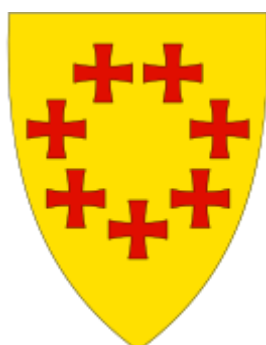


Overhalla kommune



Revidert økonomiplan 2022-2026

Innhold

Innledning.....	3
Utviklingstrekk.....	5
Befolkningsutvikling	5
Omstillingsbehov (demografisk utvikling)	Feil! Bokmerke er ikke definert.
Kommunedirektørens forslag til økonomiplan	9
Økonomidelen	10
Investeringsbudsjett.....	10
Driftsbudsjett.....	12
Frie inntekter	13
Netto finansutgifter.....	13
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	13
Politisk styringsorganer	13
Stabs- og støttefunksjoner	13
Fagområdet oppvekst.....	13
Fagområdet helse og omsorg.....	14
Fagområdet kultur og samfunn.....	14
Fagområdet teknisk.....	14
Landbruk og natur	14
Samarbeid Namsos kommune	14
Disposisjonsfond.....	15
Bundne driftsfond	15

Innledning

Kommunedirektøren legger hvert år fram et forslag til økonomiplan for de kommende fire år, der det første året normalt er årsbudsjettet. Bestemmelser for kommunal økonomiplan er hjemlet i kommunelovens § 44. Kommunene har ulik praksis når det gjelder behandlingstidspunkt. Overhalla har valgt å fremme planen til behandling i desember, med en revidering påfølgende vår. Denne planen må derfor sees i sammenheng med vedtatt årsbudsjett 2022 og økonomiplan 2022-2025 som ble behandlet desember 2021. Med forholdsvis store investeringer har en valgt å ta med et ekstra år i planen for å få utviklingen av finansutgiftene.

Forslaget til økonomiplan bygger på regjeringens kommuneproposisjon for 2023 som ble presentert 12. mai d.å. Med dagens mindretallsregjering kan det bli endringer når proposisjonen blir behandlet av Stortinget. Det brukes nominell tall i planperioden, ikke justert for lønns- og prisvekst. Veksten forutsettes dekket via overføringer.

Senere års økonomiplaner har vist at utgiftene har vært større enn inntektene. En har med dette måttet bruke av fond for å skape balanse i fireårsplanene. Kommunen har investert i en god del bygningsmasse i senere år, med oppgraderinger av standard og kapasitetsutvidelser. En har dermed nå en stor andel ny og moderne bygningsmasse som er tilpasset dagens behov. Dette åpner for god og effektiv drift for mange av de kommunale tjenestene. For å møte økningen i finansutgiftene, har det vært en bevisst holdning til å styrke egenkapitalen for å håndtere år med ubalanse. Ved utgangen av 2021 hadde kommunen et disposisjonsfond på 74,5 millioner kroner, som utgjør i underkant av 20% av omsetningen. Anbefalt nivå er mellom 5 og 10%.

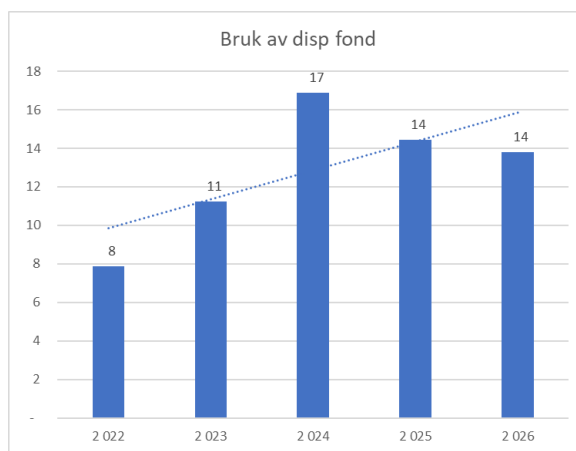
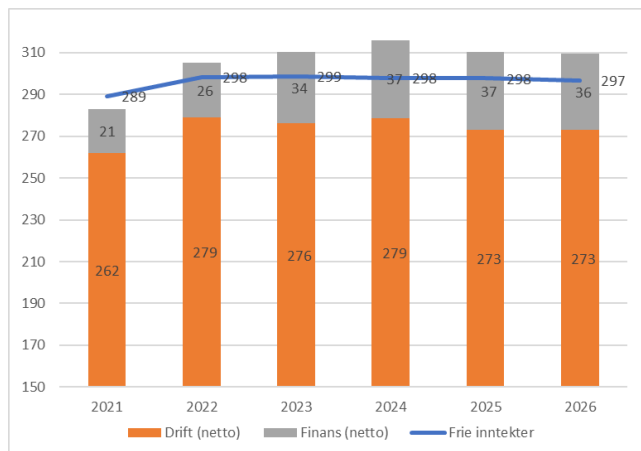
Til tross for kommunens høye aktivitetsnivå på investerings siden har man åpenbart etterslep innenfor noen sektorer. Samferdsel og vedlikehold av utleieboliger er to av dem. Kommunens idrettshall Gimle er preget stor slitasje, og er ikke tilpasset dagens krav og behov. Framover vil det være behov for bygningsmessige tiltak innen helse og omsorg (kapasitet/hensiktsmessige løsninger sykeheim/Helsesenter), samt noe økt kapasitetsbehov ved ungdomsskolen. Behov og mulige løsninger er foreløpig ikke avklart og vil komme til nærmere behandling når det er avklart. Arbeidet med hovedplan for vann og avløp er igangsatt. Den vil kunne gi anbefalinger for prioriteringer av investeringer innenfor sektoren.

Det har i senere år vært stor etterspørsel etter tomter på Skage. En har i dag relativt få attraktive tomter som er byggeklare i nærheten av kommunesentrene Skage og Ranemsletta. På Skage er Hunnaåsen ferdig regulert. Her gjenstår opparbeidelse av området før tomtene blir byggeklare. Opparbeidelse av kommunale tomtefelt skal i utgangspunktet være bortimot selvfinansierende. Men en må forskuttere utbygningkostnadene inntil tomtene blir solgt.

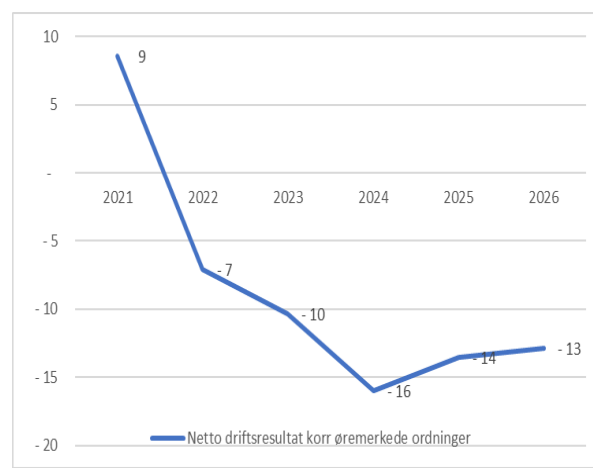
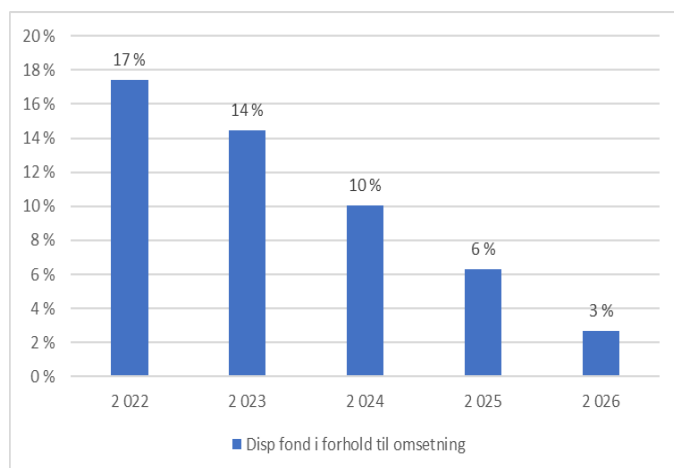
Kommunen har en høy gjeldsgrad. 158% av kommunens driftsinntekter. Anbefalt nivå er 50-60%. Det ble brukt 6% av driftsinntektene til finansutgifter i 2021. Anbefalt nivå er 2-3%. Kommunen har så langt dekket de høye finansutgiftene innenfor samlet driftsramme ved at en har hatt lave driftskostnader til ordinær tjenesteproduksjon.

Økonomiplanen for 2023-2026 viser at drifts- og finansutgiftene samlet sett er høyere enn frie inntekter. En har derfor måttet bruke av fond. Som søylediagrammet under viser er det ikke vesentlig endring i netto driftsutgifter til ordinær drift. Men finansutgiftene øker forholdsmessig mye i perioden. Dette har klar sammenheng med investeringene. For saldering av planen har en samlet i perioden måttet bruke 56 millioner kroner av disposisjonsfondet. Dette i tillegg til at en bruker 8 millioner kr i inneværende år. 2024 viser en stor økning i bruk av disposisjonsfond. Her er det tatt høyde for en engangsinvestering som knyttet til Helseplattformen eller tilsvarende digital løsning for

hele og omsorgstjenesten. Investeringen må finansieres av driftsmidler. Rammen er på 4,4 millioner kroner. Disposisjonsfondet forventes etter saldering å være på 10 millioner kroner ved utgangen av 2026.

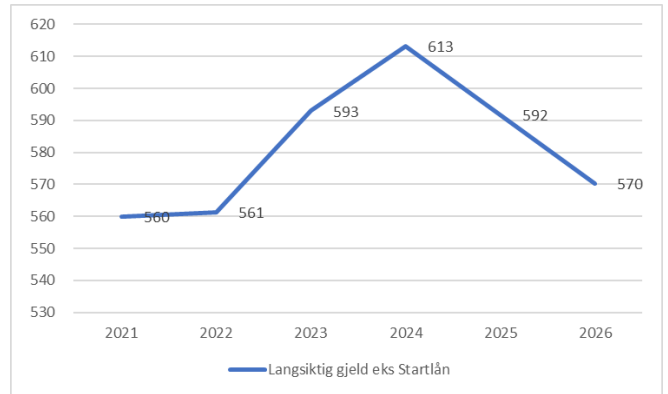
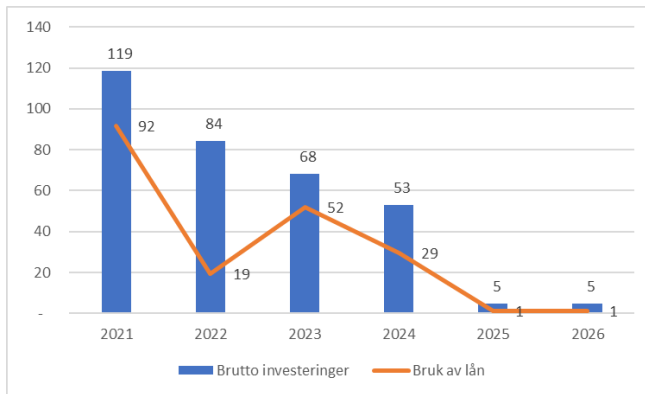


Netto driftsresultat korrigeret for øremerkede ordninger og selvkostområdene viser et underskudd i hele perioden. Som vi har vært inne på ovenfor, må budsjettet salderes med bruk av tidligere avsatte midler.



Det er forutsatt en samlet brutto investeringsramme i planperioden 2023-2026 på 131 millioner kroner. I tillegg er det forutsatt at kommunen som eier av KLP fortsatt må bidra med egenkapitaltilskudd på 900.000 kroner årlig. Bruk av lån er beregnet til 84 millioner. I tillegg har en som sist vedtatte plan forutsatt 1,5 millioner i salg av bolig. Den må sees i sammenheng med posten på 3 millioner kroner til kjøp av boliger. I tillegg har en forutsatt at i takt med opparbeidelse av tomteområde på Skage skal kunne gi noe økt tomtsalg. Det er budsjettert med 3 millioner i 2023 og årlig 2 millioner etter det.

Kommunen hadde ved utgangen av 2021 en samlet gjeld på 603 millioner kroner. Korrigeret for Startlån, som er en selvfinansierende ordning, er den samlede gjelden på 560 millioner kroner. Framskrevet ut 2026 med forutsetninger som er lagt i planen, forventes gjelden å kunne bli 570 millioner kroner. Beslutninger om kommende investeringsprosjekter vil ha stor innvirkning på dette.



Det er i økonomiplanen forutsatt at en viderefører lån til videre utlån til innbyggere som kommer under målgruppen for Startlån.

Utviklingstrekk

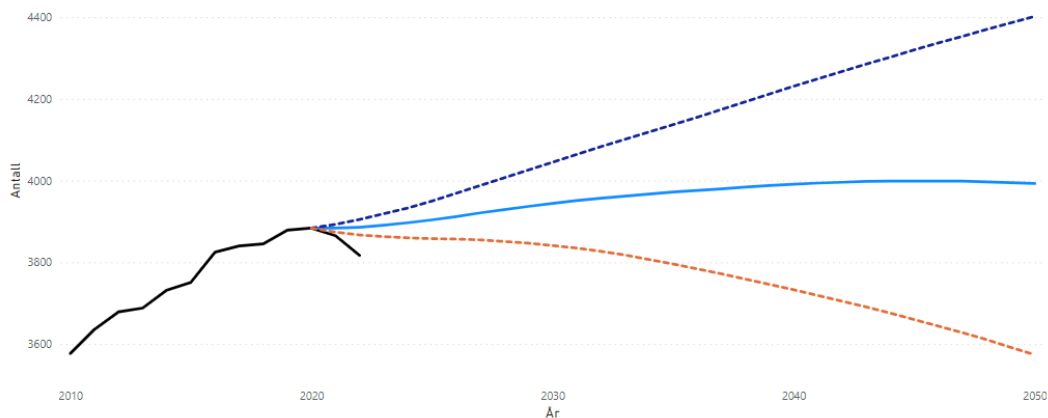
Befolkningsutvikling

Statistisk sentralbyrå (SSB) har flere modeller for framskrivning av forventet befolkningsutvikling. En har tidligere brukt middelsprognosen (MMMM). Følger en den forventes det en liten vekst i kommende år, men ut fra reelle tall har folketallet i Overhalla gått ned to siste år og særlig i 2021. Nedgangen knyttes i første omgang til innbyggere som flytter ut av kommunen og til andre kommuner. Flyttemønsteret (inn og ut av kommunen) er variert og berører mange kommuner over hele landet, men en vesentlig del av netto utflytting har de senere årene vært knyttet til Trondheim og Namsos. Hvordan utviklingen blir videre usikkert. Innvandring kan påvirke utviklingen i kommende år i større grad enn fødselsoverskudd (tabellen hentet fra trondelagital.no).

Befolkningsutvikling alle aldersgrupper

Utvikling av befolkningen i Overhalla, historiske tall og framskrivning fra SSB

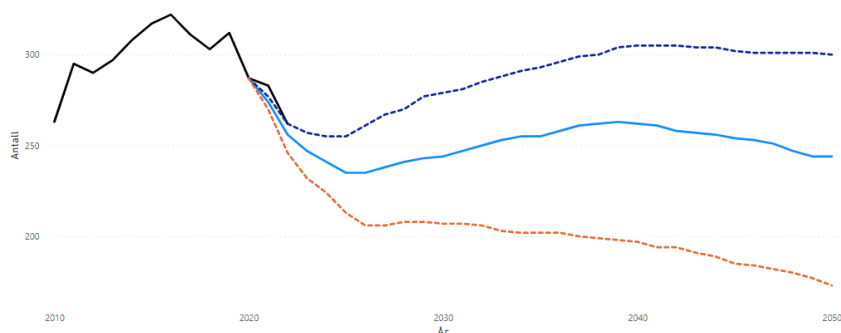
Prognosealternativ ● Historisk ● Hovedalternativet (MMMM) ● Høy nasjonal vekst (HHMH) ● Lav nasjonal vekst (LLML)



Befolkningsutvikling 0-5 år

Gruppen 0-5 år er den av befolkningsgruppene det vil være vanskeligst å kunne framskrive, og vil av den grunn være knyttet mye usikkerhet med tallene. Middels prognosen som er brukt tidligere viser en forventet nedgang fram til 2025. Og etter den tid en svak vekst. Den samlede nedgangen en har hatt i to siste år kan ha påvirkning på utviklingen for denne gruppen.

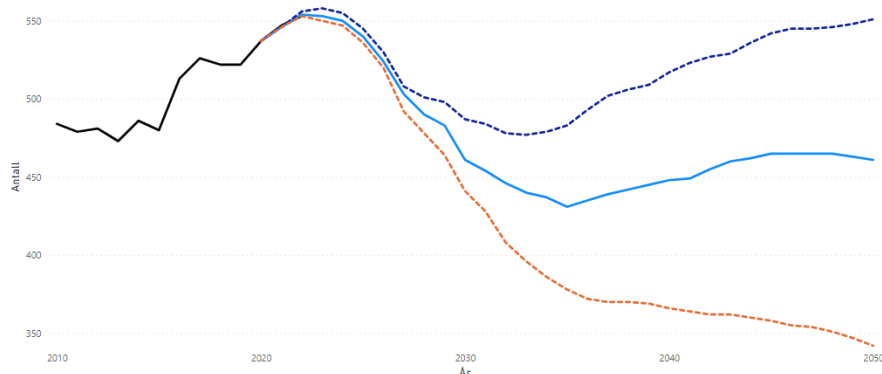
Utvikling av befolkningen valgte aldersgrupper i Overhalla, historiske tall og framskriving fra SSB
 Prognosealternativ ● Historisk ● Hovedalternativet (MMMM) ● Høy nasjonal vekst (HHMH) ● Lav nasjonal vekst (LLML)



Befolkningsutvikling 6-15 år

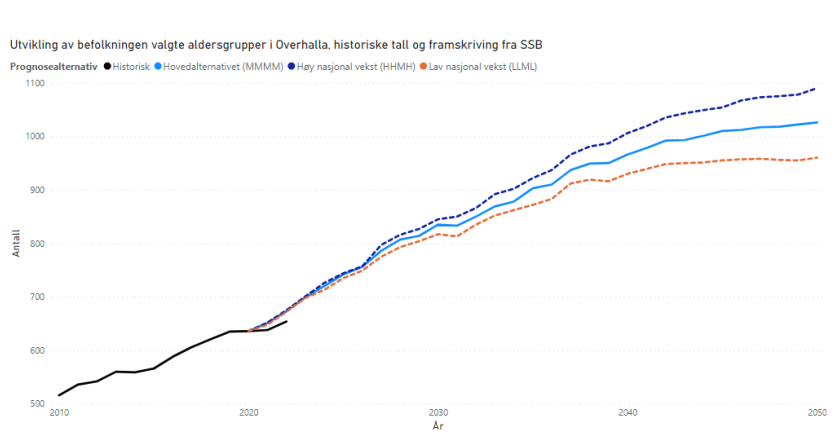
Prognosen for innbyggere i grunnskolealder vil en kunne få forholdsvis sikre tall framover i en 5 årsperiode. Modellen viser at en forventer en mindre nedgang allerede fra 2023. Ut fra egne tall for framskriving av elever i grunnskolen viser også en nedgang totalt fra 2023. Økning på ungdomsskolen og Hunn skole. Forventet nedgang vil med det komme på Obus barneskole.

Utvikling av befolkningen valgte aldersgrupper i Overhalla, historiske tall og framskriving fra SSB
 Prognosealternativ ● Historisk ● Hovedalternativet (MMMM) ● Høy nasjonal vekst (HHMH) ● Lav nasjonal vekst (LLML)



Befolkningsutvikling 67+

Bare fram til 2030 forventes det en økning på 25%. Økt andel eldre vil trolig gi noe økt behov for helse og omsorgstjenester. Det er i økonomiplanen ikke tatt høyde for noe kapasitetsøkning og en har brukt nominelle tall. En forutsetter at økte tjenestebehov skal kunne kompenseres av økte statlige overføringer.



Med en høyere andel eldre vil trolig det bli flere personer med demens. Dette kan ofte være pasienter som er noe ressurskrevende. Fram til 2030 forventes det å bli en økning på 37% i Overhalla (tall er hentet fra demenskartet.no.) Tall fra 2020 viser at Overhalla har en befolkning som er eldre enn landsgjennomsnittet og har en høyere andel demente. Overhallas andel er på 2,11% mot 1,88% i landsgjennomsnitt.

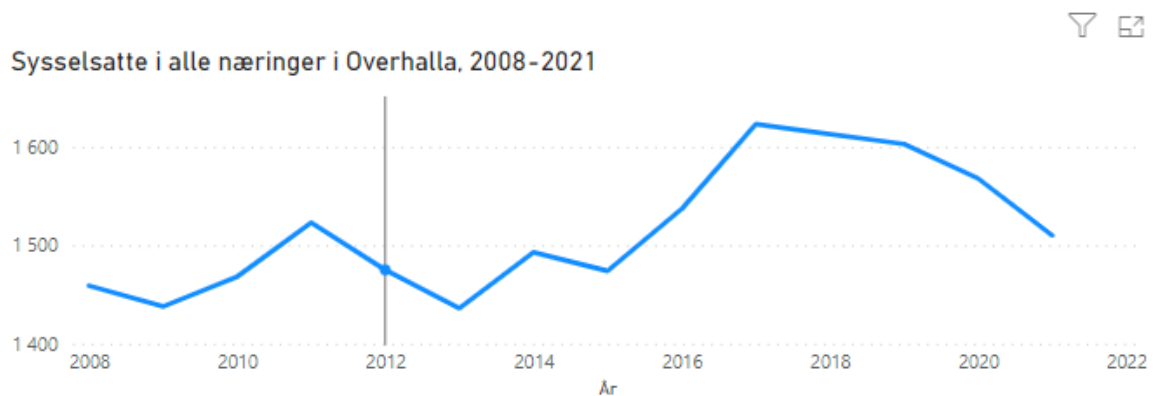
Alder	Personer med demens				
	2020	2025	2030	2040	2050
30-64	2	2	2	2	2
65-69	2	2	2	2	2
70-74	11	11	12	14	12
75-79	13	17	17	18	21
80-84	16	20	28	35	38
85-89	24	22	29	43	45
90?	14	20	23	40	63
	82	94	113	154	183

Sysselsetting

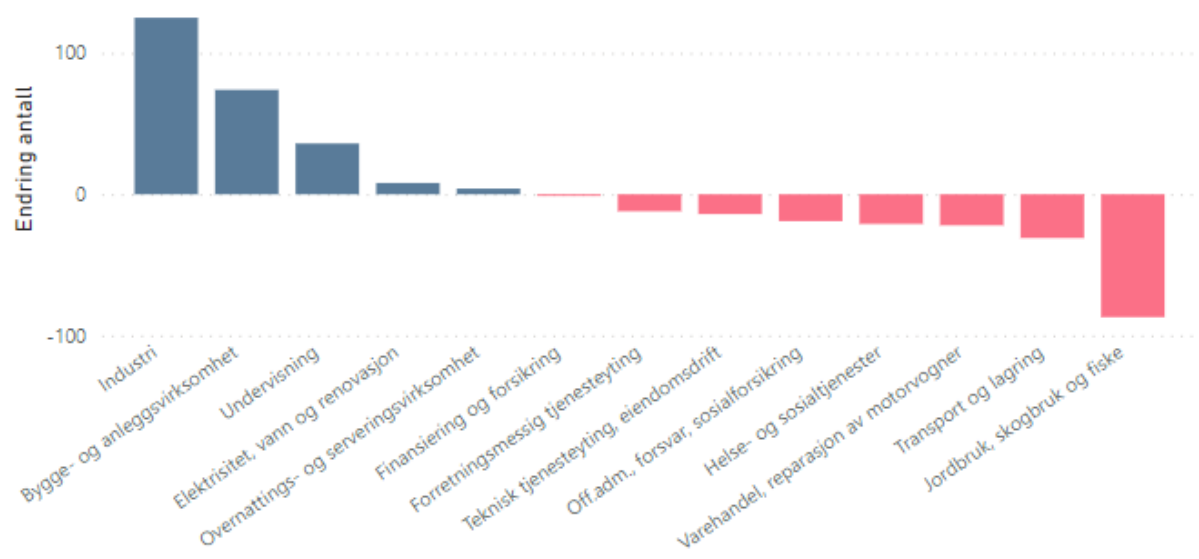
Per 1. kvartal 2022 er det 1481 personer som er sysselsatte i Overhalla. Dette er en nedgang fra 2017 hvor det var 1623. En har med det en nedgang på 142 (8%).

Per april 2022 er det 1,4% helt arbeidsledige i Overhalla.

(trondelagitall.no)



Endring i sysselsatte etter næring i Overhalla, 2015 - 2021



Kommunedirektørens forslag til økonomiplan 2023-2026

Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)	Prognose pr mai	2023	2024	2025	2026
1 Rammetilskudd	167 396 000	172 169 000	172 157 000	171 214 000	171 216 000
<i>Utgiftsutjevning barnehage</i>		-500 000	-500 000	-500 000	-500 000
2 Inntekts- og formueskatt	107 542 000	101 918 000	101 918 000	101 918 000	101 918 000
3 Eiendomsskatt	11 360 000	11 320 000	11 280 000	11 160 000	11 000 000
4 Andre generelle driftsinntekter	11 733 000	11 733 000	11 733 000	11 733 000	11 733 000
<i>Øremerket tilskudd Landbruk</i>		-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
<i>Integreringstilskudd</i>		1 990 000	2 290 000	2 590 000	2 590 000
5 Sum generelle driftsinntekter	298 031 000	298 330 000	298 578 000	297 815 000	297 657 000
6 Sum bevilgninger drift, netto	278 920 655	276 226 055	278 626 055	272 994 055	272 994 055
7 Avskrivninger	21 931 474	21 931 474	21 931 474	21 931 474	21 931 474
8 Sum netto driftsutgifter	300 852 129	298 157 529	300 557 529	294 925 529	294 925 529
9 Brutto driftsresultat	-2 821 129	172 471	-1 979 529	2 889 471	2 731 471
10 Renteinntekter	2 570 000	2 458 000	2 730 000	2 702 000	2 674 000
11 Utbytter	2 063 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler					
13 Renteutgifter	14 265 000	16 891 000	17 931 000	17 215 000	16 459 000
<i>Økt renteutgifter</i>		950 000	1 895 000	2 331 000	2 355 000
14 Avdrag på lån (minimum)	18 260 000	20 348 473	22 153 994	22 683 635	22 587 527
15 Netto finansutgifter	-27 892 000	-34 031 473	-37 549 994	-37 827 635	-37 027 527
16 Motpost avskrivninger	21 931 474	21 931 474	21 931 474	21 931 474	21 931 474
17 Netto driftsresultat	-8 781 655	-11 927 528	-17 598 049	-13 006 690	-12 364 582
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
18 Overføring til investering	765 000	900 000	900 000	900 000	900 000
19 Avsetninger til bundne driftsfond	1 675 400	1 385 000	1 385 000	1 385 000	1 385 000
20 Bruk av bundne driftsfond	3 346 209	2 990 555	2 990 555	858 555	858 555
21 Avsetninger til disposisjonsfond	9 410 000	11 400 000	11 700 000	12 000 000	12 000 000
22 Bruk av disposisjonsfond	22 617 846	13 828 514	16 228 514	11 828 514	11 828 514
<i>Saldering med disp fond</i>	<i>-5 332 000</i>	<i>8 793 459</i>	<i>12 363 980</i>	<i>14 604 621</i>	<i>13 962 513</i>
23. Dekning av tidligere års merforbruk					
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	8 781 655	11 927 528	17 598 049	13 006 690	12 364 582
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0	0	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavlutningsdisposisjon §5-9

17 Netto driftsresultat	-8 781 655	-11 927 528	-17 598 049	-13 006 690	-12 364 582
18 Overføring til investering	-765 000	-900 000	-900 000	-900 000	-900 000
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	1 670 809	1 605 555	1 605 555	-526 445	-526 445
	905 809	705 555	705 555	-1 426 445	-1 426 445
Netto avsetning disposisjonsfond (+)	-7 875 846	-11 221 973	-16 892 494	-14 433 135	-13 791 027
<i>herav "flyktningefondet"</i>	-	1 788 513	11 487	311 487	311 487
	-	9 433 460	-16 903 981	-14 744 622	-14 102 514
Netto driftsresultat korr øremerkede ordninger	-7 110 846	-10 321 973	-15 992 494	-13 533 135	-12 891 027

Bevilgningsoversikt - drift	Per 18. mai	2023	2024	2025	2026
Politiske styringsorganer	8 610 781	8 610 781	8 610 781	8 610 781	8 610 781
Stabs- og støttefunksjoner	17 953 662	17 233 662	17 233 662	15 433 662	15 433 662
Fagområde oppvekst	99 570 483	99 354 483	99 354 483	99 354 483	99 354 483
Fagområde helse og omsorg	88 231 171	85 936 171	89 836 171	86 336 171	86 336 171
Fagområde kultur og samfunn	10 773 920	10 773 920	9 273 920	8 941 920	8 941 920
Fagområde teknisk	23 174 612	24 165 612	24 165 612	24 165 612	24 165 612
Fagområde landbruk og natur	3 639 426	3 339 426	3 339 426	3 339 426	3 339 426
Skatter, rammetilskudd, renter og avdrag	-2 087 400	-2 160 000	-2 160 000	-2 160 000	-2 160 000
Samarbeidsordninger Namsos	29 054 000	28 972 000	28 972 000	28 972 000	28 972 000
	278 920 655	276 226 055	278 626 055	272 994 055	272 994 055

Bevilgningsoversikt Investering	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
Investeringer i anleggsmidler	84 226 000	68 025 000	52 950 000	4 700 000	4 700 000
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0
Investeringer i Aksjer og andeler	765 000	900 000	900 000	900 000	900 000
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0
Sum Investeringsutgifter	74 491	68 925 000	53 850 000	5 600 000	5 600 000
Finansiert slik:					
Kompensasjon for merverdiavgift	10 354 000	11 625 000	7 000 000	0	0
Tilskudd fra andre	44 369 000	2 800 000	0	0	0
Salg av varige Driftsmidler	550 000	4 520 000	3 520 000	3 520 000	3 520 000
Salg av Finansielle Anleggsmidler	0	0	0	0	0
Utdeling fra Selskaper	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Bruk av lån	19 454 000	52 080 000	42 430 000	1 180 000	1 180 000
Sum investeringsinntekter	74 727 000	71 025 000	52 950 000	4 700 000	4 700 000
Videreutlån	10 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Bruk av lån til videreutlån	10 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	2 800 000	2 800 000	2 800 000	2 800 000	2 800 000
Mottatte avdrag på videreutlån	2 800 000	2 800 000	2 800 000	2 800 000	2 800 000
Netto utgifter videreutlån	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	765 000	900 000	900 000	900 000	900 000
Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet fond	-1 000 000	-3 000 000	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket tap	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-235 000	-2 100 000	900 000	900 000	900 000
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0

Økonomidelen

Investeringsbudsjett

Hunn skole med en netto ramme på 100 millioner kroner forventes å være innflytningsklar før sommerferien 2022. I økonomiplanen har en tatt høyde for at det blir noe utenomhusarbeider våren 2023. En fast årlig sum for kjøp av boliger og utskiftning av tjenestebiler er videreført med henholdsvis 3 millioner kroner og 400.000 kroner. Tilbakeføring av momskompensasjon på 250.000 kroner gjelder 6-mannsboligen på Skage hvor bruken er endret fra momspliktig til ikke momspliktig utleievirksomhet.

Gimle idrettshall er et prosjekt hvor rammene er endret flere ganger i senere år. Egen sak om Gimle fremmes til samme møte som økonomiplanen skal behandles. Kommunedirektøren har i denne økonomiplanen illustrert økonomiske konsekvenser av en netto investeringsramme på 60 millioner kroner (lånebehovet). Ulike alternative løsninger drøftes i egen sak for kommunestyret juni 2022 hvor det tas stilling omfanget av prosjektet. Kommunedirektøren har, som følge av den betydelige underbalansen i denne økonomiplanen, i saken om Gimle foreslått en vesentlig lavere investeringsramme enn det som er lagt inn i økonomiplanen. Blir forslaget vedtatt i saken om Gimle, kan dermed framtidige kapitalkostnader i økonomiplanen reduseres vesentlig. En eventuell høy investeringsramme for Gimle vil legge stort press på kommunens framtidige økonomi, og en må redusere tjenestetilbudet utover de reduksjoner en uansett må finne løsninger for. En låneramme for Gimle på eksempelvis 60 millioner kroner vil gi anslagsvis 3 millioner kroner i økte årlig finansutgifter de kommende årene.

Kommunen har fått tilbud om å kjøpe grunnområdet til Hunnaåsen boligfelt. Området er ferdig regulert med mulighet for inntil 132 tomter. I planen er det forutsatt et grunnkjøp ferdig regulert til 8 millioner kroner. En har avsatt netto 2 millioner kroner til prosjektering og planlegging av byggefeltet

i 2022. Videre er det avsatt 10 millioner kroner til utbygging av deler av området. Kommunedirektøren må her fremme egen sak til kommunestyret når en har en bedre oversikt over kostnadsrammene.

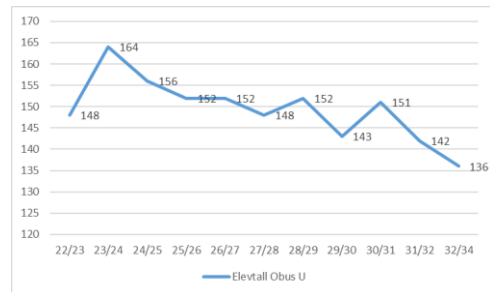
I tillegg har en tatt inn to nye prosjekter i denne økonomiplanen, omgjøringer institusjonslokaler og kapasitetsutvidelse ungdomsskole i 2024 med henholdsvis 15 og 8 millioner kroner. Her er en også i tidligfase, og både behov og løsningsmuligheter må avklares mer i detalj. Bygningsmessig løsning ved demensavdelingen er ikke tilpasset dagens behov. For å få tilstrekkelig skjerming av pasientene, kan en per i dag ikke bruke alle rom. Her må vi finne nye løsninger som er bedre tilpasset dagens og fremtidige behov. I hht til demenskartet.no er det ved utgangen av 2020 82 personer som er registrert med demens. For 2030 forventes dette tallet å vær 94, og 154 i 2040. Ser en helt fram til 2050 viser prognosen 183 personer. I forbindelse med en helhetlig vurdering av helsesentertomta har også fløya med lege- og helsestasjon vært nevnt som mulig utviklingsbehov, uten at det p.t. foreligger konkrete avklarte behov og forslag til mulige løsninger. Dette må avklares videre.

De kommende års ungdomsskolekull forventes å øke i kommende år. Høsten 2022 er det p.t. 148

elever ved ungdomsskolen. Det forventes at det vil gå 9 år før en igjen får et elevtall på dagens nivå (usikkert). Økte elevtall de kommende år vil utfordre bygningsmessig kapasitet ved OBUS ungdomsskole. Det blir vanskelig å få en effektiv drift av tjenesten hvis en må dele klasser.

Spesielt i enkelte fag. Det må derfor vurderes nærmere mulige løsninger for å utvide bygget, samtidig som en ser helhetlig på hensiktsmessige romløsninger. Som beskrevet i

saken om Gimle, kan det også være aktuelt å vurdere løsninger hvor en ungdomsbasse kan få lokaler i tilknytning til ungdomsskolen, enten ved å benytte det frittliggende naturfagbygget (med utvidelse) eller ved å se på løsninger i tilknytning til mulig utvidelse av ungdomsskolen mot nordsiden av bygget.



Investering i Anleggsmidler(Tall i hele 1000)	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
Hunn Skole 2020-2023 og Paviljong	51 000	5 625	0	0	
Kjøp av boliger 2020	1 750	3 000	3 000	3 000	3 000
Kjøp av bolig Ranemsvegen 5	2 160				
Innkjøp av Elbiler	400	400	400	400	400
Tilbakeføring momskompensasjon 6 mannsbol	250	250	250	0	
Atrium Overhalla Helsesenter	79	0	0	0	
Barlia Utvikling av området	1 375	0	0	0	
18 Omsorgsbiliger	400	0	0	0	
Ny Veg skage Industriområde	200	0	0	0	
Gimle - idrettshall	6 250	42 500	25 000	0	
Flyfotografering og kartlegging 2020-2022	200				
Nytt utlånssystem Horisonten	150				
Nytt Kostdatasystem Overhalla sentralkjøkken	250				
Nytt saksbehandlingssystem	625				
Ny Bassengduk Svømmehall (KSAK 6/22)	137				
Parkeringsplass Svalia (KSAK 54/21)	600				
Hunnaåsen tomtekjøp.	10 500	10 000			
Institusjonslokaler			15 000		
U skole			8 000		
Sum Ordinære investeringer	76 326	61 775	51 650	3 400	3 400
Vann	3 600	1 550	0	0	0
Avløp	4 300	4 300	1 300	1 300	1 300
Innskudd KLP		900	900	900	900
Investeringer i anleggsmidler	84 226	68 525	53 850	5 600	5 600

Driftsbudsjett

Som en har vært inne på i innledningen, bygger planen på regjeringens forslag til kommuneproposisjon for 2023. Her fremkommer det blant annet at merskatteinntekten kommunene forventes å få i år, ikke blir videreført i kommende år. For Overhallas del utgjør dette (inklusive inntektsutjevningen og tilbakeføring av inntrekket i rammetilskudd) en reduksjon på 4,3 millioner kroner. Innbyggertilskuddet blir korrigert for oppgaveendringer. Totalt gir dette en netto reduksjon på i underkant 900.000 kroner i 2023.

Det framkommer lite endringer i proposisjonen. Et utvalg vil i august 2022 fremme forslag til nytt inntektssystem. Forslaget vil bli behandlet av stortinget våren 2023 og muligens komme til anvendelse fra 2024. Dette vil kunne ha stor betydning for våre fremtidige driftsrammer.

Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)	Progn 2022	2023	2024	2025	2026
5 Sum generelle driftsinntekter	289	293	293	293	298
6 Sum bevilgninger drift, netto	262	273	273	279	279
7 Avskrivninger	16	16	16	22	22
8 Sum netto driftsutgifter	277	289	289	301	301
9 Brutto driftsresultat	12	4	4	-8	-3
15 Netto finansutgifter	-21	-26	-26	-28	-28
16 Motpost avskrivninger	16	16	16	22	22
17 Netto driftsresultat	7	-6	-6	-14	-9
18 Overføring til investering	-2	-1	-1	-1	-1
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	2	2	2	2	2
Netto avsetting disposisjonsfond (+)	7	-5	-5	-13	-8
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	7	-6	-6	-14	-9

Frie inntekter

En har tatt utgangspunkt i regjerings forslag til skatt og rammetilskudd for kommende år. Men en har korrigert for noe større nedgang i antall barnehage barn. Det er i tillegg videreført forutsetningen en hadde om økt bosetting av flyktninger, og sådan økt integreringstilskudd. Eiendomsskatten er uendret (er på maksimalt nivå etter de senere års reduksjoner i statlige fastsatte rammer for eiendomsskatt).

Netto finansutgifter

Netto vil finansutgiftene øke fra 28 millioner i 2022 til 37 millioner siste år i perioden. Det forventes noe økning i renteinntekter av Startlånsordningen hvor en to siste år har hatt store utlån. Utbytte fra NTE videreføres med anslagsvis 1,7 millioner kroner årlig.

Det er ikke avsatt noen sikkerhetsmargin for renteøkninger. I beregningen av framtidige investeringer har en benyttet 2% rente og dagens lån er det ikke foretatt endring av. 56% av dagens lån har fastrente.

Kommunen har i senere år benyttet seg av kommunelovens bestemmelse om minste tillatte avdragsbelastning (minimumsavdrag). Beregningen skal bidra til at en betaler like mye i avdrag som forringelsen av anleggsmidlene vil være. Restlån og anleggsverdi tar utgangspunkt i forgående år. Avskrivning vil ikke bli påstartet før året etter at investeringen er sluttført. Dette kan føre til at en får noen svingninger fra år til år, men vil stabiliseres over en lengre periode.

$$\text{Minimumsavdraget} = \text{Sum avskrivninger} \times \frac{\text{Rest lånegjeld}}{\text{Sum bokført verdi varige driftsmidler}}$$

Disponering eller dekning av netto driftsresultat

Planperioden viser at en har et betydelig negativt netto driftsresultat i hele planperioden. En må derfor på kort sikt bruke av fond for å skape balanse i budsjettet. I tillegg til negativt driftsresultat må overføring til investeringsregnskapet dekkes av fond. I løpet av de aller nærmeste årene må det iverksettes tiltak for å gjenskape en sunn balanse mellom kommunens inntekter og utgifter. Det tilsier stramme prioriteringer ved investeringsbehov og vurderinger av mulige reduksjoner i tjenesteområdene.

Politisk styringsorganer

Det er ikke forutsatt endringer i perioden.

Stabs- og støttefunksjoner

Reduksjon på 720.000 kroner 2 første år knyttes til bevilgningen som er gitt til næringsplan på 250.000 kroner og innføring av arkivsystem på 400.000 kroner. I tillegg ble det gitt 70.000 kroner til koronakompensasjon. Disse postene er ettårig og tas derfor ut. Det er forutsatt et årlig kommunalt tilskudd til bredbåndsutbygging på 1,5 millioner fram til 2025. Tilskuddet er dekket med bruk av nærings- og samfunnsutviklingsfondet (NTE fondet).

Fagområdet oppvekst

Netto øker fagområdet med ca. 200.000 kroner. Det var i siste vedtatte økonomiplan forutsatt en innsparing på 3,9 millioner kroner for oppvekst. Dette var blant annet knyttet til nedgang i antall barn

i barnehage og at ressursbehovet ville bli mindre. Regnskapsrapporten for 1. tertial 2022 viser at en skal kunne nå målet om en innsparing på 1,2 millioner i 2022. Helårseffekten av innsparingen i 2023 viser at av 2,7 millioner kroner som var målet, mangler en ca. 380.000 kroner som ikke er dekket inn så langt. Men det vil bli jobbet videre med å nå målet i 2023.

For barnehagene er det to nye vedtak om styrket tilbud. Helårsvirkningen av tiltakene utgjør ca. 1,2 millioner kroner. Grunnskole har også fra høsten 2022 flere barn og mer vedtatt spesialpedagogikk. Samlet gir dette en helårsvirkning fra 2023 på i underkant av 1,5 millioner kroner.

Fagområdet helse og omsorg

Fra 2023 tas bevilgningen for digitalisering og organisasjonsutvikling ut av budsjettet med i overkant av 0,3 millioner kroner.

Som i siste vedtatte økonomiplan har en satt inn midler til Helseplattformen eller tilsvarende helsefaglig dataløsning. Det er flere deler i prosjekt. Det er avsatt 1 million kroner til forprosjekt, 4,4 til engangskostnad ved innføring av løsningen. Videre har en forutsatt årlig netto kostnad på ca 900.000 kroner når en hensyntar bortfallskostanden med dagens løsning. Endelig beslutning om Helseplattformen vil tas i egen sak som tidligst fremmes i løpet av høsten 2022. Det er for tiden stor usikkerhet om tidsplanen for videre påkobling av kommuner og helseforetak til Helseplattformen, slik at behandling av sak om dette i Overhalla må avventes.

Fagområdet kultur og samfunn

Ingen endring i rammen før 2024 med en reduksjon på 1,5 millioner kroner. Reduksjonen gjelder færre på introduksjonsordningen. *Jernbanestiprosjektet* er vedtatt fram til og med 2024 med en årlig ramme på 332.000 kroner som er finansiert av *nærings- og samfunnsutviklingsfondet* (NTE fondet).

Fagområdet teknisk

Rammene videreføres med unntak av en økning av samferdselsrammen på en millioner kroner. Rammen for sommer- og vintervedlikehold har vært uendret på 5,3 millioner kroner siden 2015. En har i perioden hatt en prisstigning på mellom 30-35%. Dette utgjør 1,4-1,9 millioner kroner. Det er med utgangspunkt i det at det er foreslått en økning av rammen.

Landbruk og natur

Samarbeidsordning med Grong kommune hvor Overhalla er vertskommune. Overhalla er økonomisk ansvarlig av 62% kostnadene. Rammen videreføres. Reduksjonen på 0,3 millioner kroner gjelder et øremerket tilskudd som ikke videreføres etter 2022.

Samarbeid Namsos kommune

Rammene og ordningen videreføres i perioden med unntak av felles saksbehandlingssystem som utgår.

Disposisjonsfond

Disposisjonsfond (tall i kr 1000)	2022	2023	2024	2025	2026
Bosetting flyktninger	-3 778	-1 788	12	312	312
Digitalisering og organisasjonsutvikling - hels og omsorg	-250	0	0	0	0
Etablering av nytt saksbehandler system	-400	0	0	0	0
Helseplattformen			-4 400	0	
Forprosjekt helseplattformen	-500	-500	0	0	0
Kompetanseutvikling bhg	-140	-140	-140	-140	-140
Saldering ordinær drift	-2 808	-8 794	-12 365	-14 606	-13 964
Netto bruk av disp fond	-7 876	-11 222	-16 893	-14 434	-13 792

<i>Totalt disp fond pr 1/1</i>	74 452	66 576	55 354	38 461	24 027
Netto bruk eks flyktning, inkl saldering	-4 098	-9 434	-16 905	-14 746	-14 104
Netto bruk flyktningefondet	-3 778	-1 788	12	312	312
Saldo 31/12	66 576	55 354	38 461	24 027	10 236
<i>herav Flyktningefond 1/1</i>	3 951	172	-1 616	-1 605	-1 293
<i>Bruk</i>	-3 779	-1 789	11	311	311
Saldo pr 31/12	172	-1 616	-1 605	-1 293	-982

Bundne driftsfond

Nærings- og samfunnsutviklingsfond	2022	2023	2024	2025	2025
Avsetting i året (80%)	1650	1360	1360	1360	1360
Namdal regionråd (adminstrasjon)	-250	-250	-250	-250	-250
Skogmo industripark 2.0	-300	-300	-300	0	0
Bredbåndsutbygging	-1500	-1500	-1500	0	0
Jernbanesti	-332	-332	-332	0	0
Visit Namdal	-140	-140	-140	-140	-140
Disponering i året	-2522	-2522	-2522	-390	-390
Nte fondet Nærings og samfunnsutvikling 31/12	675	-997	-2 669	-2 209	-1 749
Nte fond reservefond/ bufferkapital (30%) 31/12	1 606	2 116	2 626	3 136	3 646
Totalt	2 280	1 118	-44	926	1 896

Bruk bunde driftsfond	2022	2023	2024	2025	2025
Gaver sykeheimen	-50	-50	-50	-50	-50
Digitalisering og organisasjonsutvikling - hels og omsorg	-106	0	0	0	0
Feietjeneste	-57	-57	-57	-57	-57
Selvkostfond vann	-361	-361	-361	-361	-361
Selvkostfond avløp	-1	-1	-1	-1	-1
Renovasjon	25	25	25	25	25
Nærings- og samfunnsutviklingsfond	-872	-1 162	-1 162	970	970
	-1 421	-1 606	-1 606	526	526