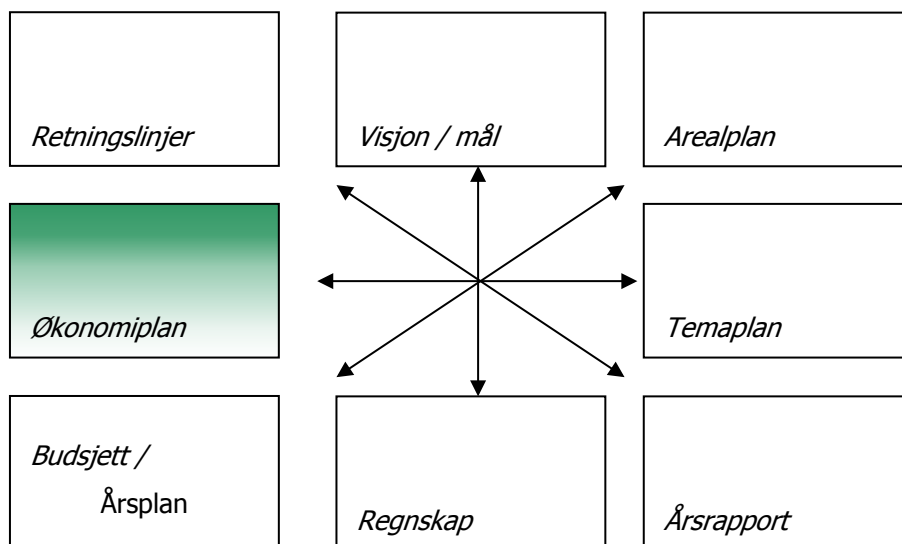


Kommuneplan for Flatanger Kommune

Økonomiplan 2020 - 2023

Rådmannens arbeidsutkast av 26.11.2019



Innholdsfortegnelse

1.	Innledning	s. 3
2.	Om virksomheten	s. 3
2.1	Dagens situasjon/utviklingstendenser	s. 3
2.2	Vesentlige momenter som påvirker vår økonomiske utvikling	s. 5
2.3	Totalt omstillingsbehov	s. 13
3.	Framtidige utfordringer	s. 13
3.1	Fellesutgifter, stab, støtte	s. 13
3.2	Oppvekst og kultur	s. 14
3.3	Helse, sosial og omsorg	s. 14
3.4	Næring, miljø og teknisk	s. 15
4.	Mål	s. 16
4.1	Visjon og mål for kommunens virksomhet	s. 16
4.2	Mål som er styrende for den økonomiske utvikling	s. 18
5.	Planlagte endringer/tiltak	s. 19
5.1	Investeringsbudsjettet	s. 19
5.2	Driftsbudsjett	s. 20
5.2.1	Viktige forutsetninger	s. 20
5.2.2	Tiltak med økonomisk konsekvens	s. 21
5.3	Økonomisk oversikt, drift. 2020 - 2023	s. 24

Vedlegg: Økonomiske oversikter

1. INNLEDNING

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

I følge kommuneloven skal økonomiplanen:

- 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.

Kommuneplanen inneholder bl.a. konkrete tiltak til prioriteringer

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.

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.

2. OM VIRKSOMHETEN

2.1 Dagens situasjon/utviklingstendenser

Kommunens utfordring framover vil fortsatt være å tilpasse drift av tjenestetilbud i h.h.t lov og forskrift i henhold til økonomiske realiteter. Evt. demografiske endringer som virker inn «uheldig» på statens kostnadsnøkler i utmåling av frie inntekter, kan fortsatt medføre en realnedgang på statlig overføringer til Flatanger kommune. Videre vil de siste års betydelige investeringer gi en merkbar økning i kapitalkostnadene.

Rådmannen ser imidlertid at de siste års økonomiske omstillingsperiode har båret frukter. Kommunen har tatt store steg m.h.t. å tilpasse drift til økonomiske rammebetingelser. Videre er vi inne i en periode med positiv samfunnsutvikling sett opp mot vekst i kommunens samlede næringsliv, tilflytting og positivitet ellers. Videre legger kommunens store investeringer i infrastruktur de siste år knyttet til tilrettelegging for næring/bolig, oppvekst og helse et godt grunnlag for framtidig drift og utvikling.

Regnskapstall 2011 - 2017. Beløp i hele 1000 kr.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Rammetilskudd	58 502	57 134	56 716*	54 201	52 734	53 318	51 986
Skatteinntekter	21 639	22 884	20 942	23 043	24 250	26 376	29 062
Regnskapsmessig undersk.(-)/oversk.	0	-1 087	771	1 633	3 294	3 166	0
Langsiktig lånegjeld pr 31.12	71 937	71 694	75 288	72 454	68 984	109 009	173 348

(Rammetilskudd i 2014 er eksklusiv refusjon; Brannkatastrofe på Sørnesset, kr. 8.659.000)

Kommunens økonomiske utvikling over tid (nominell kroneverdi i 1000 kroner), samt nøkkeltall (R = regnskap, B= budsjett):

	2014	2015	2016	2017	R- 2018	B- 2018	Avvik 2018
Til fordeling til drift, kr.	85.654	78.270	81.861	86.596	89.036	88.018	+1.018
Regnskapsmessig resultat = Mindre/merforbruk (-) i h.h.t. budsjett, kr.	771	1.633	3.294	3.166	0	0	+3.166
Netto driftsresultat, kr.	1.092	1.937	3.159	5.958	34.231	32.511	+1.720
Driftsmargin = Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	0,9	1,8	2,8	4,9	21,4	22,0	
Gjeldsgrad	5,68	5,08	4,89	4,30	2,81		
Egenkapitalandel (Soliditet)	0,15	0,16	0,17	0,19	0,26		
Arbeidskapital, kr.	24.641	20.375	12.314	37.499	77.416		
Likviditetsgrad 1	2,45	2,27	1,64	2,83	4,92		

Forklaringer nøkkeltall:

Driftsmargin = Netto driftsresultat i % av driftsinntektene

Gjeldsgrad = Kortsiktig gjeld + langsiktig gjeld (inkl. pensjonsforpliktelser)/Egenkapital

Egenkapitalandel = Egenkapital/Totalkapital

Arbeidskapital = Omløpsmidler – kortsiktig gjeld

Likviditetsgrad 1 = Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Kommentarer til tabell:

Netto driftsresultat er den viktigste økonomiske indikatoren i kommuneregnskapet, og det er et overordnet mål for kommunesektoren at netto driftsresultat bør ligge på ca. 1,75 -2 % av driftsinntektene (driftsmargin). Dette for å kunne bygge opp en nødvendig buffer for framtidige utfordringer, delfinansiere investeringer med egenkapital og for å møte uventede hendelser. I 2015 - 2017 ligger kommunen innenfor den anbefalte margin med et netto driftsresultat på h.h.v.1,8% og 2,8% av driftsinntektene. Kommunens høye driftsmargin i 2018 kan alene tilskrives utbetaling fra havbruksfondet.

Finansielle nøkkeltall, 2018 (2017-tall i parentes)

	Flatanger	Kommunegruppe 05
Brutto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	22,9 (6,0)	4,1 (1,4)
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	21,4 (5,1)	5,1 (2,6)
Langsiktig gjeld i % av brutto driftsinntekter	231,9 (247,7)	220,7 (220,3)
Frie inntekter i kr. pr innbygger	73.480 (72.569)	76.900 (74.628)
Netto lånegjeld i kr. pr innbygger	135.151 (85.529)	86.628 (83.660)

Prognosert størrelse på ordinært disposisjonsfondet pr. 31.12.2019 er vel kr. 4 mill.

Det er ikke noe mål i seg selv at kommunen skal opparbeide fond,- inntektene skal brukes til produksjon av tjenester til innbyggerne. Det er likevel viktig å ha en liten reserve for å møte uforutsette behov eller svingninger i inntekter/ utgifter. Det er også gunstig å ha en opparbeidet reserve som kan legges inn i utbyggingsprosjekter, slik at en ikke må lånefinansiere alle tiltak.

Virkningen av endring i folketall, alderssammensetning i befolkningen, og endringer i inntektssystemet til kommunene, medfører at kommunen kontinuerlig må arbeide for å ha et aktivitetsnivå som står i stil til inntektene. Endringer i vektlegging av ulike kriterieverdier som danner grunnlag for utmåling av rammetilskudd for kommunene, har gjort at Flatanger kommune nå kommer enda dårligere ut over inntektssystemet som gjelder f.o.m. 2017 enn de kriterier som ble lagt til grunn i det gamle inntektssystem, selv om det nye inntektssystem «premierer» kommuner som Flatanger som har betydelige avstander inn til en region med minimum 5000 innbyggere.

De siste 10 år har vi hatt følgende endring i alderssammensetningen:

Aldersgruppe	1.1.2009	1.1.2019	% endring
0 – 5 år	53	55	Økning på 3,8%
6 – 15 år	172	96	Nedgang på 44,2%
16 – 66 år	702	717	Økning 2,1%
67 +	207	235	Økning på 13,5%
Totalt:	1134	1103	Nedgang på 2,7%

Altså; Rask endring i befolkningsutvikling/-sammensetning, med tilhørende inntektssvikt, har gitt oss utfordringer m.h.t. å endre virksomheten/tjenester/tjenestenivå i raskt nok tempo i forhold til kravet om budsjettbalanse. Dette er imidlertid utfordringer som organisasjonen har løst på en tilfredsstillende måte til nå.

2.2. Vesentlig momenter som påvirker vår økonomiske utvikling og drift:

Befolkningsutvikling og alderssammensetning:

Innbyggertall, inkludert kjønns og alderssammensetning, påvirker i stor grad kommunens tilgang til frie inntekter gjennom rammeoverføringer. Samtidig gir dette oss til stadighet en utfordring m.h.t. å kunne tilpasse tjenestenivået i forhold til ”etterspørselen”.

Utvikling folketall og antall fødte, pr. 31.12. hvert år:

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Folketall	1134	1104	1109	1141	1158	1120	1119	1103	1090	1105	1103
Ant. fødte	5	5	5	10	10	6	7	4	6	6	14
Fødselsoverskudd	-8	-14	-3	-5	-7	-11	-8	-5	-9	-5	4
Nettoinnflytting	4	-16	8	37	24	-27	7	-11	-4	20	-6

Befolkningsframskrivning:

År, folketall pr. 01.01. i 2019 og prognoser SSB for 2020, 2030 og 2040

	2019	2030	2040	Endring i perioden
Prognose Flatanger, ”middels vekst”	1103	1105	1090	-1,2%
Prognose landet, «Middels vekst»	5,312 mill	5,735 mill	6,056 mill	+14,0%

Alderssammensetning, fremskrevet pr. 01.01., SSB, ”middels prognose”

År	I alt	0-5 år	6-15 år	16-66 år	67 år+
2019	1103	46	96	717	235
2030	1105	71	109	615	310
2040	1090	60	125	565	340

Prognosen viser her en økning i antall barn i hele aldersgruppen 0 – 15 år fram til 2030, med en påfølgende utflating. Antall personer i yrkesaktiv alder har en vesentlig nedgang. Dette kan i neste omgang skape vesentlige rekrutteringsvansker til jobber både i privat næringsliv og offentlig tjenesteyting.

Ut fra prognosert utvikling ser en at vedtatt heving av infrastruktur i barnehage er framtidsrettet, men at vi vil stå overfor vesentlige kapasitetsutfordringer knyttet til eldreomsorg, ikke minst sett i lys av erfarte rekrutteringsutfordringer av helsearbeidere. Fram mot 2040 viser prognosen en vekst på nesten 45% i aldersgruppen eldre enn 67 år.

Prognosene viser at vi også framover vil ha utfordringer med å følge befolkningsutviklingen i tråd med forventet gjennomsnittlig utvikling i landet. I så fall vil dette i seg selv føre til ytterligere realnedgang i kommunens frie inntekter.

Dette er prognoser fra SSB. Nå er vi imidlertid inne i en periode som tyder på betydelig tilflytting til kommunen som er tuftet på en sterk vekst i privat næringsliv. Det er ikke sikkert at SSB's prognoser har «fanget opp» denne utviklingen enda. Mye tyder på at vi kanskje kan ha en mer positiv utvikling enn hva tabellen viser i de nærmeste år. Mye vil også være avhengig av at vi innehar et attraktivt samfunn med stor grad av «bolyst» slik at arbeidsinnpendling begrenses.

Antall ansatte, rekruttering og kompetanseutvikling:

Humankapitalen er kommunens viktigste ressurs, og en av våre største utfordringer framover er rekruttering av ansatte med riktig kompetanse. Spesielt merkes dette innenfor helse- og omsorgssektoren. Videre satsning på rekrutteringstiltak er ut fra dette svært viktig.

Krav til tjenesteutvikling, dels med økt kompleksitet, setter også krav til økt fokus på kompetanseutvikling.

Kompetanseutvikling på alle nivå i kommunen bør ha et stort fokus og prioritet framover i og med at tjenestenivået skal opprettholdes og videreutvikles innenfor tilnærmet samme ansattressurs.

En stor andel (ca 2/3) av kommunens driftsutgifter er knyttet til lønn og sosiale kostander. Tabell viser årsverksutvikling i kommunen de siste år:

Antall avtalte årsverk i kommunen ekskl. lange fravær og antall sysselsatte.

	Årsverk	Sysselsatte
2007	116,6	177
.....		
2015	104,31	164
2016	102,69	160
2017	102,98	167
2018	105,31	165

(Årsverkstall for 2015 - 2018 er hentet fra egen lønningsstatistikk. For året 2007 er det hentet fra KOSTRA-statistikk. Sysselsettingstall er hentet fra KOSTRA)

Trenden fra 2007 er en nedgang i både antall årsverk og antall sysselsatte i kommunen. Utviklingen viser at vedtatte føringer lagt inn i budsjett og årsplan blir satt ut i livet. I samme periode er også kommunen tilført vesentlig nye oppgaver som gjennomføres uten styrking av ansattressursen, altså gjennom effektiviseringstiltak. Siden 2016 ser vi imidlertid på nytt en økning i antall ansatte. Dette må bl.a. ses i sammenheng med at kommunen utfører stadig flere nye tjenester, f.eks. flyktningetjenesten.

Siden 2007 er det gjennomførte effektiviseringstiltak som har redusert lønnsbudsjettet med ca. kr. 7 mill i 2019-kroner.

Nærværsutvikling:

Nærværsutvikling i hele kommunen samlet

2013	2014	2015	2016	2017	2018
90,2%	91,9%	90,8%	91,8%	89,3%	92%

Som tabellen viser, har vi ikke lyktes i arbeidet med å redusere sykefraværet til fastsatt IA-mål. Imidlertid har vi siden 2018 og hittil i 2019 hatt en klar økning i jobbnærværet. Kommunens mål er å inneha en høyere jobbnærvær enn 93,5%.

Prioritering av ressursbruk

Prosentfordeling av nettoutgifter til de ulike kommunale driftsenheter de siste 5 år:

	2014	2015	2016	2017	2018
HA 0, Sentrale styringsorganer	1,6%	2,0%	1,9%	2,0%	1,8%
HA 1, Fellesutgifter, stab, støtte	9,2%	9,2%	8,1%	8,7%	9,9%
HA 2, Oppvekst, kultur	28,2%	29,4%	27,9%	26,5%	26,9%
HA 3, Helsev., sosiale tj., pleie/omsorg	48,2%	46,6%	47,3%	47,4%	46,4%
HA 4, Næring, miljø, teknisk	11,4%	11,3%	13,3%	13,8%	13,5%
HA 5, Kirkelige formål	1,4%	1,5%	1,5%	1,6%	1,5%
Totalt	100%	100%	100%	100%	100%

Kommentar:

I forhold til gj.snitt i de siste driftsår kan en i 2017 se følgende utvikling:

Etat NMT har hatt en økning i forhold til de andre driftsenheter. Siden 2014 har andelen av driftsmidlene som har gått til oppvekst og kultur vært synkende. I samme periode har imidlertid andel unge innbyggere i kommunen vært sterkt fallende.

Prioritering m.v. i forhold til andre kommuner:

Utvalgte nøkkeltall 2018, kilde: Kostra

	Flatanger	Gj.snitt Kommunegr. 05	Gj.snitt Landet uten Oslo
Finansielle nøkkeltall			
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	22,9	4,1	1,7
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	21,4	5,1	2,1
Brutto driftsutgifter i kroner pr. innbygger	111.826	122.909	84.703
Netto driftsutgifter i kroner pr. innbygger	77.320	85.701	59.846
Langsiktig gjeld i prosent av brutto driftsinntekter	231,9	220,7	208,2
Frie inntekter i kroner per innbygger	73.480	76.900	55.132
Netto lånegjeld i kroner per innbygger	135.151	86.628	67.649
Prioritering			
Netto driftsutgifter per innbygger 1 – 5 år i kroner, barnehager	170.098	170.245	153.249
Netto driftsutgifter til grunnskole (202), per innbygger 6-15 år	145.000	126.804	89.595
Netto driftsutgifter til omsorgstjenester i prosent av kommunens samlede driftsutgifter (prosent)	41,6	35,5	31,9
Netto driftsutgifter per innbygger i kroner, Helse- og omsorgstjenesten (FGK9)	36.098	34.815	21.977
Netto driftsutgifter per innbygger, barneverntjenesten (FGK13)	507	1.755	2.307
Brutto driftsutgifter til administrasjon (f120) per innbygger (Brutto driftsutgifter 2018 til kun funksjon 120 Administrasjon i kr. pr. innbygger i sammenlignbare kommuner: Osen: k. 13.846, Høylandet: kr. 11.710)	11.183	9.809	4.143
Dekningsgrad			
Andel av barn 1-5 år i barnehage (prosent)	97,6	89,8	92,2
Andel timer spesialundervisning av antall læretimer totalt (prosent)	15,9	16,4	17,7

Antall legeårsverk per 10.000 innbyggere (Årsverk)	10,0	16,2	11,3
Antall fysioterapeutårsverk per 10.000 innbyggere (Årsverk)	19,9	12,1	9,5
Andel brukertilpassede enerom i pleieinstitusjon m/bad/wc (prosent)	100	94,5	89,7
Avtalte årsverk i helsestasjon- og skolehelsetjenesten (helsesøster) per 10.000 innbyggere 0-20 år (Årsverk)	34,8	22,8	21,5
Barn med barnevernstiltak ift. Innb. 0-22 år (prosent)	2,4	4,5	3,9
Produktivitet/enhetskostnader			
Korrigerte brutto driftsutgifter i kroner per barn i kommunal barnehage	209.650	221.258	211.246
Korrigerte brutto driftsutgifter til grunnskole, skolelokaler og skoleskyss, per elev	212.131	173.715	120.512
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, alle trinn	9,6	8,9	13,1
Netto driftsutgifter til helse- og omsorgstjenester i institusjon, beløp per innbygger	16.821	13.524	7.149
Netto driftsutgifter til helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende, beløp per innbygger	12.985	12.818	9.769

Kapitalkostnader, knyttet til rentenivå, og avdragstid på lånegjeld:

Utvikling av kommunes langsiktige lånegjeld (1000 kroner)

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Langsiktig bruttolånegjeld pr. 31.12.	71.937	71.694	75.288	72.454	68.984	109.009	173.348

Her ser vi at gjeldsbelastningen har økt de siste to år noe som skyldes store investeringer i anleggsmidler. En endring i rentenivået på 1% innehar en økonomisk konsekvens totalt på netto ca. kr. 1 mill. Utbetalingen fra havbruksfondet i 2018 og 19, og gjennom kommunestyrets vedtatte disponering, har imidlertid bidratt i å redusere lånebehovet. I 2020 budsjetteres investeringene uten opptak av lån. Videre vil utbetaling av statlig tilskudd knyttet til rehabilitering av pleie- og omsorgstunet redusere lånegjelden fom 2020.

Statens bevilgning av frie inntekter til kommunene:

Avgjørende for at vi skal opprettholde nivået på overføring av frie inntekter (skatt og rammetilskudd) er at vi har en lik befolkningsutvikling og befolkningssammensetning som et gjennomsnitt i landet.

Endring i vektlegging av de ulike kriterieverdier som danner grunnlag for utmåling av utgiftsutjevningen i rammetilskuddet påvirker også utmåling av frie inntekter til den enkelte kommune. I forbindelse med utmåling av utgiftsutjevningen blir det ut fra ulike kriterier beregnet en kostnadsindeks. En kostnadsindeks på verdi 1 betyr at utmålingen blir i tråd med landsgjennomsnittet. F.eks gir en lav andel av unge Flatangeringer i aldersgruppen 0 – 15 år i forhold til en gjennomsnittskommune et utslag på at vi får utmålt et lavere tilskudd enn en gjennomsnittskommune i landet. Samlet kostnadsindeks i utgiftsutjevningen økte imidlertid for vår kommune fra 2019 til 2020. Dette, sammen med at privaskoletrekket bortfaller i 2020, medfører at vi får en realoppgang i kommunens frie inntekter i samme periode.

Totalt over tid har vi opplevd en vedvarende realnedgang i kommunens frie inntekter. For å snu denne utvikling er det særdeles viktig at kommunen nå lykkes med å snu befolkningsutviklingen til minimum å følge gjennomsnittlig utvikling i resten av landet. Siste tids positive utvikling innen kommunens næringsliv, økt boligbygging og bosetting av flyktninger er viktige bidrag i så måte.

Ressurskrevende brukergrupper:

Flatanger kommune innehar et sammensatt bilde av ressurskrevende brukergrupper på lik linje med andre kommuner. I en folkefattig kommune, som Flatanger, innehar en imidlertid stor utfordring med hensyn til å utnytte ”stordriftsfordeler” i utvikling av tjenestetilbudet innenfor dette område. Dette på grunn av at brukergruppen er sammensatt, men få brukere med samme tjenestebehov. Statens kompensasjonsordning knyttet til store kostnader for brukere i denne gruppen har de siste år blitt gradvis svekket.

Ekstraordinære inntekter:

Det er nå fattet investeringsbeslutning og igangsatt utbygging av vindkraftverk på Sørmarkfjellet. Vindkraftverket er planlagt ferdig utbygd i sluttet av 2021. Forutsatt at kommunen innfører maksimal eiendomsskattesats på 7 promille innen 2021 kan en regne med en økning i kommunal eiendomsskatt på ca. 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 utsalg av nye produksjonstillatelser ikke blir effektivt. Det er således ikke for 2020, og heller ikke i økonomiplanperioden, budsjettet med inntekter fra havbruksfondet.

Produksjonsavgift/»grunnrente» oppdrettsnæringen:

Stortinget har besluttet at en begrenset andel av oppdrettsselskapenes 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.

Nye reformer/oppgaver til kommunene:

Det knyttes stor usikkerhet med hensyn til ressursbruk og kostnadsdekning i forbindelse med overføring av nye lovpålagte oppgaver til kommunene. Enkelte reformer vil dessuten betinge et utstrakt kommunesamarbeid for å kunne løse alle mål.

Kommunereformarbeidet hadde stort fokus i kommunen. Kommunestyret fattet i 2016 vedtak om at en fortsatt ønsker å bestå som en egen kommune, men at kommunen er fortsatt positiv til å utvikle et utstrakt samarbeid, også på tjenestenivå, med omkringliggende kommuner. Utvikling av robuste og kvalitetsmessig gode samarbeidsordninger vil for Flatanger kommune være av avgjørende viktighet for at vi også fram i tid skal kunne utføre de oppgaver vi er satt til å gjøre.

Det foregår en kontinuerlig overføring av ansvar og myndighet til kommunene. I den forbindelse trekkes fram eksempler på oppgaver av vesentlig omfang:

Klima, energi, bærekraftig utvikling.

Staten har høye forventninger og krav til at også kommunene aktivt bidrar til at nasjonens klimapliktelser innfris. Dette betinger at kommunen i stadig større grad omstiller sin drift og disponeringer der bærekraft er det overordnede prinsipp.

Spesielt vil energiøkonomisering i vid forstand og arealdisponeringer være sentrale tema her.

Helseplattformen.

Helseplattformen skal innføre ny, felles pasientjournal (PAS/EPJ) ved sykehus og kommuner i hele Midt-Norge. Journalen skal følge pasienten i alle møter med helsetjenesten.

Det er første gang det etableres en felles løsning for kommune- og spesialisthelsetjeneste, fastleger og avtalespesialister. Gjennom Helseplattformen er Midt-Norge utprøvingsregion for det nasjonale målbildet «En innbygger - én journal».

Helseplattformen skal gi økt kvalitet i pasientbehandling, bedre pasientsikkerhet, mer brukervennlige systemer og dermed sette helsepersonell i stand til å utføre sine oppgaver på en bedre og mer effektiv måte.

Arbeidet med å innføre Helseplattformen ble i mars 2019 organisert i et eget aksjeselskap, Helseplattformen AS, der Helse Midt-Norge RHF og Trondheim kommune er eiere. Etter hvert som kommunene i landsdelen tar systemet i bruk vil de også komme inn som medeiere i selskapet.

Flatanger kommune har forpliktet seg i deltakelse i prosjektet, og planleggingsfase for implementering intensiveres f.o.m. 2020. Etter planen vil kommunene i vår region ta i bruk systemet rundt 22021/2022.

Leve hele livet

Regjeringen har startet arbeidet med kvalitetsreformen; Leve hele livet. Kommunene innehar en sentral rolle i arbeidet.

Målet er at eldre skal få bedre hjelp og støtte til å mestre livet. «Leve hele livet» skal handle om de grunnleggende tingene som oftest svikter i tilbudet til eldre: Mat, aktivitet og fellesskap, helsehjelp og om sammenheng i tjenestene.

Ny lærerplan for grunnskole.

Skal implementeres fra og med skolestart 2020.

Psykolog og ergoterapeut

Fom 2020 er det et krav at kommune innehar kommunal tjeneste inne psykologi og ergoterapi. Flatanger planlegger å etablere dette gjennom interkommunalt samarbeid.

Integreringstjeneste/voksenopplæring:

Pågående flyktningkrise påvirker hele den vestlige verden, og dermed også vår kommune. Staten hadde sterke forventninger til at alle landets kommuner bosetter flyktninger. Med bakgrunn i dette fattet kommunestyret vedtak på at også Flatanger skal være en bosettingskommune. De første flyktninger flyttet hit høst 2016. Foreløpig forutsettes at statlig finansiering vil dekke kommunens kostnader, slik at dette ikke i første omgang skal påvirke kommunens økonomisk ressursbruk på andre tjenester. Oppgaven medfører også at mange kommunale enheter har fått tilført flere oppgaver ifbm integreringsarbeidet. Kommunen vil innen utgangen av 2019 sannsynligvis ha bosatt 21 flyktninger, hvorav 7 er flyttet hit som følge av innvilget familiejenforening. Statens signaler nå er imidlertid at kommuner med mindre enn 5000 innbyggere ikke vil bli prioritert i forbindelse med ny bosetting. Dette betyr bl.a. at etablert kommunal flyktningetjeneste må drives og fullføres gjennom en stadig nedtrapping av statlige øremerkede tilskudd til formålet.

Andre endringer i rammebetingelser:

F.o.m. 2020 skal takstgrunnlaget for bolig- og fritidseiendommer reduseres med 30% når det gjelder utmåling av eiendomsskatt.. I tillegg kan ikke skattesatsen for samme eiendommer settes høyere enn 5 promille.

Ut fra regjeringens forslag til stortinget skal skattesatsen ytterligere reduseres til 4 promille f.o.m. 2021 for bolig- og fritidseiendommer.

2.3 Totalt omstillingsbehov

Forutsatt at kommunens folketall og alderssammensetningen fra nå av utvikler seg i takt med gjennomsnittlig utvikling i landet, kan vi nå forvente at kommunen vil opprettholde realverdien av statens utmåling av kommunens frie inntekter i kommende år på nivå med 2020 bevilgning. Dette ut fra at inntektsgarantiordningen nå er «nullet ut» og at det i prognose for 2020 ikke ligger inne ekstraordinært skjønn.

Forutsetningen om positiv utvikling i befolknings- og alderssammensetning er kritisk. Ikke minst med utgangspunkt i SSB-prognose.

Aktiv innsats for å bedre befolkningsutviklingen i kommunen, jfr. overordnet mål i kommunens samfunnsplan, er ut fra dette fortsatt sentralt i forhold til inntektssystemet.

Store lånefinansierte investeringer medfører at kommunens finanskostnader vil holde seg på et høyt nivå flere år framover.. Dette kombinert med behov for økte ressurser på enkelte områder, samt at bortfall av fondsfinansiering som det er budsjettert med i 2020, gjør at kommunens ressursbruk og nettokostnad vil øke i de kommende år. Imidlertid vil kommende økning i kommunens eiendomsskatteinntekter som følge av etablering av vindkraftverk på Sørmarkfjellet på sikt øke inntektene med ca. kr. 6 mill pr år. Med bakgrunn i dette legger økonomiplanen opp til en tæring på oppspart kapital fram til og med 2021. I årene 2022 – 2023 budsjetteres det imidlertid med at årlige avsetninger til disposisjonsfond.

3. Framtidige utfordringer

I kommunens årsmelding angir hver virksomhet framtidige utfordringer med utgangspunkt i lokale utviklingstrekk, lokale vedtatte mål og planer, lover og forskrifter og sentrale føringer ellers. Utfordringene legger derfor føringer på kommunal drift, og endringsbehov.

Framtidige utfordringer for hovedansvarsområdene slik de fremkommer i siste årsmelding:

3.1 Fellesutgifter, stab, støtte:

- Sikre og gjennomføre god økonomistyring og driftstilpasning i forhold til stadig trangere økonomiske rammer/budsjett.
- Sette av nok tid til ledelse, kontroll, og administrative 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
- Planarbeid; Revidering ROS og beredskapsplan, samt lukke avvik knyttet til depot-arkiv.
- Oppnå tilstrekkelige, kvalitative- og ressursmessige- gode samarbeidsordninger med nabokommuner sett i lys av kommunereformen.

3.2 Oppvekst og kultur

- Delta aktivt i det nye kompetanseutviklingssamarbeidet i nye Trøndelag, og sikre at de nye satsingene gjør en forskjell for den enkelte elev. Sikre at “Vurdering for læring”, “Ungdomstrinn i utvikling” og «Realfag i barnehagen», er implementert i skole og barnehage og kople disse til helhetlig og kontinuerlige utviklingsprosesser, og gjennom systematisk utviklingsarbeid bedre skolefaglige resultat.
- Innføring og implementering av nye læreplaner/fagfornyelsen
- Økte forventninger til tjenestekvalitet/tilpassa tjenester og reduserte økonomiske rammer både innenfor barnehage, skole, SFO og musikk- og kulturskole.
- Tilfredsstille kompetansekravene i barnehage og skole.
- Videreføre et godt norskopplæringstilbud med reduserte økonomiske rammer.
- Implementering av rammeplanen i barnehagen.
- Sikre godkjenning av skolene og barnehagene etter “Forskrift om miljøretta helsevern i barnehager og skoler”
- Utbygging av barnehagekapasiteten
- Registrere lokalhistoriske foto og gjøre dem godt søkbare i bibliotekbasen.
- Utvide bibliotekets åpningstid.
- Avklare museets framtid.
- Ferdigstille kulturminneplan
- Opprettholde og videreutvikle dagens tilbud innen kultur og kulturskole og sikre framtidig lærerrekruttering. Videreutvikle et godt kulturtilbud for alle aldersgrupper

3.3 Helse-, sosial- og omsorg.

- Økonomistyring innenfor de ulike tjenesteområder. Nivå på tjenester må ses i forhold til endringer i lovverk og de økonomiske rammer som er stilt til rådighet – rammene må være realistiske. Endring i brukerbehov kan medføre krav om økte ressurser, men det er ikke sikkert at det er det som er det riktige svaret.
- Beholde og rekruttering av tilstrekkelig og kvalifisert arbeidskraft er ett av områdets viktigste utfordringer, dette for sikre faglig forsvarlige helsetjenester til innbyggerne og kontinuitet og stabilitet i de tilbud som gis. Her må det jobbes både med kortsiktige tiltak og langsiktige strategier. En del av tiltakene vil ha økonomiske elementer i seg.
- Større fokus på helsefremmende og forebyggende arbeid innenfor alle fagområdene.
- Kommunereform og organisasjonens omstillingsevne. Gjennomgang og arbeide med nye samarbeidsavtaler med nabokommuner som ett resultat av kommunereform. Samarbeidsavtaler innenfor de fleste deltjenester innenfor området og alle krever reforhandling sett i lys av omliggende kommuners valg.

- Organisasjonsutvikling: Oppfølging og iverksetting av tiltak etter gjennomført arbeidsmiljøkartlegging. Oppfølging av budsjettvedtak. Arbeidstidsordninger, styringssystemer, organisasjonsverdiene, kommunereform, HMS (helse-, miljø og sikkerhetsarbeid) /IA (inkluderende arbeidsliv). Organisasjonens evne til å endre seg i takt med utviklingen.
- Kvalitetsutvikling av tjenestene sett i lys av forskriftsendringer og krav til kommunene.
- Fortsatt motivering og gjennomføring av intern kompetanseheving.
- Økte behov fra brukerne med bevissthet rundt sine rettigheter.
- Pågående ombygging ved Flatanger pleie- og omsorgstun; utfordringer for brukere, ansatte i byggeperioden. Kan medføre både kapasitetsmessige og driftsmessige utfordringer som også kan påvirke økonomien.
- I perioder kapasitetsutfordringer knyttet til omfanget av kommunale oppgaver og avsatt ressurs til området. Utfordring å dekke opp alle kommunale oppgaver. Iverksettelse av prosjekt i 2019 og 2010 i forhold til utprøving av mulige måter å organisere tjenester på. Kommunen har fortsatt behov for å innhente ekstern kompetanse innenfor flere og små fagområder. Dette gjelder blant annet ergoterapikompetanse, kreftomsorg, kols, diabetes, psykisk helsevern. Det som utfordrer mest er at pasientgruppene hele tiden varierer, og at behovet ikke er konstant, og hvordan og om kommunen med bakgrunn i dette greier å utvikle kompetansen samt å gi ett tilfredsstillende tjenestetilbud. Dette er ofte områder det må samarbeides med andre kommuner om. Hvordan skal kommune greie å løse krav til kompetanse som blir ett lovkrav (kommunepsykolog, ergoterapi) innen kort tid.
- Økning i barnetall og komplekse problemstillinger innenfor helsesøsters arbeidsområde. Helsesøster ser en stor utfordring i forhold til å rekke alle arbeidsoppgaver fremover innenfor gjeldende stillingsressurs.
- Prosess og innføring av helseplattformen

3.4. Næring, Miljø og Teknisk

Det må utarbeides nye strategier for hovedansvarsområde med klare mål, serviceerklæringer, planer for vedlikehold og ENØK.

Dette for å tilpasse bemanningen til de gitte oppgaver, få en bedre målstyring og tid til ledelse og utviklingsoppgaver.

Driftskostnadene har økt på alle områder og særlig gjelder det innkjøp av håndverks- og maskin-innleie og energi.

Dette gjelder spesielt på de største byggene og kommunale veger.

Vi har de siste årene hatt en under budsjettering, som gjør det vanskelig å holde budsjett.

Vi har stort etterslep på nødvendige vedlikeholds- og rehabiliteringsoppgaver på bygg og særlig kommunale veger.

Det må avsettes mer midler for å rette opp dette og det bør vurderes å lånefinansiere rehabilitering til veg for eksempel forsterkning og asfaltering.

Vi må få en avklaring på framtidig organisering av brann- og redningsvesenet fram til 31. desember 2019.

4. Mål

4.1 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

4.2 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 settes følgende finansielle mål som skal være førende for den økonomiske styring:

- Driftsmargin, dvs. netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter: 2% (Regnskap 2018: 21,4%)
- Disposisjonsfond i % av driftsinntekter: 5% (Regnskap 2018: 9,7%)
- Netto lånegjeld i % av driftsinntekter: 80% (Regnskap 2018: 107,3%)
- Arbeidskapital (omløpsmidler – kortsiktig gjeld) i % av driftsinntektene: 15% (Regnskap 2018: 49,3%)

5. Planlagte endringer/tiltak

5.1 Investeringsbudsjett

Strategi:

Kommunen skal være svært kritisk m.h.t å ta nye store investeringer i planperioden utover de føringer som ligger i 2020 budsjettet. Dette med bakgrunn i at kommunen ligger høyt i netto lånegjeld i forhold til våre driftsinntekter og er ut fra dette «økonomisk sårbar». Investeringer som er nødvendig for å imøtekomme lovkrav på kommunale tjenester har høy prioritet.

Investeringer som i etterkant av gjennomføring medfører inntektsøkning, eller kostnadsreduksjon, og således forventes å være lønnsomme, samt investeringer i var-området, kan likevel gjennomføres selv om dette medfører økt langsiktig lånegjeld.

Økonomiplan investeringer 2021 – 2023

(Oversikt over planlagte investeringer for 2020 finnes i budsjett/årsplan for 2020)

Beløp i hele 1000 kr, inkl mva. 2020-kroneverdi.

Tekst	2021	2022	2023
IKT, programvare	200	200	200
Vei- rehabilitering	500	500	500
Arealtilrettelegging næring/rehabilitering infrastruktur - havner	1 500	1 500	1 500
Enøk/miljøtiltak	850	850	850
Videreutvikling av uteområde skole og barnehage	750	750	0
Bredbånd/mobil-utbygging	1 000	1 000	1 000
Detaljprosjektering vei Sitter – Lauvsnes * + prosjektplanlegging	3 000		
Kjøp av aksjer i eiendomsselskap knyttet til utvidelse av næringsareal/boligselskap		3 000	
Vannledning Lauvsnes - Sitter	2 500		
Velferdsteknologi	1 000		
KLP-innskudd, Div.	500	500	500
Sum investeringer	11 800	8 300	4 550
Finansiering:			
Kommunalt låneopptak	9.540	6.740	3.740
Mva-refusjon	2.260	1.560	810
Sum finansiering	11 800	8 300	4 550

Tar en hensyn til budsjetterte avdragsinnbetalinger i samme tidsrom, vil den totale lånegjeld i kommunen ikke øke etter 2020, dvs. resterende av planperioden 2021 – 2023.

Forutsetning:

Det nedsettes en egen styringsgruppe/komite som dedikeres til formålet. Realisering av vei Sitter – Lauvsnes må finansieres med i hovedsak eksterne midler, eks. evt. kommende havbruksfondsmidler/eiendomsskatt vindkraft, samt egenfinansiering gjennom kostnadsreduksjon i egen drift grunnet færre tjenestenheter.

5.2 Driftsbudsjett

Strategi: Gi tjenester i hht statlige føringer, lov og kommunale prioriteringer som grunnlag for å nå kommuneplanens hovedmålsetting innenfor forsvarlige økonomiske rammer, jfr finansielle måltall. De økonomiske rammene skal også være tilstrekkelige slik at vi har både fornøyde ansatte og brukere av tjenestene.

5.2.1 Viktige forutsetninger

5.2.1.1 Skatteinntekter og rammetilskudd.

Innlagte frie inntekter følger KS-prognosemodell, og det er forutsatt lik befolkningssammensetning i perioden som i dag, men med en forutsetning av at vi fra og med 2020 følger prosentvis befolkningsutvikling i tråd med landsgjennomsnittet. En befolkningsmessig negativ utvikling i forhold til landsgjennomsnittet vil da forverre de økonomiske prognosene tilsvarende. Dette er en “kritisk” forutsetning i økonomiplanen. Imidlertid legges forhold som lokal positiv utvikling innen boligutvikling og næringsutvikling, til grunn for at en fra dagens ståsted kan ha forhåpninger om at vi skal følge gjennomsnittlig utvikling i landet for øvrig.

Økonomiplanen forutsetter altså at ikke kommunen får en realnedgang i sine frie inntekter.

5.2.1.2 Inntekt på kommunale gebyrer og avgifter.

En forutsetter også en indeksregulering av kommunale gebyrer i tråd med pris-/kostnadsutvikling.

5.2.1.3 Renter og avdrag på lånegjeld

Det er beregnet en gjennomsnittlig lånerente på dagens nivå i planperioden. Etter omstrukturering, der bla. nedbetalingstiden på lånegjeld ble strukket, innehar nå kommunen ca. 60% av lånemassen på flytende rente, resterende på fastrenteavtaler med varierende binding.

5.2.1.4 Andre kostnader

Ut fra de statlige føringer som ligger m.h.t. bosetting av flyktninger, tyder mye på at vår kommune ikke blir anmodet om bosetting i de kommende år. Imidlertid medfører familieegjenforeninger at det må tilbys introprogram til ut 2021. Forutsetningen om at tjenesten skal fullfinansieres gjennom tilhørende statlige tilskudd er fortsatt lagt til grunn i økonomiplanen, men en ser at dette kan by på utfordringer gjennom at minimum et 2-årig introduksjonsprogram skal gis til de siste ankomne. Dette betyr at tjenestene må gis innenfor en trangere økonomisk ramme (færre brukere å dele kostnadene på). Kommunen har imidlertid en økonomisk buffer gjennom tidligere ubrukte statlige midler til formålet.

I økonomiplanen ligger en rekke usikkerhetsmomenter som kan medføre at en underveis må prioritere annerledes. Dette blir ytterligere konkretisert i kommende årsplaner/årsbudsjett.

5.2.2 Tiltak med økonomisk konsekvens:

For nærmere beskrivelse av tiltak i 2020 henvises til budsjett/årsplan for dette år (eget dokument).

Havbruksfond/Eiendomsskatt (Hovedansvarsområde 8)

Regjeringen har lagt føringer på at eiendomskattesats på bolig- og fritidseiendommer ikke skal være høyere enn 4 promille f.o.m. 2021. Dette medfører at Flatanger kommune må redusere skattesatsen på slike eiendommer med 1 promille f.o.m 2021.

Dette gir et inntektstap på kr. 540.000 pr år.

Rådmannen foreslår at en øker eiendomsskattesatsen på alle andre eiendommer enn bolig og fritid opp til 7 promille f.o.m. 2021.

Dette gir en inntektsøkning (ekskl. inntekt fra Sørmarkfjellet vindkraftverk) på kr. 400.000 pr år.

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

Det estimeres at dette vil gi en økning på eiendomsskatt i 2021 på kr. 2 mill.

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

Grunnet flere usikkerheter med bl.a. utsalg av nye produksjonsvolum til oppdrettsnæringa, er det ikke budsjettert med ytterligere utbetalinger fra havbruksfondet.

Økning i inntektene som følge av etablering av Sørmarkfjellet vindkraftverk vil gi kommunen mulighet til å realisere en rekke, over mange år etterspurte, tiltak. Dette er tiltak som anses som påkrevd for å opprettholde lovpålagte, og av kommunestyret vedtatte, tjenester. Videre sikres tjenestekvaliteten, kommunen som samfunnsutvikler, og forhåpentligvis enda tryggere og bedre arbeidsforhold for våre ansatte.

Tiltak driftsenhetene

Forutsetning: Skulle enkelte brukergrupper av kommunale tjenester få en vesentlig økning, f.eks økt barnetall, økt antall eldre, forventes dette at det vil påvirke kommunens frie inntekter i positiv retning og finansiere økt aktivitet. Videre forventes fortsatt et stort fokus på muligheter for effektivisering i enhetene, som igjen kan finansiere nye prioriterte tiltak i enhetene som ikke er konkretisert i denne økonomiplan.

Politisk drift:

F.o.m 2021: Utfasing av tiltak som i 2020 er finansiert av disposisjonsfond til særlige formål (havbruksfondsmidler). Kr. 110.000 i året.

Kun mindre justeringer fra år til år med bakgrunn i om det gjennomføres valg eller ikke.

Fellestiltak for alle enheter:

Det forutsettes at planstrategi som vedtas i 2020, konkluderer med en full rullering av kommuneplanens samfunnsdel.

Det avsettes en økonomisk ramme på kr. 300.000 i 2021 til innleie av prosessbistand og øvrige kostnader knyttet til dette.

Det er stort behov for økt ressurs og kompetanse knyttet til å få utført en rekke plan- og prosjekttrettede oppgaver med god kvalitet og til rett tid. Manglende tidsressurs og kunnskap innenfor områdene planarbeid, digitalisering, innkjøp/anskaffelser, prosjektledelse, kvalitetsstyring/internkontroll er stor. Opprettelse av en sektoruavhengig 100% stilling f.o.m 2022 legges ut fra dette inn i økonomiplanen. Årskostnad inkl sosiale kostnader er satt til kr. 800.000.

Anskaffelse av elektronisk kvalitetssystem som benyttes til avvikshåndtering, internkontroll og GDPR (personvernssystem) f.o.m. 2021. Årskostnad kr. 60.000.

Sentraladministrasjon:

F.o.m 2021: Utfasing av tiltak som i 2020 er finansiert av disposisjonsfond til særlige formål (havbruksfondsmidler). Kr. 527.000 i året.

Styrking av kommunens servicefunksjoner f.o.m. 2022 med 40% stilling. Årskostnad kr. 250.000.

Kompensasjon for tidligere ikke prisjusterte kostnader knyttet til varekjøp/inventar og vedlikehold.

Årskostnad på kr. 100.000 f.o.m 2021.

Oppvekst- og kulturetat:

F.o.m 2021: Utfasing av tiltak som i 2020 er finansiert av disposisjonsfond til særlige formål (havbruksfondsmidler) Kr.330.000 i året.

F.o.m 2022: Utfasing av tiltak som i 2020 og 2021 er finansiert av disposisjonsfond integreringstjeneste. Kr. 950.000 i året.

Kompensasjon for tidligere ikke prisjusterte kostnader knyttet til varekjøp/inventar og vedlikehold.

Årskostnad på kr. 200.000 f.o.m 2021.

Styrk musikkskole, dansetilbud 2022 – 2023.

Årskostnad kr. 100.000.

Videreføre stimuleringstiltak til grendelag uten benyttelse av fondsfinansiering f.o.m. 2021. Årskostnad kr. 250.000

Helse- og omsorgsetat:

F.o.m 2021: Utfasing av tiltak som i 2020 er finansiert av disposisjonsfond til særlige formål (havbruksfondsmidler) Kr. 831.000 i året.

Kompensasjon for tidligere ikke prisjusterte kostnader knyttet til varekjøp/inventar og vedlikehold.

Årskostnad på kr. 200.000 f.o.m 2021.

Finansiere 20% av helsesøsterstilling uten bruk av fondsmidler f.o.m 2021.
(Finansieres i 2020 med bruk av fond, integreringsmidler)
Årskostnad kr. 120.000.

Videreføring av styrk administrasjon innenfor helse- og omsorg (prosjektstilling i 2019 og 2020).
Kostnadsreduksjoner med bakgrunn i funksjonen.
Netto årskostnad f.o.m. 2021, kr. 500.000.

Innføring av Helseplattformen (En pasientjournal pr innbygger)
Årskostnad 2021 kr. 150.000
Årskostnad f.o.m. 2022 kr. 330.000

NMT:

F.o.m 2021: Utfasing av tiltak som i 2020 er finansiert av disposisjonsfond til særlige formål
(havbruksfondsmidler) Kr. 549.000 i året

Kompensasjon for tidligere ikke prisjusterte kostnader knyttet til varekjøp/inventar/konsulent og vedlikehold.
Årskostnad på kr. 200.000 f.o.m 2021.

Opprettholde ramme på veivedlikehold på 2020-nivå uten fondsfinansiering.
Årskostnad på kr. 400.000 f.o.m. 2021.

5.3 Økonomisk oversikt, drift 2020 - 2023
I 1000 kroner (2020-kroneverdi)

Driftsinntekter	2020	2021	2022	2023
Rammetilskudd	58.961	58.961	58.961	58.961
Inntekts- og formueskatt	29.739	29.739	29.739	29.739
Eiendomsskatt	4.600	6.460	10.460	10.460
Andre overføringer og tilskudd fra staten	3.611	3.611	3.611	3.611
Overføringer og tilskudd fra andre	4.821	4.821	4.821	4.821
Brukerbetalinger	5.068	5.068	5.068	5.068
Salgs- og leieinntekter	9.492	9.492	9.492	9.492
Sum driftsinntekter	116.292	118.152	122.152	122.152
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	65.397	65.397	66.247	66.247
Sosiale utgifter	9.885	9.885	9.885	9.885
Kjøp av varer og tjenester	30.065	30.198	29.428	29.428
Overføringer og tilskudd til andre	6.726	6.726	6.726	6.726
Avskrivninger	3.994	3.994	3.994	3.994
Sum driftsutgifter	116.067	116.200	116.280	116.280
Brutto driftsresultat	225	1.952	5.872	5.872
Finansinntekter				
Renteinntekter	970	970	970	970
Utbytter	1.000	1.000	1.000	1.000
Sum finansinntekter	1.970	1.970	1.970	1.970
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	4.415	4.415	4.415	4.415
Avdrag på lån	6.286	6.286	6.286	6.286
Sum finansutgifter	10.701	10.701	10.701	10.701
Resultat finanstransaksjoner	-8.731	-8.731	-8.731	-8.731
Motpost avskrivninger	4.094	4.094	4.094	4.094
Netto driftsresultat	-4.412	-2.685	1.235	1.235
Disp. eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering				
Netto avsetn. til eller bruk av disposisjonsfond	3.790	2.063	-1.857	-1.857
Bruk av bundne fond	622	622	622	622
Sum disp. eller dekning av netto driftsres.	4.412	2.685	-1.235	-1.235
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0	0	0	0

Kommentar: F.o.m 2022 vil kommunen nærme seg et netto driftsresultat i tråd med finansiell målsetting.