

Bevilgningsoversikt - drift (budsjett) (tall i kroner tusen)	Regnskap	Budsjett	Rev budsjett	Økonomiplan		
	2020	2021	2021	2022	2023	2024
Politiske styringsorganer	-8 081	1 993	1 993	493	-507	-507
Stabs- og støttefunksjoner	14 551	17 751	21 522	17 251	16 591	16 591
Fagområde oppvekst	91 958	92 916	96 081	92 916	92 916	92 476
-økt sp ped. helårseffekt				3 500	3 500	3 500
-redusert barnehageplasser				-2 600	-2 600	-2 600
Fagområde helse/sosial	82 467	80 957	84 954	80 157	81 067	81 067
-økt avlastning				2 400	2 400	2 400
- ekstra nattvakt				450	450	450
-helseplattforemen (forutsatt 1160' fra 2023)					420	420
Fagområde kultur og samfunn	8 054	9 675	10 054	9 500	9 500	9 500
Fagområde teknisk	28 509	23 325	25 825	23 325	23 185	23 185
Fagområde landbruk og natur	2 541	3 503	4 284	3 503	3 143	3 143
Skatter, rammetilskudd, renter og avdrag	-2 945	-2 431	-2 323	-2 431	-2 431	-2 431
Samarbeidsordninger Namsos	25 890	27 002	27 302	27 002	27 002	27 002
-ny legevaktsavtale				300	300	300
ALLE	242 943	254 691	269 690	255 765	254 935	254 495

Bevilgningsoversikt Investering	R 2020	Revidert Budsjett	Øk.Plan	Øk.Plan	Øk.Plan
		2021	2022	2023	2024
Investeringer i anleggsmidler	100 473	122 670	69 190	11 825	4 950
Tilskudd til andre investeringer	1 133	-	-	-	-
Investeringer i Aksjer og andeler	827	900	900	900	900
Utlån av egne midler	-	-	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-	-	-
Sum investeringsutgifter	102 433	123 570	70 090	12 725	5 850
<i>Finansiert slik:</i>	-	-	-	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift	18 470	22 685	12 748	125	-
Tilskudd fra andre	3 082	33 355	50	-	-
Salg av varige Driftsmidler	1 798	3 260	2 100	1 600	1 600
Salg av Finansielle Anleggsmidler	-	-	-	-	-
Utdeling fra Selskaper	-	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-	-
Bruk av lån	77 893	63 470	55 292	11 100	4 350
Sum investeringsinntekter	101 243	122 770	70 190	12 825	5 950
Videreutlån	4 566	4 000	2 000	2 000	2 000
Bruk av lån til videreutlån	4 566	4 000	2 000	2 000	2 000
Avdrag på lån til videreutlån	2 808	2 800	2 800	2 800	2 800
Mottatte avdrag på videreutlån	2 808	2 800	2 800	2 800	2 800
Netto utgifter videreutlån	-	-	-	-	-
Overføring fra drift	830	1 800	900	900	900
Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	-	-	-	-	-
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet fond	360	1 000	1 000	1 000	1 000
Dekning av tidligere års udekket tap	-	-	-	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1 190	800	100	100	100
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-	-	-	-	-

	R 2020	Revidert Budsjett	2022	2023	2024
Investering i Anleggsmidler(Tall i hele 1000)		2021			
Hunn Skole 2020-2023 og Paviljong	7 067	73 050	44 740	6 875	-
Kjøp av boliger 2020	2 370	3 000	3 000	3 000	3 000
Innkjøp av Elbiler (ADM/HELSE)	-	2 150	400	400	400
Tilbakeføring momskompensasjon 6 mannsbol	-	250	250	250	250
Intern finansieringstrasnsaksjoner	-	-	-	-	-
Atrium Overhalla Helsesenter	537	1 362	-	-	-
Barlia Utvikling av området	-	2 000	-	-	-
Byggetrinn 1 - 18 Omsorgsbiliger	47 288	16 760	-	-	-
Gatelys - standardheving	2 331	711	-	-	-
Ny Veg skage Industriområde	338	820	-	-	-
Obus - uteområde/ videre utbygging	282	10 920	-	-	-
Ranemsletta barnehage - utvidelse	20 690	272	-	-	-
Skisseprosjekt Gimle	-	1 000	19 000	-	-
Varme og ventilasjonsanlegg Adm bygget	8 143	6 500	-	-	-
Varmeanlegg Helsesenteret	1 769	23	-	-	-
Vann og avløp					
Høydebasseng - ny styring og innmat i ven	116	244	-	-	-
Ledningsnett Beite på Skage	-	400	-	-	-
Ny vannledning over Bertnem bru	-	400	-	-	-
Nytt Membranfilter Rigg B	-	1 000	-	-	-
Tømmeanlegg for bobil	469	3	-	-	-
VA bil EL	-	505	500	-	-
Pumpestasjon avløp	-	800	800	800	800
Utskifting av avløpsledninger	-	300	300	300	300
Overbygg pumpestasjoner	90	200	200	200	200
Sum investering i Anleggsmidler	91 490	122 670	69 190	11 825	4 950
Tilskudd til andres investering					
Tilskudd til andres investering					
Sum tilskudd til andres investering	-				
Investering i aksjer og andeler i selskaper					
Innskudd KLP	832	900	900	900	900
Sum investering i aksjer og andeler i selskaper	832	900	900	900	900
Sum investeringstugifter	92 322	123 570	70 090	12 725	5 850

Hjemmel for vedtaket er:

Behandling i Formannskapet - 02.06.2021

Behandlet.

Votering:

Det ble stemt over forslaget som ble enstemmig vedtatt.

Innstilling i Formannskapet - 02.06.2021, enst.:

Kommunedirektørens forslag til vedtak vedtas.

Dokumenter i saken

Type	Dato	Tittel	Adressat
S	01.12.2020	Økonomiplan 2021-2024	

Saksopplysninger

Kommunedirektøren fremmer årlig forslag til økonomiplan for kommende 4 årsperiode, hvor første år er årsbudsjettet. Bestemmelsen om kommunal økonomiplan er hjemlet i kommuneloven §§14-2, 14-3 og 14-4. Kommunene har ulik praksis når det gjelder behandlingstidspunkt. Overhalla har valgt å fremme planen til behandling i desember, med en revidering påfølgende vår.

Revidert økonomiplan for 2021-2024 bygger på opprinnelig vedtatt plan hvor en har hensyntatt endringer, herunder fremmet for kommunestyret ved behandling av regnskapsrapport for 1. tertial. I tillegg er framdrift i investeringer og andre kjente endringer hensyntatt.

Vurdering

Den opprinnelige økonomiplanen viste at drifts- og finansutgiftene var høyere enn driftsinntektene i hele perioden. Netto driftsresultat var på mellom 5 og 7 millioner kroner som var dekket inn med bruk av fond. Totalt var det foreslått å bruke 26 millioner kroner av disposisjonsfondet i planperioden, og det var forventet at fondet ville være på 40 millioner kroner ved utgangen av 2024.

Regjeringens forslag til revidert statsbudsjett 2021 danner grunnlag for kommende års statsbudsjett. For 2022 signaliserer regjeringen at kommunene vil få en realvekst knyttet til økte utgifter som befolkningsendringer (demografi) og kompensering av vekst i pensjonskostnader utover lønns- og prisvekst (deflator). I regjeringens forslag kompenseres Overhalla i underkant av 2,6 millioner kroner for dette. I tillegg beregnes det som følge av økt nasjonal skatteinngang for 2021 som videreføres i 2022 en økning i inntektsutjevningen på en million kroner for Overhalla. Egne skatteinntekter blir redusert med i underkant av 0,7 millioner kroner.

Det varsles videre en barnevernsreform fra 1. januar 2022. Reformen innebærer et mer helhetlig ansvar og dermed økte utgifter for kommunene. Kommuneproposisjonen er dessverre ikke så utfyllende at det har vært mulig å innarbeide anslaget i den reviderte økonomiplanen. En forventer at opplysningene vil være mer klarlagt når årsbudsjett for 2022 skal behandles. Ekstra midler til Koronapandemien som kommunene er kompensert for i 2021 er ikke videreført. Det er foreløpig uklart hva langsiktige utgifter av pandemien vil kunne bli. Eksempel kan være psykisk helsevern.

Opprinnelig budsjett for 2021 viser at anslaget for eiendomsskatt ble satt en million kr for høyt. Dette er hensyntatt videre i planperioden.

Finansutgiftene øker også noe i revidert plan. Dette har sammenheng med forskyving i framdrift og noe økte rammer. Forskyvingen gir forøvrig reduserte finansutgifter i inneværende år.

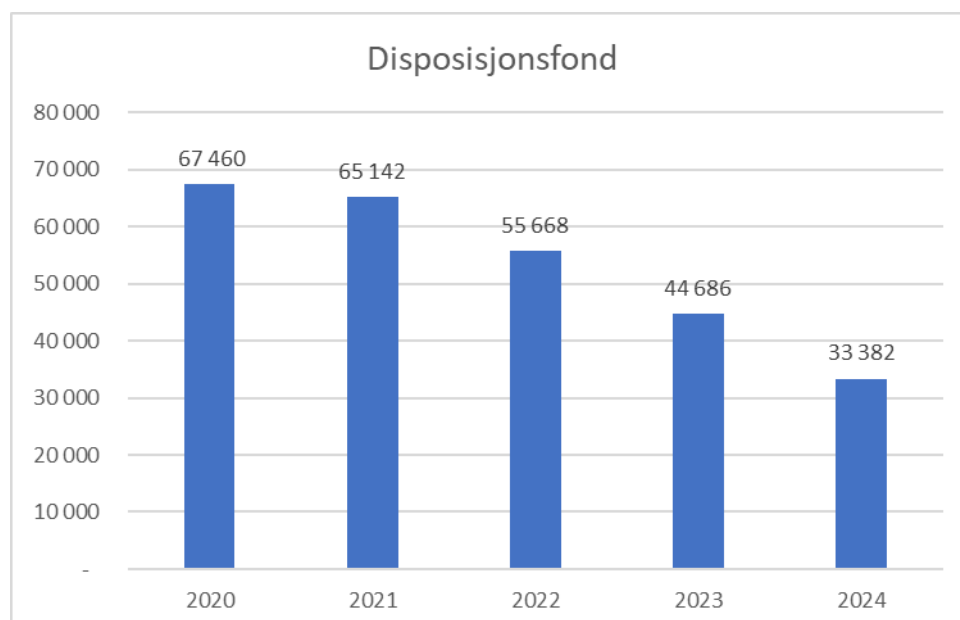
Revidert plan viser økte behov for spesialpedagogisk undervisning og flere unge brukere med behov for avlastning. Endring fra hvilende til våken nattevakt og færre deltakere i legevaktsamarbeidet gir også økte utgifter. Lavere etterspørsel etter barnehageplasser ved årets barnehageopptak gir redusert tilskudd til private barnehager og behov for færre ansatte ved kommunale barnehager. På lengere sikt vil dette også kunne innebære reduserte rammeoverføringer, uten at det er avklart og særskilt hensyntatt i planen ut fra usikkerhet.

Overhalla kommune har i likhet med øvrige kommuner i Midt-Norge en opsjonsavtale om å delta i samarbeidet med Helseplattformen (felles journalløsning for kommunehelsetjenesten og spesialisthelsetjenesten). Vi har begynt å få kalkyler som viser hvilke kostnader en slik deltakelse vil kunne gi. Ved behandling av opprinnelig økonomiplan var det lagt til grunn 300 kroner pr innbygger, basert på Trondheim kommunes beregninger. Det var avsatt årlig 1.160.000 kroner i planen fra 2023. Nye kalkyler viser at kostnaden kan bli 409 kroner per innbygger. Dette gir en samlet netto kostnad pr år på 1.580.000 kroner hvor investering og oppstartskostnader er fordelt på 15 år. Kommunedirektøren vil til høsten komme med egen sak med en nærmere orientering til kommunestyret om Helseplattformen. Ut fra kommunenes foreløpige tidsplan for innføring av Helseplattformen, tas det sikte på å legge frem en beslutnings sak om utløsning av opsjon i løpet av første kvartal 2022. Prosjektet vil omfatte og vesentlig prege hele helse- og omsorgstjenesten i en lengre innføringsfase de kommende år.

Revidert økonomiplan viser følgende endringer som foreslås dekket med bruk av disposisjonsfond:

Endring fra opprinnelig økonomiplan			
Bevilgningsoversikt - drift (kr 1000)	2022	2023	2024
Sum generelle driftsinntekter	1 917	1 917	1 917
Sum bevilgninger drift, netto	4 050	4 470	4 470
Netto finansutgifter	855	1 056	529
Netto driftsresultat	-2 988	-3 609	-3 082
<i>Finansiering:</i>			
Økt bruk disp fond	2 988	3 609	3 082

I forhold til opprinnelig plan viser revidert økonomiplan at disposisjonsfondet vil være 10 millioner kroner lavere ved utgangen av 2024.



Finansielle måltall viser at netto driftsresultat er negativt i hele perioden. Finansutgiftene og lånegjelden er også høyere enn anbefalt nivå. Dette bidrar til at en må «tære» på

fondsbeholdningen. Nøkkeltall for disposisjonsfondet viser at en til tross for underskudd i hele planperioden vil ha et disposisjonsfond som er på anbefalt nivå ved utgangen av 2024.

Nøkkeltall	Anbefalt nivå	Regnskap 2020	Rev budsj 2021	Rev øk pl 2022	Rev øk pl 2023	Rev øk pl 2024
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	Min 1,75%	3,30 %	-6 %	-8 %	-9 %	-9 %
Disposisjonsfond i % av driftsinntekter	Min 5 – 10%	18 %	19 %	16 %	13 %	10 %
Netto finansutgifter i % av driftsinntekter	Maks 2-3 %	5 %	6 %	8 %	9 %	9 %
Netto lånegjeld i % av driftsinntekter	Maks 50 – 60%	110 %	137 %	147 %	144 %	140 %
Avvik fra budsjett	Maks 0,5 – 1 %	0,60 %				

Kommunedirektøren vurderer kontinuerlig muligheter for å kunne få til utgiftsreduksjoner ved effektivisering og endringer av tjenester. Dette arbeidet må forseres de kommende år. Noe av innsparingsmålene vil kunne bli dekket ved at ressursene holdes uendret selv om behovene øker, og det vil bli nødvendige med stramme prioriteringer av omfang og utforming av de kommunale tjenestene. Med et «solid» disposisjonsfond kan en kjøpe seg noe tid til prosessen, men det vil være viktig at den gjennomføres før fondet er disponert i sin helhet, slik det var i 2008. For en kommune vil det være viktig å kunne ha fondsmidler som kan disponeres til uforutsett hendelser og dekke svingninger som ikke fanges opp av rammeoverføringene.

Kommunedirektøren fremmer ingen endringer eller nye tiltak i økonomiplanen for investeringer.