres av avsatt disposisjonsfond knyttet til særlige formål (havbruksfond) med kr. 200.000, og tilsvarende beløp finansieres med øremerket bevilgning fra statlige skjønnsmidler.

Lukking av avvik knyttet til depotarkiv, samt ekstraordinært arbeid knyttet til avslutning av arkivserier som ble igangsatt i 2019 med en 60% engasjementstilling videreføres i 2 måneder i 2020 med en beregnet til en kostnad på kr. 57.000. Dette finansieres av avsatt disposisjonsfond knyttet til særlige formål (havbruksfond).

Ekstraordinært prosjekt knyttet til rekrutteringsarbeid beregnet til en årskostnad på kr. 200.000 videreføres fra 2019. Dette finansieres av avsatt disposisjonsfond knyttet til særlige formål (havbruksfond).

Organisasjonsendring som medfører egen personalledelse av merkantile tjenester er innlagt med en årskostnad på kr. 60.000. Dette tiltak frigjør tidsressurs til rådmann, samt vil gi bedre strategisk ledelse og optimalisere oppgaveløsninger knyttet til servicefunksjoner. Dette er et ledd i å gjøre oss mer proaktiv med tanke på å møte nye muligheter og utfordringer bl.a. knyttet til statens forventninger og krav knyttet til bedre innbyggerdialog og informasjonsflyt bl.a. gjennom økt digitalisering.

Eget tiltak knyttet HMS og trivselstiltak i enheten er innlagt som et ettårstiltak med en kostnad på kr. 40.000. Dette er innlagt med fullfinansiering fra disposisjonsfond knyttet til særlige formål (havbruksfond).

Kostnader knyttet til telefon er redusert med kr. 13.000.

Kostnad til eierskap i Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS (IKA IKS) er innlagt i budsjettet f.o.m. 2020 med en årskostnad på kr. 143.000. Dette er i h.h.t. kommunestyrevedtak høsten 2019.

I 2020 må det utarbeides og vedtas ny planstrategi for kommende 4-års periode. Den må bl.a. ta utgangspunkt i statens føringer til kommunene mht kommunens rolle og ansvar i klimapolitikken.

Fagansvar 13, Revisjon:

I henhold til kontrollutvalgets budsjettforslag.

Fagansvar 14, Tap på fordringer etc.:

Budsjetteres ut fra forventet innteksttap og budsjetteres på samme nivå som i 2019.

6.3 Hovedansvar 2, Oppvekst og kultur

6.3.1 Beskrivelse av virksomheten

Området er delt inn i følgende ansvarsområder:

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

Politisk styringsorgan for området er Formannskapet.

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

- Barnehageloven og tilhørende forskrifter
- Opplæringsloven med tilhørende forskrifter
- Lærerplanene for grunnskolen, Kunnskapsløftet 06 (nye fagplaner blir innført i 2020)
- Forskrift om miljørettet helsevern i barnehager og skoler
- Lov om voksenopplæring
- Lov om introduksjonsordning og norskopplæring for nyankomne innvandrere (introduksjonsloven)
- Folkebibliotekloven

6.3.2 Ressursinnsats pr. fagansvar

Netto driftsutgifter.

Regnskap 2018, revidert budsjett 2019 og budsjett 2020. Alle tall i 1000 kr.

	Ansvarsområder	2018	2019	2020
21	Oppvekst- og kulturkontoret*)	968	982	1072
22	Grunnskole	12.842	12.628	12453
23	Andre undervisningsformål**)	12	67	0
24	Barnehager og fritidshjem	6.095	6.501	7704
25	Skolefritidsordning (SFO)	786	860	799
26	Kulturskolen	477	529	596
27	Bibliotek	392	398	405
28	Andre kulturformål	792	1186	1304
29	Flatangerhallen	66	68	71
	Netto driftsutgifter	22.430	23.219	24404

*) Fra 2020: inkl. integreringstjenesten og norskopplæring for flyktninger og andre som har rett til norskopplæring

**) Fra 2020: Norskopplæringa flytta fra fagansvar 23 til 21.

6.3.3 Årsplan pr fagansvar

Generelt:

Føringar gitt fra rådmannen i forhold til lønn og sosiale omkostningar er lagt til grunn for budsjett 2020 i tillegg til budsjett for 2019, regnskap hittil i 2019 samt tidligere politiske vedtak om nye tiltak. Oppvekstetaten fikk som utfordring fra rådmannen å spare inn kr 400 000 i budsjettet for 2020.

Under arbeidet med budsjettet har oppvekstsjefen avholdt et eget møte (telefonmøte) med HTV for Utdanningsforbundet og ett møte med HTV for Fagforbundet. Hovedtillitsvalgt for Utdanningsforbundet deltok i tillegg på et ledermøte i oppvekst i oktober der budsjett var på agendaen.

Det er et stramt budsjett som nå legges fram for oppvekstsektoren. Det er økte krav til kvalitet i barnehage og skole, og når ressursene samtidig skal ned er det en utfordring.

For tallbudsjettet nevnes:

- Innsparingar fra 2019 er videreført i 2020.
- Tilsvarende som for flere foregående år er det innsparing tilsvarende prisveksten på alle driftsposter. Dette gjelder ikke for tjenester vi kjøper fra andre kommuner (skoleplasser og PPT) der årlig prisjustering konkret beskrives i avtalen.
- Egenbetalingssatser der kommunen selv avgjør nivået er i gjennomsnitt økt med 3,1 %. Foreldrebetalingen i barnehagen følger statens makssatser. Det vises til egen sak om forslag til nye egenbetalingssatser.
- Vikarposter er redusert med 100 000 for Lauvsnes skole og 20 000 for Utvorda oppvekstsenter.
- Lønnsutgifter er redusert med kr 480 000 for Lauvsnes skole fra 2019 til 2020.
- Lønnsutgifter er økt med kr 500 000 tilsvarende en fagarbeiderstilling for Vangan barnehage på grunn av skjerpet krav til grunnbemanning.
- Kjøp av foreleser/kursholder er redusert med 150 000 og er satt til kr 0,-.
- Kommunen har vedtatt deltakelse i Museet midt IKS fra 01.01.20. Kostnaden er et engangs andelsinnskudd på kr 25 000 og en årlig kostnad på kr 74 000, altså en kostnad på kr 99 000 i 2020.

Fagansvar 21, Oppvekst- og kulturkontor:

Integreringstjenesten ble i oktober 2018 lagt under oppvekstetaten, dette medførte betydelig mer administrativt arbeid for etaten.

Ansvarsområde 2300, «Andre undervisningsformål» omfattet i all hovedsak norskopplæring for flyktningene og andre som har rett til norskopplæring. **For 2020 er ansvarsområde 2300 slått sammen med 2110, Integreringstjenesten**, siden disse to ansvarsområdene er tett knyttet til hverandre. Siden det er færre deltakere i integreringsprogrammet og norskopplæringa, og siden kommuner med færre enn 5000 innbyggere pr. i dag ikke får ta imot flere flyktninger, er ressursene redusert fra 2019 til 2020..

Ressursen til norskopplæring til flyktninger og andre innbyggere med rett til norskopplæring er redusert betydelig fra forrige skoleår, redusert fra 147 % til 86 % lærerressurs. I tillegg er 60 %

ressurs til assistent satt til null. Det er krevende å undervise i en gruppe med stor nivåforskjell i norskkunnskapene, så noe av ressursene i ansvarsområdet vil bli brukt til litt styrking av norskundervisningen fra nyttår. Obligatorisk opplæring i 50 timer samfunnsfag kommer i tillegg til norskopplæringen, denne tjenesten kan vi kjøpe av Namsos voksenopplæring. Utgiftene til opplæring i norsk og samfunnsfag er forutsatt dekt av fondsmidler og statstilskudd også i 2020.

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

Fagansvar 22, Grunnskole:

Fagansvar 22 omfatter grunnskolen felles, Lauvsnes skole og Utvorda skole. Grunnskolen felles omfatter skoleskyss, kjøp av elevplasser i Namdalseid (Namsos fra 01.01.20), kjøp av PPT (pedagogisk-psykologisk tjeneste) fra Namsos kommune og særskilt norskopplæring til fremmedspråklige elever i h.h.t. vedtak. I tillegg omfatter fagansvaret diverse fellestiltak for skolene som felles kompetanseutvikling og felles datasystemer.

Skoleskyss utgjør en stor del av ansvarsområdet. På grunn av store avstander i kommunen utløses en plikt for kommunen å skaffe elevene skoleskyss, og noen får skyss med bakgrunn i politiske vedtak på grunn av sikkerhetsmessige hensyn. Dette er ikke noe som etaten kan påvirke.

Det er lagt følgende endringer i 2020-budsjett i forhold til budsjett 2019:

- Kjøp av foreleser/kursholder reduseres med 150 000 og sette til kr 0,-. I forbindelse med ny ordning for kompetanseutvikling for grunnskole skal kompetanseutvikling gå fra nasjonale satsinger til desentraliserte/regionale satsinger, og skolene får tilført midler som skal brukes til kompetanseheving der fagmiljø i universitet og høyskoler skal brukes. Midlene skal brukes til etterutdanning (ikke videreutdanning) og favne så mange lærere som mulig.

Skoleeier og skolene i Flatanger har takket ja til statlig støtte og veiledning via Fylkesmannen gjennom oppfølgingsordningen som er en av tre hovedpunkter i ny modell for kompetanseutvikling i skole.

Skoleeier og skolelederne skal i tillegg benytte seg av Veilederkorpset i regi av Utdanningsdirektoratet, dette skal gjøre skolene bedre rustet til å gjennomføre systematisk utviklingsarbeid. Veilederkorpset er også en del av oppfølgingsordningen. Utviklingsarbeidet som blir gjennomført i forbindelse med oppfølgingsordningen finansieres i sin helhet av Utdanningsdirektoratet via Fylkesmannen.

- Lønnskostnader for fagansvar 2201, Lauvsnes skole er redusert med kr 480 000,-. Dette betyr mer sammenslåing av klasser, noe som fordrer nøye planlagte undervisningsøkter for at elevene skal få den undervisningen de har krav på. Ressurser til vikar er redusert med 100 000 for fagansvar 2201, Lauvsnes skole og med kr 20 000 for fagansvar 2203, Utvorda skole.

Det er laget overordnede mål for skolene på områder som bør forbedres, målene skal være utgangspunkt for mer detaljert planlegging:

Framtidige mål for skolene

Overordnet:

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

Mulige tiltak for å nå målene:

- Systematisk bruk av språkløyper (både barnehage og skole)
- Utarbeide plan for bruk av nasjonale prøver
- Utvikle en systematikk rundt bruken av I-pad som pedagogisk verktøy i tidlig innsats, leseopplæringa og i lesing i alle fag.
- Samarbeid med de andre kommunene i Namdalsnettverket der felles prioriterte områder er fagfornyelsen og begynneropplæringa.
- Lage en språkplan som skal styrke helhet, sammenheng, ansvarliggjøring og oppfølging i hele opplæringsløpet fra 1 – 16 år.
- Sette av tid til implementering av nye rutiner i forhold til Opplæringslovens § 9A.

For Lauvsnes skole:

- Elevantallet er pr. 25. november 80 fordelt på 1. – 10. trinn.
- Administrativ ressurs for skolen omfatter inspektør 20 % stilling og rektor ca. 68 %, ansvaret som spes.ped.koordinator skal ivaretas innenfor denne ressursen. Rektor har i tillegg 14 % undervisning og er leder for SFO i 8 % stilling. Rektor har altså et tilsettingsforhold på 100 %.
- Skolen har 6 kontaktlærere.
- Utgifter til vikarer skal reduseres. Dette kan gjøres ved å slå sammen elevgrupper. Parallell-legging av fag er også et virkemiddel for å få ned vikarpostene. Dette medfører at elevene vil få undervisning av kvalifiserte lærere også ved fravær når det ikke er mulig å skaffe kvalifiserte vikarer.
- Skoleåret 2019-20 er det tre lærere som er ut i videreutdanning i følgende fag:
 1. Lesing og skriving som grunnleggende ferdighet 1: 1. – 7. trinn
 2. Spesialpedagogikk 1: 1. – 10. trinn
 3. Lærerspesialistutdanning med norsk med vekt på lese- og skriveopplæring, 1. – 10. trinn.
- Lærerspesialisten har ansvaret for å være en støtte til rektor i innføring av fagfornyelsen skoleåret 2019-20. Lærerspesialistordningen gjelder for hele begge skolene, og skal altså også komme elevene ved Utvorda skole til gode.

For Utvorda skole:

- På Utvorda er det 9 elever i 1. – 7. trinn.
- Den administrative ressursen til rektor er fordelt ca 28 % på skolen, 5% på SFO og 15% i barnehagen. Ansvaret som spes.ped.koordinator ved oppvekstsenteret skal også ivaretas innenfor denne ressursen.
- Skoleåret 2019-10 er tar rektor på Utvorda videreutdanning i spesialpedagogikk.

Fagfornyelsen

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

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

fra www.udir.no:

«Hvorfor fornyer vi fagene?»

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

Det er stort arbeid som skal gjøres i forkant i forhold til å forberede innføringen av de nye fagplanene, og skolene er godt i gang med arbeidet. I løpet av skoleåret 2019-20 må skolene og skoleeier gjennomføre gode prosesser for å gjøre seg kjent med hvordan læreplanene best skal innføres i praksis. Arbeidet med fagfornyelsen gjennomføres i tett samarbeid med kommunene Namsos og Overhalla (skolenettverket i Midtre Namdal).

Fagansvar 24, Barnehager og fritidshjem:

Etter flere år med små fødselskull ble det i 2018 et forholdsvis høyt antall fødsler i Flatanger. Tallet ble ikke like høyt i 2019 og det er knyttet stor spenning til antall barn i årskullene som kommer seinere.

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

I Vangan barnehage er det pr. november 2019 40 barn i barnehagen, det er 58 plasser som er oppfylt. Det har kommet inn fire nye søknader (sju plasser) om barnehageplass til våren 2020, det vil si at det vil bli 65 plasser oppfylt i barnehagen.

Solbakken barnehage er samordnet med SFO. Det er pr. november 2019 fem barn i barnehagen, det er ett mer enn på samme tid i fjor.

Barnehagesatsene følger makspris for hel plass, og redusert tilsvarende for reduserte plasser. Det ble i 2015 innført inntektsgradert foreldrebetaling i barnehagene og gratis kjernetid for 4- og 5-åringer knytta til familiens økonomi. Fra 2016 omfatter ordningen med gratis kjernetid også 3-åringene. *Fra 1. august 2019 ble ordningen utvidet også til å omfatte 2-åringene*, og det er vanskelig å stipulere økonomisk konsekvens.

Ett av de overordnede målene for barnehagene er at det skal bli bedre/god sammenheng i arbeidet mellom barnehage og skole. Begge barnehagene er lokalisert i nærhet av skolene, noe som gjør et samarbeid både ønskelig og nødvendig. Språkplanen som skal utarbeides for skolene skal også innbefatte språkarbeidet i barnehagen.

Sommeråpen barnehage i Vangan er lagt inn som en fast ordning.

Fagansvar 25, SFO:

Kommunen har SFO-tilbud på Utvorda og Lauvsnes.

I november 2019 er det fem elever som har plass på Utvorda SFO, en økning på én elev fra 2018. Én elev har redusert SFO-plass.

Ved Lauvsnes SFO er det 12 elever som har SFO-plass, en nedgang fra forrige skoleår, da var det 18 elever som hadde plass. Av de 12 er det fire som har redusert plass. Både på Utvorda og Lauvsnes er funksjonen som daglig leder for SFO lagt til rektor.

Begge SFO-tilbudene følger skoleruta, men foresatte som ønsker SFO-tilbud før skolestart i august, i høstferie, vinterferie, og etter skoleslutt i juni, gis anledning til kjøp av ekstradager. I disse periodene gis SFO-tilbudet på Lauvsnes i utgangspunktet i barnehagen. På Utvorda er åpningstida den samme som for Solbakken barnehage. Åpningstida ved SFO Lauvsnes skole ble fra skolestart 2019 utvidet fra 16.00 til 16.30. Foreløpig prognose viser at tilbudet blir lite brukt. Et samarbeid med Vangan barnehage i dette tidsrommet bør vurderes.

Fagansvar 26, Kommunal kulturskole:

Kulturskoletilbudet gis på Utvorda og Lauvsnes, dette skoleåret er det 5 elever på Utvorda og 32 på Lauvsnes. Antall elever i kulturskolen har vært jevnt nedadgående de siste årene, så det er veldig gledelig at elevtallet har økt med 8 elevplasser inneværende skoleår. Det er budsjettet med ca 80 % stilling i kulturskolen, fordelingen er ca 60 % til lærerressurser fordelt på to lærere og 20 % kulturskolerektor. Funksjonen kulturskolerektor innehas av oppvekstsjefen. Ved redusert stillingsbehov i kulturskolen økes ressursen i grunnskolen tilsvarende. Det er for 2019 satt av kr 20 000 til kjøp av tjenester for å ha muligheter til å ha andre tilbud enn musikk og sang, for eksempel kunstskele, dans og teater.

Høsten 2019 har vi et dansetilbud i kulturskolen i form av et 3-måneders prosjekt, påmeldingen har vært så stor at brukerbetalingen tilnærmet har vært lik kostnaden. Det er ønske om et danseskoletilbud som er sidestilt med musikkskoletilbudet, det vil si et tilbud som går hele skoleåret.

Oppvekstsjef har deltatt på et regionalt møte for kulturskolerektorene i Midtre og Ytre Namdal i november, deltakere var kulturskolerektorene i Flatanger, Osen, Nærøy, Overhalla og Namsos. Det er enighet i kommunene at utviklingsområder som er felles kan det tilstrebes å inngå et samarbeid om.

Fagansvar 27, Bibliotek:

Biblioteket er lokalisert på skolen og har lyse og trivelige lokaler. Åpningstiden er tirsdager kl. 11 – 13 og 17.00 – 19.30 samt torsdager kl 10.30 – 14.30. Biblioteksjefen tar noen turer til Utvorda i løpet av skoleåret der hun formidler barnelitteratur.

Budsjettforslaget bygger på samme aktivitetsnivå som i 2017, men det er ønske om å øke bibliotekressursen sånn at biblioteksjef kan være bidragsyter i arbeidet med å utarbeide en språkplan.

Det er et potensiale når det gjelder en mer systematisk bruk av biblioteket som en støtte i skolens pedagogiske arbeid, spesielt med tanke på leseopplæringa.

Det er viktig at biblioteket har nok ressurser til å holde seg oppdatert når det gjelder bøker, e-bøker og nyheter. I følge Folkebibliotekloven §1 er en av målsettingene for biblioteket å fremme opplysning, utdanning og annen kulturell virksomhet. Biblioteket arrangerer i løpet av året flere kulturelle aktiviteter.

Fagansvar 28, Kultur:

I februar 2019 ble det ansatt ny kultursjef etter ca. et halvt år vakanse i stillingen. Kultursjefen har deltatt på aktuelle samlinger og konferanser som omhandler kultur-, idretts- og friluftslivsområdet. Det er nødvendig å være oppdatert blant annet for å kunne ha en rådgivende funksjon.

Reduksjon med kr 23 000 for fagansvar 2840 Andre kulturformål videreføres, dette er prosjektmidler til utarbeidelse av kulturminneplanen og kan dekke lønnsutgifter for kultursjef under arbeidet med denne. Planen var tenkt ferdigstilt i 2019, men det ble ikke prioritert.

Kommunen har vedtatt deltakelse i Museet midt IKS fra 01.01.20. Kostnaden er et engangs andelsinnskudd på kr 25 000 og en årlig kostnad på kr 74 000, altså en kostnad på kr 99 000 i 2020.

På grunn av at det har vært vanskelig å finne noen til å fylle lederjobben i ungdomsklubben, fagansvar 2841, har kultursjefen innehatt denne stillingen siden hun ble ansatt. Kultursjefen har også fagansvar for ungdomsklubben. Ungdomsklubben har god oppslutning og fyller en viktig funksjon for ungdommene i bygda. Lokalene i kjelleren i samfunnshuset er godt egnet til formålet, men har behov for opprustning.

Fagansvar 2842 innebærer arrangement av UKM, inkludert helg med kulturverksted i forkant. Deltakelsen i UKM har vært nedadgående, Kommunen er med i Den kulturelle skolesekken (DKS) som innebærer økte kulturtilbud til grunnskoleelevene. DKS koordineres av kulturkontoret.

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

6.4.1 Beskrivelse av virksomheten

Planområdet er delt i følgende programområder/fagansvar:

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

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

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

6.4.2 Ressursinnsats pr. fagansvar

Regnskapstall for 2018, budsjettall for 2019 og forslag 2020. Alle tall i 1000-kroner.

	2018 (R)	2019(B)	2020(B)
Fagansvar 31, Helse, sosial, omsorgskontor	1 081	1 109	1 193
Fagansvar 32, Legetjeneste, legevakt	3 083	3 160	3 518
Fagansvar 33, Fysioterapi	1 309	1 343	1 671
Fagansvar 34, Helsestasjon m.v.	18*	535	554
Fagansvar 35, Sosiale tjenester/bistand	852	1 177	1 195
Fagansvar 36, Barnevern	629	865	800
Fagansvar 37, Pleie og omsorg	32 767	32 700	34 442
Sum hovedansvar 3	39 740	40 889	43 373

Merknad:

- Økningen skyldes i all hovedsak at forventet lønnsøkning er lagt inn, samt at de fleste av kommunens ulike samarbeidsordninger har blitt dyrere.
- Regnskapstallet lavt pga. inntektsføring av midler i forbindelse med gjennomføring av HUNT.

6.4.3 Årsplan pr. fagansvar

Generelt:

- Som utgangspunkt for budsjett 2020 er budsjett med budsjettjusteringer fra 2019 lagt til grunn. Føringer er gitt fra rådmannen i forhold til lønn og sosiale omkostninger.
- Det er utarbeidet konsekvensanalyse for de ulike tiltakene.
- De største utgiftspostene er knytte til lønn og sosiale omkostninger, variabler som en har liten lokal styring på. Samt at de fleste av de interkommunale samarbeids-ordningene har blitt dyrere. Det er funnet rom for noen helt nødvendige tiltak. Dette kommer frem under de ulike fagansvar.

- Alle fagansvar utarbeider aktivitets-/årsplaner for sine områder. Det er ett mål at dette vil bidra til en bedre styring av organisasjonens aktiviteter, samt mere systematisk jobbing innenfor de ulike områdene. Dette for også å bedre rapporteringer på aktivitet ovenfor det politiske.
- Det foreligger ett stramt driftsbudsjett også for 2020, med så å si ingen styrking av driftsposter utover lønn og sosiale omkostninger og de ulike samarbeidsordningene.

Fagansvar 31; Helse, sosial, omsorgskontor:

- Det utarbeides aktivitets-/årsplan for fagansvaret, hvor aktiviteten kommer frem. Dette omfatter aktivitet på systemnivå for hele etaten.
- De fleste fagansvar innen etaten deltar i en eller annen form for samarbeid som reguleres gjennom inngåtte avtaler. Krav gitt fra sentrale myndigheter og økonomi vil til enhver tid være avgjørende for i hvilken grad Flatanger kommune klarer å rigge faglig forsvarlige tjenestetilbud overfor sine innbyggere i egen regi eller ved kjøp av tjenester/samarbeid med andre. Disse inngåtte avtalene krever oppfølging slik at vi kan dokumentere at vi sikrer lovpålagte tjenestetilbud til innbyggerne i Flatanger. Dette handler om små og sårbare kompetanseområder.
- Det er innenfor området lagt inn ett ekstratiltak på kr 80 000,- til utsyr etc. innenfor etaten. Målgruppen her er ansatte innen etaten. Dette er midler finansiert gjennom «havbruksfondet».
- 2020 vil ha større fokus på «Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring». I dette utarbeidelse av plan som sikrer at det jobbes mere systematisk innenfor flere fagfelt, samt dokumentasjon knyttet til dette.
- Revidering av omsorgstrapp, tjenestebeskrivelser, samt rullering av rusmiddelpolitisk handlingsplan er større saker som skal forberedes for politisk gjennomgang. Reformen Leve Hele Livet er også en del av dette arbeidet.
- Fokus på digitalisering er også en viktig og nødvendig del av organisasjonens arbeid.

Fagansvar 32; Legetjeneste, legevakt:

- Det utarbeides enkel aktivitets-/årsplan for fagansvaret, hvor aktiviteten kommer frem.
- Kjøp av tjenester kommuneoverlege blir belastet dette område. Ny avtale innen dette område inngått med Nye Namsos og trer i kraft 1.1.2020.
- Legevaktstjenesten omfatter deltagelse i LiNA-vaktordningen (Legevakten i Namdalen, på natt), MNS-legevaksordningen (Midtre Namdal Samkommune på ettermiddag og dag/kveld på helg) samt ”legevaktsbordet” – AMK-sentralen (113) og daglegevakt (116117). Nye samarbeidsavtaler knyttet til disse vaktordningene.
- Kommunestyret har sluttet seg til strategier for å videreutvikle legevaktstjenesten ytterligere, dette bl.a. i tråd med nye lovkrav knyttet i bakvakt. På sikt må en forvente at dette medfører kostnadsøkninger og det er tatt høyde for noe av dette i budsjett for 2020.
- Kommunene er pålagt å skulle ha en funksjon som kommunepsykolog på plass fra 1.1.2020. Denne funksjonen søkes løst gjennom interkommunalt samarbeid. Kostnader til denne funksjonen er lagt inn under dette området, men er ikke kommet på plass.

Fagansvar 33; Fysioterapi:

- Det utarbeides enkel aktivitets-/årsplan for fagansvaret, hvor aktiviteten kommer frem.
- Det vil frem til påske (eller så lenge det er vann i bassenget) bli gitt tilbud om varmebadning 1 gang per uke, 2 partier.
- Flatanger kommunes andel i tilknytning til Namdal Rehabilitering er også lagt inn under dette området. Tiltaket har en kostnadsøkning på 151 000 fra 2019 til 2020. Dette har sammenheng med at kommunestyret har vedtatt en endring på kostnadsfordeling mellom

kommunen, og dette førte til en kostnadsøkning for Flatanger kommune sin del. Flatanger kommune har i 2019 hatt 119 døgn til kommunal rehabilitering ved Høylandet (døgnpris ca. 3 200,-). Det har ikke lyktes å få klarhet i om kommunen får flere døgn til kommunal rehabilitering i 2020. Om kommunen ikke får flere døgn vil døgnprisen for kommunal rehabilitering for 2020 ble ca. 4 500,-).

- Fokus på å videreutvikle tjenester som kommunal fysioterapeut jobber med, og få på avklart omfang og behov for forebyggende hjemmebesøk og hverdagsrehabilitering.
- Gjennom investeringsbudsjettet er det avsatt midler til innkjøp av nye tekniske hjelpemidler innenfor fysioterapitjenesten.
- Det er også spilt opp ett ønske om å se på mulighetene for en samlokalisering av den totale fysioterapiressursen og utvidelse av lokalene ved Flatanger fysikalske. Dette er lagt til investeringsbudsjettet.
- Fra 1.1.2020 er det et lovkrav om at kommunene skal ha tilgang på ergoterapikompetanse. Det er inngått ett samarbeid med Høylandet rehabilitering og en del andre små kommuner om organisering av denne tjenesten.

Fagansvar 34; Helsestasjon m.v.:

- Det utarbeides enkel aktivitets-/årsplan for fagansvaret, hvor aktiviteten kommer frem.
- Kjøp av jordmortjeneste i henhold til inngått avtale med Helseforetaket.
- Ledende helsesykepleier i Flatanger kommune har en stillingsstørrelse på 80%. Stillingen ble utvidet med 20 % stilling fra 60 % til 80 % i 2017, da finansiert med integreringsmidler.
- Det er fra helsesykepleier ett ønske om 100 % stilling som helsesykepleier. Det er heller ikke funnet rom for å prioritere denne styrkingen for 2020. Det ble i 2014 gjort en grundig vurdering av stillingsstørrelse og oppgaver. Ressursen ble økt i 2017 fra 60 % til 80 % med finansiering av integreringsmidler. Kommunen har ikke fått varsel om bosetting av ytterligere flere flyktninger. Ressursen innenfor skolehelsetjenesten som var knyttet til Montessoriskolen ble overført til Lauvsnes skolen da Montessoriskolen opphørte. Deler av helsesykepleiers arbeidsoppgaver er i perioder svært ressurskrevende, og funksjonen jobber ikke bare i forhold til antall nyfødte. Det er forståelse for at helsesykepleier ønsker større stilling, da det ikke er funnet rom for dette i budsjettet for 2020 må en se på andre måter dette evt. kan løses på (f.eks å jobbe innenfor pleie- og omsorg eller i en nabokommune).

Fagansvar 35; Sosiale tjenester/bistand:

- Kommunens oppgaver innenfor sosialtjenestens hovedarbeidsområde er fra 1.8.2016 lagt inn under NAV, og ivaretas av en 50 % stillingsressurs.
- Satsene for økonomisk sosialhjelp følger til enhver tid statens gjeldende satser.
- Det er inngått ny avtale mellom Flatanger kommune og NAV. Denne skal følges opp gjennom året.
- Med bakgrunn i regnskapstall og oversikt over området for økonomisk sosialhjelp er det lagt inn en reduksjon innfor området.

Fagansvar 36; Barnevern:

- Fra og med 1.1 2012 ble det vedtatt en organisatorisk endring i barnevernstjenesten i Flatanger. Fra og med denne dato kjøper kommunen tjenester fra barnevernet i MNS. Med dette som bakgrunn er det opprettet en post for kjøp av tjenester fra andre kommuner.
- Fortsatt viktig å ha fokus på å få kontinuitet og kvalitet på rapporteringer som viser utvikling på barnevernsområdet for Flatanger kommune og kostnadsbilde knyttet til dette.

Det må fortsatt være ett mål i 2020 å få videreutviklet samhandlingen mellom barnevernet og lokale faginstanser.

- Fra og med 1.1.2020 iverksettes ny samarbeidsavtale om kjøp av tjenester fra Nye Namsos hva dette området angår.
- Med bakgrunn i regnskapstall og oversikt over området tiltak barnevern er det lagt inn en reduksjon innfor området.

Fagansvar 37; Pleie og omsorg:

- Dette området omfatter: Pleie- og omsorgs-administrasjon (3700), Utskrivningsklare pasienter (USK), Kommunal Øyeblikkelig Hjelp Døgnopphold (KØHD), i dette inngår også rus og psykiatri (3705), Flatanger pleie- og omsorgstun (3710), Flatanger hjemmesykepleie (3720), Tjenesten for funksjonshemmede (3750), Sysselsettingstiltak i omsorgssektoren (3770), Ressurskrevende tjenester (3780).
- Det utarbeides aktivitets-/årsplan for fagansvaret, hvor aktiviteten kommer frem.
- Ordning med betaling for USK- utskrivningsklare pasienter - som kommunen ikke klarer å ta tilbake innen frist videreføres. Interkommunalt samarbeid vedr. kommunal øyeblikkelig hjelp døgnopphold videreføres i 2020. Fra og med 1.1.2017 ligger også rus- og psykiatri inn i dette samarbeidsområdet. Ingen øremerkede tilskudd. Det er inngått ny avtale med Nye Namsos om samarbeid rundt KØHD. Forskriftskravene er så strenge at kommunen ikke klarer å innfri kravene til å drifte dette selv.
- Aktiviteten innenfor de ulike områdene er fra 2019 fremskrevet til 2020. I dette ligger at en del tjenestetilbud reduseres/opphever i forbindelse med ferie og fravær. Fortsatt samhandling med private aktører/frivillige vil være viktig innenfor en del tjenestetilbud.
- Etter ønske fra tjenesten er det lagt inn en videreføring av tilbudet «Inn på tunet» – Dette skjer ved en omprioritering av midler internt i forslag til budsjett.
- Opphør i kjøp av tjenester grunnet bortfall av behov.
- Det vil fortsatt være behov for fortløpende vurdering om samhandling/kjøp av tjenester innenfor små og sårbare kompetanseområder.
- Lærings; Tjenesten har nå to læringer i helsefagarbeiderfaget. Disse to er ferdige i 2020. Det vil da bli tatt stilling til om tjenesten skal ta inn nye læringer og evt. innen hvilke områder.
- Fortsatt fokus på utfordringer knyttet til rekruttering av personellressurser med tilstrekkelig kompetanse i faste stillinger og i forbindelse med ferie og fravær.
- Videreføring 2-årig prosjekt i forbindelse med nødvendige driftsmessige endringer i forbindelse med at kommunen skal ta i bruk ett nytt pleie- og omsorgstun og det er behov for endring i rutiner og arbeidsflyt. I dette ligger en styrk i ledelses-administrativ ressurs innenfor området. Endringsarbeid krever at lederne har mulighet til å kunne jobbe mere med personalet enn hva som har vært tilfelle frem til nå samt ha mere fokus på å beholde og rekruttere nye arbeidskollegaer. Det vil også bli sett på muligheten for å dele opp oppgaver på en annen måte enn hva kommunen har valgt å gjøre hittil. Dette gjelder spesielt oppgaver knyttet til forvaltning og tildeling av tjenester
- I 2020 vil Flatanger kommune få på plass driften i det nye pleie- og omsorgstunet. Dette blir ett spennende år driftsmessig. Det vil bli ett sterkere fokus på innhold i tjenestene og samhandling mellom de ulike funksjonene. Det vil være behov for å prøve ut og korrigere – fokus på organisering og at tjenestene drives faglig forsvarlig.
- Ferdigstillelse av 99-fløya vil også være nødvendig å få på plass i 2020(dette omfatter kontorer, spiserom for ansatte, laboratorie, samtalerom/legekontor, møterom blant annet.
- Oppfølging av tilsyn tjenesten har hatt og økt fokus på mere systematisk jobbing jfr. «Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring».

6.5 Hovedansvar 4, Næring, miljø, teknisk

6.5.1 Beskrivelse av virksomheten

Virksomheten er politisk ledet av hovedutvalget for Næring, Miljø og Teknisk (HU-NMT) som består av 7 medlemmer. Utvalget har ca. 10 møter i året.

I tillegg er det en egen fast plan- og byggekomité (PBK) som etaten har sekretariatsfunksjonen for. Slik NMT ser det er erfaringene med dette utvalget svært positivt, spesielt i relasjon til at Flatanger kommune har hatt løpende 2 relativt store byggeprosjekter, Vangan barnehage og Pleie og omsorgstun. Det er besluttet at PBK vil videreføres inntil disse prosjektene er ferdigstilt og da bli gjenstand for en ny vurdering.

Etaten har forvaltnings ansvar for plan- og bygningsloven, brannloven, forurensningsloven, havneloven, vegloven, matrikkelloven, jordlov, skoglov, konsesjonsloven, lov om motorferdsel i utmark, odelslov, vassdragslov, viltloven og innlandsfiskekloven.

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

Etaten har også ansvaret for all saksbehandling for forannevnte lover, forvaltningen av kommunens bygg og kommunaltekniske anlegg. Flatanger brann- og redningsvesen er i skrivende stund også en del av etatens virkeområde, men dersom nødvendig avtaleverk blir politisk vedtatt integreres denne i Namsos brannvesen med virkning fra 010120.

Administrativt er avdelingen pr i dag organisert i 3 enheter med stab, renholdsavdeling og vaktmesteravdeling. Koordinering og oppdragsoppfølging utøves gjennom ukentlige ledermøter med Rådmann, ukentlige interne stabsmøter, ukentlige vaktmestermøter og månedlige renholdsmøter. I tillegg til dette deltar etaten i næringsmøter sammen med andre aktuelle samarbeidspartnere. Med virkning fra 010120 (ref brannvernavtalen) har etaten 16 stillingshjemler som utgjør 12,25 årsverk.

Etaten har en Teknisk sjef (100%), en Fagleder/sekretær (80%), en Prosjektleder (60%), to innen byggesak og oppmåling, en veileder landbruk/næring/plan, fem vaktmesterstillinger (ulik stillingsstørrelse) og fem renholdere (ulik stillingsstørrelse)

I tillegg er pr dd den interkommunale stillingen innen havbruk, marinkonsulent (100 %) en del av budsjettområde, med eget fagstyre. Denne opphører med virkning fra 010220

Ny Teknisk sjef ble ansatt i Flatanger kommune 220719. Å komme inn i en ny etat med såpass stor oppdragsportefølje har han signalisert som interessant, lærerikt og krevende. Aktivitetsnivået er høyt og ambisjonsnivået gjennom politiske vedtatte prosjekter og investeringer er særdeles høyt. Det er også signalisert både inn i det politiske miljø, overfor Rådmann og også internt at det er viktig med samsvar mellom ambisjonsnivå, vedtatte planer/prosjekter i investeringsbudsjett sett opp mot etatens personellressurser. Dette til det beste for politiske organ, administrasjon og ikke minst våre innbyggere. Han har i løpet av tiden siden oppstart identifisert organisatoriske forhold mht strukturer, beslutningsprosesser, ansvar/myndighet, kommunikasjon, systemer mm, som det ligger et potensiale i å få videreutviklet og integrert i avdelingen. Dette er en pågående prosess mtp å optimalisere en mest mulig rasjonell drift for å bygge opp under handlingskraft, oppdragsløsning og omsetning av de oppdrag avdelingen skal omsette.

Etter oppstart har han hatt 1 enkeltsamtale med alle ansatte ved etaten og planlegger medarbeidersamtaler med alle i etaten tidlig vår 2020 der fokus vil være på å innhente og utveksle all nødvendig kunnskap sett i relasjon til forrige avsnitt. Han har påpekt at etaten har svært dyktige medarbeidere, godt arbeidsmiljø, god faglig integritet og handlekraft. Bekymringen er at etaten, i en liten kommune, er svært sårbar ift den spissede kompetansen etaten har som er uvurderlig mtp at driften skal gå rundt.

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)

6.5.2 Ressursinnsats pr. fagansvar

Regnskapstall for 2018, budsjettall for 2019 og 2020. Alle tall i 1000-kroner.

	2018	2019	2020
Fagansvar 40, Planlegging	0	0	0
Fagansvar 41, Næring, Miljø, Teknisk Kontor	1 263	1 625	1 867
Fagansvar 42, VAR-formål, veger, samferdsel	1 607	1 422	1 390
Fagansvar 43, Brannvern/oljevern	2 303	1 630	1 935
Fagansvar 44, Kommunale bygg	5 536	4 760	4 841
Fagansvar 45, Næringsutvikling	- 974	517	381
Fagansvar 46, Naturforvaltning	315	338	349
Sum hovedansvar 4	10 050	10 292	10 763

6.5.3 Årsplan pr. fagansvar

Generelt

Driftsbudsjettet er økt med 4,58 % og er nå på kr. 10.730 netto. Økningen fra 2019 til 2020 er primært knyttet til følgende: prosjektlederressurs, økt merkantil ressurs, lønns- og prisvekst. I nettoøkningen har etaten også nedjustert budsjettet på enkelte vedlikeholdsposter, bortfall av marinkonsulent, vedlikeholdsposter samt fyringsolje Lauvsnes skole. Det vanlige driftsbudsjettpostene vil ikke dekke de økte utgiftene på kjøpte håndverktjenester, og etterslepet på vedlikehold vil øke ytterligere. Dette med et unntak som er veivedlikeholdet som har en økning på kr. 400.000,- med ekstraordinære midler finansiert av havbruksfond. Investeringsbudsjettet for prosjekter NMT for 2020 er på 33,7 Mill kr (108 mill kr i 2019).

Det er også i år budsjettet inntekter for salg av vaktmestertjeneste og ingeniørtjenester fra investeringsprosjektene.

Etaten har fått til et effektivt samarbeid på grønt arbeid med kirkene med salg av vaktmestertjenester, som også planlegges videreført i 2020.

Fagansvar 41, Næring, Miljø, Teknisk

Økt driftsbudsjett innenfor 41 er på 14,89%. Egeninntjeningen er stor, og etaten har fått en ønsket effektivisering på oppmålingsarbeid, byggesaksbehandling og at etaten selv tar deler av prosjektering, anbud og byggeledelse på utbyggingsprosjektene. Etaten har ansatt ny Teknisk sjef og 80% prosjektlederstilling videreføres i 2020.

Ifm oppmålingen får etaten en ekstra inntekt som skyldes hovedsakelig en del ufullførte forretninger på Sørmarkfjellet og hyttefelt i Småværet. Det meste av arbeidet vil foregå i 2020 og derfor vil en del inntektsføres i 2020.

Driftsutgifter er for 2020 budsjettert er i all hovedsak holdt på 2019 nivå med unntak av forhold nevnt i «generelt»

Som nevnt i pkt 6.5.1 er det et sterkt behov for å få gjennomført nødvendig OU-prosess. Dette er i all hovedsak og styrke intern organisasjon, men vil utløse noe økonomi (lønnsmidler) ift struktur og ansvar. Dette ligger ikke inn i driftsbudsjett 2020 men er spilt inn som et budsjettønske

Fagansvar 42, VAR-formål, veier, samferdsel:

Aktiviteten for 2019 er stort sett fremskrevet til 2020 budsjettet med noen redusert vedlikeholdsposter spesielt på vei som i fjor hadde en ettårsøkning: Totalt en reduksjon på 2,25%

Veivedlikeholdet er for 2020 styrket med 400.000,- med ekstraordinære midler som et nytt ettårstiltak for å ta igjen vedlikeholdsetterslep på en del grendeveier. Dette innebærer en netto nedgang på 400.000

Vedtaket om overtakelse Utvorda vassverk er ikke effektuert men er innarbeidet i budsjettet. Dette medfører nye oppgaver og videreføring av ressurs i vaktmesterkorpset med 20% stilling. Med hensyn til overtakelse av vannverk er dette et utfordrende område både mtp kunnskap og ressurs som etaten må ha fokus på.

Fagansvar 43, Brannvern/oljevern:

Under forutsetning av politiske vedtak blir Flatanger brannvesen underlagt Namsos brannvesen fra 010120. Dette innebærer at fagansvar 43 faller bort. For 2020 er de økonomiske konsekvensen av avtalen lagt inn i tjeneste 13510 – tjenester fra interkommunale tiltak med 2.100.000. Sett opp mot budsjett for 2019 utgjør dette en økning på 18,71%

Fagansvar 44, Kommunale bygg:

Vaktmesteravdelingen er blitt styrket med håndverksarbeidere og fått bedre styring av de tekniske anleggene som har redusert driftskostnadene. Dessuten har etaten fått utført flere byggeprosjekter/investeringsprosjekter i egen regi, som vil få en besparelse og økte inntekter fra investeringsbudsjettet.

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

Det er et sterkt behov for mer midler til vedlikehold og avsetting til kaskoskader. Kommuneplanen har føringer om avsetting av 30 % av leieinntektene til vedlikehold som etaten har fått styrket en del med økte leieinntekter. Etaten forvalter 2 boliger og 13 leiligheter som medfører økte resurser, drift og vedlikeholdsansvar for disse uten økt bemanning. Når de to store byggeprosjektene er ferdige, vil imidlertid ressurser frigjøres til blant annet dette. I tillegg nevnes det at det i investeringsbudsjett er lagt inn midler til anskaffelse av en ny leilighet. I vår etat mangler det mye mht drifts- og vedlikeholdsplaner (presisert i TU-NMT). Skal det kunne realiseres må det driftsmidler inn for å få dette realisert. Dette ligger ikke inne pr dd men er spilt inn som et ønsket tiltak.

Fagansvar 45 Næringsutvikling og 46, Naturforvaltning:

Driftsbudsjett for dette fagansvaret har en reduksjon på 26,3%. Dette skyldes i all hovedsak at Marinkonsulent avvikles fra 010320.

Etaten har egen landbruk-/nærings - /drifts stilling med 90%. Ordningen fungerer tilfredsstillende på landbruk, og det er en relativ kort avstand mellom næringen, administrasjon og de politiske beslutningstakerne

Potensiale innen kommunes rolle som pådriver innen næring kunne kanskje vært større, men Ordfører, Rådmannen og NMT utøver også arbeid innen dette feltet. Videreføring av oppdragsavtale med Proneo kan ivareta deler av dette i 2020.

Egenandelen for felles kystsoneplan og felles vannkoordinator er inntatt (ansvar 4500 – kr. 69.000).

6.5.4 Investeringsoppgaver

Det vises til kapittel 4 samt noen bemerkninger vedrørende investering innenfor de enkelte fagansvar

Det er nødvendig å bemerke at ambisjonsnivået i planlagte prosjekter og investeringer er svært høy. Det må påpekes at selv om noen prosjekter har midler for ekstern støtte ender dette opp med ressursbehov i etaten ift de prosjekter som skal gjennomføres. Teknisk sjef har til hensikt å jobbe frem en overordnet prosjektplan for alle vedtatte investeringer/prosjekter for å sikre en mest mulig rasjonell og effektiv styring mtp å få realisert porteføljen.

6.6 Hovedansvar 5, Kirkelige formål:

6.6.1 Beskrivelse av virksomheten:

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

I dette hovedansvarsområde ligger også kommunalt tilskudd til registrerte trossamfunn som er en lovpålagt oppgave.

6.6.2 Ressursinnsats pr. fagansvar:

Regnskapstall for 2018, budsjettall for 2019 og 2020. Alle tall i 1000-kroner.

	2018	2019	2020
Fagansvar 51, Kirkelige formål	1.196	1.218	1.251
Fagansvar 52, Tilskudd trossamfunn	38	39	39
Sum hovedansvar 5	1.234	1.257	1.290

6.6.3 Årsplan pr. fagansvar:

Fagansvar 51, Kirkelige formål:

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

Fagansvar 52, Tilskudd trossamfunn:

Kostnad i henhold til forskrift.

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

6.7.1 Beskrivelse

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

6.7.2 Pr. fagansvar

Regnskapstall for 2018, budsjettall for 2019 og 2020. Alle tall i 1000-kroner.

HOVEDANSVAR 8	2018	2019	2020
Fagansvar 80, Skatt på inntekt og formue	-34.898	-33.638	-34.339
Fagansvar 84, Rammetilskudd/skjønn	-51.986	-54.000	-58.961
Fagansvar 85, Andre statlige overføringer	-392	-381	-362
Fagansvar 88, Pensjon/premieavvik	-2.680	-4.274	-5.556
Fagansvar 89, Avskrivninger/res. nye bev.	-392	-100	-100
Sum hovedansvar 8	-90.349	-92.393	-99.318

Fagansvar 80: Skatt formue og inntekt beregner skatt og netto inntektsutjevning for 2020 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 2020 med budsjetteres det med en inntektsreduksjon på kr. 1.mill grunnet at takstverdien på bolig- og fritidseiendommer i statsbudsjettet er besluttet redusert med 30%. Skattesats på alle andre eiendommer enn bolig og fritid økes fra 5 til 6 promille. Dette vil gi en inntektsøkning på kr. 400.000 i forhold til 2019. Det budsjetteres altså med en samlet inntekt fra eiendomsskatteordningen på i alt kr. 4,6 mill i 2020 – noe som er en nedgang på kr. 600.000 fra 2019.

Fagansvar 84: I henhold til prognosemodell.

Fagansvar 89: Inne i dette fagansvar er det for 2020 ikke avsatt buffer reservert for evt tilleggsbevilgninger.

6.8 Hovedansvar 9, Renter, avdrag og anvendelse

6.8.1 Beskrivelse

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

6.8.2 Pr. fagansvar

Regnskapstall for 2018, budsjettall for 2019 og 2020. Alle tall i 1000-kroner.

HOVEDANSVAR 9	2018	2019	2020
Fagansvar 90, renter	1.964	2.715	3.430
Fagansvar 91, Avdrag	5.703	6.285	6.286
Fagansvar 92, Aksjer/utbytte	0	0	0
Fagansvar 93, Disp. av tidl. Mer-/mindreforbruk	-1.387	0	0
Fagansvar 95, Fond-Avsetning/bruk	-1	-2.478	-486
Fagansvar 98, Overført fra driftsregnskap	0	0	0
Fagansvar 99, Regnskapsmessig resultat	0	0	0
Sum hovedansvar 9 Renter, avdrag og anvendelse	6.278	6.522	9.230

Fagansvar 90 og 91: Kommunens finanskostnader øker fra 2019 til 2020 med bakgrunn i store lånefinansierte investeringer.

Fagansvar 95: Det budsjetteres i 2020 med et forbruk av ordinært disposisjonsfond på kr. 493.000. Dette anses og planlegges som et ekstraordinært tiltak, og planlegges utlignet innen 2021, jfr. økonomiplan.

6.9 Totalt regnskapsresultat

Regnskapstall for 2018, budsjettall for 2019 og 2020. Alle tall i 1000-kroner.

	2018	2019	2020
Regnskapsresultat	0	0*	0**

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

* = ikke avlagt regnskap for året

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