

NÆRØYSUND KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET:

Tid: Mandag 8. februar 2021 kl 08.00

Møtested: *Fjernmøte via Teams / møterom Grinna, Rørvik*

SAKSLISTE

<u>SAKNR</u>	<u>SAKSTITTEL</u>
01/21	Oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjonsprosjekter
02/21	Årsrapport for kontrollutvalget 2020
03/21	Forvaltningsrevisjon av organisasjonsendringer – mål og problemstillinger
04/21	Forvaltningsrevisjon av oppvekst/skole. Oppfølging av vedtak - mål og problemstillinger
05/21	Orienterings – og referatsaker

EVENTUELT/ORIENTERING

01.02.2021
Olav Wendelbo /s
Leder

Edel Åsjord /s
Kontrollutvalgssekretær

NÆRØYSUND KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

SAKSNR 01/21 : Oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjonsprosjekter

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLET I:

UTVALG	SAK NR.	M.DATO	SAKSBEHANDLER	ARKIVNUMMER
KONTROLLUTVALGET	01/21	08.02.21	Sekretariatet v/ Edel Åsjord	

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget ber administrasjonen redegjøre for oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 23/20, 24/20 og 25/20.

VEDLEGG

KST-Sak 23/20 Forvaltningsrevisjon – Grunnskole Nærøy kommune

KST-Sak 24/20 Vikna kommunale Boligutleie - Selskapskontroll

KST-Sak 25/20 Forvaltningsrevisjon av vedtaksoppfølging for Vikna kommune

SAKSUTREDNING

BAKGRUNN

I tidligere Vikna og Nærøy kommune ble det gjennomført forvaltningsrevisjoner som ble behandlet i 2019. Prosjektene gjaldt de tidligere kommunene. Samtlige forvaltningsrevisjonsrapporter ble behandlet på kommunestyrets møte den 15. april 2020, jfr vedlegg. Kontrollutvalget i Nærøysund kommune hadde rapportene og den videre saksbehandling oppe til orientering på møte den 30. april 2020 . Kontrollutvalget i nye Nærøysund fattet slikt vedtak i sak 04/20 : Oppfølging av gjennomførte forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller i Vikna - og Nærøy kommune : «Kontrollutvalget tar saken til orientering».

Administrasjonen har oversendt saksfremlegget og vedtak om oppfølging av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll som ble sluttført i oktober / november 2019 for Vikna og Nærøy kommune. Saken ble behandlet på kommunestyremøte 15.04.20. Dette gjelder rapport : «*Forvaltningsrevisjon av vedtaksoppfølging for Vikna kommune.*», «*Forvaltningsrevisjon Grunnskole Nærøy kommune*», samt rapport «*Selskapskontroll av Vikna kommunale Boligutleie KF*». Rapportene ble behandlet på møte i kontrollutvalgene i tidligere Vikna og Nærøy kommune, og oversendt kommunestyret.

«Forvaltningsrevisjon av vedtaksoppfølging for Vikna kommune»
« *Kontrollutvalget tilrår med utgangspunkt i rapporten at det etableres rutiner og kvalitetssikring for oppfølging av vedtak i tråd med rapportens anbefalinger. Saken oversendes også kontrollutvalg og kommunestyre i Nærøysund kommune for oppfølging innenfor ny organisering.*»

«Selskapskontroll av Vikna kommunale Boligutleie KF»

«Kontrollutvalget i Vikna tar selskapsrapporten til etterretning og slutter seg til rapportens konklusjoner og anbefalinger. Rapporten oversendes kommunestyret til behandling»

Kontrollutvalget i Vikna behandlet rapportene på møte 8. desember 2019.

«Forvaltningsrevisjon Grunnskole Nærøy kommune» ble behandlet på møte i kontrollutvalget for Nærøy den 18.11.2019 i sak 13/19:

1. Kontrollutvalget tar rapporten til orientering

2. Rapporten Grunnskole oversendes Nærøysund kommunestyre med denne innstillingen :

Kommunestyret tar rapporten til orientering og ber administrasjonen om å følge opp anbefalingene i kap. 4 i rapporten.

Rapporten ga en slik konklusjon og anbefaling:

«Revisor konkluderer med at kommunen i stor grad etterlever gjeldende overganger mellom barnehage og barneskole. Imidlertid er det en svakhet at kommunen ikke har fullstendig implementert en plan for disse overgangene, og at det ikke finnes rutiner for overganger for barn med særskilte behov»

VURDERING

Administrasjonen er bedt om å følge opp de merknader og oppfølgingspunkter som fremkom av rapportene. Det er opplyst om at det bl.a. administrativt er «nedsatt en arbeidsgruppe som er i gang med å lage en overordnet plan for overgang mellom barnehage og skole i Nærøysund kommune, basert på rapporten fra Revisjon Midt-Norge og gamle planer i de to respektive kommunene. Planen legges frem for kommunestyret til behandling/godkjenning.»

Det er viktig at kontrollutvalget får en status av administrasjonens oppfølging av rapportene. Dette kan legges frem på neste møte i kontrollutvalget.

Svolvær 01.02.2021
Edel Åsjord



Saksframlegg

Arkivreferanse: 2020/428-2

Saksbehandler: Roger Andersen

Saksnummer	Utvalg	Møtedato
	Kommunestyret	
24/20		

Vikna Kommunale Boligutleie KF - Selskapskontroll - Rapport fra BDO.

Vedlegg

- 1 BDO AS - selskapskontroll av Vikna Kommunale Boligutleie KF – rapport november 2019

Kommunedirektørens innstilling:

1. Kommunestyret tar rapport datert november 2019 fra BDO om selskapskontroll av Vikna kommunale Boligutleie KF til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp de forhold som påpekes av revisjonen og sørge for at driften av Nærøysund kommunale Boligutleie AS skjer i samsvar med rapportens anbefalinger og konklusjoner.
3. Kommunedirektørens oppfølging iht. pkt. 2 i vedtaket legges fram for kommunestyret til godkjenning.

Kommunestyrets behandling av sak 24/2020 i møte den 15.04.2020:

Behandling

Kommunedirektørens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

- 1. Kommunestyret tar rapport datert november 2019 fra BDO om selskapskontroll av Vikna kommunale Boligutleie KF til etterretning.**
- 2. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp de forhold som påpekes av revisjonen og sørge for at driften av Nærøysund kommunale Boligutleie AS skjer i samsvar med rapportens anbefalinger og konklusjoner.**
- 3. Kommunedirektørens oppfølging iht. pkt. 2 i vedtaket legges fram for kommunestyret til godkjenning.**



Saksframlegg

Arkivreferanse: 2020/1148-3

Saksbehandler: Roger Andersen

Saksnummer	Utvalg	Møtedato
23/20	Kommunestyret	

Kontrollutvalget i Nærøy kommune - Revisjon Midt-Norge SA - Forvaltningsrevisjon - Grunnskole Nærøy kommune

Vedlegg

- 1 Kontrollutvalget i Nærøy kommune - Møteprotokoll - Møte 18.11.2019
- 2 RM Midt Norge Forvaltningsrapport Grunnskole Nærøy kommune

Kommunedirektørens Innstilling:

1. Kommunestyret har rapporten datert oktober 2019 fra RM Revisjon Midt-Norge SA om Forvaltningsrevisjon Grunnskole til etterretning.
2. Kommunestyre ber kommunedirektøren følger opp rapportens konklusjon og anbefaling i kapittel 4.
3. Kommunedirektørens oppfølging av rapporten legges fram for kommunestyret til godkjenning.

Kommunestyrets behandling av sak 23/2020 i møte den 15.04.2020:

Behandling

Kommunedirektørens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kommunestyret har rapporten datert oktober 2019 fra RM Revisjon Midt-Norge SA om Forvaltningsrevisjon Grunnskole til etterretning.
2. Kommunestyre ber kommunedirektøren følger opp rapportens konklusjon og anbefaling i kapittel 4.
3. Kommunedirektørens oppfølging av rapporten legges fram for kommunestyret til godkjenning.



Saksframlegg

Arkivreferanse: 2020/431-2

Saksbehandler: Roy Harald Ottesen

Saksnummer	Utvalg	Møtedato
	Kommunestyret	
27/20		

BDO - Rapport november 2019 - Forvaltningsrevisjon av vedtaksoppfølging for Vikna kommune.

Kommunedirektørens innstilling:

1. Kommunestyret tar rapport datert november 2019 fra BDO om forvaltningsrevisjon av vedtaksoppfølging for Vikna kommune til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp de forhold som påpekes av revisjonen og sørge for at det etableres rutiner som sikrer en god vedtaksoppfølging til politisk nivå i Nærøysund kommune.
3. Kommunedirektørens oppfølging av rapporten legges fram for kommunestyret til godkjenning.

Kommunestyrets behandling av sak 25/2020 i møte den 15.04.2020:

Behandling

Kommunedirektørens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

- 1. Kommunestyret tar rapport datert november 2019 fra BDO om forvaltningsrevisjon av vedtaksoppfølging for Vikna kommune til etterretning.**
- 2. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp de forhold som påpekes av revisjonen og sørge for at det etableres rutiner som sikrer en god vedtaksoppfølging til politisk nivå i Nærøysund kommune.**
- 3. Kommunedirektørens oppfølging av rapporten legges fram for kommunestyret til godkjenning.**

SAKSNR 02/21 : Årsrapport for kontrollutvalget 2020

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLET I:

UTVALG	SAK NR.	M.DATO	SAKSBEHANDLER	ARKIVNUMMER
KONTROLLUTVALGET	02/21	08.02.21	Sekretariatet v/ Edel Åsjord	

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget legger saken frem for kommunestyret med slik

INNSTILLING:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2020 til orientering

VEDLEGG

Utkast til årsrapport for kontrollutvalget 2020

SAKSUTREDNING

BAKGRUNN

Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret¹. I saker som skal oversendes til kommunestyret, skal kommunedirektøren gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler saken. ²Kontrollutvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer eller andre kommunale organer.

VURDERING

Denne årsrapporten er en samlet fremstilling over kontrollutvalgets arbeid i 2020. Fra 1. januar 2020 ble tidligere Vikna og Nærøy kommune sammenslått til nye Nærøysund kommune. Fra valg av nytt kommunestyre i 2019 og fra 2020 trådte den nye kommuneloven i kraft. Det har derfor vært et år hvor viktige endringer er innfaset på mange områder i den nye kommunen, også for kontrollutvalgets arbeid.

Vedlagt følger derfor årsrapport som beskriver kontrollutvalgets aktivitet for 2020. Kontrollutvalgets årsrapport oversendes kommunestyret til orientering.

Svolvær 01.02.21
Edel Åsjord

¹ Kommunelovens § 23-5

¹ Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 1. *Rammer for kontrollutvalgets myndighet*

**NÆRØYSUND KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET**

ÅRSRAPPORT

FOR

2020

Kontrollutvalget legger med dette frem en oppsummering av sitt arbeid gjennom 2020 :

1. INNLEDNING

Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret¹. I saker som skal oversendes til kommunestyret eller fylkestinget, skal kommunedirektøren gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler saken. ²Kontrollutvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer eller andre kommunale organer.

Denne årsrapporten er en samlet fremstilling over kontrollutvalgets arbeid i 2020. Nærøysund kommune er ny kommune fra 1. januar 2020. Etter kommunevalget i 2019 ble nytt kontrollutvalg valgt for Nærøysund kommune. Samtidig har vi fått en ny kommunelov hvor ulike bestemmelser er trådt i kraft til ulike tidspunkter, fra konstituering av kommunestyret i 2019 og videre fra 2020. Det har derfor vært et år hvor viktige endringer er innfaset på mange områder i den nye kommunen, og også for kontrollutvalgets arbeid.

2. KONTROLLUTVALGET I NÆRØYSUND KOMMUNE

Nærøysund kommunestyre valgte 15.10 2019 kontrollutvalg for Nærøysund kommune for perioden 2019 – 2023.

2.1. Valgte medlemmer

Medlemmer	Varamedlemmer
1. Brynhild L. Løeng, (AP) 2. Ann-Elise Prestvik, (AP)	1. Anders Rohde (AP) 2. Leif Martin Skagemo, KRF 3. Jon Jarholm , AP
6.Olav Wendelbo, (SP) leder 7. Kari Finvik (SP) 8. Bjørn Hunnestad (H)	1. Vigdis L. Nordheim (SP) 2. Vigdis Kutschera (SV) 3. Lars Kirkeby-Garstad (SP) 4. Ingunn Kjønso (SP) 5. Gretha Aa. Nordbøe (H)

Når det skjer valg av et medlem eller varamedlem til kontrollutvalget, må hele kontrollutvalget velges på nytt ³.

¹ Kommunelovens § 23-5

¹ Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 1. *Rammer for kontrollutvalgets myndighet*

³ Jfr. Kommunelovens § 23

2.2 Sekretariat for kontrollutvalget

Det ble i november 2019 gjennomført en anbudskonkurranse for sekretariatstjenester til kontrollutvalget for Nærøysund kommune. Valgt leverandør ble Åsjord økonomi og rettshjelp AS, som innehar kompetanse innen juss og revisjon. Dette ble behandlet på kontrollutvalgets første møte i sak 01/19 forberedt av administrasjonen.

Sekretariatet skal forberede sakene for kontrollutvalget og skal påse at de sakene som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet. Sekretariatet skal også påse at kontrollutvalgets vedtak blir iverksatt.⁴ Sekretariatet skal være uavhengig av administrasjonen og revisor. Dette kravet er ivaretatt gjennom ekstern sekretariatsbistand. Sekretariatet skriver saksfremlegg og forbereder møtene i kontrollutvalget og forestår nødvendig oppfølging.

2.3 Revisor

Revisjon Midt-Norge SA ble valgt til revisor for nye Nærøysund kommune. Revisjon Midt-Norge AS har tidligere vært revisor for Nærøy kommune tom årsregnskapet 2019. BDO AS var revisor for Vikna kommune, og avsluttet sitt engasjement i forbindelse med revisjon av årsregnskapet for 2019.

3. INNKALLINGER, MØTEVIRKSOMHET OG ULIKE SAKER

Innkallinger til møte i kontrollutvalget blir sendt til utvalgets medlemmer, ordfører og kommunens oppdragsansvarlige revisorer.⁵ Innkallinger sendes også til varamedlemmer. Det er vedtatt politisk reglement for nærøysund kommune, hvor også regler for kontrollutvalgets arbeid er nedfelt.

I 2020 ble det avholdt 5 møter. Grunnet situasjonen med COVID-19, har kontrollutvalget vært nødt til å avholde fjernmøter, og har benyttet verktøyet TEAMS i denne forbindelse. Dette som et ledd i de retningslinjer som til enhver tid ble gitt. Antall saker har vært totalt 27 i denne perioden. Kontrollutvalget har hatt fokus på budsjett og økonomi og har mottatt ulike orienteringer fra administrasjonen om utvalgte tema. I tillegg har kontrollutvalget jobbet mye med gjennomføring av en risiko-og vesentlighetsvurdering for nye Nærøysund kommune. Året har vært preget av situasjonen med digitale møter, tilpasninger som følge av dette, og innføring av ny kommunelov og ulike arbeidsoppgaver.

Nedenfor beskrives lovpålagte oppgaver for kontrollutvalget:

3.1 Budsjett for kontroll og tilsyn

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret⁶.

Kontrollutvalget behandlet sitt budsjettforslag på møte i kontrollutvalget 10. september i sak 18/20. Budsjettet for 2021 omfattet kostnader for revisjon, sekretariat og kontrollutvalget.

⁴ Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 7 Sekretariatets oppgaver

⁵ Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 6. Innkallinger til møte i kontrollutvalget

⁶ Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2

3.2. Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon⁷

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte
- b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjoner og av
- c) regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i kapittel 2 og 3.

Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet innstiller til vedtak. Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger etter kommuneloven § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til kommunestyret eller fylkestinget.

I 2020 ble kontrollutvalgets behandling av årsregnskapene satt til møte 30. april 2020. Grunnet situasjonen med COVID 19 ble det vedtatt ekstraordinære frister for avleggelse av revisors årsberetning (15. juni), og for kommunestyrets behandling av årsregnskapene for Ski kommune (15. september). Årsregnskapene for Nærøy og Vikna kommune ble behandlet på et tidligere tidspunkt innen de ordinære frister. Kontrollutvalget for Nærøysund kommune behandlet både årsregnskapet 2019 for tidligere Nærøy kommune, og årsregnskapet for tidligere Vikna kommune, jfr saksnummer 01/20 og 02/20. Regnskapsrevisjonen for 2019 ble utført av BDO AS (Vikna kommune) og Revisjon Midt-Norge for Nærøy kommune.

3.3 ⁸Kontrollutvalgets rapportering om forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller

Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller og resultatet av dem. Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om vedtaket er fulgt opp.

På møte 30. april hadde kontrollutvalget oppe sak 04/20 Oppfølging av gjennomførte forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller i Vikna - og Nærøy kommune. Saken ble behandlet på kommunestyremøte 15.04.20. Dette gjaldt rapport : «*Forvaltningsrevisjon av vedtaksoppfølging for Vikna kommune.*», «*Forvaltningsrevisjon Grunnskole Nærøy kommune*», samt rapport «*Selskapskontroll av Vikna kommunale Boligutleie KF*». Rapportene ble behandlet på møte i kontrollutvalgene i tidligere Vikna og Nærøy kommune i 2019, og oversendt kommunestyret. Samtlige forvaltningsrevisjonsrapporter ble behandlet på kommunestyrets møte den 15. april 2020, jfr vedlegg. Kontrollutvalget i Nærøysund kommune hadde rapportene og den videre saksbehandling oppe til orientering på møte den 30. april 2020. Det legges opp til videre oppfølging av kommunestyrets vedtak for kommende år.

Analyser og konklusjoner i tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter er ansett som nyttig og informativt også for nye Nærøysund kommune, selv om det ikke er direkte overførbart til den nye kommunen.

⁷ Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3

⁸ Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 4

3.4 Planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020- 2024

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak. Revisor utfører forvaltningsrevisjon etter anerkjente standarder. Det tilligger revisor å utføre forvaltningsrevisjoner. Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Kontrollutvalget har i 2020 utarbeidet planer⁹ som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller. Planene er basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper. Revisjon Midt-Norge SA gjennomførte en risiko- og vesentlighetsvurdering etter bestilling fra kontrollutvalget i sak SAK 12/20 *Planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll Nærøysund kommune*. Denne ble fremlagt på møte i kontrollutvalget 10. september i sak 16/20. Dette i tråd med krav i kommuneloven ved utarbeidelse av slike planer.

Kontrollutvalget gjennomførte en prosess for å innhente innspill fra både kontrollutvalgets medlemmer, men også fra hovedtillitsvalgte, formannskap og andre aktører. Kontrollutvalget foretok deretter en prioritering av prosjekter, og sakene ble oversendt kommunestyret for endelig vedtak¹⁰. Planene er vedtatt av kommunestyret selv, som også har delegert til kontrollutvalget å foreta endringer i planen.

4. OPPLÆRINGSAKTIVITETER

Det ble ingen deltakelse på kurs og konferanser i 2020, som følge av situasjonen med COVID-19. I kontrollutvalgets budsjett for 2020 var det skissert en rekke opplæringsaktiviteter for kontrollutvalget, noe som ikke ble gjennomført. Kontrollutvalget vil prioritere opplæring for kontrollutvalgsmedlemmene når forholdene ligger til rette for dette.

⁹ «skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert utarbeide plan for forvaltningerevisjon og eierskapskontroll»

¹⁰ KST-vedtak

NÆRØYSUND KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

SAKSNR 03/21 : Forvaltningsrevisjon av organisasjonsendringer Nærøysund kommune - mål og problemstillinger

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLET I:

UTVALG	SAK NR.	M.DATO	SAKSBEHANDLER	ARKIVNUMMER
KONTROLLUTVALGET	03/21	08.02.21	Sekretariatet v/ Edel Åsjord	

Sekretariatets innstilling:

1. Kontrollutvalget vil i 2021 gjennomføre en forvaltningsrevisjon av organisasjonsendringer Nærøysund kommune
2. Kontrollutvalget ber revisjonen om å utarbeide forslag til prosjektplan på bakgrunn av skisserte mål og problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet, og legge prosjektplanen frem for kontrollutvalget.
3. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret som orientering

VEDLEGG

Plan for forvaltningsrevisjon.
KST-behandling av plan for forvaltningsrevisjon

SAKSUTREDNING

BAKGRUNN

Kontrollutvalget har prioritert i nummerert rekkefølge 6 prosjekter i sin plan for forvaltningsrevisjon for 2020-2024. Følgende rangering er vedtatt i kontrollutvalgets møte 26.11.2020, SAKSNR 25/20 : Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2024. Kommunestyret behandlet saken på møte 10. desember 2020 og kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt i KST – sak 119/20.

Slik følger rangeringen:

1. Organisasjonsendringer – Nye Nærøysund kommune
2. Oppvekst/skole – oppfølging av vedtak
3. Barnevern (senere i perioden)
4. Økonomisk sosialhjelp
5. Kommunens bygningsmasse
6. Beredskapsplaner – ROS- analyser

VURDERING

Kontrollutvalget legger opp til gjennomføring av to forvaltningsrevisjonsprosjekter i 2021. Tidspunkt for oppstart av prosjekter må diskuteres, en god prosess kan være å først få frem et utkast til prosjektplan som drøftes på neste møte. Da har kontrollutvalgets medlemmer mulighet til på neste møte å vurdere om innretning, mål og problemstillinger er i tråd med det som var intensjonen med prosjektet. Tema

organisasjonendringer er et stort område, og komplisert med tanke på at nye Nærøysund kommune er en ny kommune som har virket pr nå i litt over 1 år. Det er derfor avgjørende at kontrollutvalget avgrenser prosjektet slik at de mål og problemstillinger som løftes inn i forvaltningsrevisjonen kan bli besvart på en god måte: «¹Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.» På noen områder vil det være en løpende utvikling og prosess mht å vedta nye strategier og plandokumenter. Kontrollutvalget bør sikre seg at de vurderinger revisjonen skal gjøre må være hensyntatt den prosess en ny kommune står ovenfor.

1. Forvaltningsrevisjon av organisasjonsendringer – Nærøysund kommune

Revisjonen har i sin risikovurdering² under Organisasjonsendring benevnt « systemer, Beredskapsplaner og ROS-analyse»³. På møte i kontrollutvalget 26. november i sak 24/20 : *Orientering fra administrasjonen: ROS-analyser og beredskapsplaner*, orienterte spesialrådgiver Ivar Kvalø om arbeidet med helhetlig ROS-analyse og beredskapsplaner for nye Nærøysund kommune. Det ble også orientert om Fylkesmannens tilsyn av kommunens beredskapsplaner. Kontrollutvalget fattet slikt vedtak i saken: *Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering*. Kontrollutvalget konstaterte at administrasjonen hadde en god prosess på dette området og vurderte det slik at på nåværende tidspunkt ville dette arbeidet ikke bli videre prioritert under dette tema. I stedet ble det satt opp som eget tema i planen for forvaltningsrevisjon, i tilfelle man ønsket en oppfølging av området etter at Beredskapsplaner hadde virket en tid.

Ut fra revisors samlede faglige vurdering av risiko og vesentlighet relatert til organisasjon tilsies at risikoen er høy innen organisasjonsendring på generell basis, da revisjonen har vurdert det slik at det ligger store endringer i å slå sammen to kommuner til én. Videre vurderer revisor at det er en iboende risiko i å ha to administrasjonssteder sett i sammenheng med at man skal skape en felles organisasjon i den nye kommunen. Dette tilsier at for alle kommuner som slås sammen, vil store endringer i seg selv ha en innboende risiko.

⁴Vikna og Nærøy ble slått sammen til Nærøysund kommune fra 01.01.2020. Dette medfører endringer i samarbeidsområder med andre kommuner, samt endring i selve kommuneorganiseringa. Samfunns- og strategiavdelingen er ny i Nærøysund. Avdelingen har fått oppgaver som tidligere har ligget i ulike deler av kommuneorganisasjonen. Avdelingen skal forsterke kommunens utviklerrolle. Kommunen har en egen HR-avdeling.

⁵I skissert utkast til intensjonsavtalen mellom Nærøy og Vikna var det fastsatt en rekke punkter. Her er et utvalg:

- Balansert utvikling i hele kommunen
- Framtidsrettet arealforvaltning
- Legge til rette for offentlige innkjøp rettet mot lokale leverandører
- Motvirke sentralisering av makt, tjenester og handel utenfor regionen

¹ Kommunelovens § 23-3

² Revisjon Midt-Norge sin Risikovurdering side 22-26

³ Figur 3, side 22. ROV-analyse

⁴ Utdrag fra Revisjon Midt-Norge sin Risikovurdering side 23

⁵ Merknad :*Rettelse - tilbakemelding gitt om at avtale ikke ble inngått*

- Bedre og mer effektive tjenester av høy kvalitet
- Kommunen skal settes i stand til å ta på seg nye oppgaver som overføres fra stat og fylkeskommune
- Skal legge til rette for at primærnæringene styrkes
- Kommunen skal gjennom sin planlegging legge vekt på omstilling til en bærekraftig samfunnsutvikling

I det skisserte utkast til intensjonsavtalen kan vi lese at det skal være to by- og administrasjonssentre; Rørvik og Kolvereid. Administrative funksjoner skal legges til begge lokaliteter. Rørvik og Kolvereid skal være likestilte sentre, men tildeles oppgaver ut fra naturlig fortrinn og med tanke på balansert utvikling.

Målsetting:

Målsetting for prosjektet kan være å se på hvordan man jobber i kommunens organisasjon, herunder se på organisasjonskultur, rolleforståelse og beslutningsprosesser i kommunen. Dette fordi at organisasjonen har gjennomgått såpass store endringer, fra to kommuner til en. Telemarksforskning har i sin utredning påpekt at det fortsatt gjenstår noe for å etablere en ny og felles organisasjonskultur, noe som er naturlig såpass kort tid etter sammenslåingen.⁶ Telemarksforskning har også vist til at innen f.eks oppvekst og familie så har de to kommunene hatt ulike måter å gjøre ting på. Den krevende prosessen med samkjøring av systemer fra to kommuner vil trenge tid.

Likevel er det svært viktig at saksbehandlingen på viktige tjenesteområder er godt kvalitetssikret, at saksforberedelse for politiske nivå er forsvarlig, og at det er fokus på opplæring slik at de ansatte i en ny organisasjonskultur gis tilstrekkelig opplæring.

⁶ Utredning fra Telemarksforskning side 36.

Det fremkommer av revisors ROV-analyse⁷ at det er etablert en tverrfaglig plangruppe som skal arbeide med overordnet plan for arbeidsgiverpolitikk i kommunen, eksempelvis med lønnspolitisk plan, kompetanseplan, strategier for heltidskultur mv. Plangruppen er et trepartssamarbeid bestående av tillitsvalgte, administrasjonen og politikere. I forbindelse med kommunesammenslåingen er det mange rutiner, retningslinjer og reglement på personalområdet som må harmoniseres.

Problemstillinger:

Kontrollutvalget bør derfor på fritt grunnlag diskutere om prosjektet skal inneha en todeling , slik det fremkommer nedenfor :

Aktuelle problemstillinger :

1. I hvilken grad har kommunen etablert systemer og retningslinjer som sikrer en forsvarlig saksbehandling/saksforberedelse av enkeltsaker/politiske saker, herunder bruk av nye IT-systemer(fagsystemer, kommunikasjonssystemer, mv). Samt også se på reglement og retningslinjer for klargjøring av ansvarsforhold i kommunen.

2. I hvilken grad er det iverksatt systematisk opplæring og kompetansehevende tiltak av ansatte ved innføring av endringer(IT-systemer, ny kommunelov, nye retningslinjer) og ny organisasjonskultur?

Det vil være naturlig at man i en prosjektplan utarbeider underproblemstillinger til disse punkter. Bakgrunn for at disse to hovedproblemstillingene er trukket frem er at kommunen må være operativ fra dag 1 når det gjelder saksbehandling av enkeltsaker og saksforberedelser til politiske nivåer.

Avslutningsvis:

Nytteverdien av prosjektet bør ha som mål å gi administrasjon og folkevalgte innblikk i forbedringsområder i bygging av nye Nærøysund kommune. Til orientering og innspill på prosjekter innen forvaltningsrevisjon, se www.forvaltningsrevisjon.no.

Svolvær 01.02.2021
Edel Åsjord



Saksframlegg

Saksnr.: 2020/5518 - 4

Dato: 30.11.2020
Saksbehandler: Roy Harald Ottesen

Saksnummer	Utvalg	Møtedato
119/20	Kommunestyret	10.12.2020

Kontrollutvalget. Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll perioden 2020 - 2024.

Vedlegg

- 1 Revisjon Midt-Norge SA - revisors risiko- og vesentlighetsvurdering for Nærøysund kommune pr. 01.01.2020

Relevante dokumenter i saken som ikke er vedlagt

- Kontrollutvalget. Møteprotokoll fra møte 26.11.2020.
- Formannskapet. Møte 05.11.2020 – sak nr. 35/20. Kontrollutvalget. Forslag til prosjekter innen forvaltningsrevisjon og eierskapsmelding.

Kommunestyrets behandling av sak 119/2020 i møte den 10.12.2020:

Behandling

Kommunedirektørens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Nærøysund kommunestyre vedtar plan for forvaltningsrevisjon, perioden 2020 -2024, i samsvar med kontrollutvalget vedtak i møte 26.11.2020 – sak nr. 25/20, pkt. 1 og 2.
2. Nærøysund kommunestyre vedtar plan for eierskapskontroll, perioden 2020 – 2024, i samsvar med kontrollutvalgets vedtak i møte 26.11.2020 – sak nr. 26/20, pkt. 1,2 og 3.

Kommunedirektørens innstilling

1. Nærøysund kommunestyre vedtar plan for forvaltningsrevisjon, perioden 2020 - 2024, i samsvar med kontrollutvalget vedtak i møte 26.11.2020 – sak nr. 25/20, pkt. 1 og 2.
2. Nærøysund kommunestyre vedtar plan for eierskapskontroll, perioden 2020 – 2024, i samsvar med kontrollutvalgets vedtak i møte 26.11.2020 – sak nr. 26/20, pkt. 1,2 og 3.

Følgende forhold er vurdert

- Lovhjemmel – kommunelovens kap. 23, jf. §§ 23-3 og 23-4.
- Budsjett og økonomiplan – kontrollutvalgets budsjett 2021.
- FNs bærekraftsmål – ikke vurdert.

Bakgrunn for saken

Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll hvor det bestemmes prosjekter som utvalget vil prioritere i denne valgperioden.

Før en slik plan utarbeides, gjennomføres det en risiko- og vesentlighetsvurdering for kommunen. Vedlagt følger *Risiko- og vesentlighetsvurdering for Nærøysund kommune* som er utarbeidet av revisor Revisjon Midt-Norge SA. På møte i kontrollutvalget 10.09.2020 gjennomgikk kontrollutvalget dokumentet fra revisjonen, sak 16/20 hvor det ble fattet følgende vedtak:

1. *Kontrollutvalget har hatt en gjennomgang av rapport for Risiko- og vesentlighetsvurdering i Nærøysund kommune pr 01.01.2020.*
2. *Kontrollutvalget ber om innspill og kommentarer gitt i møte og pr e-post tas med i utarbeidelsen av planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.*
3. *Kontrollutvalget ber om at utkast til planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll legges fram på neste møte.*

Som det framgår av vedtaket ønsket kontrollutvalget før realitetsbehandling å innhente innspill fra ulike aktører på tema/problemstillinger som kan være interessante med tanke på fremtidige prosjekter innen forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Det følger av rapporten hva som er formålet med denne og hvilke undersøkelser som er gjort. Det står også beskrevet hva forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll omhandler.

Saken ble framlagt til behandling i formannskapetets møte 27.10.2020 med henblikk på innspill om konkrete prosjekter innen forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll før den endelige behandlingen i kontrollutvalget og kommunestyret.

Formannskapet vedtak – sak nr. 166/20:

Formannskapet har følgende forslag til konkrete prosjekter innen forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i inneværende valgperiode:

- Bygningsmasse
- Økonomisk sosialhjelp
- Kommunale boliger
- Skoler – startes på i slutten av perioden

Kommunestyret tok i møte 05.11.2020 – sak nr. 35/20, formannskapetets vedtak til orientering.

Kontrollutvalget behandlet saken endelig i møte 26.11.2020 – sakene 25 og 26/20. (Behandlet som separate saker – hhv. plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll.)

Kontrollutvalgets behandling – sak nr. 25/20. Plan for forvaltningsrevisjon perioden 2020 – 2024.

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024.

Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024 for

kommunestyret med slik innstilling:

1. Kommunestyret vedtar framlagt plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024.
2. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 26.11.2020:

Kontrollutvalget drøftet temaområder for forvaltningsrevisjon. Innspill på temaområder fra formannskapet og hovedtillitsvalgt ble lest opp i møte, og legges ved saken. Sekretariatet og revisjonen supplerte med informasjon. Kontrollutvalget foretok følgende prioritering av tema:

1. Organisasjonsendringer – Nye Nærøysund kommune
2. Oppvekst/skole – oppfølging av vedtak
3. Barnevern (senere i perioden)
4. Økonomisk sosialhjelp
5. Kommunens bygningsmasse
6. Beredskapsplaner – ROS-analyser

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 26.11.2020:

Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024. Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024 for kommunestyret med slik innstilling:

1. Kommunestyret vedtar framlagt plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024.
2. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Kontrollutvalgets behandling – sak nr. 26/20. Plan for eierskapskontroll for perioden 2020 – 2024.

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget vedtar plan for eierskapskontroll for perioden 2020 – 2024. Kontrollutvalget legger fram plan for eierskapskontroll for perioden 2020 – 2024 for kommunestyret med slik innstilling:

1. Kommunestyret vedtar framlagt plan for eierskapskontroll for perioden 2020 – 2024.
2. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 26.11.2020:

Kontrollutvalget drøftet ulike samarbeid og eierskap kommunen deltar i basert på Revisjonens Risiko- og vesentlighetsvurdering. Oppdatert oversikt over eierskap for nye Nærøysund kommune vil oversendes kontrollutvalget når det er klart. Kontrollutvalget drøftet tema for eierskapskontroll slik det fremkom av utkastet til plan. Sekretariatet og revisjonen supplerte med informasjon. Kontrollutvalget foretok følgende prioritering av tema for eierskapskontroll:

1. Generell eierskapskontroll over kommunens selskaper med fokus på eierstyring.
2. Nord-Trøndelag Havn Rørvik IKS.
3. Ytre Namdal Vekst AS.

Kontrollutvalget ønsker å søke samarbeid med medeiende kommuner der det er naturlig ved gjennomføring av eierskapskontroller hvor forvaltningsrevisjoner inngår.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt med nytt pkt. 3. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 26.11.2020:

Kontrollutvalget vedtar plan for eierskapskontroll for perioden 2020 – 2024.

Kontrollutvalget legger fram plan for eierskapskontroll for perioden 2020 – 2024 for kommunestyret med slik innstilling:

1. Kommunestyret vedtar framlagt plan for eierskapskontroll for perioden 2020 – 2024.
2. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.
3. Kommunestyret ber kontrollutvalget søke samarbeid når det er hensiktsmessig med medeiende kommuner ved gjennomføring av eierskapskontroller/forvaltningsrevisjoner i selskaper.

Kommunedirektørens vurdering

Saken legges fram til sluttbehandling i kommunestyret med innstilling i samsvar med kontrollutvalgets vedtak.

Når det gjelder kontrollutvalgets prioritering av temaområder for forvaltningsrevisjon nr. 1 Organisasjonsendringer – Nye Nærøysund kommune, jf. pkt. 4.1.2 fra side 22 i vedlagte dokument fra revisjonen, er ifølge revisjonen vurderingen knyttet til organisasjonsendringer ganske overordnet, men i hovedsak om systemer (med bakgrunn i sammenslåing av to relativt jevnstore kommuner og etablering av en ny felles organisasjonskultur). I forbindelse med etablering av ny kommune tenker en at det vil kunne være risikoer knyttet til feil/avvik ved overgang til nye systemer, systemer og rutiner som ikke er samstemt, systemer som ikke fungerer og lignende. I systemforståelsen ligger både de faktiske systemene som f.eks. internkontrollsystem, økonomisystem, saksbehandlingssystem og slikt, men også tilhørende bestemmelser som reglement, rutiner, delegeringer, omorganiseringer av ansatte som arbeider innen fagfeltet og lignende. Kommunedirektøren legger til grunn at temaet organisasjonsendringer begrenses og konkretiseres nærmere før det igangsettes. Dette er i tråd med revisjonens anbefalinger.

Nærøysund kommune, 30.11.2020

Hege Sørli
kommunedirektør

Nærøysund kommune

Plan for forvaltningsrevisjon

2020-2024

Planen vedtatt av kontrollutvalget 26. november 2020

1. INNLEDNING OM FORVALTNINGSREVISJON

1.1 Kommunelovens § 23-2 om krav til forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at det utføres forvaltningsrevisjon av virksomheten i kommunen. Dette framgår av § 23-2 bokstav c: «*Kontrollutvalget skal påse at ... c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ...*»

1.2 Kommunelovens § 23-3 om hva forvaltningsrevisjon er

¹Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak. Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner.

1.3 Kommunelovens § 23-3 om krav til risiko- og vesentlighetsvurdering

Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon. Planen skal vedtas av kommunestyret selv. Kommunestyret kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

21.4. Risiko- og vesentlighetsvurdering

På oppdrag fra kontrollutvalget har revisor Revisjon Midt-Norge gjennomført en overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering. Formålet med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å gi kontrollutvalget og kommunestyret et overordnet verktøy til å velge områder innen kommunens virksomhet som det kan være aktuelt å gjennomføre et forvaltningsrevisjonsprosjekt eller en eierskapskontroll.

Risiko- og vesentlighetsvurderingen skal danne grunnlag for kontrollutvalgets og eventuelt kommunestyrets videre arbeid med valg av forvaltningsrevisjonsprosjekter og herunder plan for forvaltningsrevisjon for en nærmere angitt periode. Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering identifiserer områder hvor det anbefales å gjennomføre forvaltningsrevisjon. Med risiko og vesentlighet menes her sannsynligheten for at et forhold kan inntreffe og konsekvensen dersom angjeldende forhold inntreffer.

¹ Kommunelovens § 23-3. *Forvaltningsrevisjon*

² Utdrag fra ROV-analyse. Revisjon Midt-Norge

Risiko- og vesentlighetsvurderingen ser på områder innenfor kommuneorganisasjonen, tjenesteområdene og selskaper som kommunen har eierinteresser i.

Informasjon som ble samlet inn av revisor gjennom arbeidet med Risiko- og vesentlighetsvurderingen har gitt en oversikt over risikoområdene innenfor de ulike sektorene i kommunen.

2. Prioritering av områder for forvaltningsrevisjon i perioden 2020-2024 .

Basert på de innsamlede data revisjonen har innhentet i sin risiko- og vesentlighetsvurdering, gjøres det vurderinger på ulike tjenesteområder, økonomi og kommunale driftsområdet. Vurderingene baserer seg på en vurdering av sannsynligheten for at et forhold inntreffer og hvilken konsekvens det gir. I tillegg har kontrollutvalget innhentet innspill fra hovedtillitsvalgte og formannskapet.

Kontrollutvalget har vurdert de ulike områdene opp mot hverandre og prioritert de områdene de mener det er mest vesentlig å undersøke. Forvaltningsrevisjon av selskaper kan kombineres med eierskapskontroll (se plan for eierskapskontroll 2020-2024).

Kontrollutvalget prioriterer følgende forvaltningsrevisjoner i perioden 2020-2024:

1. Organisasjonsendringer – Nye Nærøysund kommune
2. Oppvekst/skole – oppfølging av vedtak
3. Barnevern (senere i perioden)
4. Økonomisk sosialhjelp
5. Kommunens bygningsmasse
6. Beredskapsplaner – ROS- analyser

Nærmere beskrivelser av tema som er listet opp ovenfor fremkommer av Revisjon Midt-Norge SA sin Risiko- og vesentlighetsvurdering av Nærøysund kommune pr 01.01.2020.

3. OPPFØLGING OG RAPPORTERING

Revisor rapporterer fortløpende til kontrollutvalget om resultater av gjennomført forvaltningsrevisjon i form av en utarbeidet rapport. Videre skal kontrollutvalget rapportere tilsvarende til kommunestyret. Med mindre kommunestyret vedtar spesielle bestemmelser for når og hvordan denne rapporteringen skal foregå, er det opp til kontrollutvalget å finne form og frekvens for dette. Det legges i utgangspunktet

opp til fortløpende rapportering til kommunestyret etter hvert gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Kontrollutvalget skal etter gjennomført forvaltningsrevisjon påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp av administrasjonen. Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

* * *

NÆRØYSUND KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

SAKSNR 04/21 : Forvaltningsrevisjon av oppvekst / skole. Oppfølging av vedtak - mål og problemstillinger

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLET I:

UTVALG	SAK NR.	M.DATO	SAKSBEHANDLER	ARKIVNUMMER
KONTROLLUTVALGET	04/21	08.02.21	Sekretariatet v/ Edel Åsjord	

Sekretariatets innstilling:

1. Kontrollutvalget vil i 2021 gjennomføre en forvaltningsrevisjon av oppvekst/ skole – oppfølging av vedtak.
2. Kontrollutvalget ber revisjonen om å utarbeide forslag til prosjektplan på bakgrunn av skisserte mål og problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet, og legge prosjektplanen frem for kontrollutvalget.
3. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret som orientering

VEDLEGG

Plan for forvaltningsrevisjon. Jfr vedlegg under sak 03/21
KST-behandling av planen for forvaltningsrevisjon. Jfr vedlegg under sak 03/21
Sammenstilling av innspill fra skolene i Nærøysund kommune. Hva er hovedutfordringer i skolene i Nærøysund i dag ? Datert november 2020

SAKSUTREDNING

BAKGRUNN

Kontrollutvalget har prioritert i nummerert rekkefølge 6 prosjekter i sin plan for forvaltningsrevisjon for 2020-2024. Følgende rangering er vedtatt i kontrollutvalgets møte 26.11.2020, SAKSNR 25/20 : Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2024. Kommunestyret behandlet saken på møte 10. desember 2020 og kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt i KST – sak 119/20.

Slik følger rangeringen:

1. Organisasjonsendringer – Nye Nærøysund kommune
2. Oppvekst/skole – oppfølging av vedtak
3. Barnevern (senere i perioden)
4. Økonomisk sosialhjelp
5. Kommunens bygningsmasse
6. Beredskapsplaner – ROS- analyser

¹Det er seks kommunale skoler og en privat skole i Nærøysund. Tabell 12 i revisjonens ROV-analyse viser at andel elever med spesialundervisning både i Vikna og Nærøy var under KOSTRA-gruppen, men over landet uten Oslo. Mestringsnivået i regning i Vikna har ligget langt under Nærøy og sammenligningsgruppene. I lesing er Vikna og Nærøy mer på nivå med hverandre, men langt under mestringsnivået i KOSTRA-gruppen og landet uten Oslo.

Revisjonen viser også til at i 2019 har det i Nærøy blitt brukt økte ressurser på arbeid med grunnleggende ferdigheter i skolene. I kommunen foregår det et arbeid med digitalisering av grunnskolen. Digitaliseringsarbeidet ble satt på vent, da lærernes utviklingstid skal brukes til kompetanseheving og arbeid med fagfornyelsen som innføres høsten 2020. Det er gjort et arbeid for å sikre gode overganger mellom barnehage og skole, mellom hovedtrinn i grunnskolen og mellom grunnskole og videregående skole.

Det er gjort et arbeid for å sikre gode overganger mellom barnehage og skole, mellom hovedtrinn i grunnskolen og mellom grunnskole og videregående skole. Ungdataundersøkelsen fra 2017 viser at en langt mindre prosentandel (44 %) ungdomsskoleelever i Vikna trivdes svært godt på skolen, enn i fylket og landet ellers (62 %). I Nærøy trivdes 59 prosent av ungdomsskoleelevene svært godt, noe som er høyere enn i Vikna og nærmere snittet.

²Utdrag fra sammenstilling fra skolene

«Økonomi er den største utfordringen.

Skolen har for lite ressurser/ må ha større budsjett for vikar/ egne stillinger for fastvikar. En ting er ressursene vi har på papiret, en annen ting er ressursene vi har i praksis. Tolærer og assistent/ miljøarbeider/ barne- og ungdomsarbeider blir spara inn, eller omdisponert til andre klasser/ grupper/ elever. «

«Psykisk helse: Mange ungdommer sliter med angst, selvfølelse, press. Fokus på psykisk helse, støtte og bevisstgjøring til foreldre om hvordan de kan gjøre ungene sine robuste, både i forhold til nettvett, mobilbruk, gaming, leggetider, ta ansvar generelt, og håndtere problemer som dukker opp. «

«En av hovedutfordringene er at det er mye fravær blant personalet, dette sliter på de som er igjen».

VURDERING

Det legges opp til at kontrollutvalget bestiller en prosjektplan, for å konkretisere mål og problemstillinger som fremkommer i møte. Prosjektplanen må også inneholde metode for gjennomføring, timeantall og fremdrift. Kontrollutvalgets medlemmer vil på neste møte ta en gjennomgang av denne. Skole/oppvekst er et stort område, og kontrollutvalget bes om å vurdere om det er særskilte områder man ønsker å se nærmere på, annen vinkling enn prosjekt Grunnskole Nærøy som ble levert i 2019, jfr sak 01/21. Oppfølging av vedtak innen sektoren har kontrollutvalget lagt inn under dette tema.

2. Forvaltningsrevisjon av skole/oppvekst – oppfølging av vedtak

Det fremkommer av revisjonens ROV-analyse at grunnet lave mestringsnivåer i lesing og regning plasseres skole i høy risiko. Derfor har kontrollutvalget plassert

¹ Kilde: Revisjonens Risiko-og vesentlighetsvurdering

² Sammenstilling av innspill fra skolene i Nærøysund kommune. Se vedlegg
Hva er hovedutfordringer i skolene i Nærøysund i dag ? Datert november 2020

Oppvekst/Skole som nr 2 over rangerte prosjekter i plan for forvaltningsrevisjon. Revisjonen peker på at svake resultater fra Ungdataundersøkelsen i Vikna også bidrar til denne vurderingen. Videre følger det av revisjonens utredning at tidlig innsats og overganger mellom barnehage og skole har på generelt grunnlag en noe høyere risiko. PPT har en viktig funksjon i barnehage og skoler. Revisor har ikke data som tilsier at samarbeidet med PPT fungerer dårlig, men vurderer at svake ungdataresultater i Vikna også hever risikoen for PPT. Barnevern plasseres i moderat risiko grunnet høy aktivitet og store utgifter. Grunnet svært lav score på kulturtilbud i Vikna kommune i Ungdataundersøkelsen, sett opp imot sosial ulikhet, lange avstander og begrenset tilbud, plasseres Fritids- og kulturtilbud i moderat risiko.

Målsetting:

Formålet med forvaltningsrevisjonen kan innen Oppvekst / skole være å se på om kommunen har system og prosedyrer som sikrer at saker blir forsvarlig utredet og at politiske vedtak blir effektivt og fulgt opp innen Oppvekst/skole. Prosjektet kan f.eks også omfatte om skoleeier og den enkelte skole arbeider systematisk for å sikre et godt og trygt skolemiljø for elevene i grunnskolen i Nærøysund kommune, og hvorvidt skolene har rutiner for å håndtere og følge opp elever mht psykisk helse, nettmobbing mv i tilfeller der skolemiljøet ikke oppleves trygt, jfr krav i opplæringsloven på dette punkt.

Eksempler på problemstillinger som kan være aktuelle i et slikt prosjekt:

1. Hvordan er kommunestyrets vedtak innen oppvekst/ skole fulgt opp?
2. I hvilken grad er det etablert system/rutiner for registrering, iverksetting og oppfølging av politiske vedtak innen oppvekst / skole etter sammenslåingsprosessen til Nærøysund kommune.
3. I hvilken grad har skolene formulert målsetting, utarbeidet planer og satt i verk tiltak for å bidra til et godt psykososialt skolemiljø og forebygging av mobbing. Hvordan er oppfølgingen av dette ?
4. I hvilken grad blir det arbeidet systematisk for å skaffe seg oversikt over utfordringer knyttet til mobbing ved skolene, herunder forebygging av nettmobbing.

Avslutningsvis:

Kontrollutvalgets medlemmer bes drøfte mål og problemstillinger for forvaltningsrevisjonen. I saksfremlegg er det skissert målsetting og problemstillinger som utgangspunkt for drøftelsen. Til orientering og innspill på prosjekter innen forvaltningsrevisjon, se www.forvaltningsrevisjon.no

Svolvær 01.02.2021
Edel Åsjord

Sammenstilling av innspill fra skolene i Nærøysund kommune

Hva er hovedutfordringer i skolene i Nærøysund i dag

- Hovedutfordring er baseskole og satsningsområde må være ny skole. Nødløsning kan være vegger.
- Tilgang på rom (spesialrom, grupperom)
- Arbeidsplass til ansatte – bedre plass og utstyr (pulter, hyller)
- For få rom, manglende grupperom, ingen mulighet til å skjerme enkeltelever som fører til mye støy mellom klassene. Elevene blir slitne og det skaper ekstra utfordringer til elever med andre utfordringer, f.eks konsentrasjonsutfordringer.
- Det er for lite plass og for lite tilrettelagte rom for å kunne legge til rette for variert undervisning for de ulike gruppene. Vi er avhengige av rom for å kunne få til å være fleksible ift gruppestørrelse og ift elevers individuelle behov. Vi opplever at flere har dårlig begrepsforståelse og for lavt aktivt ordforråd.
- Hovedutfordringen i skolen i dag er skolebygg. Altså rommangel, for lite areal per person og base-løsning. For å imøtekomme disse må det satses på nytt skolebygg eller omorganisering av trinn. Helst nytt skolebygg, slik som det er på Kolvereid skole 😊
- Fysiske forhold som storskolen på Rørvik med baseareal, støy, dårlig ventilasjon, små elevgarderober og for få arbeidsrom for ansatte. Mangel på møterom og få muligheter for skjerming.
- Ingen rom til ADL-trening, for eksempel kjøkken. Dette er benyttet alle dager i uken i timeplanen fast.
- Voksnetthet – flere lærere/assistenter
- Lite tid til å ta på seg noe «ekstra»
- Kompensasjon for å være med på utviklingsarbeid og prosjekter
- Lite innbydende uteområde/lagt opp til få aktiviteter for barn
- Mindre tid blir brukt på opplæring. Handler om at det er så mange utfordringer mtp. adferd som egentlig er et foreldreansvar.
- Skolen/barnehagen må satse mer på foreldresamarbeid. Foreldreveiledning. Det har vært en negativ trend de siste årene. Det er stort fokus på tilpasset opplæring. Må være en balansegang mellom det å få det tilpasset og føle seg som en del av en gruppe.
- Manglende plan for utfordringer i skolehverdagen. (eks. årshjul, felles forståelse for regler, uteområdet).
- Vi må være gode forbilder for ungene på skolen. Hva er de voksnes ansvar?
- Lærerne har for mange undervisningstimer i uka. Det skulle maks ha vært 4 undervisningstimer PR dag, pga at vi da hadde hatt tid til å ta oss mer av enkeltelever, mer tid til tilrettelegging, forberedelse og etterarbeid. Samt tid til dialog og planlegging med assistentene og resten av teamet.
- Lærernes rolle er økta i omfang, vi er både helsearbeider, sykepleiere, psykologer, terapeuter, meglere. Få noen som kan bistå foresatte i veiledningen.
- Større grad av elever med store adferdsutfordringer
- Utviklingen har ført til at elevene har fått «lov» til å bestemme mere, noe som fører til at flere nekter å innrette seg, og krever mer spesialservice.
- Vi har og for lite konkretiseringsmaterialer, formingsmateriell.
- Vi opplever at barna har behov for egne separate soner for skole og SFO. Det må satses på flere rom.
- Barn med utfordrende atferd. Trenger et stødig team i rundt disse elevene. Godt samarbeid mellom alle ledd. Viktig med støtteapparat til foreldre og foresatte som ønsker hjelp og tilrettelegging, pmt, familievernkontoret og lignende.

- Mange barn med skilte foreldre, de trenger samtalepartnere, andre enn kontaktlærere. Dette har elever fra 1. trinn bruk for
 - Spes.ped ressurser blir ofte flyttet på, mye mangelfull oppfølging av enkeltelever.
 - For lang ventetid på ulike instanser som PPT og BUP
 - Høyt sykefravær/langtidssykemeldinger
 - Ufaglært arbeidskraft med tanke på vikarer
 - Rom/plassmangel og tilgang på (kompetente) voksne begrenser i stor grad elevenes rett til tilpasset opplæring.
- Et bedre uteområde med flere lekeapparater som også kan bruke spå fritiden som lekeplass
 - Bygningsmessige utfordringer; trangt, dårlige garderobeforhold, manglende grupperom og spesialrom.
 - Vi har en skole med et skrikende behov for renovering.
 - Bedre arbeidsforhold for ansatte
 - Ny gymsal med utstyr
- Mange krav til å mestre, uten at barna er i stand til å takle kravene. Gir utslag for barna.
 - Har behov for annen kompetanse enn pedagoger.
 - Lave barnetall
 - Flere familieproblemer (ustabilitet i heimen, fraflytting)
 - Ungene har ikke opplevd (god nok) grensesetting.
 - For mange unger som «faller utenfor», flere unger som har vanskelig atferd, som er umotivert
 - For mange unger med for dårlige grunnleggende ferdigheter
 - Foreldrerolle i endring. «De profesjonelle andre» har ansvaret.
 - Opplever at stadig flere barn ikke «fungerer» sosialt (utrygg i lek, blir ekskludert, har en ekskluderende atferd, har et for dårlig utvikla språk). Kritisk spørsmål tilbake: Er det flere unger som ikke «fungerer», eller har vi en smalere definisjon i dag enn før?
 - Stadig flere tilfeller av skolevegning (elever med svært høyt fravær)
- For mange som faller utenfor faglig og sosialt
 - Flere og flere unger/elever som har utfordring med adferd, spesielt mot vold. Spesielt fra innvandrerbarn i barnehager.
 - Skolevegning blant flere elever som er lite på skolen
 - Foreldresamarbeid med unger som utfordrer oss
- Store forskjeller i samfunnet, mange barn vokser opp i lavinntektsfamilier
 - Lavt utdanningsnivå blant befolkningen påvirker interessen for skoleprestasjoner. Vi greier i liten grad å motvirke sosiale forskjeller med de tiltakene vi gjør i barnehage og skole.
 - Liten kunnskap hos ansatte i oppvekst og familie om det helhetlige bildet knyttet til utfordringene, og hvilke tiltak som hjelper.
 - Liten grad av systematikk i arbeidet med prioriterte mål, og kunnskap om hva som hjelper i forhold til ulike utfordringer, er lav hos de som arbeider med barn- og unge.

- Grunnleggende ferdigheter i språk, sosiale ferdigheter, lesing, skriving og regning er variable hos barn i barnehage og skole. Vanskelig å forankre prioriteringer av disse beskyttelsesfaktorene hos de ansatte – fordi vi må velge bort noe. Vi må også forankre disse prioriteringene hos foresatte.
 - Vi greier i liten grad å veilede foresatte som opplever utfordringer i forhold til oppdragerrollen, og vi har for få tiltak å sette inn.
 - Vi har for mange familier som ikke er integrert i sitt bomiljø, og kontakten mellom foreldregrupper og barn kan være lav. Spesielt utfordrende er det med arbeidsinnvandrere og flyktninger. Få tiltak som inkluderer mange. Ingen bedriftsidrett og få uformelle møteplasser.
 - Internt har vi delvis liten tillit til andre fagområder enn vårt eget. Det er forsøkt å etablere faste samarbeidsstrukturer, men de har vært i bruk i for kort tid.
 - Vi skal satse på alt fordi vi ikke tør å velge bort noe – dette må endres, med tydelig bestillinger.
-
- Elever med sammensatte utfordringer og utfordrende atferd skaper utfordringer for læringsmiljøet.
 - Andre faggrupper må inn i skolen – mer ekspertise – rett kompetanse på rett sted
 - Det er god grunnbemanning på skolen og det er positivt at det er satt inn vernepleiere, miljøterapeuter men det er viktig at deres kompetanse brukes riktig og at disse ikke hovedsakelig blir brukt som assistenter i klassene.
 - Elever som trenger det får hjelp for seint
 - Det prøves ut tiltak på skolen for lenge før andre instanser kobles inn der det er behov
 - Hjelp til familier som er ressurssvake – gi familier veiledning og råd om hvordan være gode foreldre
 - Mindre grensesetting i heimen, mye spilletid, manglende kontroll og fokus hos foreldre – dette påvirker elevenes atferd i skolen.
 - Lærere må håndtere mange ting som gjør at det blir mindre tid til faglærerjobben
 - Læringsmiljøet er ikke optimalt på enkelte trinn på grunn av utfordrende adferd hos elever
-
- Lite folk og stadige innsparinger. Elevene får ikke det de har krav på.
 - Det bør være flere yrkesgrupper inn i skoleverket, uten at det går på bekostning av lærertetthet.
 - Det blir flere og flere oppgaver pålagt lærere og barne- og ungdomsarbeidere, samtidig som det ikke blir tatt bort noe. Kvaliteten på det vi gjør blir dårligere.
 - Ønske om fastvikarer.
 - Manglende overordnet plan og system for innføring, gjennomføring og oppfølging når det kommer til digitale og tekniske plattformer.
 - Elevene er mer utfordrende.
 - Vi føler at det er en tendens at foreldrene har gått mer fra det å samarbeide og bakke opp skolen til å senke forventninger og krav. Elevene skal ikke utfordres. De skal ikke møte motstand, men må få slippe. Det sys puter under armene.

- Generell holdning har blitt at skolen kommer i andre rekke, alt annet av fritidsaktiviteter går foran.
 - Det er svært viktig at vi får mulighet og tid til å snakke med lederne våre om hvordan ståa er, slik at vi kan sette inn tiltak der det er behov. Det er faktisk vi på golvet som har førstehåndskjennskap til hvordan elevene og undervisningen er.
-
- Vi har fått en elevgruppe med endret atferd. Mindre voksenkontakt, mindre struktur. Mye tid i skolehverdagen må brukes til annet enn læring.
 - Kommunen må satse på et system slik som Levende Vågen i Kristiansund/Ribo i Saltdal der enkeltelever blir fanget opp tidligere og får alternativt skoleopplegg utenfor skolen.
 - Veldig mye teknisk fokus på grunnskolepoeng og testing i skolen. Mye tid brukes på den digitale skjermen og app'er som skal brukes og som ikke fungerer.
 - Pedagoger bruker mye tid på byråkrati, dokumentasjon og møtetid uten struktur. Derav færre gode læringsøkter.
 - Flere barn og unge bruker mer og mer tid på skjerm, ofte alene, på barnerommet. Mindre sosialt og mindre deltakelse i lokalt idretts- og kulturliv. Samtidig øker andelen unge uføre i Nærøysund.
-
- Økonomi er den største utfordringen.
 - Skolen har for lite ressurser/ må ha større budsjett for vikar/ egne stillinger for fastvikar. En ting er ressursene vi har på papiret, en annen ting er ressursene vi har i praksis. Tolærer og assistent/ miljøarbeider/ barne- og ungdomsarbeider blir spara inn, eller omdisponert til andre klasser/ grupper/ elever.
 - Ressurser til læremidler og digitale verktøy/ apper på iPad.
 - Manglende oppdragelse er en stor utfordring. Foreldre må støttes tidligere i foreldrerollen for å være trygge, forutsigbare voksne som setter grenser og forventninger til barna sine. Må satses på helse.
 - Tidlig innsats: Ha tidligere fokus på å fange opp elever som er faglige svake/ har faglige utfordringer/ lese- og skrivevansker/ adferdsproblemer, og følge dem opp
 - Psykisk helse: Mange ungdommer sliter med angst, selvfølelse, press. Fokus på psykisk helse, støtte og bevisstgjøring til foreldre om hvordan de kan gjøre ungene sine robuste, både i forhold til nettvett, mobilbruk, gaming, leggetider, ta ansvar generelt, og håndtere problemer som dukker opp.
-
- Opplever at hovedutfordringen er at et økende antall elever har problemer (av forskjellige årsaker) med å innrette seg i ordinær skole, og at vi brannslukker i stedet for å ha enhetlige og gode løsninger. Ressursbruken og slitasjen på personalet er høy.
-
- En av hovedutfordringene er at det er mye fravær blant personalet, dette sliter på de som er igjen.

- En annen utfordring blant elevene er mye atferd, noe av denne atferden har vi lite kompetanse om. For å imøtekomme disse utfordringene bør vi kurses i ulike atferdsproblemer, samt ulike yrker inn i skolen. Helsesøster bør også ha tettere oppfølging på elever med ulike problemer. Dette bør skje fra barnehagen av.
- Fravær i skolen kan ofte være knyttet opp mot en tøff arbeidshverdag. For å lette arbeidshverdagen bør det være mer ressurser i skolen.

- Atferd
- Tiltak allerede i barnehagealder.
- Tiltaksplan
- Stabilitet
- Forutsigbarhet
- Samarbeid
- Kompetente folk

- For stort sprang mellom barnehage og skole.
- Lite bemanning
- For store elevgrupper – 3 deling av klasser.
- Adferd – foreldreveiledning, skape en meningsfylt skolehverdag for alle. Alternativ undervisning.
- Elever som trekker seg ut fra undervisningen, og oppholder seg i gangen, og forstyrrer andre klasser.

Hva må vi gjøre i fellesskap for å fremme gode oppvekstvilkår for barn og familier?

- Skape ett godt og trygt læringsmiljø
 - Bruk av nærmiljø og naturen
 - God kommunikasjon mellom skole og hjem
 - Trygt arbeidsmiljø
 - Fortsette med tett skole-hjem arbeid
 - Lavterskel for å ta kontakt
 - Mindre undervisning, slik at vi kan ta oss av utfordringen, det gir oss mer tid
 - Mindre elevgrupper
 - Systematisk arbeid med adferd, PALS, klasseledelse for alle voksne på trinnet
 - Gode rutiner og rammer for foreldresamarbeid
 - Økt tid til kontaktlærerfunksjonen og mere tid til samarbeid mellom kontaktlæreren, spespedteamet vil føre til økte ressurser for foreldresamarbeid.
 - Bedre kommunikasjon mellom hovedtrinn. Kontaktlærere til søsken bør ha et bedre samarbeid, spesielt hvis det er elever med ulike utfordringer eller ulike bekymringer.
 - Trygge rammer på skolen. Prate sammen.
 - Større voksentetthet
 - Tenke: Våre barn, ikke mine og dine
 - Vi må melde avvik, så behovene dokumenteres
 - Godt foreldresamarbeid
 - Det vi må gjøre i fellesskap for å fremme gode oppvekstvilkår for barn og deres familier er å formidle kunnskap og informasjon. Samtidig som samarbeid og relasjonsbygging ligger veldig sentralt (lærer-lærer, lærer-elev, skole-hjem). Vi mener at et godt samarbeid og gode relasjoner til kollegaer er med på å påvirke elevenes læringsmiljø og trivsel. Vi kan jobbe med dette på følgende måte for team: felles lunsj, sosialt samvær utenfor arbeidstid.
 - Hver enkelt voksenperson har ansvar for å bygge en god relasjon til elevene. Det er viktig at vi har fokus hver uke på klassemiljø og elevmedvirkning (for eksempel klassens time).
 - Vi må arbeide godt med den generelle delen (overordnet del) i læreplanen, ikke bare kunnskapsmål. Siden vi skal forberede elevene på det som møter elevene etter endt skolegang.
 - Ta i bruk verktøy som BTI BYN – mer opplæring til ansatte og avsatte ressurser
 - Utvide skolebygget
-
- Kvalifisert svømmelærer-lik svømmeopplæring
 - Mer skole-hjem samarbeid
 - Høyere voksentetthet
 - Lik fagkompetanse på alle skolene (Sosiallærer, helsesøster, personell med kompetanse ut over lærerutdanning).
-
- Legge til rette for at elevene kan gå og sykle til skolen.

- Gode fritidstilbud for alle.
 - Godt samarbeid hjem-skole, lik praksis i kommunen.
 - Gatelys
 - Området og bygninger må innbringe til fellesskapsfølelse.
-
- Sats på helsesykepleiere på helsestasjonen (og inn i barnehagen?)
 - Familieveiledning (prosjektet er i gang)
-
- Flere «obligatoriske» tilbud (gratis allidrett, svømming, lekegrupper, lesegrupper på biblioteket, etc.)
 - Flere gratistilbud. Fritidskortet.
 - Gi folk mulighet til å bli med på noe. La ungene få flere positive mestrings- og trivselsarenaer
-
- Det må satses på støtte til heimen, foreldreveiledningskurs, tidlig inn-koordinator. Ta inn konsultasjoner mellom 2 og 4 år til foresatte. Hva skal foreldremøter og foreldresamtaler inneholde? Informasjon til foresatte på hva som forventes, foreldreveiledning. Familieteam. Styrke barnevern i forhold til bekymringsmeldinger som sendes.
-
- Framsnakke barnevernet i alle sammenhenger, vi har for mange foreldre som sier nei til å få hjelp. Ta i bruk BTI og stafettlogger. Voksnetthet i «koronabarnehagene» gav en egen ro til ansatte og unger. Faste grupper med faste voksne.
-
- Øke kompetanse om hva som hjelper og lage systematiske planer for hvordan vi arbeider med satsinger. Det må være lov og lykkes og de som lykkes må fortelle om hva de gjør.
 - Kompetanseheving hos ansatte og lav terskel for at foresatte eller mennesker med utfordringer kan ta kontakt. Vi må også ha ressurser for å hjelpe.
 - Kompetanseheving hos foreldregruppen, med systematisk foreldreveiledning på ulike arenaer. Det kan være hos førstegangsfødende, foresatte til skolestartere, foreldre som opplever utfordringer med grensesetting.
 - Prioritere stillinger som ivaretar funksjoner som koordinering av bedriftsidrett, familieveiledning, kompetanseheving. Vi bør benytte de møtearenaene vi allerede har og styrke disse, som bibliotek, idrettshall, samfunnshus og kulturhus. I tillegg har vi en mengde kommunale arealer som kan benyttes av lag og foreninger.
 - Vi bør ha fokus på grendelag og velforeninger som kan bidra til å skape «sunne lokalsamfunn». Skape stolthet omkring egen arbeidsplass – og egen kommune. Viktig å bygge positivitet og identitet som mange kan stille seg bak. En Nærøysunder er ikke bare fiskerbønder eller oppdrettere. Hvem er vi? Systematisk bruk av humor og glede!

- Tidlig inn der det er behov
 - Helsesøster bør være tilgjengelig på skolen hver dag
 - Tilrettelegging for arenaer hvor de som ikke «passer inn» i vanlig skole kan føle på mestring. F.eks mulighet for gårdsbesøk/inn på tunet/Laukvika gård 1-2 dager i uka.
 - Målet må være å ha en trygg og god skole for alle elever – skal vi få til det, må flere faggrupper inn i skolen. Rett kompetanse på rett sted.
-
- For elever med svært spesielle behov må det kobles på koordinator på et tidligere nivå enn ungdomsskole. Heimen må veiledes og informeres på et tidlig tidspunkt om rettigheter og hjelp/støtte.
 - Sette inn folk ved fravær og unngå innsparinger. Barna må få det de har krav på.
 - Vi må ha et forum på enheten der vi kan diskutere og lufte tanker. Vi på golvet ønsker å komme med innspill på hvilke tema som skal tas opp i plenum.
-
- Det må fokuseres på frivilligheten og dugnadsånden i samfunnet, og sunne aktiviteter for barn og unges oppvekstvilkår etter skoletid. Hva gjør de voksne på fritida? Heimen må kanskje få bedre oppfølging og hjelp til oppdragerrollen, som nå mer og mer blir overgitt til barnehage/skole.
 - Folkeskikk må settes på dagsorden. De voksne må gå foran som gode eksempler på deltakelse og engasjement i samfunnet.
 - BUA er et flott steg i riktig retning. Og så må vi få tilgjengelige, varierte og attraktive aktivitetstilbud i kultur og fritid som ikke koster så mye.
-
- Samarbeid mellom instansene. Kommunikasjon og åpenhet der det er behov.
 - Integrering av minoritetsspråklige/ flyktninger/ nye landsmenn, både i skole og på fritid. Både satt i system av koordinatører som følger opp og generelt det at familier tar et kollektivt ansvar for å integrere alle.
 - Kommunalt tilbud for fattige heimer med støtte til fritidsaktiviteter, utstyr.
 - Steder å møtes for barn og unge. Bli-med-parken er flott for de yngste, men det mangler et tilbud for eldre barn og unge som ikke er med på organisert aktivitet på fritiden. Støtt opp om skatepark/ sykkelpark, få til gratis og åpen fritidsklubb en dag eller to i uka.
 - Gratis leie for kommunale bygg for barn og unge, så den økonomiske terskelen for å være med på fritidsaktiviteter ikke blir for høy.
 - Åpen svømmehall på ettermiddagstid/ kveldstid, med mulighet for de som ikke er med på organisert svømmetrening å være i bassenget.

- Få kontroll på de digitale plattformene våre, slik at hjemmene har gode muligheter til å følge med og kommunisere med skolen.
 - Fokus på kontakt skole-hjem.
 - Opprette gode alternativer for elever som ikke opplever mestring i hverdagen, i stedet for oppbevaring for enhver pris.
-
- For å fremme gode oppvekstvilkår bør det være bedre tverrfaglig samarbeid. Kommunen bør tilby aktiviteter som passer for alle barn. Det som tilbys av aktiviteter for barn bør ikke være for dyrt.
 - Kollektivtilbudet bør forbedres ytterligere slik at familier kan bruke tilbud både på Rørvik, Kolvereid og Ottersøy.

Hvordan skal vi få til bedre samhandling

- Aktivitetstilbud som favner alle barn og unge
 - Øke på med skole-hjem arbeidet.
 - Ha psykisk helse i skolen på alle trinn, ved hjelp av helsesykepleier. Helse og livsmestring. Ansett folk og sett av tid til psykisk helse i timeplanen.
 - Direkte og åpen kommunikasjon mellom voksne og at det fokuseres på saklig kommunikasjon. Klargjøring ift kommunikasjonsveier, hva tar vi når og hvor kan vi ta det?
 - Stabile voksne både på skolen og hjemme.
 - God dialog foresatte-lærere
 - Se alle
 - Gi ros
 - Gode rutiner og at barna skal føle seg trygge.
 - For å få til bedre samhandling til det beste for barn og unge er samarbeid, positivt elevsyn og tid til å snakke sammen om enkeltelever (se helheten, nettverk – kartlegging).
 - Ta i bruk verktøy som BTI BYN – mer opplæring til ansatte og avsatte ressurser
 - I større grad ta i bruk verktøy som vi har benyttet i Koronatid, f.eks digitale møter med PPT, BUP ets. Dette kunne effektivisert samarbeidet
 - Styrke PPT slik at responstid minsker/kapasitet øker
 - Tidlig innsats – forsøke å legge til rette for at utfordringer som krever tiltak blir oppdaget og tatt tak i tidlig – gjerne allerede i barnehage. Og i de tilfeller der et barn har en ressurs i barnehage så må ikke tiltaket settes på vent til det er fattet nytt vedtak i skolen
 - Sikre gode overganger barnehage-skole og mellom de ulike hovedtrinn
-
- Enhetene må mer ut i skolen.
 - Bedre rutiner for samhandling.
 - Felles rutiner ved overgang barnehage-skole, skole-ungdomsskole, ungdomsskole-vgs
 - Tidlig innsats.
 - Ansvarliggjøre enhetene
 - Jobbe videre med stafettloggen - der ALLE etatene kan skrive.
 - Gode koordinatører.
 - Alle som har vært delaktige i et prosjekt må få være med på evalueringen. Man må være flink til å få frem alle sider av evalueringen.
-
- Forbud mot å si: «Ikke mitt ansvar» og «jeg/vi har ikke kapasitet». Hjelpe hverandre å finne hvem som har ansvaret/hjelpe til å ta ansvaret/lage tidsplaner sammen

- Felles digitale tjenester. PPT, skole, foresatte. Færre fysiske møter og mindre reising, mindre papir. Effektivisere bruken av tid
 - Felles møter med samarbeid og mål for oppvekst og familie, hva er tidlig inn?
 - Klare å prioritere når det trengs
 - Møteplasser hvor barn og voksne møtes samtidig
 - Spille på FAU, at ungene/elevne ser at foresatte og barnehage/skole jobber sammen
 - Bringe inn forskjellige kulturarena som spiller på lag med barnehage/skole
 - På flere nivå og felt
 - Kompetanse på kommunikasjon for å få alle til å dra lasset sammen
 - Felles mål
-
- Etablere faste samarbeidsarenaer.
 - Lage tydelige maler for møter, og innarbeide effektiv og målrettet møtekultur. Få kunnskap om muligheter vi har – og lage gode strukturer for å presentere de.
 - Mer åpenhet innad på etatene og på tvers av etatene. Ikke la taushetsplikten komme i veien for barnets beste.
 - Stillinga koordinator for barn og unge er svært viktig og må videreføres!
 - Problematikken i skole og hjem jfr. punktene ovenfor må løftes helt opp til politikerne, som igjen må bevilge ressurser til nye tiltak.
 - Mer åpenhet mellom ulike instanser på samarbeidsmøter vedrørende barn og unge, slik at kompetansen hver enkelt sitter på kan utveksles for å fremme barnets beste.
 - Kontakten og oppfølgingen helsesykepleier har med barn bør fortsette etter spebarnstiden og barnehagetid. Det er obligatoriske kontroller i ung alder for alle barn, men det er jo like mye foreldrekontroll, der helsesykepleier observerer kontakten mellom barn og forelder etc., som kontroll av om barnet har riktig utvikling i forhold til alder. Her bør kontakten med heimen og barn, spesielt de heimer der det er bekymring rundt barnets utvikling eller hjemmeforhold, videreføres, slik ta barn fanges opp tidligere.

- Rollene mellom etatene bør være mer tydelige enn hva de er i dag. De som jobber i skole bør få gjøre sin jobb, helsesøster osv. må få gjøre sin jobb. Det bør også være lavere terskel for å ta kontakt med andre etater når man har behov for hjelp/veiledning. Til slutt vil vi si at det er lurt at man har respekt og innsyn i hverandres sine yrker/roller.
- Tydelig ledelse
- Kommunikasjon

Andre faktorer:

- Avklare skolestrukturer en i Nærøysund kommune
- Gode uteplasser/turområder
- Jobbe aktivt for å rekruttere flere menn til skolen
- Gang- og sykkelsti fra Nærøysundbruka til Ottersøy
- Begrense industri/næringsvirksomhet rundt og ved skolene
- Bedre bussforbindelser for elever
- Avklare skolegrenser

NÆRØYSUND KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

SAKSNR 05/21 : ORIENTERINGS – OG REFERATSAKER

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLET I:

<u>UTVALG</u>	<u>SAK NR.</u>	<u>M.DATO</u>	<u>SAKSBEHANDLER</u>	<u>ARKIVNUMMER</u>
KONTROLLUTVALGET	05/21	08.02.21	Sekretariatet v/ Edel Åsjord	

SEKRETARIATETS INNSTILLING:

Orienterings – og referatsakene tas til orientering

VEDLEGG

Budsjettdokumenter 2021-2024

Orienteringssaker (OS):

OS 01/21 Orientering om vedtatt budsjett for perioden 2021-2024

Svolvær 01.02.21
Edel Åsjord



Nærøysund kommune

Kommunedirektøren

Kommunalsjefer, enhetsledere, avdelingsledere
og andre med budsjettansvar

Nærøysund, 07.01.2021

Kommunebudsjettet 2021

Herved oversendes Nærøysund kommunes Budsjett 2021 og Økonomiplan 2021-2024. Budsjett og økonomiplan ble vedtatt av kommunestyret i møte 10.12. 2020 – sak nr. 135/20. Gitte bevilgninger for 2021 stilles med dette til disposisjon for de respektive sektorer, styrer, råd og utvalg. Kommunedirektøren understreker at bevilgningene i budsjettet skal disponeres i samsvar med kommunelovens bestemmelser, budsjett-/og regnskapsforskriftene, økonomireglementet, delegasjonsreglementet og premissene for øvrig som framgår i budsjettdokumentet.

Kommunestyrets budsjettvedtak innebærer bl.a. krav om innsparing til kjøp av varer og tjenester med 3,15 mill. kroner i 2021. Beløpet blir fordelt på sektorene ved budsjettregulering tidlig i 2021. Budsjettet 2021 er saldert med netto bruk av disposisjonsfond på 22,8 mill. kroner. Målsettingen er å oppnå økonomisk balanse i driften senest ved utgangen av 2024. Det er i planperioden lagt til grunn en reduksjon i bevilgning til drift på til sammen 38 mill. kroner, noe som krever omstillinger og innsparinger fremover.

Alle med anvisningsmyndighet og bestillingsfullmakt skal innrette seg slik helt fra årets begynnelse at bevilgningene (budsjettpostene) strekker til for hele budsjettåret. Det påligger alle med delegert budsjettmyndighet et særlig ansvar for at budsjetttrammer overholdes. Eventuelt behov for tilleggsbevilgning skal tas opp med kommunedirektøren umiddelbart når dette er kjent. Det skal ikke ventes til overskridelsen er et faktum.

Kommunedirektøren forutsetter at alle med attestasjonsfullmakt, bestillingsfullmakt eller anvisningsfullmakt gjør seg kjent med budsjettet og de vilkår som gjelder for bruken av bevilgningene. Når det gjelder vedtatte investeringer understrekes at disse ikke må iverksettes før finansieringen er til stede.

Den økonomiske situasjonen er slik at rammene må følges nøye. Kommunedirektøren anser den regelmessige regnskapsrapporteringen som svært viktig i forhold til økonomistyringen internt, også for å holde formannskapet godt orientert om den økonomiske utviklingen.

Ved budsjettbehandlingen ble det vedtatt nye kommunale avgifter og betalingssetser. Det tilligger kommunalsjefene å sørge for at de nye satsene blir benyttet. Vedtakene om satser er inntatt bak i budsjettdokumentet.

Dersom det er uoverensstemmelse mellom premissene i den skriftlige delen og tallbudsjettet, skal en forholde seg til tallbudsjettet.

Med hilsen

Hege Sørli
Kommunedirektør

Fred Erik Moen
Økonomisjef



Nærøysund kommune

Budsjett og økonomiplan for Nærøysund 2021-2024

Kommunedirektørens budsjettforslag	16.11.2020	
Formannskapetets innstilling	24.11.2020	PS 188/20
Kommunestyrets vedtak	10.12.2020	PS 135/20





Innhold

Kommunestyrets vedtak til budsjett for 2021 og økonomiplan for 2021 - 2024	3
Kommunedirektørens innledning	8
Formelle økonomiske forhold – ny kommunelov	10
Det økonomiske opplegget for 2021.....	11
Kommunens økonomiske måltall	16
Økonomisk status for Nærøysund kommune	17
Netto driftsresultat.....	18
Demografi.....	25
Driftsinntekter	29
Driftskostnader.....	34
Finanskostnader	35
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	39
Fordeling av driftsrammer	40
Organisasjonen og ansatte.....	42
Kommunedirektør med stab:	44
Oppvekst og familie.....	49
Helse og velferd.....	57
Teknisk.....	64
Gebyr og betalingssatser 2021	67
Bevilgningsoversikt drift 2021 - 2024.....	68
Investeringsbudsjett og økonomiplan 2021 – 2024.....	70
Bevilgningsoversikt investering.....	73
Vedlegg – avgiftsvedtak og betalingssatser mv. i tilknytning til budsjettbehandlingen..	81

Kommunestyrets vedtak til budsjett for 2021 og økonomiplan for 2021 - 2024

Vedtak:

1. Framlagte forslag til budsjett 2021 fra kommunedirektøren, med de endringer som er fremlagt fra Arbeiderpartiet, Fremskrittspartiet, Kristelig folkeparti, Miljøpartiet de Grønne og Sosialistisk Venstreparti, vedtas med de føringer og premisser for kommunens tjenesteproduksjon som framgår av dokumentet.
2. Driftsbudsjettet for 2021 vedtas med nettorammer for hver sektor, og driftsbudsjetttrammer for økonomiplanperioden 2021-2024 i samsvar med bevilgningsoversikt drift, på side 63 i kommunedirektørens budsjettdokument, med de endringer som fremkommer i forslag fra Ap, FrP, Krf, Mdg og SV.
3. Investeringsbudsjettet for 2021 og økonomiplanen 2021-2024 vedtas i samsvar med forslag i bevilgningsoversikter investering på side 68 i kommunedirektørens budsjettdokument, med de endringer som fremkommer i forslag fra Ap, FrP, Krf, Mdg og SV.
4. Låneopptak:
 - a. Nærøysund kommunestyre vedtar i 2021 å ta opp lån med inntil kr 275 812 900 til finansiering av investeringer, jf. kommunelovens § 14-15 første ledd. Nedbetalingstiden settes til reglene for minimumsavdrag, jfr. kommuneloven §§ 14-10 og 14-18.
 - b. Kommunestyret vedtar innlån fra Husbanken på 20 mill. kr for videre utlån gjennom startlånsordningen i 2021, jf. kommunelovens § 14-17.
5. Forskuddsskatt innkreves etter maksimalgrensene Stortinget fastsetter.
6. Vedtak om eiendomsskatt for 2021:

Med hjemmel i lov om eiendomsskatt av 6. juni 1975 nr. 29 (esktl.) §§ 2, 3 og 4, vedtar Nærøysund kommunestyre i 2021 å skrive ut eiendomsskatt i kommunen inkl. sjøområder.

Kommunestyret vedtar i medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 første ledd bokstav a) følgende utskrivningsalternativ for eiendomsskatt i 2021;

 - a. Den generelle satsen som skal gjelde for det skattepliktige eiendommer settes til 6 ‰.
 - b. I medhold av eiendomsskatteloven § 12 bokstav a), differensieres satsene ved at den skattesats som skal gjelde for bolig- og fritidseiendommer settes til 3,7 ‰.
 - c. Det skrives ut skatt på næringsdelen (bygning og grunn) i tidligere skattlagte verker og bruk (annet ledd i overgangsregel til esktl. §§ 3 og 4). Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med tre syvendedeler i 2021 (overgangsregel til esktl. §§ 3 og 4 første ledd første punkt).



- d. I medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav a) fritas eiendommer til stiftelser eller institusjoner som tar sikte på å gagne en kommune, fylke eller stat. Følgende eiendommer fritas;
- Fylkeskommunale og private skoler
 - Idrettsanlegg/idrettshaller
 - Eiendom tilhørende andre stiftelser/organisasjoner vil bli vurdert fritatt av kommunestyret på grunnlag av søknad
 - Tidligere vedtak i Nærøy og Vikna kommuner om fritak for verneverdige bygg videreføres.
- e. Eiendomsskatten betales i fire terminer i 2021.
- f. Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter (esktl. § 10.)

7. Betaling for kommunale tjenester i 2021 fastsettes i egne vedtak/enkelt saker.

8. Kommunestyret vedtar følgende økonomiske måltall for økonomiplanperioden 2021-2024:

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

Endringer driftsbudsjett:

- I. Innkjøp av varer og tjenester reduseres med 1,5 % ut over kommunedirektørens forslag dette utgjør ca 3 150 000.- Innsparingen legges på kapittel 100 rådmann, til fordeling på avdelingene.
- II. Drift av basseng på Foldereid opprettholdes, beregnet utgift 300.000.- dekkes innenfor kapittel 4 Drift og utvikling.
- III. Drift av Værum barnehage videreføres. Kostnad på 600.000.- dekkes inn av kapittel 100 Rådmann. Rammen på kapittel 100 reduseres med 600.000.- som overføres til kapittel 200 Oppvekst og familie-kommunalsjef.
- IV. Overføring til kirkelig fellesråd økes med 890.000.- Dekkes inn over kapittel 100 rådmann. Regnes mot innsparing i innkjøp ref. punkt I.
- V. Sommerjobb for ungdom videreføres med 350.000.- etter samme modell som tidligere år. Dekkes fra disp. fond.



- VI. **Fritidskort for barn fra lavinntektsfamilier budsjetteres med 450.000.- Dette dekkes fra disp. fond, om kommunen ikke kommer med i den statlige ordninger.**
- VII. **Frikjøp av varaordførere opprettholdes på dagens nivå.**
- VIII. **Søskenmoderasjon på tvers av Barnehage og SFO gjeninnføres. Økt kostnad dekkes av økte satser på 5,6 % i SFO**
- IX. **Kultur og frivilligfond videreføres med 1 000.000.- i 2021. Dekkes av utbytte fra NTE.**

Endringer Investeringsbudsjett:

- I. **Prosjekt Nærøykirke legges inn i investeringsbudsjettet med 1.000.000.- i 2021, så 1 mill. årlig i planperioden. Dekkes av økt låneramme.**
- II. **Restaurering av Kolvereid kirke legges inn i investeringsbudsjett 2021 med 500.000.- til forprosjekt. I økonomiplanen avsettes 3 millioner i 2022 og 3 millioner i 2023. Dekkes av økt låneramme.**
- III. **Prosjekt Kunstgressbane Austafjord legges inn i investeringsbudsjettet for 2021 med en ramme på 5 500 000,- Dekkes av økt låneramme.**
- IV. **Forskuttering av tippemidler kunstgressbane Kolvereid, legges inn med en ramme på 1.200.000.- i investeringsbudsjett for 2021. Dekkes av økt låneramme.**
- V. **Avsetninger på investeringsbudsjettet til låsesystem reduseres med 1.400.000.- i 2021. Dette reduserer lånerammen.**
- VI. **I økonomiplanperioden settes det av til skolebygg 30.000.000.- i 2022 og 30.000.000.- i 2023.
Investeringsbeslutning vedrørende skolebygg, gjøres etter at sak om skolestruktur er behandlet.**
- VII. **Det settes av en ramme på inntil 1 500 000,- i investeringsbudsjettet for 2021, som kommunens bidrag til prosjektet «Restaurering av Berggården». Dekkes av økt låneramme.**

Verbalforslag:

- 1. **Kommunedirektøren bes i løpet av 2021 fremlegge en plan for hvordan alle oljekjeler i kommunen skal avvikles, og erstattes med energi effektive og miljøvennlige alternativer.**



2. **Kommunedirektøren bes om å budsjettere med mottak av 15 flyktninger årlig. Dette for å sikre en mer forutsigbar budsjettering, uten store svingninger. Antall flyktninger som skal mottas avgjøres i egen sak i kommunestyret.**
3. **Kommunedirektøren bes fremme en sak for kommunestyret vedrørende bruk av formålsbygg på Kolvereid, i løpet av 1. halvår 2021. Der bes også investeringsbehovet for nye bygninger utredes. Behovene til brukere av Rus/psykiatritjeneste, må prioriteres i dette arbeidet.**
4. **Kommunedirektøren bes fremlegge en sak som omhandler innkjøpsstrategi. Lokale innkjøp bes prioriteres i kommunens innkjøpsstrategi.**
5. **Kommunedirektøren bes igangsette en kartlegging av arbeidsmiljø blant ansatte i Nærøysund kommune.**
6. **Kommunedirektøren bes om å fremlegge en sak til kommunestyret med forslag til organisering av mat i skole/SFO.**
7. **Kommunedirektøren bes fremlegge en kartlegging av tilstand og investeringsbehov på kommunale veier i 2021. Sak vedrørende prioritering legges frem i god tid før budsjett 2022.**
8. **Lag og foreninger som er registrert i frivilligregisteret fritas for saksbehandlingsgebyrer i plan og byggesaker.**

Merknader

- **Klimaplan med klimaregnskap er et viktig verktøy for kommunen, denne planen bør få høy prioritet i planarbeidet, slik at den er klar som planlagt i 2022**
- **I forbindelse med kartlegging av arbeidsmiljøet i kommunen, forutsetter kommunestyret at det blir innhentet ekstern kompetanse i arbeidet.**
- **Det legges opp til at det i løpet av 2021 skal være en gjennomgang, på hvordan kommunen organiserer drift av kjøkken i Nærøysund. Dette for å sikre mest mulig matglede blant eldre.**
- **Kantinedriften ved rådhusene subsidieres i stor grad. Kommunestyret anmoder kommunedirektøren om å se på ordningen, og sikre at prisene i kantinene gjenspeiler de faktiske utgifter.**
- **Satsningen på Mot i skole og lokalsamfunn bør involvere ungdomsrådet i en større grad enn i dag. En møteplass for ungdom basert på MOT sine verdier og ungdommens egne**



premisser bør det jobbes for å få etablert.

- **Det bør etableres en søknadsportal på kommunens hjemmeside der alle søkbare kommunale fond legges inn.**
- **Kommunedirektøren bes intensivere arbeidet med å hente ut synergier av kommunesammenslåingen og to relativt like organisasjoner, herunder effektivisering av organisasjons- og ledelsesstruktur.**
- **Kirkelig fellesråd bes starte arbeidet med å hente ut synergier av sammenslåing. Kommunikasjon og samhandling mellom kommunen og Kirkelig Fellesråd må styrkes slik at vi kan etablere forutsigbare driftsvilkår for kirken. Samtidig ønsker kommunestyret å presisere at Kirkelig Fellesråd må forberede seg på reduksjon i bevilgningen i neste års budsjett.**

Kommunedirektørens innledning

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nærøysund, 16. november 2020

Hege Sørli

kommunedirektør

Formelle økonomiske forhold – ny kommunelov

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

Den nye kommunelovens økonomibestemmelser inneholder blant annet:

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

Krav til årsbudsjett og økonomiplan i ny kommunelov

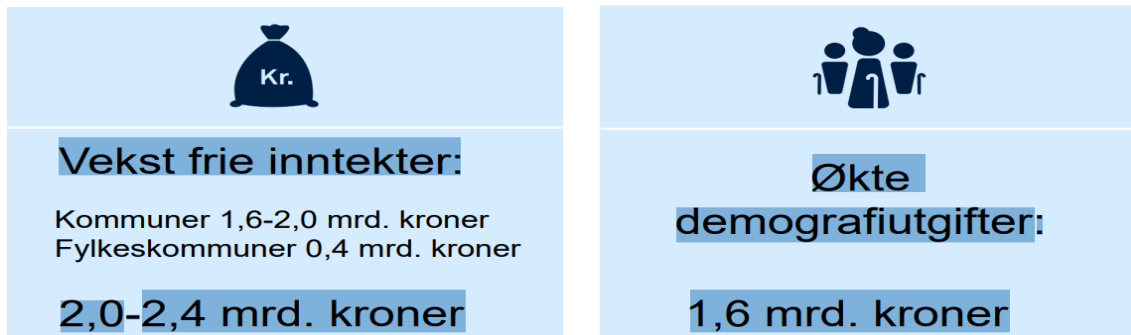
Økonomireglene i ny kommunelov er i stor grad en videreføring av dagens kommunelov. Budsjett og økonomiplan skal være i balanse, dvs. all bruk av midler i skal ha dekning i årets tilgang på midler.

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

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

Det økonomiske opplegget for 2021

Kommuneoppbygget 2021 - vekst i frie inntekter



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

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



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

Koronapandemien

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

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

Statlige satsinger og prioriteringer

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

Ny delkostnadsnøkkel for grunnskole

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Kommunens økonomiske måltall

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

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

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

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

Kommunedirektøren foreslår følgende økonomiske måltallene for budsjett og økonomiplanperioden:

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

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

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

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

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

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

Økonomisk status for Nærøysund kommune

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

Nøkkeltall – regnskap 2019

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

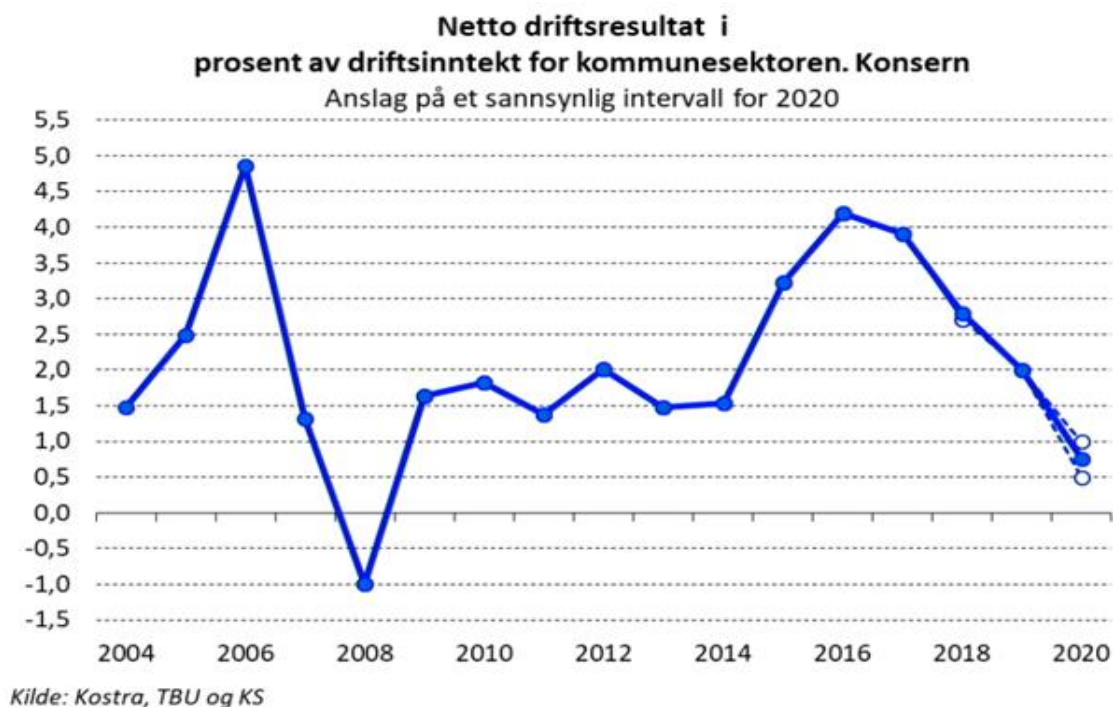
Bakgrunnen for det negative resultatet skyldes i hovedsak økte utgifter til barnevern, økte kostnader innen skole og barnehage for fosterhjemsplasserte barn, innleie av helsepersonell, økte kostnader vintervedlikehold og økte energikostnader.

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

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

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

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



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

Netto driftsresultat

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

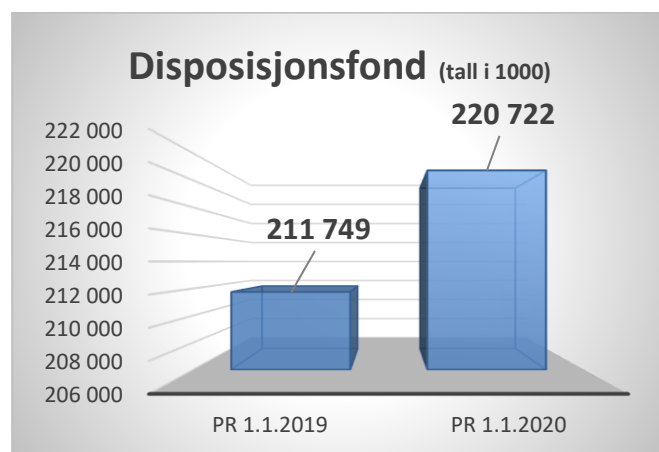
Driftsbudsjettet for 2021 er som tidligere nevnt gjennomgående et stramt budsjett på alle områder. Et slikt budsjett krever en stram budsjett disiplin og aktiv økonomistyring. Kontinuerlig forbedring er en målsetting innen all tjenesteproduksjon i Nærøysund kommune, og vil være avgjørende for om kommunen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

Havbruksfond

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

Disposisjonsfond

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



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

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

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

Investeringsbudsjettet

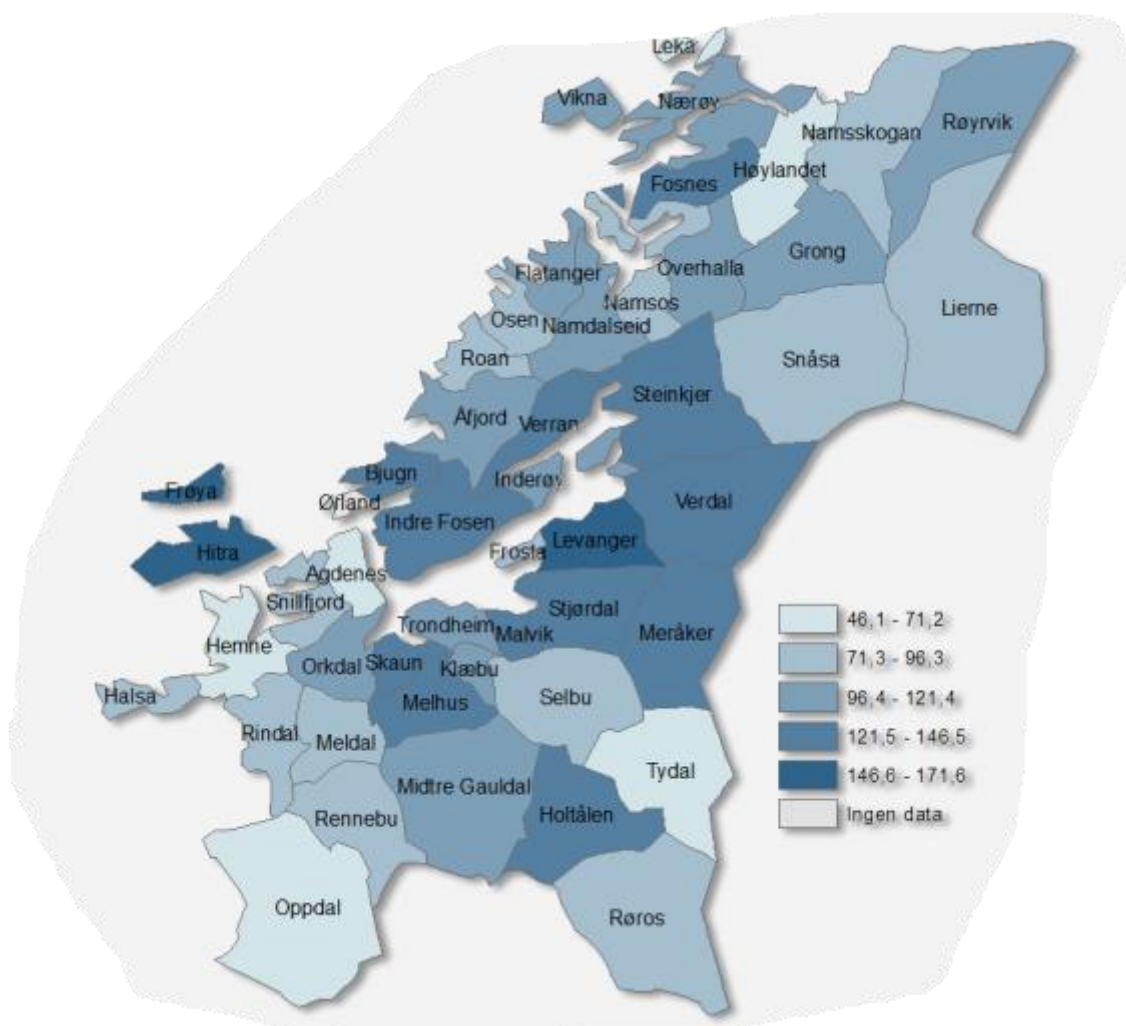
Nærøysund kommune er en stor bidragsyter til verdiskapning og samfunnsutvikling. Kommunen yter også et bredt spekter av viktige velferdstjenester til befolkningen, og er Nærøysunds største arbeidsgiver. For å ivareta disse funksjonene har kommunen satset på flere tunge investeringer i senere år, blant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

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

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



Langsiktig gjeld ekskl. pensjonsforpliktelser i pst. av brutto driftsinntekter



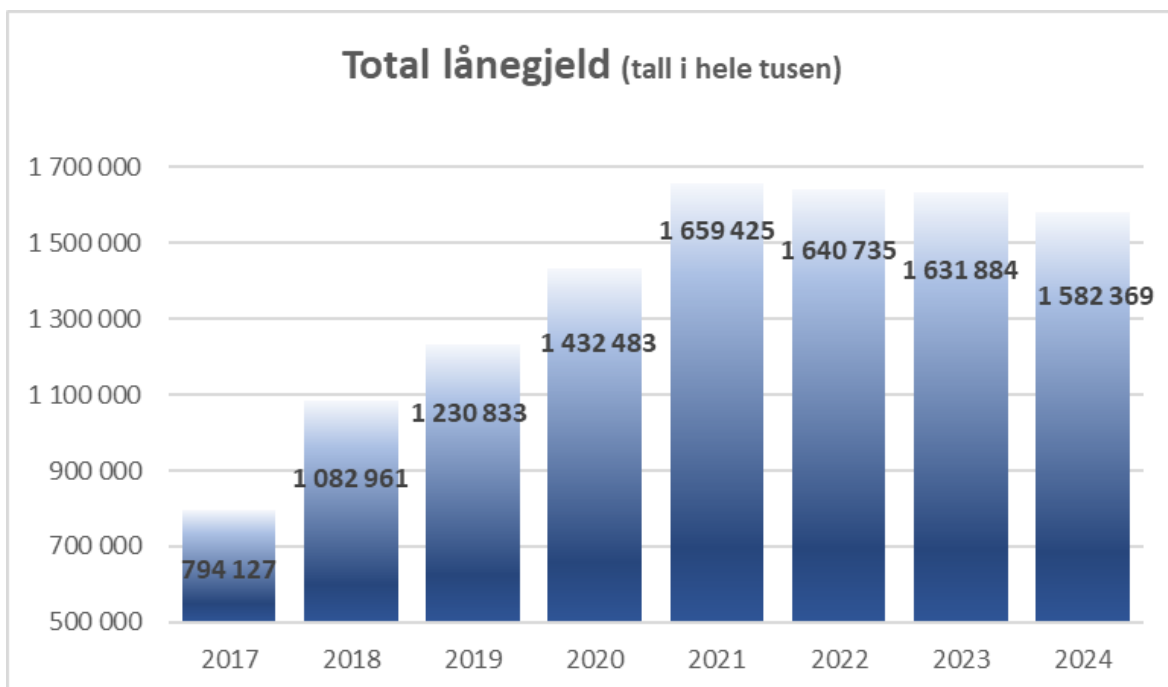
(Figuren viser status for kommunene i Trøndelag pr 2018)

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

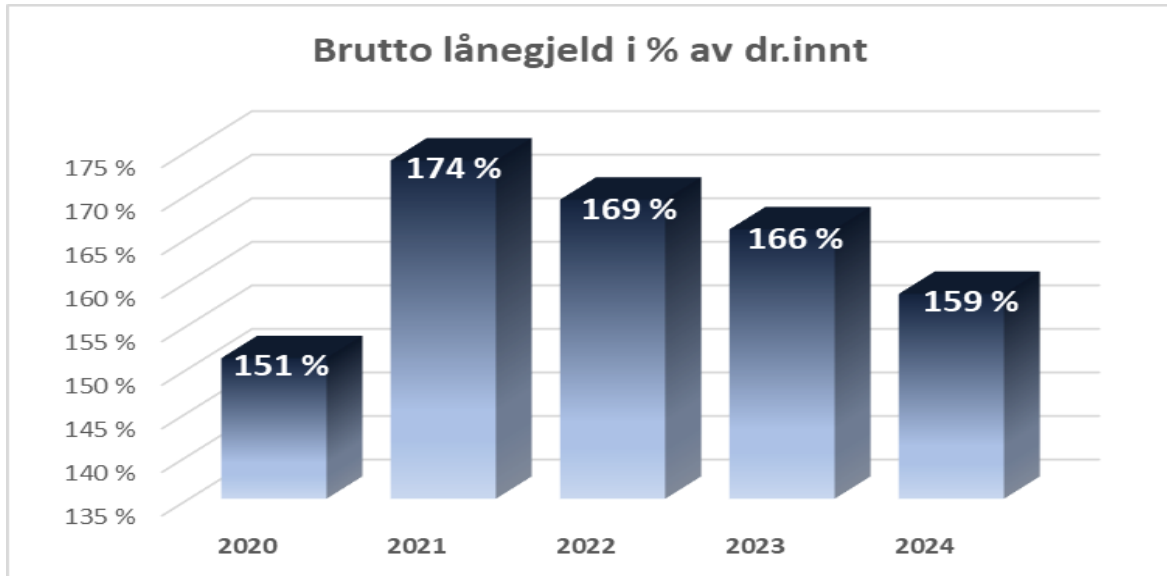
Bruk av havbruksmidler og produksjonsavgift til nedbetaling av gjeld og egenkapitalfinansiering er i perioden med å redusere kommunens gjeldsbelastning, og har som mål å bringe kommunens lånegjeld innenfor vedtatte måltall.

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

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

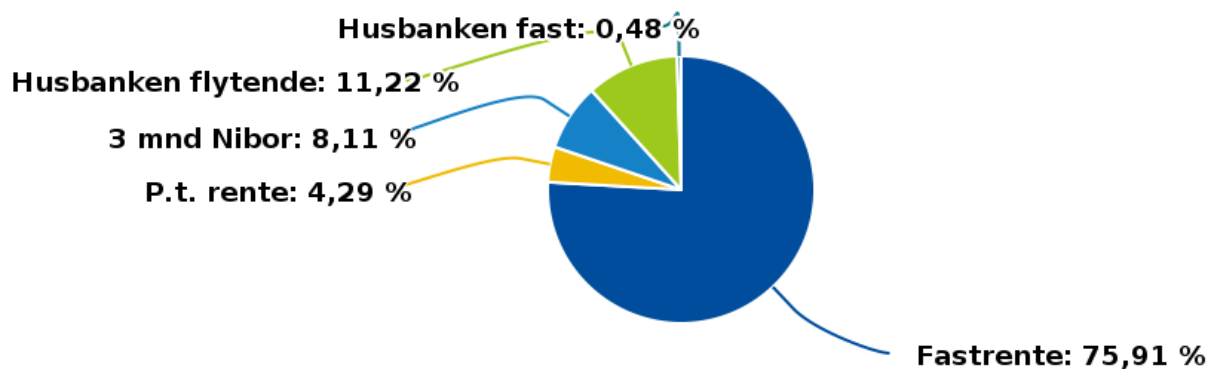


Prosjektene Nærøysund Arena og Rørvik Spektrum genererer **spillemidler** på til sammen 86,16 mill. kroner. Dette er midler som er forskuttert med låneopptak i byggeperioden, og som vil redusere lånegjelden ved utbetaling. Erfaringsmessig kan man tidligst forvente å få utbetalt spillemidler i slutten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



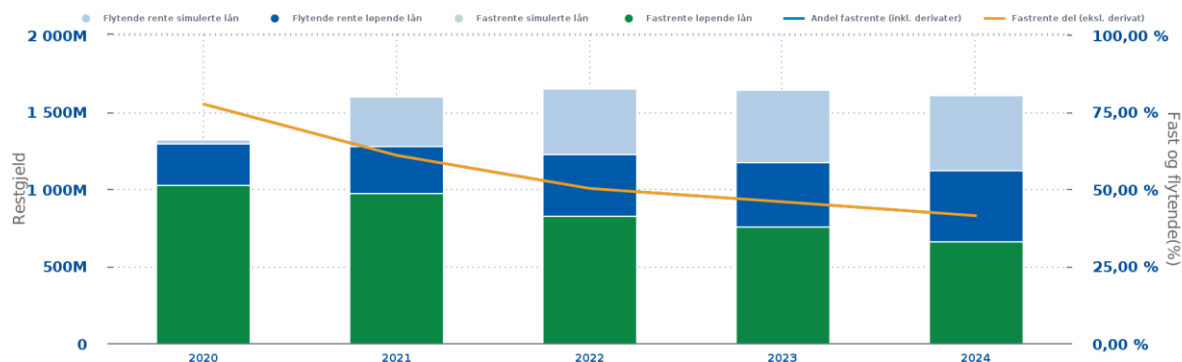
Det økonomiske måltallet for lånegjeld sier at brutto **gjeldsgrad** ikke skal overstige 100 pst. av brutto driftsinntekter. I budsjettet for 2021 vil brutto lånegjeld øke til 174 pst. av brutto driftsinntekter i 2021 før den gradvis vil reduseres utover i perioden ned til 159 pst. i 2024, og ligger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

Produktfordeling lånegjeld



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

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



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

Demografi

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

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

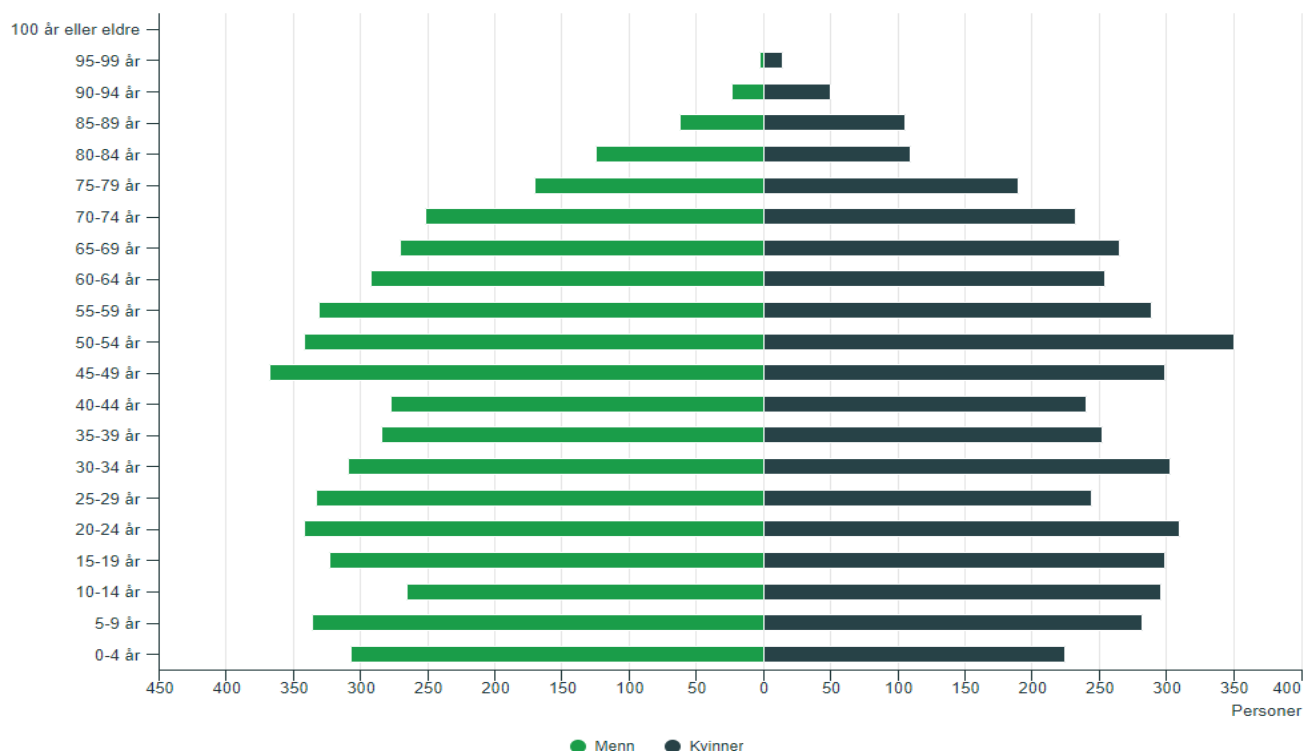
Befolkning



Folketallet
2. kvartal 2020

9 649
innbyggere

Aldersfordeling per 1. januar 2020

[Last ned som ...](#)


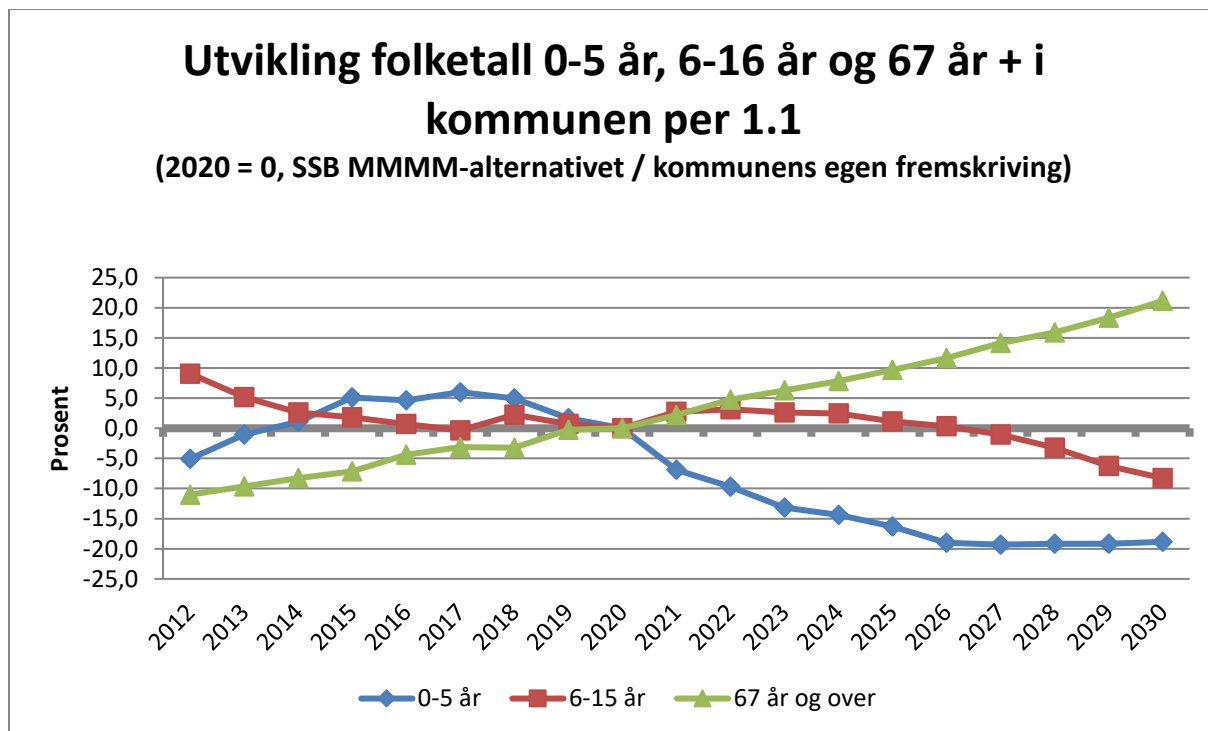
SSB har høsten 2020 lagt frem nye prognoser på befolkningsframskriving for de neste 10 årene. Denne viser at Nærøysund kommune vil få en befolkningsreduksjon de kommende årene, samt en endret sammensetning av befolkningen med en økning i antall eldre. Framskrivning av befolkningmengden i Nærøysund kommune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

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

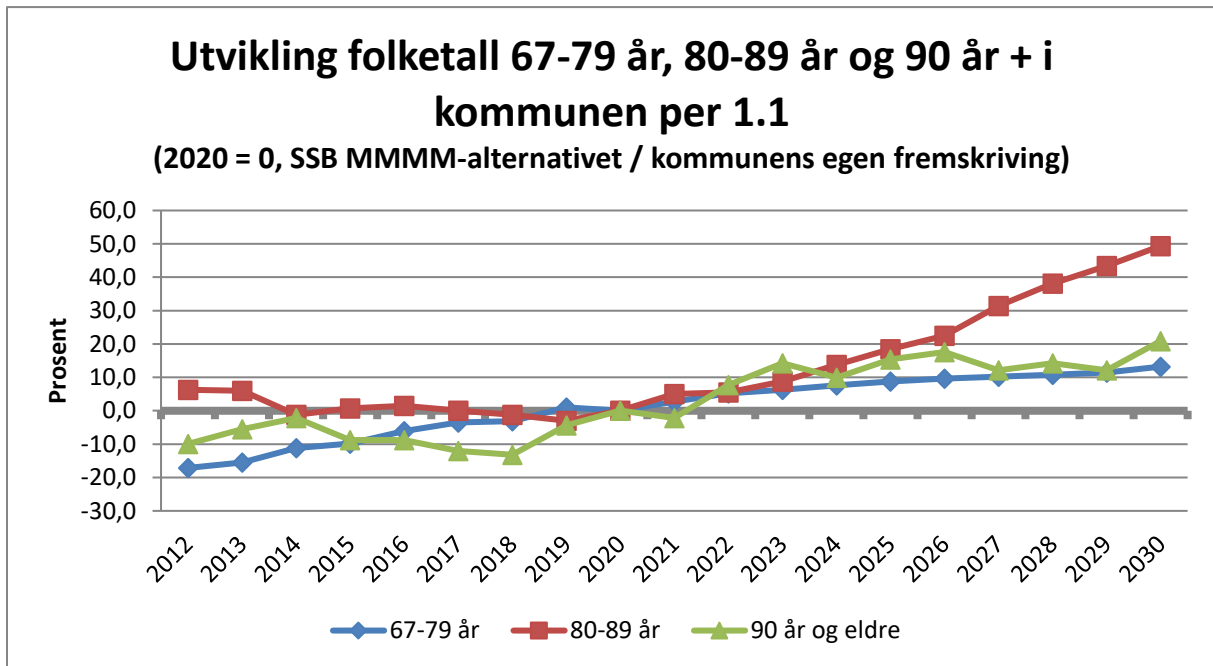
Å sette fokuset på å kunne skape **bo- og bilyst**, vil fremover være en viktig oppgave for både kommunen, frivilligheten og alle oss som bor i Nærøysund kommune. Kommunedirektøren har i sine prognoser lagt til grunn at man klarer å opprettholde dagens innbyggertall

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

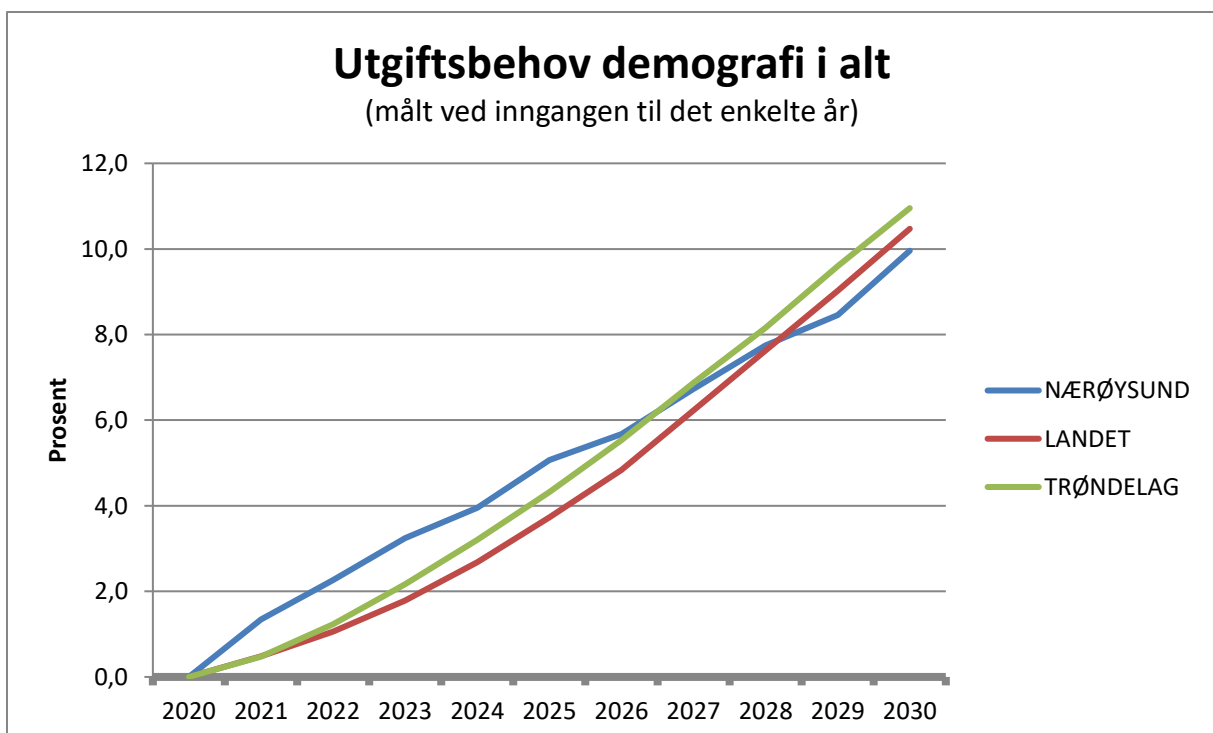
Kommunedirektøren har ved beregning av frie inntekter valgt å legge en flat befolkningsprognose til grunn for beregning av rammeoverføringer. Det betyr man fremover må jobbe aktivt for å opprettholde innbyggertallet i kommunen. Samtidig har bosetting av flyktninger bidratt positivt for veksten i innbyggertallet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



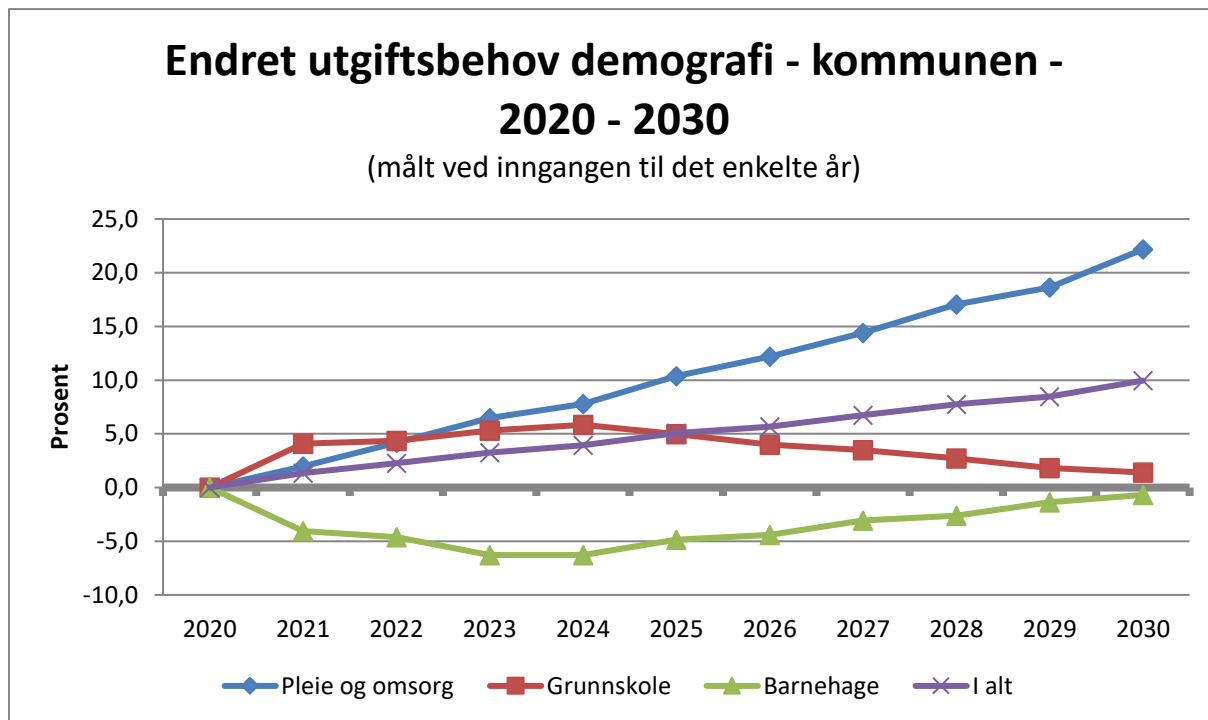
Figuren viser en vekst i barn i grunnskolealder i begynnelsen av perioden, før veksten avtar. Motsatt tilfelle ser vi når det gjelder barn i barnehagealder hvor det er en reduksjon i antall barn først i perioden, før kurven flater ut.



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



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



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

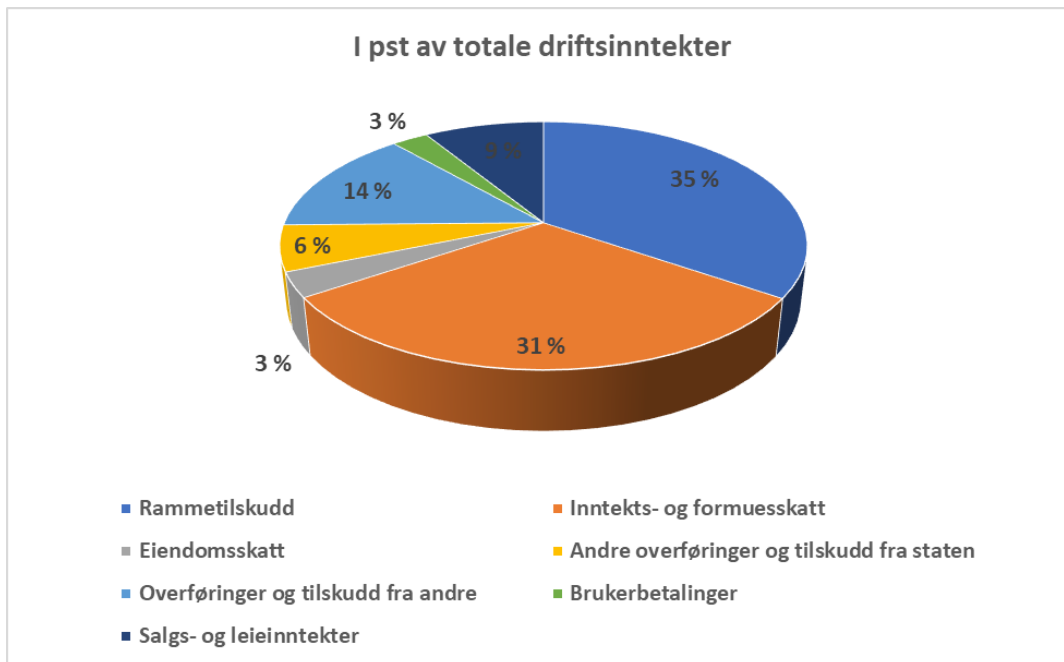
Elevtallet i den private grunnskolen vil påvirke kommunens utgiftsbehov i de kommunale grunnskolene. Det er i kommunen etablert privat grunnskole på Val, som vil gi grunnskoletilbud til elever fra 1. til 10. klassetrinn. Elevtallet i private grunnskoler vil også gi kommunen et trekk i rammeoverføringene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

Driftsinntekter

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

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

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



Frie inntekter

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

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

Eiendomsskatt

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

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

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

Næring

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

Anslag eiendomsskatt i planperioden:

Næring (beløp i 1000 kr)

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

Bolig og fritidseiendom

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

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

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

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

Andre generelle statstilskudd

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

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

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

Integreringstilskudd flyktninger

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

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

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

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

Havbruksfond og produksjonsavgift

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

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

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

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

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

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

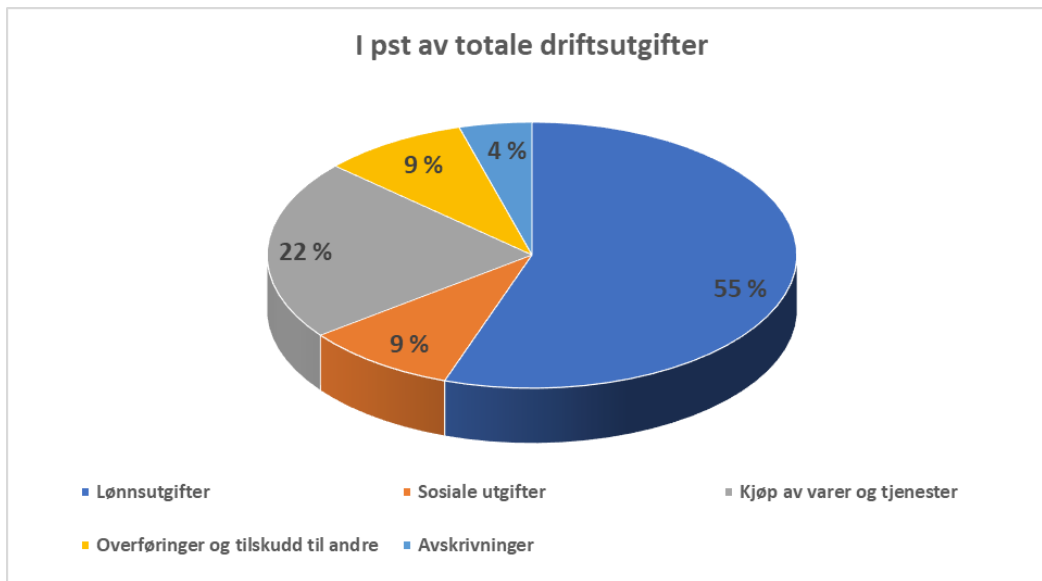
«Kommunens årlige inntekter fra havbruksfondet f.o.m 2020, inkl. det som vil tilføres som produksjonsavgift til kommunen fra 2022, anvendes ved at

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

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

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

Driftskostnader



Lønn og sosiale utgifter

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

Årslønnsvekst avsatt til lønnsnett

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

Pensjonskostnader – avtalefestet pensjon

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

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

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

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

Finanskostnader

Renteutgifter

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

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

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

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

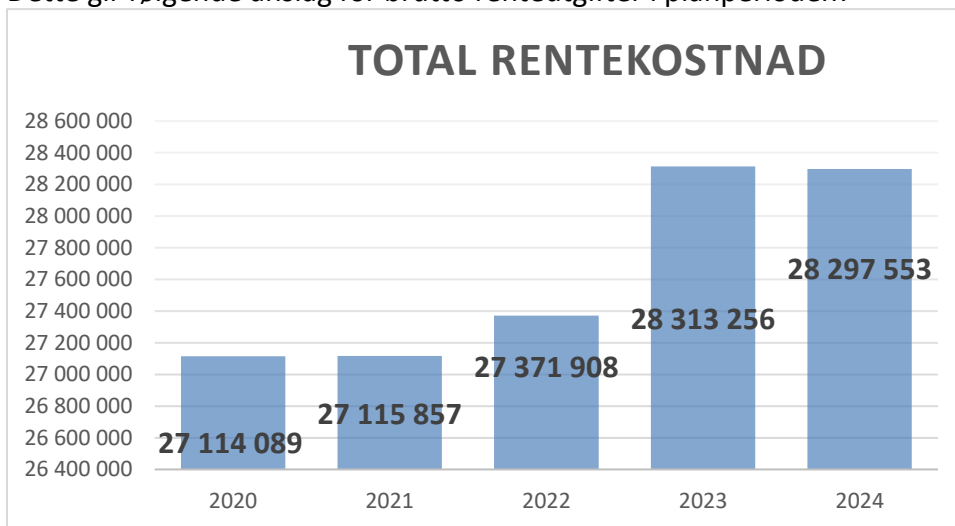
Økt lånegjeld medfører økte renter og avdrag som må finansieres over kommunens driftsbudsjetter. Det er budsjettert med et rentenivå på nye lån i hele økonomiplanperioden tilsvarende forventet markedsrente på 3mnd Nibor (+0,6 pst margin). Det har tidligere vært varslet fra Norges Bank at rentenivået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

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

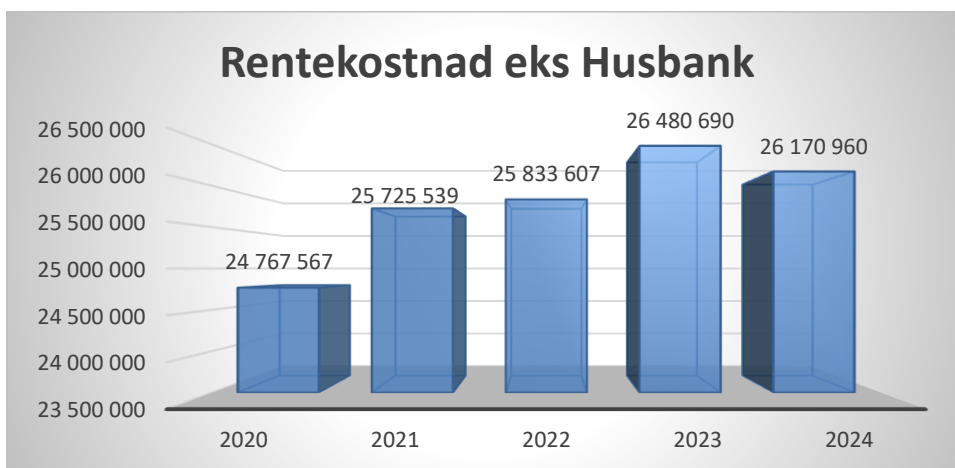
Kommunens låneportefølje gir følgende gjennomsnittlig lånerente i perioden:

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

Dette gir følgende anslag for brutto renteutgifter i planperioden:

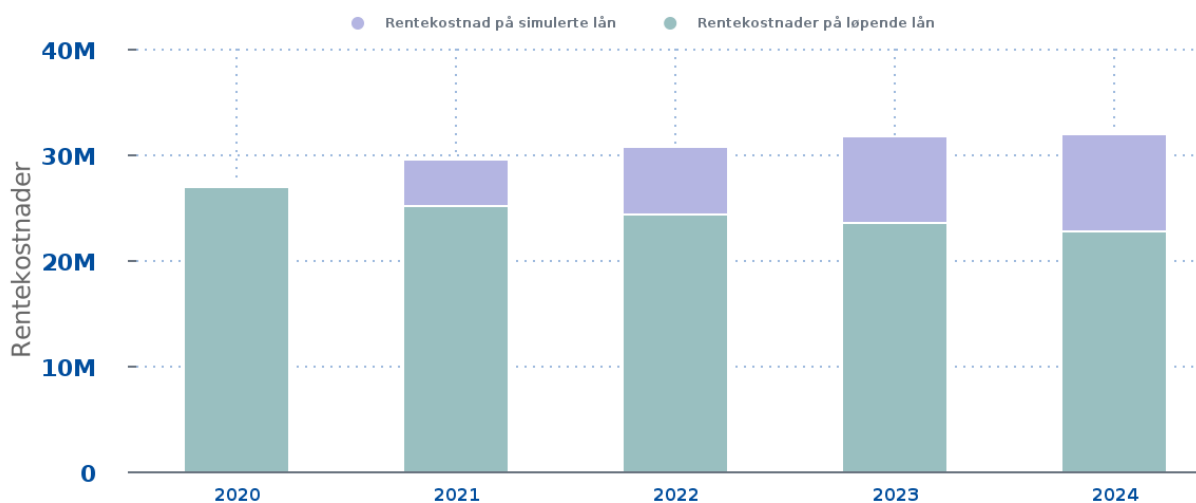


Rentekost inkl Husbank	2020	2021	2022	2023	2024
	27 114 089	27 115 857	27 371 908	28 313 256	28 297 553



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

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

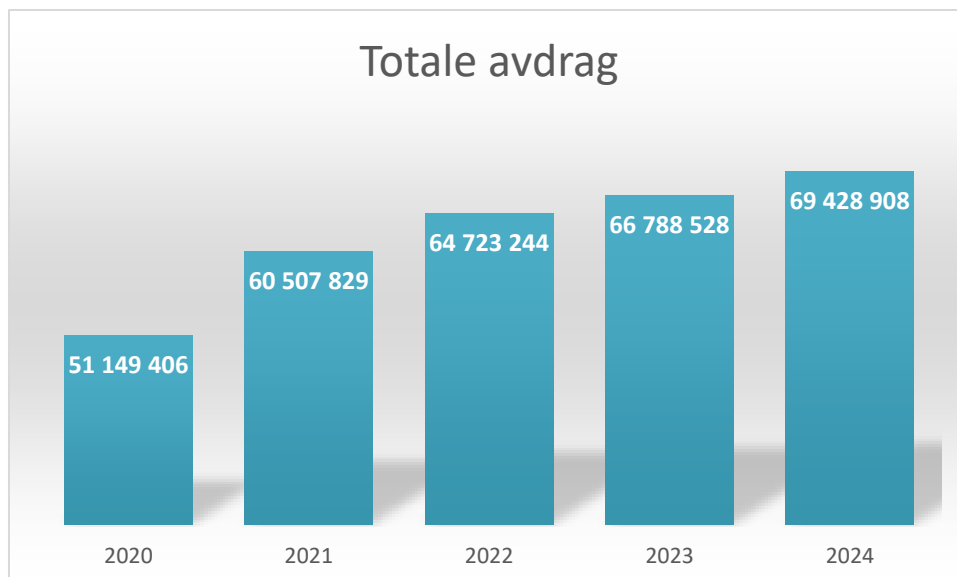


Figuren viser rentekostnader på løpende lån (grønn) og rentekostnad på nye låneopptak i perioden (lilla)

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

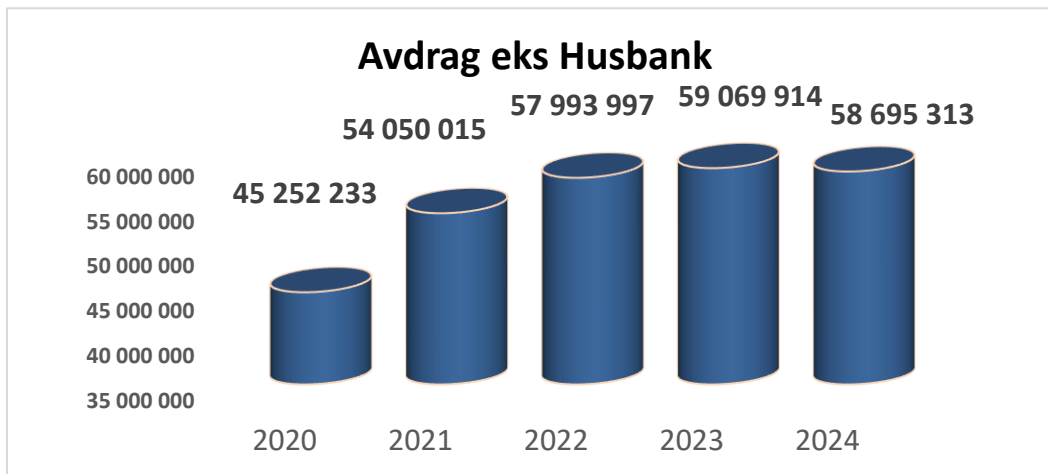
For renteutgiftene er det budsjettert med lånerenter ved nye låneopptak i planperioden med bruk av forventede markedsrenter.

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



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

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



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

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

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

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

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

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

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

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner

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

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

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

Netto driftsresultat

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

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

Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter

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

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

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

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

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

Premieavviksfond

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

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

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

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

Fordeling av driftsrammer

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

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

- sentraladministrasjon



- oppvekst og familie
- helse og velferd
- teknisk

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

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

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

Netto driftsutgifter i planperioden

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

Budsjettet vedtas som bindende ramme for hver sektor.

Rammene i planperioden fremkommer etter følgende forutsetninger:

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

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

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

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

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

Netto bevilgning pr. sektor

Netto bevilgning pr sektor Tall i 1000 kroner	Budsjett oppr 2020	Budsjett regulert 2020	Vedtatt budsjett 2021	Økonomiplan 2022	Økonomiplan 2023	Økonomiplan 2024
Sentraladministrasjon	74 692	83 340	94 724	86 429	84 356	82 243
Oppvekst og familie	285 219	285 051	286 638	282 434	272 448	270 068
Helse og velferd	234 181	228 660	243 261	240 423	231 938	229 896
Teknisk	75 138	73 998	67 353	73 741	65 986	70 819
Selvkost	- 3 054	- 10 293	- 10 321	- 10 321	- 10 321	- 10 321
Rammeområdet/finans	- 29 728	- 19 724	- 17 123	- 16 123	- 16 123	- 16 123
Sum	636 448	641 032	664 532	656 583	628 284	626 582

Organisasjonen og ansatte

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

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

Sykefravær

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

Rapport 01.01.2020 – 31.09.2020

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

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

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

Arbeidsmiljø

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

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

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

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

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

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

Kommunedirektør med stab:

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

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

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

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

Det er lagt inn flere effektiviseringstiltak under dette kapittelet:

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

Viser ellers til beskrivelse under hver enhet.

Politisk godtgjøring:

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

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

Fellestjenesten

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

Noen av avdelingens hovedfokus i 2021:

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

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



Øvrige tiltak som er relevante i budsjettsammenheng:

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

Strategi og samfunn

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

Noen av avdelingens hovedfokus i 2021:

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

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

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



Øvrige tiltak som er relevante i budsjettsammenheng:

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

HR/Personal

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

HR-avdelingens hovedoppgaver:

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

Driftstiltak 2021:

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

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



Fokus 2021:

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

Økonomiavdelingen

Økonomiavdelingen har på vegne av kommunedirektøren ansvar for kommunenes regnskap og lønnsutbetaling, budsjett og økonomiplan samt finansforvaltning. Avdelingen skal sørge for å videreutvikle budsjett- og rapporteringsverktøy i tråd med virksomhetens behov. Økonomi-avdelingens har pr i dag 12 stillingsressurser, inkludert innkjøpsansvarlig. I budsjett 2021 er økonomiavdeling redusert med en stillingsressurs.

Avdelingens viktigste oppgaver er:

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

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

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

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

Oppvekst og familie

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

Avdelingen oppvekst og familie består av følgende fagområder fra 2020:

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

Målsettinger:

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

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



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

I 2021 har avdelingen følgende satsingsområder:

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

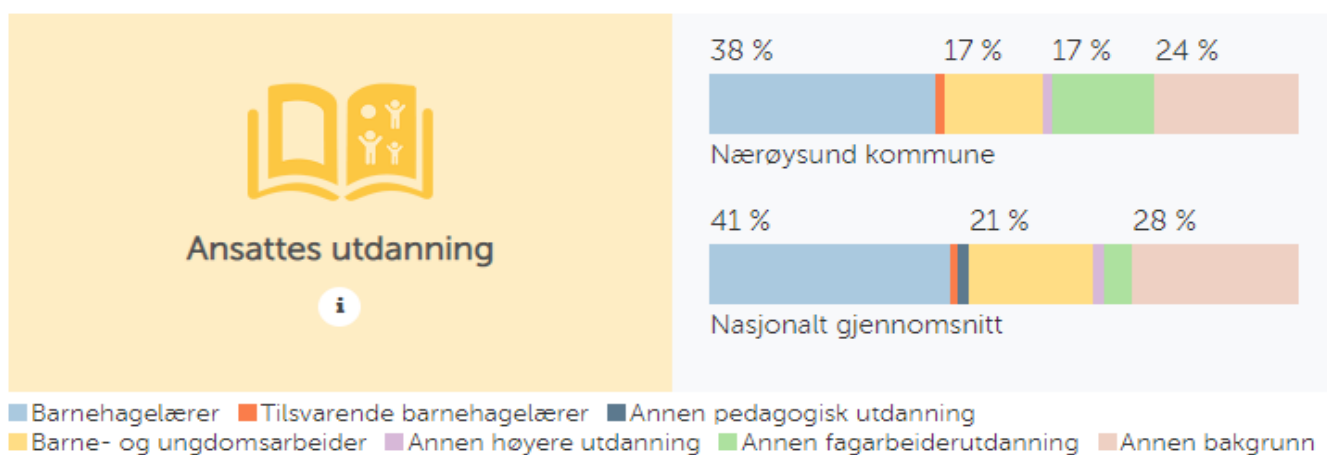
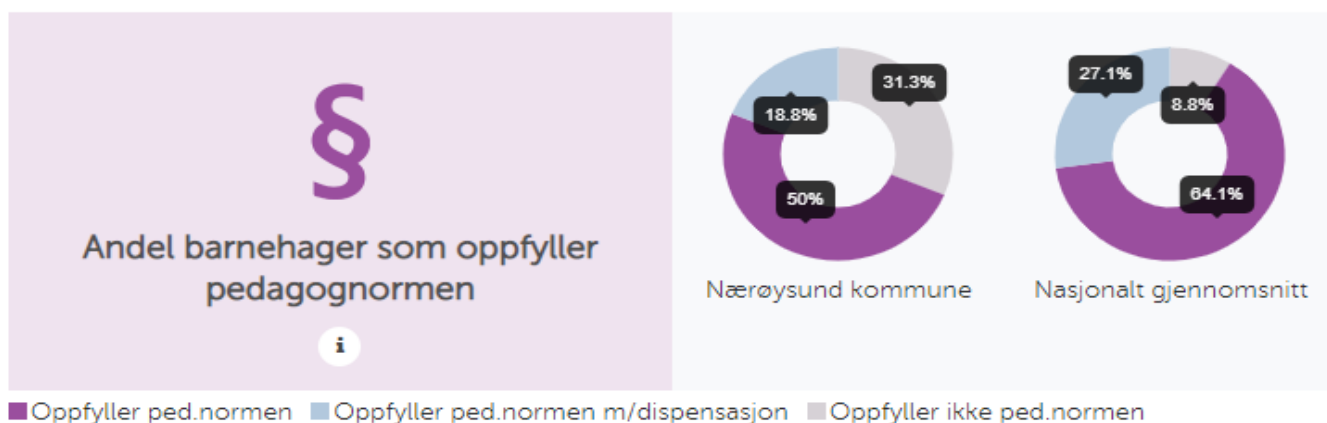
Innen juni 2021 vil det bli lagt fram en utredning i forhold til framtidig skolestruktur i Nærøysund. Vedtaket i kommunestyret vil gi føringer for priorinvesteringer knyttet til skolebygg.

Barnehage

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

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

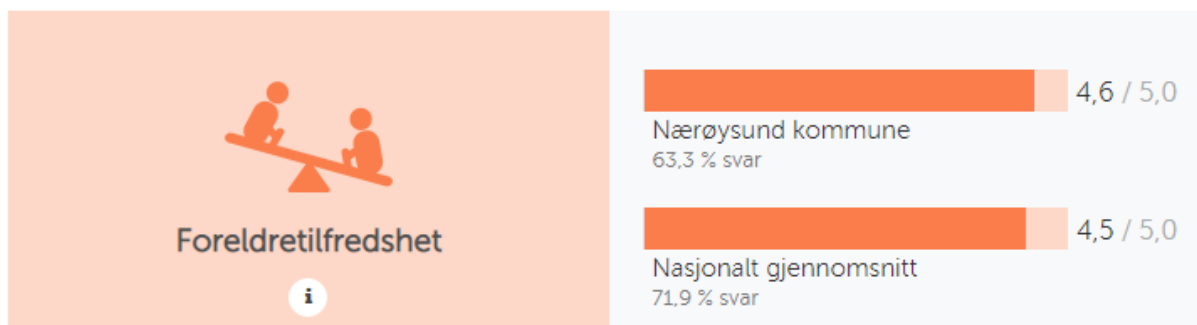
I framlagte budsjett for 2021 foreslås Værum barnehage nedlagt med halvårsvirkning fra 1.8.21. Helårsvirkning fra 2022.



Mål for barnehageområdet

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

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



Grunnskole

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

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

Mål for grunnskoleområdet

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

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

Nærøysund helsestasjon

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

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

MAKS – mangfold og kvalifiseringscenter

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

Mål for kvalifisering:

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

Barnevernstjenesten i Ytre Namdal

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

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

Kultur

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

Kulturskolen

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

Bibliotek

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

PPT i Ytre Namdal

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

Konsekvenser for budsjett 2021:

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



Hovedtrekk økte utgifter:

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

Hovedtrekk reduserte utgifter:

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

Helse og velferd

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

Helse - og velferdsavdelingen

Det er 6 enheter i Helse og velferd;

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

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

Sammendrag budsjett

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

Innsparingstiltak

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

Dette er tenkt gjennomført ved 1 av 2 mulige alternativ:

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

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

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

Dette forslaget omtales under avsnitt; *institusjon*

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

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

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

Tiltak og satsninger for 2021

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

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

Ytterligere satsinger i helse og velferd i 2021 vil være:

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

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

Mål

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

Hovedmål:

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

Mål for Helse –og velferdsavdelingen 2021

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



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



Lokale utfordringer og satsinger:

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

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

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

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

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

Brukermedvirkning

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



Kvalitet

Avdelingene skal arbeide systematisk med kvalitetsforbedring i tjenestene. Pasientsikkerhet er et høyt prioritert område i nasjonale føringer, og god legemiddelhåndtering er et viktig tema i dette.

Kompetanse

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

Beskrivelse av virksomheten

Stab

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

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

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

Velferdsteknologi: Ta i bruk brukernært utstyr/teknologier og få på plass nytt pasientvarslingssystem på NBBS.
Generell satsing på digitalisering, få på plass elektroniske søknadskjemaer ol.

Helse og mestring

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

Satsningen i helse og mestring er:

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

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

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

Institusjonstjenesten

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

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

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

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

Det fremmes 2 alternativ:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Hjemmetjenesten

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

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

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

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

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

Miljøtjenesten

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

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

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

Rus- og psykisk helsearbeid

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

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

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

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

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

Teknisk

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

Sammendrag budsjett

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Mål for arbeidet i 2021:

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

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

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



Andre tiltak

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

Gebyr og betalingssetter 2021

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

Bevilgningsoversikt drift 2021 - 2024

Netto bevilgning pr sektor Tall i 1000 kroner	Budsjett oppr 2020	Budsjett regulert 2020	Vedtatt budsjett 2021	Økonomiplan 2022	Økonomiplan 2023	Økonomiplan 2024
Sentraladministrasjon	74 692	83 340	94 724	86 429	84 356	82 243
Oppvekst og familie	285 219	285 051	286 638	282 434	272 448	270 068
Helse og velferd	234 181	228 660	243 261	240 423	231 938	229 896
Teknisk	75 138	73 998	67 353	73 741	65 986	70 819
Selvkost	- 3 054	- 10 293	- 10 321	- 10 321	- 10 321	- 10 321
Rammeområdet/finans	- 29 728	- 19 724	- 17 123	- 16 123	- 16 123	- 16 123
Sum	636 448	641 032	664 532	656 583	628 284	626 582

Bevilgningsoversikt - drift (budsjett) Tall i 1000	Budsjett oppr 2020	Budsjett regulert 2020	Vedtatt budsjett 2021	Økonomiplan 2022	Økonomiplan 2023	Økonomiplan 2024
Rammetilskudd	340 382	352 334	341 763	335 594	337 109	338 624
Inntekts- og formueskatt	293 817	287 557	305 595	307 033	308 469	309 907
Eiendomsskatt	27 500	28 500	30 488	33 977	34 000	34 000
Andre generelle driftsinntekter	35 436	106 975	59 084	95 920	59 084	95 920
Sum generelle driftsinntekter	697 135	775 366	736 930	772 524	738 662	778 451
Sum bevilgninger drift, netto	636 448	641 032	664 532	656 583	628 284	626 582
Avskrivninger	49 784	59 859	42 467	42 467	42 467	42 467
Sum netto driftsutgifter	686 232	700 891	706 999	699 050	670 751	669 049
Brutto driftsresultat	10 903	74 475	29 931	73 474	67 911	109 402
Finansinntekter/finansutgifter						
Renteinntekter	5 935	5 035	2 400	1 000	1 000	1 000
Utbytter	4 000	4 000	3 500	3 000	3 000	3 000
Gevinst og tap på finansielle on	-	-	-	-	-	-
Renteutgifter	33 901	32 903	28 403	28 600	29 600	29 500
Avdrag på lån	48 600	48 600	54 200	57 993	59 070	58 700
Netto finansutgifter	- 72 566	- 72 468	- 76 703	- 82 593	- 84 670	- 84 200
Motpost avskrivninger	49 784	59 859	42 467	42 467	42 467	42 467
Netto driftsresultat	- 11 879	61 866	- 4 305	33 348	25 708	67 669
Disp. eller dekning av nto dr.res						
Overføring til investering	- 2 500	- 55 242	- 23 380	- 49 200	- 11 700	- 49 200
Netto avs. til eller bruk av bund	12 593	12 768	4 874	4 000	4 000	4 000
Netto avs. til eller bruk av disp	1 786	29 378	22 811	11 852	18 008	22 469
Dekning av tidligere års merforl	-	9 986	-	-	-	-
Sum disp. eller dekning av netto	11 878	- 61 866	4 305	- 33 348	- 25 708	- 67 669
Fremført til inndeckn. i senere år	0	0	0	0	0	0

Økonomisk oversikt - drift

Økonomisk oversikt - drift (Tall i hele tusen)	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Driftsinntekter				
Rammetilskudd	341763	335594	337109	338624
Inntekts- og formuesskatt	305595	307033	308469	309907
Eiendomsskatt	30488	33977	34000	34000
Andre skatteinntekter	24	24	24	24
Andre overføringer og tilskudd fra staten	59060	95920	59084	95920
Overføringer og tilskudd fra andre	136837	136837	136837	136837
Brukerbetalinger	26093	26190	26190	26190
Salgs- og leieinntekter	86726	86726	86726	86726
Sum driftsinntekter	986586	1022301	988439	1028228
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	530173	522862	509436	502436
Sosiale utgifter	89713	89535	87535	87833
Kjøp av varer og tjenester	207007	210257	199384	204384
Overføringer og tilskudd til andre	87296	85106	83106	83106
Avskrivninger	42467	42467	42467	42467
Sum driftsutgifter	956656	950227	921928	920226
Brutto driftsresultat	29930	72074	66511	108002
Finansinntekter				
Renteinntekter	2400	2400	2400	2400
Utbytter	3500	3000	3000	3000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	28402	28600	29600	29500
Avdrag på lån	54200	57993	59070	58700
Netto finansutgifter	-76702	-81193	-83270	-82800
Motpost avskrivninger	42467	42467	42467	42467
Netto driftsresultat	-4305	33348	25708	67669
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	-23380	-49200	-11700	-49200
Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond	4874	4000	4000	4000
Netto avs. til eller bruk av disposisjonsfond	22811	11852	-18008	-22469
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat	4305	-33348	-25708	-67669
Fremført til inndekn. i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Investeringsbudsjett og økonomiplan 2021 – 2024

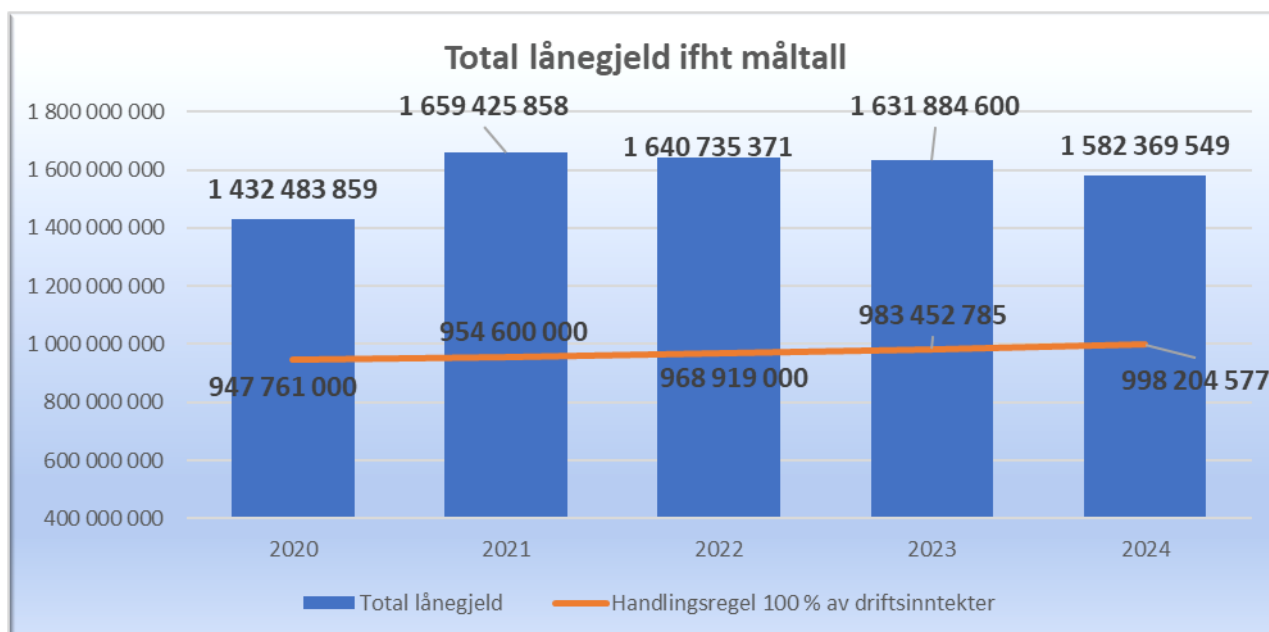
Forutsetninger og konsekvenser

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

Momskompensasjon

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

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

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

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

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

Kommunale foretak

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

Igangsetting av investeringsprosjekt, bestilling

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

Bevilgningsoversikt investering

§ 5-5 Bevilgningsoversikt - investering					
Økonomiplan					
	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Tall i 1000 kroner					
Investeringsutgifter					
Investeringer i varige driftsmidler	379 397	346 127	109 000	87 150	38 450
Tilskudd til andres investeringer	22 788	22 100	12 000	8 000	8 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2 441	2 461	2 461	2 461	2 461
Utlån av egne midler	25 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Avdrag på lån	11 700	11 800	11 800	11 800	11 800
Sum investeringsutgifter	441 326	402 488	155 261	129 411	80 711
Investeringsinntekter					
Kompensasjon for merverdiavgift	68 262	54 815	12 400	11 630	2 890
Tilskudd fra andre	23 410	15 200	200	1 400	200
Salg av varige driftsmidler	1 248	2 000	2 000	2 000	5 000
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	11 700	11 800	11 800	11 800	11 800
Bruk av lån	278 481	295 293	116 400	92 120	53 360
Sum investeringsinntekter	383 101	379 108	142 800	118 950	73 250
Videreutlån					
Videreutlån	-	-	-	-	-
Bruk av lån til videreutlån	-	-	-	-	-
Avdrag på lån til videreutlån	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på videreutlån	-	-	-	-	-
Netto utgifter videreutlån	-	-	-	-	-
Overføringer fra drift og nettoavsetninger					
Overføring fra drift	55 242	23 380	12 461	10 461	7 461
Netto avs. til eller bruk av bundne inv.fond	-	-	-	-	-
Netto avs. til eller bruk av ubundet inv.fond	-	-	-	-	-
Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetn.	55 242	23 380	12 461	10 461	7 461
Fremført til inndekn. i senere år(udekket bel)	-	-	-	-	-

Økonomiplan investering 2021 – 2024

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

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

Finansieringsplan for økonomiplanperioden 2021 – 2024

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

Selvfinansierende (summer eks m)		2021	2022	2023	2024
Startlån	låneopptak	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
Fellesvassverk	låneopptak	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
Tilpasning vann Marøya	låneopptak	6 000 000			
Høydebasseng Marøya	låneopptak	9 900 000			
Ny vegutløsning Marøya	låneopptak	4 500 000			
Nøddriftsoverløp avløp	låneopptak	2 700 000			
Avløp Sør-Gjæslingan	låneopptak	152 000			
Fordelingsnett vann	låneopptak	2 700 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Fordelingsnett avløp	låneopptak	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Nordre vann	låneopptak	7 000 000	0	0	0
Nordre avløp	låneopptak	7 000 000	0	0	0
Renseanlegg	låneopptak	9 200 000	20 000 000	0	0
Oppgradering Ledningsnett Foldereid	låneopptak	0	5 000 000	0	0
Oppgradering ledningsnett Oplø	låneopptak	0	0	5 000 000	0
Høydebasseng Ytre Vikna	låneopptak	1 900 000	0	0	0
Sum VAR	finansieringsbehov	72 052 000	47 000 000	27 000 000	22 000 000
Startlån	finansieringsbehov	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
Sum øvrige investering	finansieringsbehov	218 820 900	31 860 900	23 580 900	16 820 900
Sum totalt finansieringsbehov		310 872 900	98 860 900	70 580 900	58 820 900
Overføring fra havbruksfond EK-fin		23 380 000	49 226 000	11 720 000	49 226 000
Fin bredbånd fra havbr.fond		-	3 516 000	837 000	3 516 000
Behov låneopptak		287 492 900	46 118 900	58 023 900	6 078 900
Herav startlån i Husbanken		20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
Øvrige låneopptak		267 492 900	26 118 900	38 023 900	
Ekstra betaling avdrag lån					13 921 100

Prosjekt 42000 Opprusting av kommunale veger

Prosjektene vil være oppgradering av bæreevne, drenering og toppdekke. Tiltakene for 2021 vil fremkomme i første tertial. I planperioden vil prioriteringer i temaplan veg legge grunnlaget.

Prosjekt 42011 Kunstgress Rørvik

Prosjektet er en videreføring av det som lå inne i 2020, oppgradering av treningsbanen på Rørvik. Det skal ikke legges dekke med tradisjonelt fyll, det skal velges klimavennlige løsninger.

Prosjekt 42010 Austafjord kunstgress

Austafjord kunstgressbane er foreslått igangsatt i 2023. Det var ikke rom for å få til dette prosjektet tidligere. I prosjektet må det også ses på om det er mulig å benytte eksisterende areal på en bedre måte for å unngå ekstra kostnader på terrengbearbeiding.

Prosjekt 44000 Opprusting kommunale bygg

Prosjektet vil prioritere tiltak som vil gi gevinst på driftssiden. Tiltakene for 2021 vil fremkomme i første tertial. Det vil i 2021 bli kartlagt hva mulighetene er og vil legge grunnlaget for de prioriteringer som skal gjøres i planperioden.

Prosjekt 44006 Nærøysund Arena

Videreføring av pågående prosjekt. Forventet ferdigstilt august 2021.



Prosjekt 44008 Rørvik spektrum

Videreføring av pågående prosjekt. Forventet ferdigstilt august 2021.

Prosjekt 50130 Veg til Kråkøya

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

Aksjon skoleveg (trafiksikkerhetsmidler)

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

Sentrumsutvikling/Torg

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

Brannbil

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

Riving av den gamle ungdomsskolen og idrettshall på Kolvereid

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

Aktivitetsområde/utearealer Kolvereid skole/Rørvik skole

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

Bredbånd

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

Basestasjoner LakseVeg Nord

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

Velferdsteknologi

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

Digitalisering

Digitalisering av eiendomsarkiv m.m.

Fortau/parkering ved Rørvik Spektrum

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

Ladepunkt – internt

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

Rørvik kirke - utenomhus

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

Oppgradering av låssystem

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

Kjøkken NBBS - oppgradering

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

Trådløstnett kommunal bygg

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

Utskifting IT - utstyr

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

Tømmestasjon bobiler

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



Prosjekter innenfor vann og avløp

Prosjekt 50000 Fordelingsnett vann

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

Prosjekt 50001 Tilpassing vann Marøya

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

Prosjekt 50002 Høydebasseng Marøya

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

Prosjekt 50003 Høydebasseng Austafjord

Ferdigstilling av prosjektet

Prosjekt 50005/51005 Nordre, Kolvereid

Gjelder prosjektering av VA - anlegg på Nordre, Kolvereid.

Prosjekt 51000 Fordelingsnett avløp

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

Prosjekt 51001 Renseanlegg Kolvereid

Fornyng av avløpsrenseanlegget på Kolvereid.

Prosjekt 50099 Investeringer Nærøysund vannverk

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

Vedlegg – avgiftsvedtak og betalingssetter mv. i tilknytning til budsjettbehandlingen

Kommunestyrets behandling av sak 127/2020 i møte den 10.12.2020. Fastsetting av satser for foreldrebetaling i kulturskolen, skolefritidsordning (SFO) og barnehage for 2021:

Vedtak:

Foreldrebetaling barnehage

Opphold pr. uke	1. barn pr. mnd.	2. barn pr. mnd.	3. barn pr. mnd.
Fulltid barnehageplass	3 230,00	2 261,00	1 615,00
Årspris helår	35 530,00	24 871,00	17 765,00

Det gis søskenmoderasjon på 30% for 2. barn og 50% for 3. barn eller flere.

Skolefritidsordning SFO

Type plass	Pris pr. mnd.	Årspris skoleår	Årspris helår
Helklass 22-27 timer	2 770,00	27 700,00	30 470,00
Helklass 15-21,75 timer	2 160,00	21 600,00	23 760,00
Delklass 8-14,75 timer	1 540,00	15 400,00	16 940,00
Delklass inntil 8 timer	1 120,00	11 200,00	12 320,00

Det gis søskenmoderasjon på 30% for 2. barn og 50% for 3. barn eller flere ved søsken i SFO eller barnehage. Dette gjelder til og med 1. klassetrinn.

Korttidstilbud SFO

Type plass	Pris pr. mnd
Morgentilbud skoledager 1,5-2 t	120,00
Ettermiddagstilbud skoledager 2 t	120,00
Morgen og ettermiddag 3,5 t	180,00
Heldag i skoleferiene	350,00

Kulturskole

Tjeneste	Pris pr. år
Elevplass breddeprogram, alle fag	1 540,00
Elevplass kjerneprogram, musikkfag	2 670,00
Elevplass kjerneprogram, andre fag	1 850,00
Elevplass fordypning individuell undervisning, alle fag	3 080,00
Elevplass fordypning gruppeundervisning, alle fag	2 230,00
Materialkostnader visuelle fag	500,00
Instrumentleie alle fag	700,00

Det gis søskenmoderasjon på 30% for 2. barn og 50% for 3. barn eller flere.

**Kommunestyrets behandling av sak 128/2020 i møte den 10.12.2020.
Egenbetalinger for helse og omsorgstjenester 2021:**

Vedtak:

Tjeneste	Pris pr. time	Pris pr. mnd.	Eng.avg.
Praktisk bistand			
Inntil 2G	210,00	210,00	
2-3G	210,00	950,00	
3-4G	300,00	1500,00	
4-5G	400,00	3200,00	
Over 5G	500,00	4600,00	
Oppkobling Trygghetsalarm			
Inntil 3G			Gratis
Over 3G			500,00
Leie trygghetsalarm			
Inntil 3G			Gratis
Over 3G			250,00
Vask privattøy			
Inntil 3G			200,00
Over 3G			300,00
Kost abonnement	Pr. dag		
Inntil 3G	100,00		
Over 3G	115,00		
Middag pr. porsjon			
Inntil 3G	85,00		
Over 3G	100,00		
Middag levering			
Inntil 3G	100,00		
Over 3G	115,00		
Korttidsopphold	170,00		
Dag- og nattopphold	90,00		
Dagtilbud for demente			
Inntil 3G			1200,00
Over 3G			1600,00
Fribeløp ved vederlagsberegning			8700,00



***Kommunestyrets behandling av sak 129/2020 i møte den 10.12.2020.
Forskrift om gebyrregulativ for plan, byggesak, oppmåling, seksjonering, utslipp og
konesjonsbehandling for 2021:***

Vedtak:

**Forskrift om gebyrregulativ for plan, byggesak, oppmåling, seksjonering, utslipp og
konesjonsbehandling datert 13.11.2020 vedtas i samsvar med vedlegg. Endringene gjøres
gjeldende fra 01.01.2021.**

***Kommunestyrets behandling av sak 130/2020 i møte den 10.12.2020.
Kommunalt årsgebyr - vann 2021:***

Vedtak:

- **Abonnementsgebyret for vann økes med 1,4 %**
- **Forbruksgebyret for vann økes med 1,4 %**

Gebyrregulativ datert 16.11.20 godkjennes

***Kommunestyrets behandling av sak 131/2020 i møte den 10.12.2020.
Kommunalt årsgebyr - avløp 2021:***

Vedtak:

- **Abonnementsgebyret for avløp endres ikke**
- **Forbruksgebyret for avløp reduseres med 7,6 %**

Gebyrregulativet datert 16.11.20 godkjennes

**Kommunestyrets behandling av sak 132/2020 i møte den 10.12.2020.
Kommunalt årsgebyr - renovasjon 2021:**

Vedtak:

- Renovasjonsgebyret endres fra 2020 til 2021 med følgende:
 - Ordinære abonnement økes med 4 %
 - Abonnement med bunntømte/fellesanlegg økes med 1 %
 - Fritid/hytter abonnement økes med 13 %
- Det gir følgende gebyrer:

Abonnement	Pris inkl mva
Renovasjon 140 l	4 747,-
Renovasjon 240 l	5 274,-
Renovasjon 360 l	6 065,-
Renovasjon bunntømte	5 112,-
Renovasjon for fastboende på øyer	2 634,-
Minstegebyr ved innvilget fritak	1 055,-
Fradrag for hjemmekompostering	277,-
Renovasjon hytte/fritid	1 219,-
Skifte beholder (for andre beholder eller sett i løpende år) – pr beholder	270,-
Tillegg for henting ved avstand over 10 m godkjent veg	
Plassering av beholder mellom 10 – 30 m	675,-
Plassering av beholder mellom 30 – 50 m	1350,-

**Kommunestyrets behandling av sak 133/2020 i møte den 10.12.2020.
Kommunalt årsgebyr - slam 2021:**

Vedtak:

- Gebyrene for tømning og behandling av slam økes med 5,5 % fra 2020.
- Kommunestyret vedtar følgende slamgebyr for 2021:

Septiktanker – m ³	Pris inkl mva
0-5	2 485,-
6-10	2 928,-
Tillegg pr m ³ over 10	506,-
0-5 (Fritid)	1 243,-
Ekstra tømning – m ³	
0-5	2 485,-
6-10	2 928,-
Tillegg pr m ³ over 10	506,-
Nødtømning – m ³	
0-5	6 446,-
Tillegg pr m ³ over 5	506,-

**Kommunestyrets behandling av sak 134/2020 i møte den 10.12.2020.
Kommunalt årsgebyr - feiing 2021:**

Vedtak:

- Årsgebyret for feiing og tilsyn økes med 13 % fra 2020
- Det gir følgende satser :

Feie og tilsynsgebyr	2021 inkl mva
Bolig	Kr 678
Fritid	Kr 396
Pipe utover den første	Kr 396
Fresing av bekkstov + andre oppgaver	Kr 650,- pr time



Nærøysund kommune

Vi skaper
noe nytt
sammen

The graphic consists of a grid of colored squares arranged in a staircase pattern. The colors used are green, dark blue, teal, and light blue. The icons are white and include: a starburst, a tree, a group of people, a knot, a leaf, a building, and a gear.

www.narøysund.kommune.no

Økonomisk oversikt - drift (Tall i hele tusen)	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Driftsinntekter				
Rammetilskudd	341763	335594	337109	338624
Inntekts- og formuesskatt	305595	307033	308469	309907
Eiendomsskatt	30488	33977	34000	34000
Andre skatteinntekter	24	24	24	24
Andre overføringer og tilskudd fra staten	59060	95920	59084	95920
Overføringer og tilskudd fra andre	136837	136837	136837	136837
Brukerbetalinger	26093	26190	26190	26190
Salgs- og leieinntekter	86726	86726	86726	86726
Sum driftsinntekter	986586	1022301	988439	1028228
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	530173	522862	509436	502436
Sosiale utgifter	89713	89535	87535	87833
Kjøp av varer og tjenester	207007	210257	199384	204384
Overføringer og tilskudd til andre	87296	85106	83106	83106
Avskrivninger	42467	42467	42467	42467
Sum driftsutgifter	956656	950227	921928	920226
Brutto driftsresultat	29930	72074	66511	108002
Finansinntekter				
Renteinntekter	2400	2400	2400	2400
Utbytter	3500	3000	3000	3000
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	28402	28600	29600	29500
Avdrag på lån	54200	57993	59070	58700
Netto finansutgifter	-76702	-81193	-83270	-82800
Motpost avskrivninger	42467	42467	42467	42467
Netto driftsresultat	-4305	33348	25708	67669
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	-23380	-49200	-11700	-49200
Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond	4874	4000	4000	4000
Netto avs. til eller bruk av disposisjonsfond	22811	11852	-18008	-22469
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat	4305	-33348	-25708	-67669
Fremført til inndeckn. i senere år (merforbruk)	0	0	0	0