

12. NOVEMBER 2018



NYE NAMSOS

HANDLINGSPROGRAM MED ØKONOMIPLAN 2020 - 2022

Innhold

1	Prosjektleder/rådmannens innledning	3
2	Grunnlagsdokumenter og føringer	4
3	Organisering	6
3.1	Rådmann og politisk virksomhet	6
3.2	Strategi og samfunnsutvikling	6
3.3	Personal og organisasjon	7
3.4	Økonomi	7
3.5	Opplæring og oppvekst.....	7
3.6	Helse og velferd.....	8
3.7	Kultur og inkludering	8
3.8	Samfunnssikkerhet og teknisk drift	8
3.9	Samarbeid med andre kommuner	9
4	Rammebetingelser	9
4.1	Resultatmål i intensjonsavtalen	9
4.2	Planstrategi	9
4.3	Visjon.....	10
4.4	Økonomiske rammebetingelser på kort og lang sikt	10
4.5	Gevinstrealisering.....	11
4.6	Handlingsregler	13
4.7	Befolkningsutvikling	14
4.8	Utfordringer i planperioden	15
4.8.1	Strategi og samfunnsutvikling.....	15
4.8.2	Personal og organisasjon.....	15
4.8.3	Økonomi.....	16
4.8.4	Opplæring og oppvekst	16
4.8.5	Helse og velferd	17
4.8.6	Kultur og inkludering	17
4.8.7	Samfunnssikkerhet og teknisk drift.....	18
5	Økonomiplanene i kommunene	18
6	Analyse og nøkkeltall.....	19
6.1	Rammetilskudd.....	19
6.2	Gevinstrealisering i budsjettforslaget	19
6.3	Disposisjonsfond	19
6.4	Netto lånegjeld.....	20

6.5	Renter og avdrag.....	21
6.6	Netto driftsresultat	22
6.7	Eiendomsskatt.....	22
6.8	Prioriteringer – netto utgift per innbygger og tjenesteområde	23
6.9	Ressursbruk	24
6.10	Utgiftsbehov	24
6.11	Gebyrer	25
6.12	Eiendeler og gjeld pr 31.12.17.....	26
7	Budsjettskjema Nye Namsos 2020-2022	28
7.1	Budsjettskjema 1A - Driftsbudsjettet	28
7.2	Budsjettskjema 1B - Driftsbudsjettet.....	28
7.3	Budsjettskjema 2A – Investering.....	29
7.4	Budsjettskjema 2B – Investering.....	30
7.5	Budsjettskjema 3 – Oversikt Drift.....	30
7.6	Budsjettskjema 4 – Oversikt Investering.....	32

1 Prosjektleder/rådmannens innledning

I 2020 er vi ferdig med planleggingen av en ny kommune. Vi er en ny kommune.

Tallmaterialet for de 3 «gamle» kommunene viser at vi må lage oss et handlingsrom for å få realisert intensjonsavtale som ble inngått mellom Fosnes, Namdalseid og Namsos. Vi har for høyt forbruk i forhold til inntekter. Budsjettarbeidet for 2020 starter derfor allerede 15. januar 2019. Her vil vi nøye gå gjennom alle områder for å se hvordan vi kan levere gode tjenester til innbyggerne og samtidig redusere kostnadene. Det er vi nødt til hvis vi skal kunne komme opp med nye satsinger som forventes fra innbyggerne.

Det vil være behov for flere store investeringer de neste åra. Antall eldre øker, mens antall barn reduseres. Det betyr at det både må ses på struktur og på nye investeringer. Samfunnshuset/rådhuset må renoveres og kanskje bygges ut slik at det får en akseptabel standard samtidig som vi ivaretar byggets historiske verdi. Å få vedtatt en eiendomsstrategi for den nye kommunen blir viktig.

Å ta ned driftskostnadene vil ta noe tid. I omstillingsdokumentet er alle fast ansatte sikret jobb og lønn. Det betyr at nedbemanning vil skje ved naturlig avgang. Derfor kan det i perioden 2020-2023 være litt overkapasitet på enkelte områder. Dette vil vi løse ved å styrke enkelte områder midlertidig. Et av områdene vi må arbeide særlig med er nærvær. Sykefraværet er for høyt på enkelte avdelinger, og det vil bli jobbet grundig med dette.

Namsos er også etter kommunereformen den største kommunen i Namdalen. Det er viktig at Namsos er positiv til å samarbeide med andre kommuner. Namdal Regionråd er derfor et svært viktig forum å engasjere seg i. Videre er det viktig å få til gode samarbeidsavtaler om tjenester. Samkommunen legges ned ved utgangen av 2019. I lys av det har Namsos som vertskommune fått til avtaler med Overhalla for å videreføre samarbeidet på de fleste områdene. Vi er også i dialog med andre kommuner i Namdalen om samarbeid/tjenestekjøp. Dette er viktig for å beholde og utvikle det gode fagmiljøet som finnes.

Innbyggerne har forventninger til den nye kommunen. Gjennom arbeidet med samfunnsplanen blir våre innbyggere invitert til å komme med innspill og synspunkter. Samfunnsplanen skal vedtas i januar 2020 og vil være grunnlaget for vårt arbeid og våre prioriteringer. Skal vi lykkes godt, er vi avhengig av innbyggere som er engasjerte og vil få til noe. Det ligger mye kraft i våre innbyggere. Derfor er det viktig at vi vedtar en samfunnsplan som innbyggerne har eierskap til.

12.11.2018

Inge Ryan

Prosjektleder/rådmann

2 Grunnlagsdokumenter og føringer

Kommunestyrene i Fosnes, Namdalseid og Namsos har vedtatt å slå seg sammen til en kommune fra 01.01.2020. Intensjonsavtalen har formulert følgende hovedmålsetting for den nye kommunen:

Hovedmålsettingen med å etablere en ny kommune er

- 1. Å bygge en ny, helhetlig kommune med større vekst og utviklingskraft enn dagens kommuner har hver for seg.*
- 2. Å sette innbyggeren i sentrum og skape bedre tjenester og gode bo- og levekår for innbyggerne i alle deler av kommunen.*

Dette vil vi gjøre ved å:

- I fellesskap utvikle den nye kommunens samlede ressurser som kompetanse, kulturelle og materielle verdier og utviklingsmuligheter.*
- Bygge på det beste i hver enkelt kommune.*
- Sikre tjenester med god og riktig kvalitet og effektiv ressursbruk.*
- Skape vekstkraft og være attraktiv for innbyggere og næringsliv.*
- Være framtidsrettet og innovative.*
- Bedre infrastrukturen i hele kommunen.*
- Være en foregangskommune innen miljø- og klimatiltak og bidra aktivt i det grønne skiftet.*
- Utvikle Namsos som regionby for hele Namdalen.*
- Styrke samfunnssikkerhet og beredskap.*

Kretsen Lund i Nærøy kommune har gjennomført folkeavstemming om kommunetilhørighet med klart flertall for å foreta en grensejustering for kretsen Lund fra Nærøy til Nye Namsos. Nærøy har i kommunestyrevedtak sagt at de vil forholde seg til ønsket fra befolkningen i Lund. Stortinget har fattet sitt vedtak om ny kommunestruktur i juni 2017 og felles kommunestyremøte har valgt fellesnemnd etter Inndelingsloven. Kommunestyrene har vedtatt et styringsdokument for sammenslåingsprosessen der ansvar og arbeidsoppgaver er beskrevet og fordelt.

Intensjonsavtalens kap. 7 omhandler økonomi og inneholder flere målsettinger for Nye Namsos og gjengis her

Den nye kommunens økonomi skal være i balanse og være solid i et langsiktig perspektiv. Kommunen skal sikre seg et forsvarlig økonomisk handlingsrom som grunnlag for gode tjenester til innbyggerne også etter at overgangsordningen på 15(20) år er over. Netto driftsresultat skal i snitt være over de nasjonale tilrådingene (p.t. 2%).

Vi kjenner pr i dag ikke inntektssystemet etter overgangsperioden, men den nye kommunen vil ha et effektiviseringsbehov for å tilpasse seg et sannsynlig driftsnivå etter 2035 (2040). Kommunen beholder inntektsnivået for 3 kommuner i 15-20 år. I tillegg mottar kommunene dekning av engangskostnader allerede i 2018 med 30 millioner og reformstøtte i 2020 på 20 millioner. Andre økonomiske incentiver ved kommunesammenslåing er tilskudd til infrastrukturtiltak samt årlige driftstilskudd til regionsenter i sammenslåtte kommuner. Dette gir gode muligheter for å tilpasse en bærekraftig økonomi på lenger sikt. Samtidig gir dette et

handlingsrom som skal bidra til gjennomføring av samfunnsutviklingstiltak som fremmer bolyst og tilflytting.

Effektivisering i forhold til dagens samlede nivå skal skje gjennom reduksjon i antall folkevalgte og i de to øverste ledernivåene i administrasjonen. I tillegg skal det tas ut stordriftsfordeler på driftsområder der dette samsvarer med mål for samfunnsutviklingen. Det er videre et innsparingspotensial på lisenser og avtaler som skal tas ut. Utgifter til offentlig bygg og eiendom samt eksterne leieavtaler skal kostnadseffektiviseres.

Effektivisering på personalområdet skal de første år skje gjennom naturlig avgang og samarbeid om kompetanse ved ledighet i stilling. Dette arbeidet skal starte allerede i 2016, jfr. pkt. 4.3.2 over. Det er et mål at kommunen skal realisere størstedelen av innsparingspotensialet innen 2025 for å sikre et handlingsrom for utvikling av kommunen etter 2035(2040).

Innsparingene skal brukes til nødvendige investeringer samt til å redusere den totale gjeldsgraden fram mot 2035 (2040). En reduksjon av finansområdet skal være et viktig virkemiddel for å oppnå en bærekraftig økonomi.

Investeringer som allerede er vedtatt i de nåværende kommunenes økonomiplaner, skal prioriteres i den nye kommunen. Det er en forutsetning at prosjektene er fullfinansiert i balansert budsjett/økonomiplan. En framskrivning av økonomien i hver enkelt kommune ut over 2019 skal være i balanse.

I tillegg inneholder intensjonsavtalen en målsetting om at eiendomsskatten skal være maksimalt 5 ‰.

Sammenslåingen fra 01.01.2020 har konsekvenser for behandling av handlingsprogram og økonomiplaner for kommunene. Årene 2020 til 2022 planlegges nå i fellesskap og kommunenes samarbeid om utvikling av handlingsprogrammene startet allerede fra 2017. Kommunestyrene har vedtatt mandat og fullmakter til fellesnemnda. Fellesnemnda skal vedta budsjettet for 2020 og det første handlingsprogrammet for den nye kommunen høsten 2019. I styringsdokumentet har Nye Namsos fått en organisatorisk og koordinerende rolle i økonomiplanarbeidet. Det er nedsatt en koordinert arbeidsgruppe (K5 - økonomisk politikk og handlingsregler) som har fått som oppgave å operasjonalisere de målsettingene som intensjonsavtalen har og arbeide med plan for gevinstrealisering, økonomiske handlingsregler for den nye kommunen og det første handlingsprogrammet med økonomiplan 2020 -2023. I tillegg er det nedsatt en administrativ arbeidsgruppe (A3 – Økonomi og IKT) bestående bl.a. av økonomisjefene i de 4 virksomhetene. Gruppe A3 har fått tillagt seg administrative oppgaver knyttet til budsjett, økonomiplan, regnskap og årsberetning.

Dialog og åpenhet mellom partene er vektlagt av fellesnemnda, og de kommunale handlingsplanene vil derfor bli presentert og drøftet der. Graden av integrasjon i økonomiplanarbeidet vil øke fram til 2020.

Kommunestyrene har vedtatt å ha felles rådmann fra 01.01.2019.

3 Organisering

Følgende overordnet organisasjonskart er besluttet gjeldende fra 2020:



3.1 Rådmann og politisk virksomhet

Området vil bestå av rådmann, ass.rådmann, politisk virksomhet og eventuelle samarbeidsordninger, tilskudd, prosjekter etc. som er naturlig å organisere som ansvarsområde direkte under rådmann.

3.2 Strategi og samfunnsutvikling

Kommunalsjef er tilsatt, men har p.t ikke tiltrådt stillingen. Organisering av område vil følge samme prosess som øvrige områder der utkast til organisasjonskart vil presenteres til tillitsvalgte og blir sendt på høring i organisasjon. Tjenester som er tenkt organisert under dette området er:

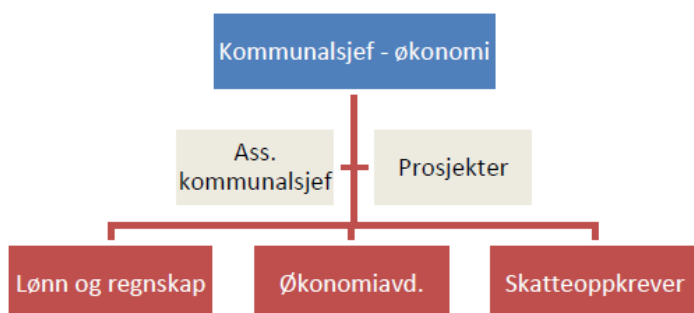
- Samfunnsplanlegging
- Planavdeling (prosessdrivere)
- Folkehelsearbeid
- Politisk rådgivning / kommunikasjon
- Formannskapssekretariat
- Personvernombud
- Næringsutvikling
- Miljø- og landbruk
- Kommuneoverlegen

3.3 Personal og organisasjon

I følge overordnet organisasjonskart for nye Namsos og enheten Personal og organisasjon, skal følgende avdelinger tilhøre denne enheten: personalavdeling, IT-avdeling og Servicekontor. Organisasjonskart for enheten Personal og organisasjon blir vedtatt i løpet av høsten 2018. I løpet av 2019 vil det arbeides med konkretisering av arbeidsoppgaver og organisering innad og mellom avdelingene.

3.4 Økonomi

Det er besluttet følgende organisasjonskart for økonomiområdet:



1. Ass. Kommunalsjef er ikke en stilling, men en funksjon som legges til en av lederne under kommunalsjef for å ha stedfortrederfunksjonen intakt.
2. Prosjekter organiseres etter behov

Det er besluttet å organisere Økonomiområdet med tre enhetsledere som rapporterer til kommunalsjef, og som alle inngår i kommunalsjefens ledergruppe.

Konkretisering av nærmere organisering og tilhørende arbeidsoppgaver vil gjøres i løpet av 2019 iht. vedtatt styringsdokument for gjennomføring av kommunesammenslåing.

3.5 Opplæring og oppvekst

På opplæring og oppvekst har arbeidet med å utvikle overordnet organisasjonskart pågått siden primo oktober 2018, men vil ikke bli endelig ferdigstilt og besluttet før utgangen av desember 2018.

Det utkastet som nå foreligger skal drøftes i tillitsvalgtforum 12/11-18. Deretter er det enighet om 2 ukers høring, før endelig beslutning.

Innplassering av ledere i dette organisasjonskartet er i gang, men man vil av formelle årsaker heller ikke her være ferdig før anslagsvis februar 2019.

P.t ligger det an til at både utforming av organisasjonskart og innplassering av ledere vil kunne gjennomføres uten større tvister og i stor grad i pakt med enkeltmedarbeideres ønsker.

3.6 Helse og velferd

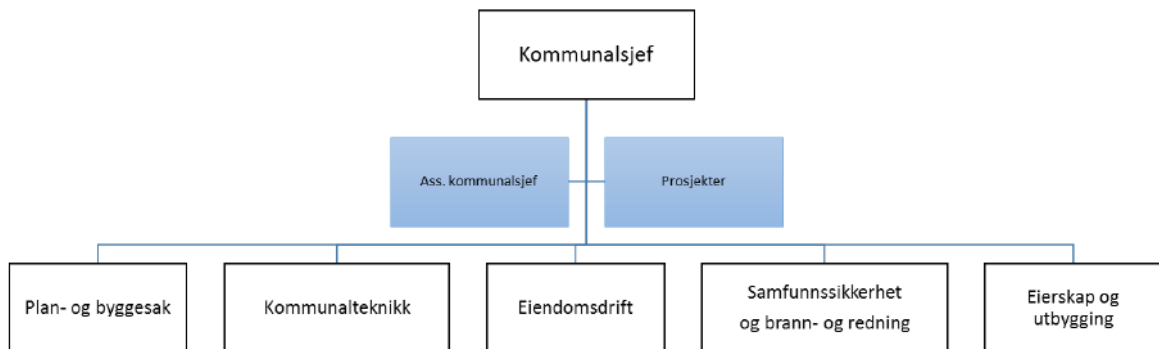
Organisasjonskart for helse og velferd har høringsfrist 12. November. Målet er at overordna organisering og avdelingsledere nærmest kommunalsjefen er på plass i løpet av 2018. Konkretisering av nærmere organisering og tilhørende arbeidsoppgaver vil arbeides videre med i løpet av 2019 med bakgrunn i styringsdokument for gjennomføring av kommunesammenslåing.

3.7 Kultur og inkludering

Arbeidet med å utvikle organisasjonskart for kultur og inkludering ble startet 1. november. Det er behov for å avklare enkelte grensesnitt mot andre områder før forslag utarbeides og legges fram for tillitsvalgtforum. Målet er at overordnet organisasjonskart skal besluttes innen utgangen av februar 2019. Videre konkretisering og innplassering vil følge umiddelbart etter at denne beslutningen er fattet.

3.8 Samfunnssikkerhet og teknisk drift

Det er besluttet følgende overordnet organisasjonskart for samfunnssikkerhet og teknisk drift:



Rekruttering til alle avdelingslederstillingene skal etter planen være gjennomført innen desember 2018. For noen avdelinger er påstartet arbeidet med å utarbeide forslag til organisasjonsstruktur og oppgavefordeling på dette nivået. Både ny overordnet organisering og organisering under kommunalsjef avdekker at det på flere tjenestoområder er grensesnitt som må samordnes og avklares med andre enheter før det kan fattes endelig beslutning.

Målsettingen er at administrasjonene for fagområdet skal være klare til å slå oss sammen tidlig 2.kv. 2019 om dette er ønskelig.

3.9 Samarbeid med andre kommuner

Fellesnemnda vedtok i møte 15.12.17 strategi for interkommunalt samarbeid i Nye Namsos.

Følgende strategi velges for Nye Namsos:

1. Den nye kommunen skal levere tjenester til sine innbyggere selv.
2. Namsos kommune tilbyr sine nabokommuner vertskommunetjenester når det er naturlig og hensiktsmessig.
3. Namsos kommune kjøper tjenester eller inngår interkommunale avtaler når kommunen selv ikke har tilstrekkelig kompetanse eller at det har betydelige økonomiske fordeler.
4. Namsos kommune deltar i interkommunalt samarbeid der det er viktig ut fra et langsiktig og strategisk perspektiv.

Som følge av dette er det inngått samarbeidsavtaler med Overhalla for en rekke tjenesteområder og startet dialog med flere andre kommuner med formål om å få på plass nye samarbeidsavtaler iht. vedtatt strategi.

4 Rammebetingelser

4.1 Resultatmål i intensjonsavtalen

1. Balanse i budsjettet fra år en. Netto driftsresultat over de nasjonale anbefalingene (p.t. 2%)
2. Nye investeringer skal være fullfinansiert i en balansert økonomiplan slik at en framskrivning av økonomien i hver enkelt kommune ut over 2019 skal være i balanse.
3. Det skal jobbes med gevinstrealisering på kort og lang sikt
4. Redusere gjeldsgraden fram mot 2035 (2040)

4.2 Planstrategi

Fellesnemnda vedtok den 26.01.18 en planstrategi for etableringen av nye Namsos gjeldende i perioden 2018-2020. Planstrategien for nye Namsos vurderer behovet for de planer som den nye kommunen må ha på plass ved sammenslåingstidspunktet 1.1.2020.

Planstrategien er et fleksibelt verktøy som kan justeres ved endrede behov og i tråd med utviklingen i kommunen. Som et minimum skal planstrategien utarbeides eller revideres og vedtas senest ett år etter at kommunestyret er konstituert. Det fremgår av planstrategien følgende prioriterte planer:

- Kommuneplans samfunnsdel
- Beredskapsplan for nye Namsos
- Kystsoneplan
- Risiko- og sårbarhetsanalyse
- Oversiktsdokument over helsetilstand og påvirkningsfaktorer
- Gevinstrealiseringsplan med handlingsregler
- Handlingsprogram med økonomiplan 2020-2024

Det er planlagt en revidering av planstrategien i 2020. Det vises forøvrig til [vedtatt planstrategi](#) for mer informasjon om prioriteringene.

Av de prioriterte planene er blant annet utarbeidelse av kommuneplans samfunnsdel 2020-2032. Denne vil være et sentralt styringsdokument fra og med 2020.

For å sikre målsettinger i intensjonsavtalen vil følgende fokusområder og overordnede strategier prege kommuneplanens samfunnsdel for Nye Namsos:

- Ivaretagelse av folkehelseperspektivet
- Ivaretagelse av miljø- og klimamålsettinger
- Strategi for god infrastruktur
- Strategi for god samfunns- og næringsutvikling
- Strategi for god bolig- og arealforvaltning som grunnlag for kommuneplanens arealdel
- Strategi for Namsos som regionby
- Strategi for innovasjon
- Strategi for samfunnssikkerhet og beredskap
- Strategi for å utvikle Nye Namsos som kulturkommune
- Strategi for et helhetlig læringsløp fra barnehage til videregående skole
- Strategi for ivaretagelse av sørsamisk kultur
- Strategi for digitalisering

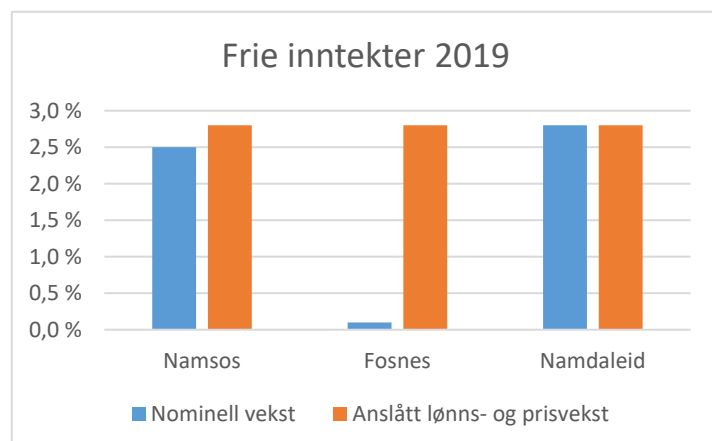
De overordnede strategiene i kommuneplanens samfunnsdel vil danne grunnlag for sektor- og temaplaner

4.3 Visjon

En visjon skal være retningsgivende for all virksomhet kommunen har. Visjonen for kommunen skal også kunne benyttes av alle fagområder, og være noe alle innbyggerne kan kjenne seg igjen i, eller relatere seg til. Det har vært gjennomført en større prosess med innbyggerinvolvering gjennom «Misjon visjon». Forslag til visjon behandles av Fellesnemnda i møte 16.11.18.

4.4 Økonomiske rammebetingelser på kort og lang sikt

Regjeringen har lagt fram sitt forslag til statsbudsjett for 2019, og det legges i den forbindelse fram anslag på frie inntekter for kommunene i 2019. Departementet har imidlertid p.t. ikke utarbeidet en inntektsmodell som viser inntektene for ny og sammenslått kommune. Dette betyr at det er en viss usikkerhet knyttet til inntektene for Nye Namsos i 2020. KS har derimot laget en inntektsmodell basert på inntektssystemet i 2018 som viser



hva endringen ville vært om sammenslåingen skjedde fra 01.01.18. Denne modellen viser at Namsos fra 2020 vil få 3,107 mill. kroner lavere inntekt enn summen av det Namsos, Fosnes og Namdalseid får hver for seg. Dette skyldes bortfall av overgangsordningen for kommuner som slår seg sammen, der dette legges tilbake som del av innbyggertilskuddet.

I utgangspunktet skal en ny og sammenslått kommune beholde inntektene som om de var separate kommuner i 15+5 år, men inntektssystemet er innrettet slik at en sammenslåing vil kunne påvirke visse kriterier som vil gi en mulig omfordeling.

Inntektsprognosene for Nye Namsos i 2020 til 2022 tilsvarer summen av inntekter for hver av kommunene, korrigert for bortfall av overgangsordningen. Inntektsprognosen er heftet med usikkerhet, men vil likevel være beste estimat så langt. Både Namsos, Fosnes og Namdalseid forventes alle å ha en negativ realvekst fra 2018 til 2019. Dette påvirker handlingsrommet for hver av kommunene frem mot sammenslåingen, og dermed også forventet handlingsrom for Nye Namsos fra 2020. For å opprettholde en bærekraftig økonomi inn i Nye Namsos kreves det en tilpasning til rammebetingelsene i hver kommune.

Alle kommuner som ved nasjonale vedtak blir slått sammen i kommunereformperioden vil omfattes av et sett av økonomiske virkemidler.

Kommuner som slår seg sammen får dekket **engangskostnader** etter en standardisert modell. Nye Namsos kommune har allerede mottatt 30,8 mill. kroner i engangsstøtte til prosjektet. Videre får kommuner som slår seg sammen en **reformstøtte**. Støtten er differensiert etter innbyggertall, og Nye Namsos vil få utbetalt 20,5 mill. kroner på tidspunktet for sammenslåingen. Både støtte til engangskostnader og reformstøtten vil være med på å finansiere prosjektet i perioden fram mot ny kommune er etablert 01.01.2020.

Nye Namsos kommune vil i tillegg til engangsstøtte og reformstøtte motta et årlig **inndelingstilskudd** fra sammenslåingstidspunktet. Inndelingstilskuddet er innarbeidet som en del av inntektssystemet til kommunene og kompensere sammenslåtte kommuner for en reduksjon i rammetilskuddet som ellers ville oppstått som følge av sammenslåingen. Kommunene gis full kompensasjon for tap av basistilskuddet, som er et fast beløp per kommune, bortfall av småkommunetilskudd og netto nedgang i samlede regionalpolitiske tilskudd. Den nye kommunen mottar fullt inndelingstilskudd i femten år, før tilskuddet deretter trappes ned over fem år. At inndelingstilskuddet har en bestemt varighet betyr at Nye Namsos må tilpasse seg nye rammebetingelser i løpet av perioden. Inndelingstilskuddet vil anslagsvis utgjøre ca. 38 mil. kroner pr. år, og det vil dermed være viktig å så tidlig som mulig tilpasse seg de fremtidige rammebetingelsene ved å følge opp vedtatt gevinstrealiseringsplan.

4.5 Gevinstrealisering

Gevinstrealisering av de økonomiske effektene av en kommunesammenslåing er vektlagt i intensjonsavtalen. I følge intensjonsavtalen skal den vesentligste delen av gevinstrealiseringen tas ut i løpet av de første 5 årene. I styringsdokumentet er *Ressursoptimalisering og gevinstrealisering* en av sju suksesskriterier i sammenslåingsprosessen. Fellesnemnda

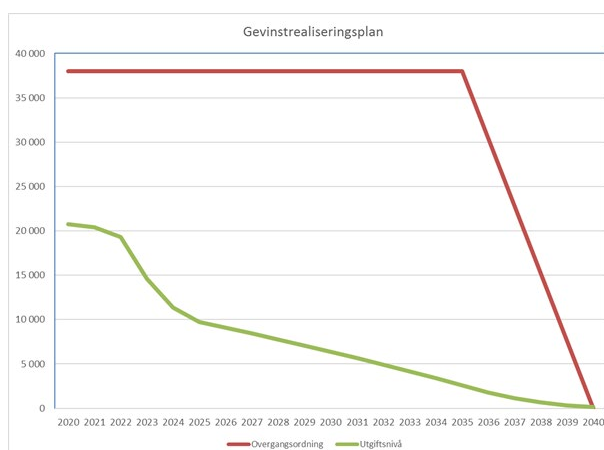
behandlet i møte 26.10.18 gevinstrealiseringsplan for Nye Namsos. Nye Namsos beholder inntektene fra de tre kommunene i 15 år for så å bli trappet ned over 5 år til «normalnivået» for den nye kommunen. Da vil to småkommunetilskudd og to basistilskudd falle bort. Dette utgjør 38 mill. kr.

Gevinstrealiseringsplanen beskriver hvor effekten av sammenslåingen skal tas ut oppsummert i tabellen under.

GEVINSTER:					
Gevinst (kopieres automatisk fra endringsanalysen):	Gevinstbudsjett (direkte - NOK, indirekte - årsverk, kvalitative - fylles ikke ut)				
	2020	2021	2022	2023	2024
Redusert kostnad til ordfører og varaordfører (3 til 1)	kr 1 285	kr 1 285	kr 1 285	kr 1 285	kr 1 285
Innsparing redusert utgifter til politisk aktivitet	kr 1 313	kr 1 313	kr 1 313	kr 1 313	kr 1 313
Redusert utgift til rådmenn	kr 2 893	kr 2 893	kr 2 893	kr 2 893	kr 2 893
Redusert utgift til sjefer i sjikt 2, konkret fordelt på ansvarsområder	kr 3 984	kr 5 984	kr 6 984	kr 7 984	kr 7 984
Redusert utgift doble stillinger og funksjoner	kr 500	kr 1 500	kr 2 500	kr 3 500	kr 4 000
Redusert utgift leveranser	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0
Redusert utgift leieareal	kr 0	kr 1 511	kr 3 022	kr 3 022	kr 3 022
Redusert utgift interkommunale avtaler og medlemskap	kr 2 105	kr 2 105	kr 2 105	kr 2 105	kr 2 105
Redusert utgift kjøp og økt inntekt salg av tjenester	kr 150	kr 300	kr 450	kr 600	kr 600
Avsetning fra reformstøtten	kr 5 000	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0
Restutfordring gevinstrealiseringsplan 2.0		kr 1 000	kr 1 500	kr 2 000	kr 2 500
Sum	kr 17 230	kr 17 891	kr 22 052	kr 24 702	kr 25 702

Gevinstrealiseringsplanen følger opp intensjonsavtalen med at innsparingen skal gå til reduksjon av gjeldsgraden. Den reduserte rentekostnaden vil bidra til at innsparingsmålet nås i 2040 som illustrert i figuren.

Tiltakene skissert i tabellen overfor er innarbeidet i forslaget til økonomiplan for 2020-2022 og avsatt til ekstraordinære avdrag i perioden.



4.6 Handlingsregler

For å nå planens målsettinger må forutsetningene i planen nedfelles i handlingsregler. Fellesnemnda vedtok i møte 26.10.18 følgende handlingsregler for Nye Namsos.

1. Det skal i omstillingsperioden 2020-2040 betales avdrag på lån i tillegg til beregnet minimumsavdrag i hht. vedtatt gevinstrealiseringsplan.
2. Følgende økonomiske måltall skal gjelde for Namsos kommune:

Økonomiske måltall			
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	<1,75%	1,75% -2%	>2%
Disposisjonsfond i % av driftsinntekter	<5%	5% - 10%	>10%
Netto lånegjeld i % av driftsinntekter	>80%	75% - 80%	<75%

3. Vedlikehold av kommunens eiendomsmasse og infrastruktur skal som et minimum være på et nivå som bevarer kommunens realverdier.
4. Økning av aktivitetsnivå skal ha sikker og varig finansiering og skal dermed ikke være basert på bruk av fond eller engangsinntekter.
5. Inntekter skal budsjetteres iht. KS-prognosemodell, korrigert for eventuelle lokale forhold.

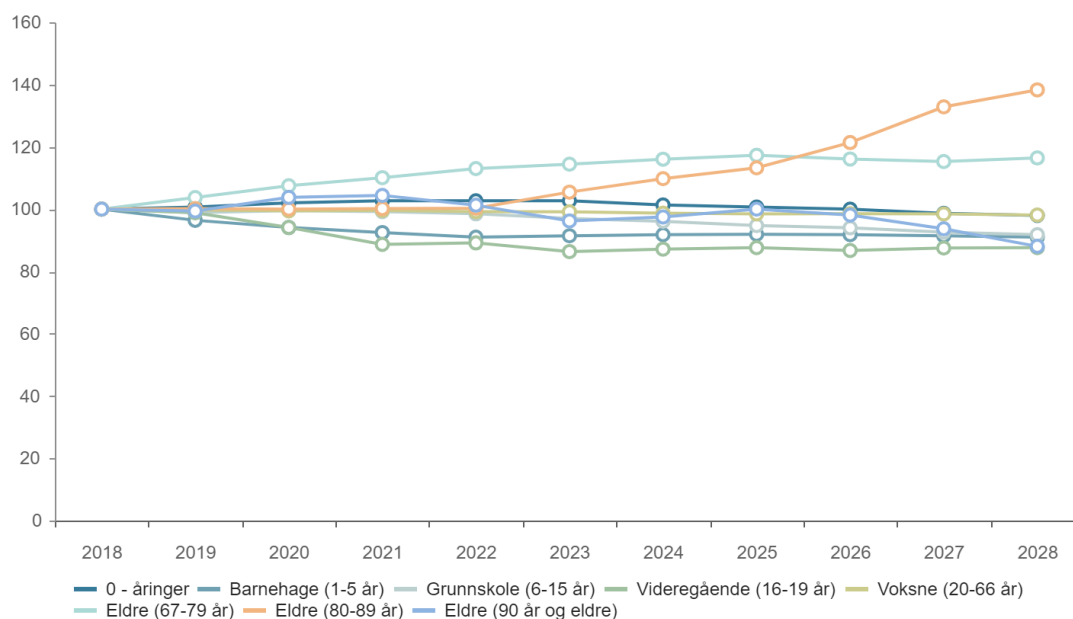
4.7 Befolkningsutvikling

Tabellene under viser befolkningsutviklingen fra 2008 fram til i dag samlet for Namsos, Fosnes og Namdalseid.

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
0 - åringar	169	175	178	186	165	161	183	175	165	164	149
Barnehage (1-5 år)	926	906	920	931	944	927	917	897	898	864	841
Grunnskole (6-15 år)	2 136	2 158	2 139	2 132	2 107	2 049	2 029	1 973	1 940	1 908	1 899
Videregående (16-19 år)	910	912	913	888	879	899	892	879	879	911	892
Voksne (20-66 år)	8 709	8 816	8 817	8 935	8 994	9 009	8 999	8 956	8 890	8 880	8 845
Eldre (67-79 år)	1 367	1 358	1 379	1 389	1 421	1 509	1 582	1 624	1 694	1 753	1 874
Eldre (80-89 år)	674	672	683	684	681	665	661	649	644	632	618
Eldre (90 år og eldre)	120	126	133	121	124	137	138	147	155	160	163
Total	15 011	15 123	15 162	15 266	15 315	15 356	15 401	15 300	15 265	15 272	15 281

Basert på prognoser fra SSB forventes befolkningsutviklingen i Nye Namsos å være relativt stabil samlet sett. Samtidig er det viktig å merke seg den forventede økningen i antall eldre, og tilsvarende reduksjon i barn og unge.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
0 - åringar	149	144	145	146	149	150	151	151	152	150	149
Barnehage (1-5 år)	841	809	786	763	757	748	754	761	765	773	776
Grunnskole (6-15 år)	1 899	1 863	1 852	1 836	1 800	1 773	1 748	1 712	1 681	1 653	1 633
Videregående (16-19 år)	892	876	825	783	787	766	769	765	754	750	746
Voksne (20-66 år)	8 845	8 866	8 864	8 874	8 829	8 810	8 754	8 712	8 703	8 679	8 619
Eldre (67-79 år)	1 874	1 942	2 007	2 053	2 105	2 147	2 173	2 198	2 180	2 160	2 183
Eldre (80-89 år)	618	610	616	628	635	659	693	725	769	843	883
Eldre (90 år og eldre)	163	169	173	167	169	156	158	167	160	160	155
Total	15 281	15 279	15 268	15 250	15 231	15 209	15 200	15 191	15 164	15 168	15 144



4.8 utfordringer i planperioden

Status ved fremleggelsen av handlingsprogram med økonomiplan 2020-2022 varierer mellom tjenesteområdene, og en stor del av utfordringer og strategier må kartlegges og utarbeides i løpet av 2019. Etableringen av ny organisasjonsstruktur og tilhørende ledergruppe er helt i startfasen, og mye av konkretiseringen som må gjøres innenfor hvert område vil måtte skje frem mot fellesnemnda skal vedta budsjett og økonomiplan for 2020-2023 høsten 2019.

Nedenfor følger likevel en kort redegjørelse for noen utfordringer innen hvert område som er aktuell for perioden 2020-2022:

4.8.1 Strategi og samfunnsutvikling

Kommunalsjef er tilsatt, men ikke tiltrådt. Området for strategi og samfunnsutvikling vil etableres og utvikles i løpet av 2019.

4.8.2 Personal og organisasjon

For Personal og organisasjonsområdet vil følgende være sentrale utfordringer i planperioden:

- Arbeid for økt nærvær med fokus på lederutvikling og medarbeiderskap, utvikling av trepartssamarbeid på overordnet nivå og på enhetsnivå. Utvikling av strategisk rapporteringsverktøy for riktig innsats for økt nærvær.
- Arbeid med revidering og oppdatering rutiner og retningslinjer med fokus på opplæring og praktisering.
- Arbeid med utvikling av personalavdelingen som aktiv lederstøtte i arbeidet med nærvær, praktisering av rutiner og retningslinjer samt i forhold til rekruttering.
- Arbeid med styrket rekruttering i forhold til profesjonalisering av rekrutteringsprosess, kompetanseplanlegging og bemanningsplaner samt arbeid med strategier i forhold til yrkesgrupper det er utfordrende å rekruttere og beholde.
- Arbeid med digitalisering av papirarkiv, scanning av eiendomsarkiv samt oppbygging av digital service som hjemmeside og elektroniske skjema.
- Arbeid med informasjonsoppgaver som krever hurtige svar fra innbyggere.
- Oppstart av arbeid med prosesser for forenkling av repeterende oppgaver ved hjelp av robotisering.
- Utvikling, planlegging, drift og opplæring av IT- systemer som er tatt i bruk.
- Arbeid med digitalisering og sikker drift.
- Arbeid i forbindelse med innføring av GDPR og personvernombud. Kapasitet for å følge opp system for registrering av personopplysninger.
- Arbeid med avvikling av IT- samarbeid i MNS og utvikling av nytt vertskommunesamarbeid fra 2020.

Felles utfordringsbilde for personal, service og IT er knyttet til deltakelse i prosjektarbeid, arbeid med nye Namsos - i tillegg til ordinær drift som preges av krav om hurtig og god informasjon og bistand fra medarbeidere. Videre vil det knyttes betydelig arbeid til etterarbeid for avvikling av dagens kommuner, spesielt i forhold til oppfølging av arbeid med etablering av lønns og arbeidsvilkår, rutiner og retningslinjer, post - og arkivoppgaver samt service - og informasjonsoppgaver, digitalisering og datasikkerhet.

4.8.3 Økonomi

For økonomiområdet vil følgende være sentrale utfordringer i planperioden:

- Ivareta overbygning og sammenheng mellom kommuneplan og sentralt planverk for hver sektor ved årlig rullering av handlingsprogram med økonomiplan.
- Det vil i 2020 være betydelig etterarbeid som følge av avvikling av dagens kommuner, der det blant annet skal avsluttes regnskap, leveres årsberetning osv.
- Sikre at vedtatt gevinstrealiseringsplan gjennomføres for eget området, og samlet for Namsos kommune gjennom planperioden.
- Sikre høy kvalitet i interne støtte- og controllerfunksjoner som gir grunnlag for god budsjettstyring og måloppnåelse
- Forberede og kvalitetssikre utskriving av eiendomsskatt basert på et felles takstgrunnlag fra og med 2020.
- Ivareta oppgaver i henhold til lov om betaling og innkreving av skatte- og avgiftskrav både for egen og samarbeidende kommuner
- Gjennomføre og videreutvikle analyser og styringsverktøy
- Optimalisering av anskaffelsesprosesser, anbud og kontrakter
- Videreutvikle verktøy for økonomistyring på toppleder og mellomledernivå
- Videreføre digitaliseringsprosessen med tanke på bokføring av lønn- og regnskapsbilag. (overgang fra bokføring til kontroll og overvåking)
- Opplæring av ledere og merkantilt personell med tanke på økonomistyring og bruk av økonomisystemene.

4.8.4 Opplæring og oppvekst

For opplæring og oppvekst vil følgende være sentrale utfordringer i planperioden;

- Utvikle en ny sektor med tilhørende prosesser, strukturer og målbilder
- Sørge for fellesskap, vi-følelse og godt samarbeidsklima
- Vi skal i perioden sikre oppfølging av føringer gitt i grunnlagsdokumentene til Nye Namsos
- Utarbeide tilhørende strategier og planverk
- Forbedre kvalitet og tjenesteproduksjon
- Sikre tilpasset struktur på tjenester og enheter
- Ha særlig fokus på skole-heimsamarbeid, brukermedvirkning og et helhetlig og gjennomgående brukerfokus
- Arbeide med arbeidsmiljø med særlig vekt på trivsel, kompetanseutvikling og nærværarbeid
- Løfte sektoren og enhetene på IKT i pakt med overordnet planverk og ha særlig fokus på gevinstrealisering, forbedring og kvalitet i dette arbeidet
- Sørge for et funksjonelt og hensiktsmessig kvalitetssystem som skal sikre god internkontroll

4.8.5 Helse og velferd

For helse og velferd vil følgende være sentrale utfordringer i planperioden;

- Få ferdigstilt og videreutvikle ny organisasjon.
- Tilpasse og jobbe mot likeverdige tjenester
- Rekruttering av helsepersonell
- Økende eldrebefolkning
- Kapasitet og kompetanse i tjenestene bør styrkes, ift å iverksette tiltak for å møte økt etterspørsel etter helse- og omsorgstjenester.
- Utvikle innovasjonskraft og endringsvilje som fører til at arbeidsformer endres, brukerrollen styrkes, frivillighetens rolle utvikles og ny teknologi blir innført og tatt i bruk.
- Bestrebe riktig balanse mellom tilbud i institusjoner / boliger med heldøgns omsorgstjenester og hjemmetjenester

4.8.6 Kultur og inkludering

For kultur og inkludering vil følgende være sentrale utfordringer i planperioden;

- Utvikle en ny organisasjon for området kultur og inkludering basert på gjeldende styringsdokumenter og pågående planarbeid.
- Styrke tjenestene med vekt på tilgjengelighet, mangfold, inkludering og kvalitet.
- Trekke lokalsamfunnet mer inn i samskaping av tjenestetilbudene på området ved å understøtte dugnadsånden, legge til rette for mangfold i frivilligheten og stimulere til inkludering og deltakelse i lokalsamfunnene.
- Opprettholde og videreutvikle kvaliteten i flyktningetjenestens arbeid med kvalifisering til utdanning og arbeid samt hverdagsintegrering til aktiv samfunnsdeltakelse tross nedgang i bosetting.
- Fremme og legge til rette for et bredt spekter av kulturvirksomhet, både frivillig og profesjonelt, slik at alle kan få mulighet til å delta i kulturaktiviteter og oppleve et bredt spekter av kulturuttrykk.
- Videreutvikle et fortsatt godt og attraktivt kulturskoletilbud, med fokus på tilgjengelighet, mangfold og kvalitet samt samarbeid med skoler/barnehager og øvrig kulturliv.
- Avklare og utvikle kommunalt eierskap i museene, og arbeide for en utvidelse av Namdalsmuseet til å også inkludere Trønderrockmuseet.
- Videreutvikle bibliotekenes relevans, attraktivitet og tilgjengelighet i takt med lokalsamfunnets behov. Styrke bibliotekets rolle som møteplass, debattarena og formidlingsarena som fremmer opplysning, utdanning og annen kulturell virksomhet.

4.8.7 Samfunnssikkerhet og teknisk drift

For samfunnssikkerhet og teknisk drift vil følgende være sentrale utfordringer i planperioden;

- Etablere og utvikle en administrativ organisasjon med utviklingskraft som på en god og effektiv måte bidrar til overordnet måloppnåelse for nye Namsos.
- Med mange og ulike eiendommer og bygg er det behov for å utvikle kommunen som eier og forvalter. Utarbeide eiendomsstrategi.
- Legge til rette – sammen med brukerne - for effektiv drift av kommunale tjenester gjennom sambruk og samlokalisering i bygg tilrettelagt for fleksibel bruk.
- Ivareta beredskap i alle deler av kommunen.
- Få på plass nytt og oppdatert planverk innenfor området, herunder rullering av kommuneplans arealdel som sentralt styringsdokument
- Sikre høy forsyningssikkerhet og kvalitet i vannforsyningen
- Bygge en organisasjon som har stor gjennomføringskraft til å levere vedtatte tjenester og realisere vedtatte utbygginger og prosjekter.
- Gjennom løpende forvaltning, drift og i planlegging bidra til at kommunen deltar aktivt i det grønne skiftet.

5 Økonomiplanene i kommunene

Økonomiplanen som legges fram for Nye Namsos kommune er en videreføring av driften i dagens kommuner. Dette inkluderer Nye Namsos sin andel av Midtre Namdal samkommune. Det er i tillegg tatt hensyn til forventet inntektsnivå i 2020 basert på KS sin beregningsmodell, samt innarbeide gevinstrealiseringstiltak i tråd med vedtatt gevinstrealiseringsplan.

Prosjektet er i en fase der strukturer begynner å bli satt, men der mye av strategier, prioriteringer og planer må utarbeides og besluttes i løpet av 2019.

Tabellen under viser nøkkeltall for de ulike kommunene og samlet sum for siste året før sammenslåing.

Nøkkeltall drift 2019	Namsos	Fosnes	Namdalseid	Samlet
Driftsinntekter	1 105 523	77 618	175 402	1 358 543
Driftsutgifter	1 094 561	79 688	171 605	1 345 854
Brutto driftsresultat	10 962	- 2 071	3 797	12 688
Finansinntekter	4 710	367	463	5 540
Finansutgifter	59 994	6 290	11 106	77 390
Netto driftsresultat	-	- 3 087	880	- 2 207

6 Analyse og nøkkeltall

Nedenfor følger noen nøkkeltall for Nye Namsos i planperioden 2020-2022. De finansielle nøkkeltallenene sier noe om handlingsrom og gjeldsbelastning for den nye kommunen.

6.1 Rammetilskudd

For 2019 bygger inntektene til Nye Namsos på det hver enkelt tar med seg inn i sammenslåingen. Fra 2020 vil ikke summen av tre kommuner bli rammetilskuddet i Nye Namsos. En må da ta hensyn til at overgangsordning for sammenslåingskommuner opphører. Anslagsvis utgjør dette 3,107 millioner kroner, og budsjettet for rammetilskudd er redusert tilsvarende. Dette er i budsjettet finansiert ved bruk av disposisjonsfond i økonomiplanperioden.

6.2 Gevinstrealisering i budsjettforslaget

Det er utarbeidet en gevinstrealiseringsplan for Nye Namsos som skal beskrive økonomiske effekter av kommunesammenslåingen og hvordan intensjonsavtalens målsettinger om å bruke overgangsperioden (15-20 år) til å sikre den nye kommunen et handlingsrom som grunnlag for gode tjenester for innbyggerne.

I økonomiplanen er det innarbeidet gevinstrealisering med følgende beløp per år:

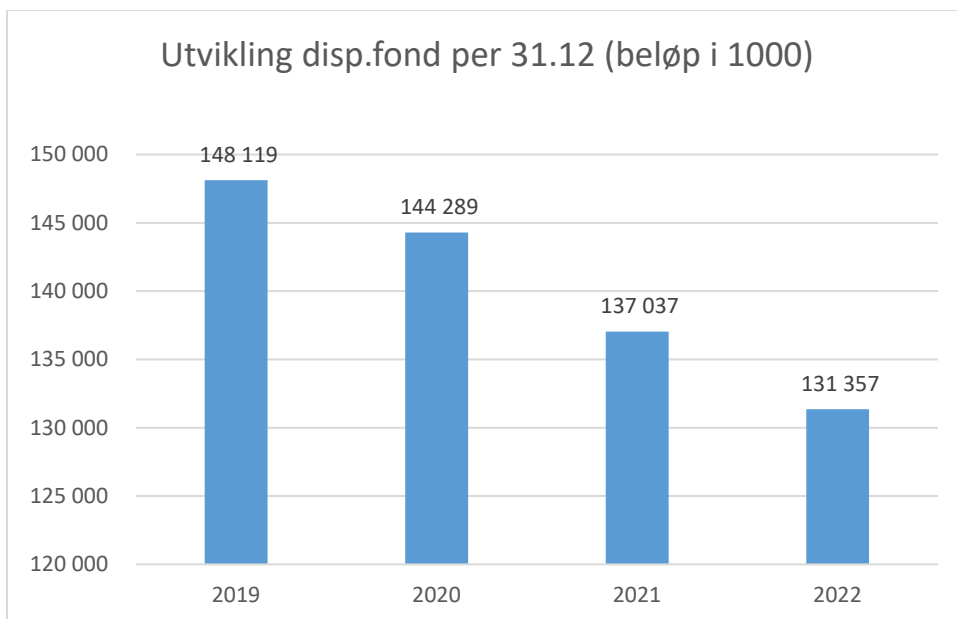
År 2020	År 2021	År 2022
Kr. 17.230.000	Kr. 17.891.000	Kr. 22.052.000

Som motpost til dette er det satt inn et ekstraordinært avdrag med tilsvarende beløp. Det er viktig å påpeke følgende vedrørende gevinstrealiseringer: For å få renteeffekten må realiseringen skje i de første årene. Hvis gevinstrealiseringen brukes til å finansiere andre tiltak, så vil både gevinstrealiseringen og renteeffekten smuldre bort. Da vil det bli en langt større utfordring fra 2035 når nedtrappingen av rammetilskuddet starter.

6.3 Disposisjonsfond

Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter gir en indikasjon på kommunens handlingsrom og økonomisk bærekraft. Anbefalt nivå er blant annet av riksrevisjon definert til minimum 5-10%. Vedtatte handlingsregler/økonomiske mål for Nye Namsos sier at disposisjonsfondet skal utgjøre minst 10% av brutto driftsinntekter.

Samlet vil disposisjonsfondene være om lag 148 mill kroner ved inngangen til Nye Namsos i 2020. Det er i budsjettforslaget nødvendig å bruke av disposisjonsfondet i planperioden 2020-2022 med tilsammen ca. 17 mill. kroner.



Disp.fond i % av brutto driftsinntekt:	
2020	10,7%
2021	10,1%
2022	9,7%

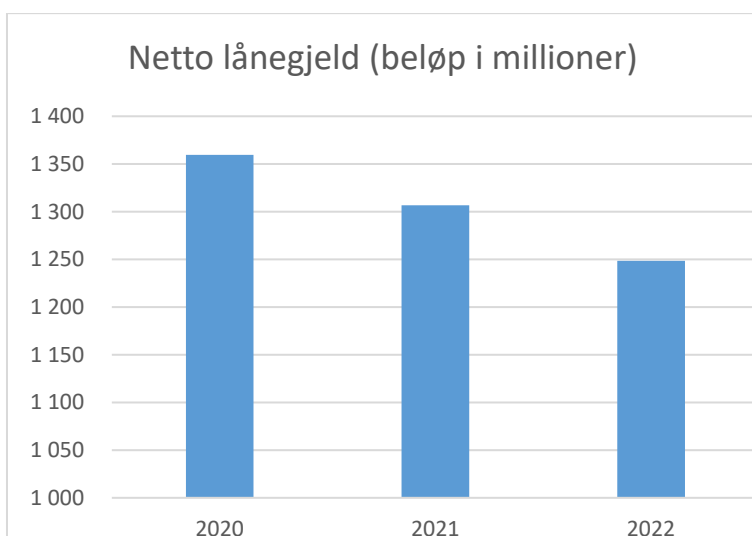
Figuren viser saldo på disposisjonsfondet ved utgangen av hvert år.

6.4 Netto lånegjeld

Netto lånegjeld er definert som langsiktig gjeld (eksklusive pensjonsforpliktelser) fratrukket totale utlån og ubrukte lånemidler. I totale utlån inngår formidlingslån og ansvarlige lån (utlån av egne midler).

Ved inngangen til 2020 er nøkkeltall for lånegjeld slik for hver av kommunene:

	Namsos	Fosnes	Namdalseid
Netto lånegjeld	982 827 000	110 928 000	313 698 000
Brutto driftsinntekter	1 275 598 000	86 545 000	185 117 000
Lånegjeld i % av driftsinntekter	77,0 %	128,2 %	169,5 %



Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekt:	
2020	87,9%
2021	84,5%
2022	80,7%

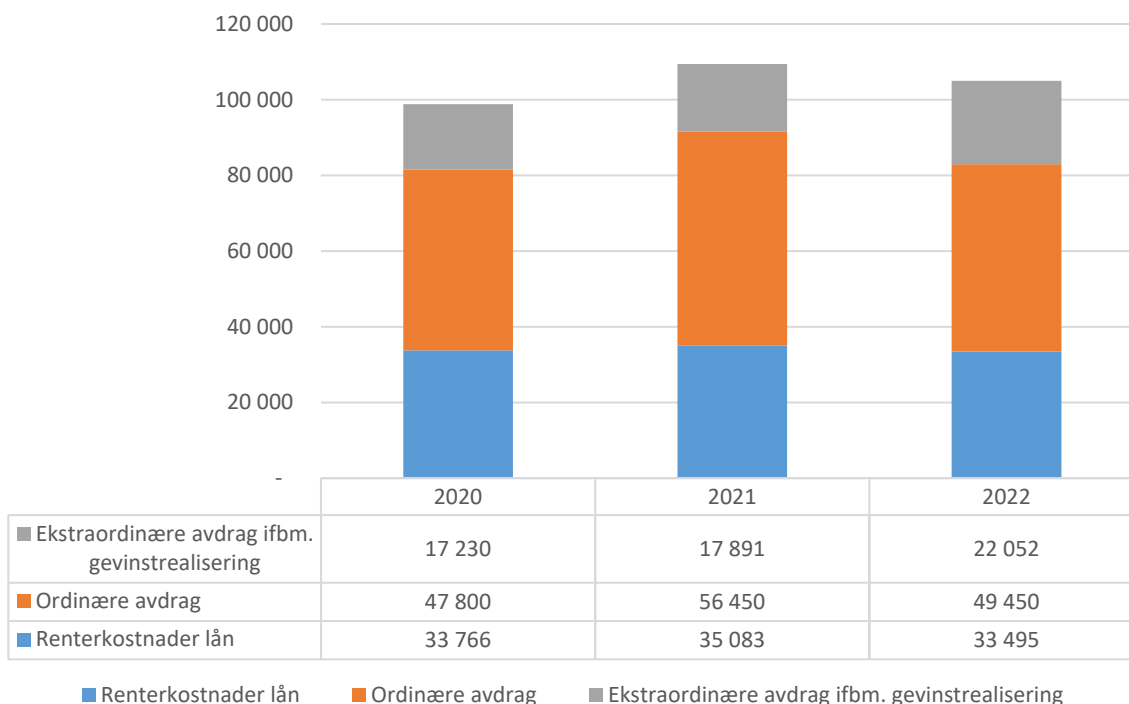
Merk at iflg. handlingsreglene bør ikke netto lånegjeld overstige 75% av brutto driftsinntekt

Figuren viser netto lånegjeld ved utgangen av hvert år.

6.5 Renter og avdrag

Kommunens investeringsnivå påvirker driftsnivået til kommunen i form av belastning av renter og avdrag på lån til investeringer. Kommunens samlede lånegjeld skal avdras med like årlige avdrag, og kommunens gjeldsbyrde kan ikke overstige den veide levetiden for kommunens anleggsmidler ved siste årsskifte. For Nye Namsos beregnes det ordinære minimumsavdrag etter gjeldede forskrift, men i tillegg belastes det tilleggs-avdrag iht. gevinstrealiseringsplanen. Tabellen under viser rentekostnader, samt fordelingen mellom ordinære avdrag og avdrag iht. gevinstrealiseringsplanen.

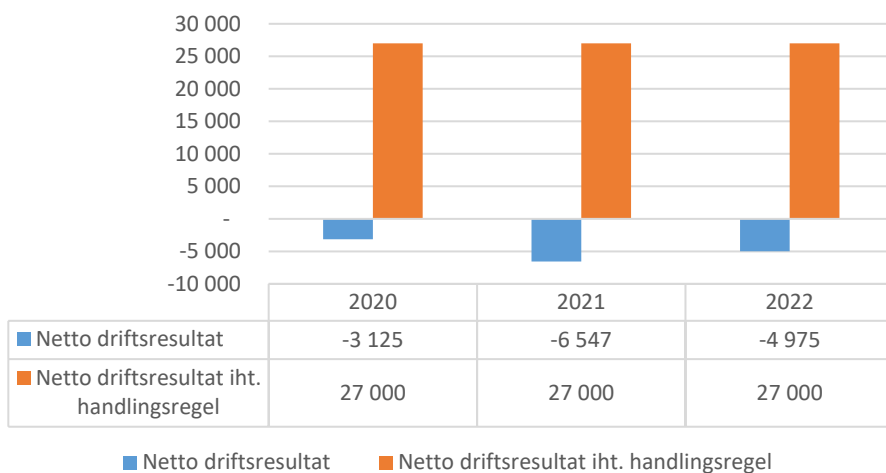
Finanskostnader



6.6 Netto driftsresultat

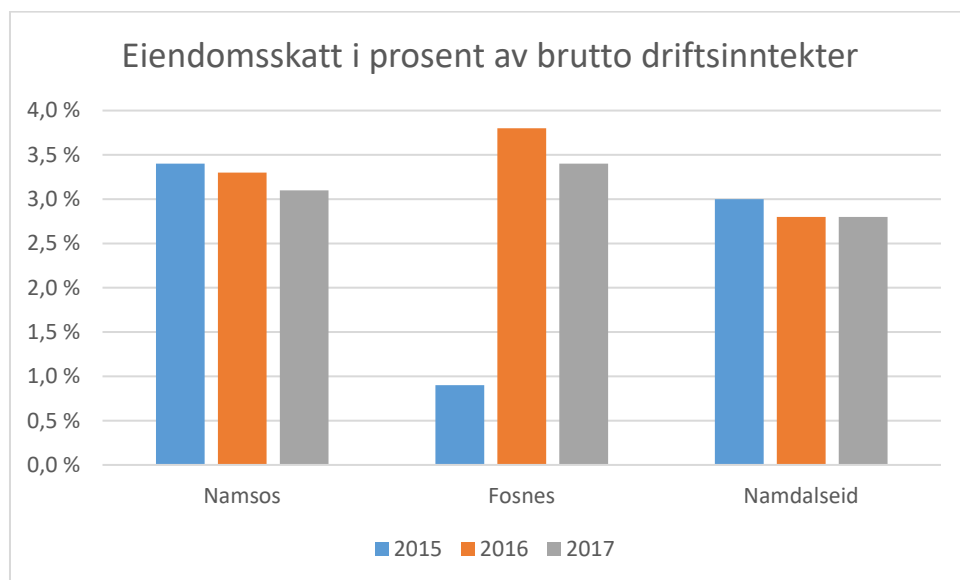
Nye Namsos kommune vil i planperioden 2020-2022 ha negative netto driftsresultat for alle tre årene. I følge handlingsreglene skal netto driftsresultat være minimum 2% av netto driftsresultat, og framlagt budsjett er således langt under måltall og anbefalinger.

Utvikling netto driftsresultat (tall i tusen)



6.7 Eiendomsskatt

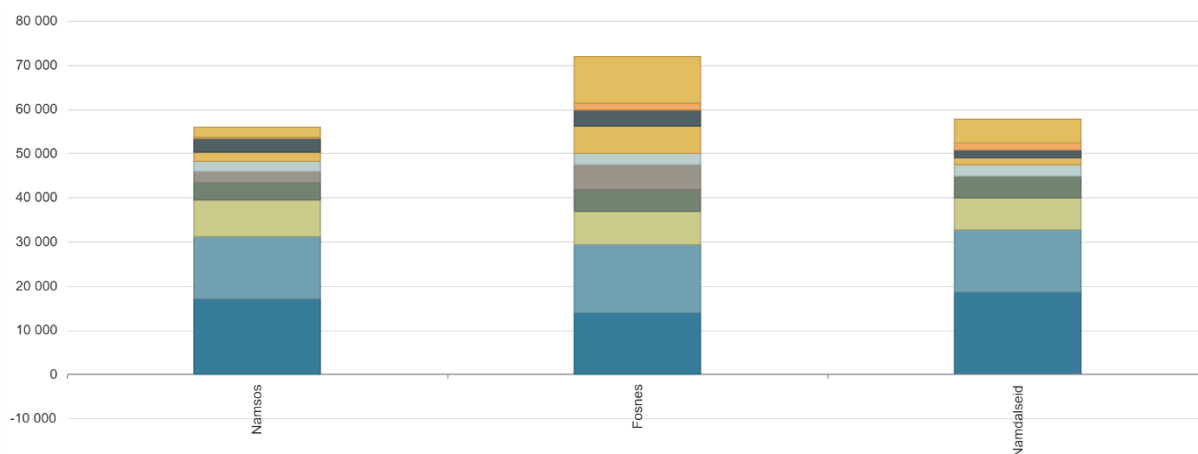
Oversikten nedenfor viser hvor stor andel eiendomsskatten utgjør av brutto driftsinntekter, og dermed hvor avhengig kommunene er av denne inntekten.



Fra og med 2020 skal det være felles takstgrunnlag for alle tre kommuner. I intensjonsavtalen mellom Fosnes, Namdalseid og Namsos fremgår det at «satsen for eiendomsskatt i den nye kommunen skal ved etableringen være maksimalt 5 promille». I økonomiplanperioden er det lagt inn eiendomsskatt tilsvarende summen av det kommunene har i dag. Endelig promillesats blir vedtatt etter at retaksering er gjennomført og nytt takstgrunnlag foreligger.

6.8 Prioriteringer – netto utgift per innbygger og tjenesteområde

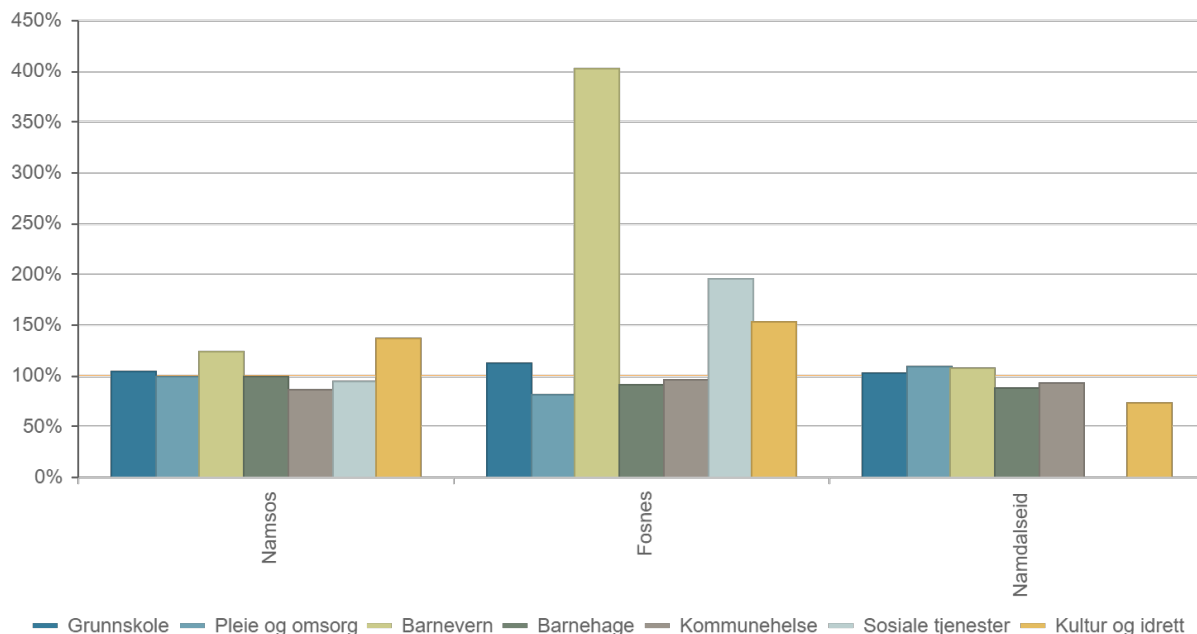
Grafen nedenfor viser forskjellen i prioriteringer mellom kommunene. Eksempelvis bruker Fosnes relativt mye på plan, kulturminner, natur og miljø, mens Namdalseid bruker relativt mye på pleie og omsorg. Namsos ligger høyst innen grunnskole. Oversikten gir ingen fasit på hva som er riktig beløp, men viser at prioriteringene er forskjellige. Prioriteringene er resultat av effektivitet i drift, struktur på tjenestene og politikk i hver kommune. Det kan være nyttig å ha en slik oversikt og informasjon i prosessen videre når Nye Namsos skal utforme sine fremtidige tjenester og gjøre sine prioriteringer. Beløp viser netto driftsutgift per innbygger. Beløpene er justert med privatskoleandel og vertskommune tilskudd PU. Grafen er i tillegg justert med kommunens utgiftsbehov definert i inntektssystemet.



	Namsos	Fosnes	Namdalseid
■ Pleie og omsorg	17 179	14 083	18 675
■ Grunnskole	14 162	15 296	14 083
■ Barnehage	8 314	7 713	7 415
■ Adm, styring og fellesutgifter	3 669	4 672	4 851
■ Sosiale tjenester	2 757	5 755	-12
■ Kommunehelse	2 270	2 500	2 410
■ Barnevern	1 968	6 378	1 697
■ Kultur og idrett	3 163	3 537	1 684
■ Plan, kulturminner, natur og nærmiljø	271	1 580	1 588
■ Andre områder	2 373	10 622	5 380
Totalt	56 125	72 137	57 771

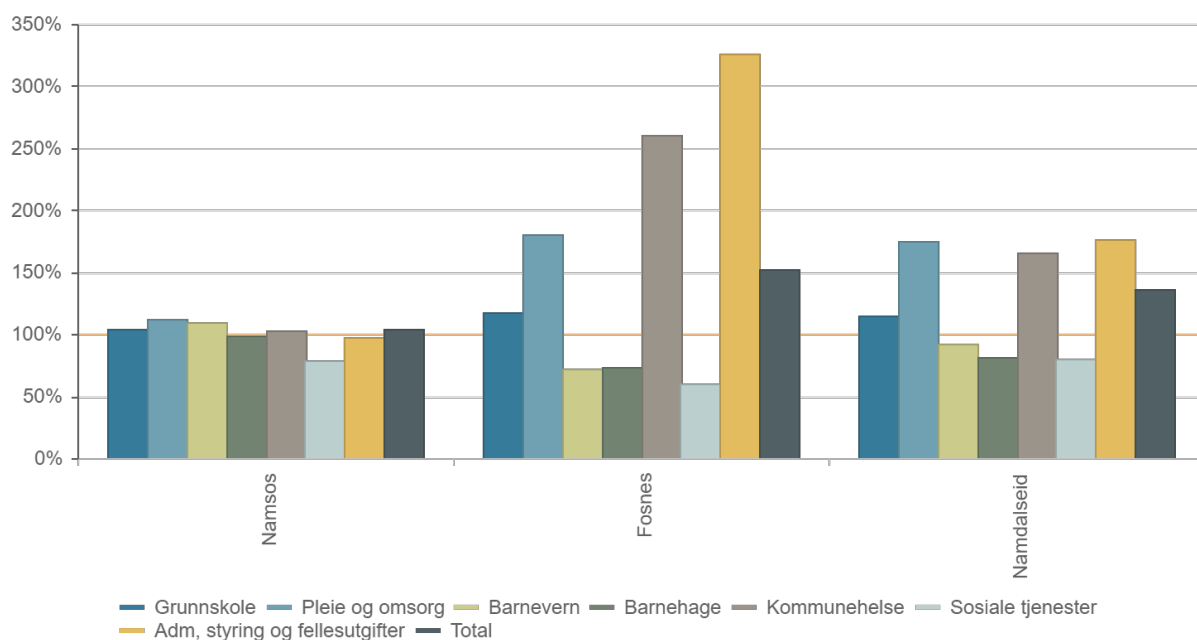
6.9 Ressursbruk

Ressursbruk er forholdet mellom kommunens egne utgifter på tjenesteområdet og landsgjennomsnittet korrigert for kommunens eget utgiftsbehov. Er ressursbruken høyere enn 100% så bruker kommunen mer penger enn landsgjennomsnittet korrigert for kommunens utgiftsbehov.



6.10 Utgiftsbehov

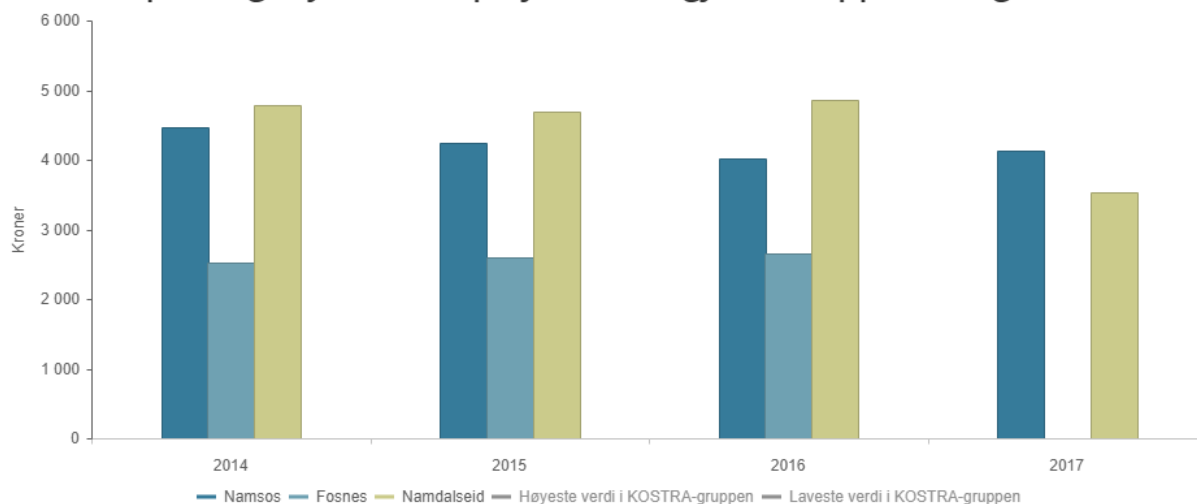
Grafen viser utgiftsbehov for egen kommune og sammenligningskommuner både sammenlagt og per tjenesteområde. Du kan også velge å se utviklingen i eget utgiftsbehov over tid. Utgiftsbehov er statens beregning av kommunens utfordringer på det aktuelle tjenesteområdet i forhold til landsgjennomsnittet. Utgiftsbehovet defineres i Statsbudsjettet (grønt hefte).



6.11 Gebyrer

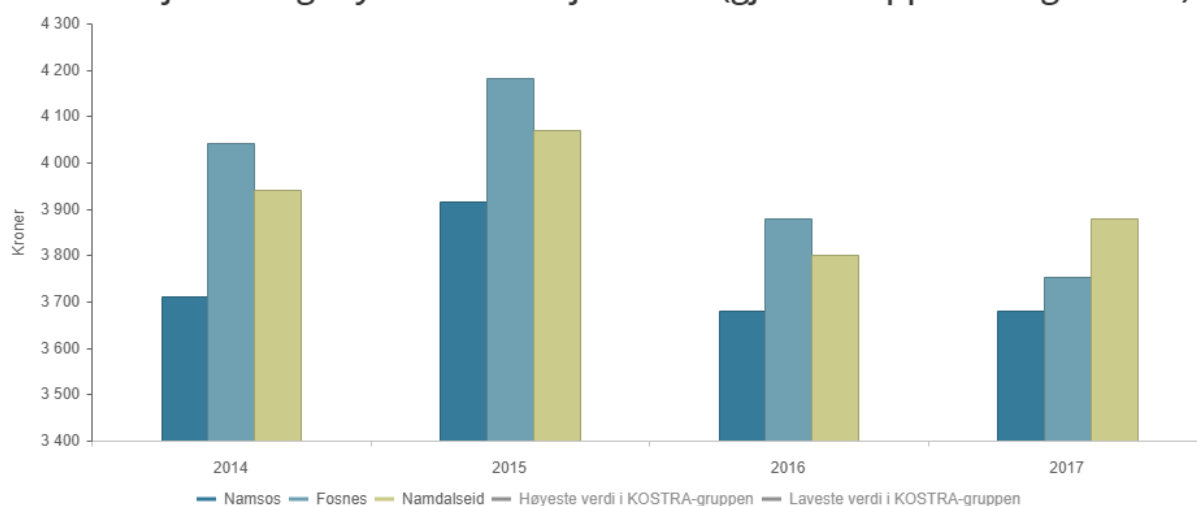
Alle gebyrer og betalingssetter skal samordnes fra 2020. Det er foreløpig ikke avklart hvilket nivå de ulike gebyr- og betalingssettene skal være på, og det vil være en del av prosjektet å avklare dette. Oversiktene nedenfor viser differansen mellom kommunene for noen sentrale gebyrer.

Avløp - Årsgebyr for avløpstjenesten (gjelder rapporteringsåret+1)



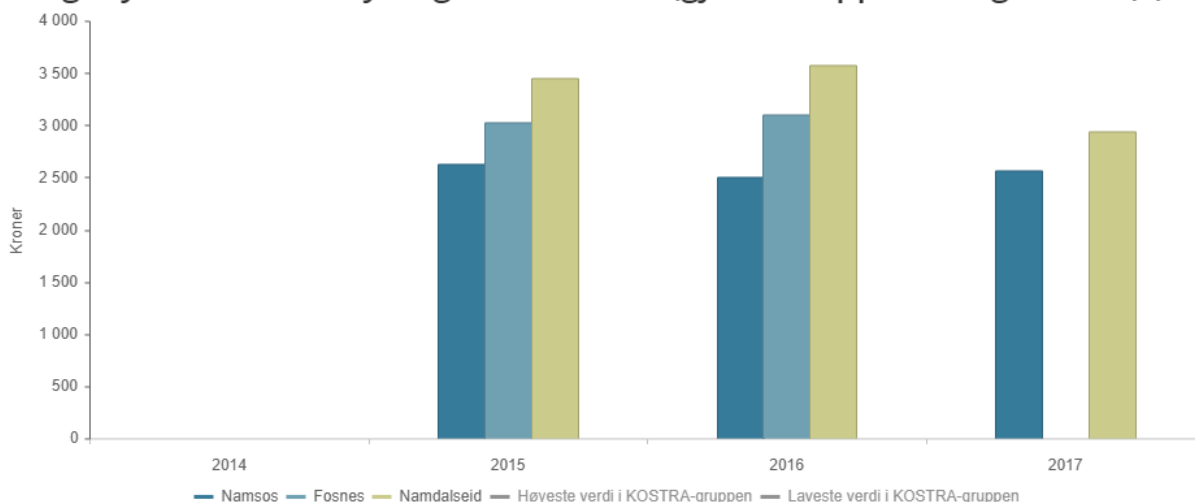
	2014	2015	2016	2017
Namsos	4 464	4 240	4 028	4 133
Fosnes	2 524	2 592	2 658	
Namdalseid	4 787	4 690	4 855	3 532

Renovasjon - Årsgebyr for avfallstjenesten (gjelder rapporteringsåret+1)



	2014	2015	2016	2017
Namsos	3 710	3 917	3 680	3 680
Fosnes	4 042	4 183	3 880	3 754
Namdalseid	3 940	4 070	3 800	3 880

Årsgebyr for vannforsyning - ekskl. mva. (gjelder rapporteringsåret+1) (kr)



	2014	2015	2016	2017
Namsos		2 634	2 502	2 568
Fosnes		3 029	3 108	
Namdalseid		3 456	3 575	2 938

6.12 Eiendeler og gjeld pr 31.12.17

Basert på regnskap 2017 vil Nye Namsos ha eiendeler for ca. 3,9 mrd., hvorav ca. 1,6 mrd. er pensjonsmidler. Faste eiendommer og anlegg utgjør også ca. 1,6 mrd. Samlet disposisjonsfond er på ca. 130 mill., mens egenkapitalen er på 400 mill. Langsiktig gjeld, uten pensjonsforpliktelsene, er på omkring 1,6 mrd. Merk at dette er status ved utgangen av 2017. og at utviklingen i 2018 og 2019 vil påvirke disse tallene. Oversikten nedenfor viser likevel omfanget av både eiendeler og gjeld for Nye Namsos kommune

	Fosnes	Namdalseid	Namsos	Totalt NYE NAMSOS
EIENDELER				
Anleggsmidler	kr 271 725 479	kr 546 907 213	kr 2 615 031 450	kr 3 433 664 142
Herav:				kr -
Faste eiendommer og anlegg	kr 165 122 333	kr 305 316 507	kr 1 102 077 878	kr 1 572 516 718
Utstyr, maskiner og transportmidler	kr 1 829 600	kr 4 403 289	kr 37 268 156	kr 43 501 044
Utlån	kr 3 850 545	kr 8 319 036	kr 100 811 763	kr 112 981 344
Aksjer og andeler	kr 3 023 733	kr 6 417 386	kr 68 151 135	kr 77 592 254
Pensjonsmidler	kr 97 899 268	kr 222 450 995	kr 1 306 722 518	kr 1 627 072 781
Omløpsmidler	kr 40 223 193	kr 62 453 082	kr 361 752 657	kr 464 428 932
Herav:				kr -
Kortsiktige fordringer	kr 6 394 993	kr 14 698 902	kr 99 119 402	kr 120 213 297
Premieavvik	kr 4 545 678	kr 10 460 360	kr 48 338 835	kr 63 344 873
Obligasjoner	kr -	kr -	kr 7 000	kr 7 000
Kasse, postgiro, bankinnskudd	kr 29 282 522	kr 37 293 819	kr 214 287 421	kr 280 863 762
SUM EIENDELER	kr 311 948 671	kr 609 360 295	kr 2 976 784 108	kr 3 898 093 073

Kommunene hadde ved avlagt regnskap 2017 samlede balanseførte eiendeler på kr. 3898 mill kr. De største postene er oppsparte pensjonsmidler, faste eiendommer og anlegg. Kontantbeholdningen til kommunene var på kr. 280 mill, mens bokført premieavvik til pensjonskassene var på 63 mill kr.

Egenkapital	kr 61 691 161	kr 127 812 042	kr 210 277 575	kr 399 780 778
Herav:				kr -
Disposisjonsfond	kr 6 613 293	kr 11 330 324	kr 112 105 236	kr 130 048 853
Bundne driftsfond	kr 3 725 603	kr 5 054 908	kr 53 459 603	kr 62 240 115
Ubundne investeringsfond	kr 589 041	kr 1 351 019	kr 7 096 408	kr 9 036 468
Bundne investeringsfond	kr -	kr 8 276 935	kr 1 311 596	kr 9 588 531
Regnskapsmessig mindreforbruk	kr 1 912 229	kr 4 018 074	kr 9 341 550	kr 15 271 854
Udekket i inv.regnskap	kr -	-kr 211 350	kr -	kr -211 350
Kapitalkonto	kr 49 247 131	kr 102 199 557	kr 32 982 068	kr 184 428 755
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-kr 396 137	-kr 1 990 809	-kr 6 018 887	kr -8 405 833
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	kr -	-kr 2 216 616	kr -	kr -2 216 616

Kommunene hadde ved avlagt regnskap 2017 samlede balanseført egenkapital på 400 mill kr. Egenkapitalen (kapitalkonto) var på 184 mill kr og frie fond på 130 mill kr. Av tabellen ovenfor fremgår det at alle kommuner ved utgangen av 2017 hadde akkumulerte regnskapsmessige mindreforbruk i driftsregnskapet, totalt på 15 mill kr.

Langsiktig gjeld	kr 239 797 557	kr 460 622 979	kr 2 609 439 974	kr 3 309 860 511
Herav:				kr -
Pensjonsforpliktelser	kr 117 379 270	kr 265 251 640	kr 1 578 484 483	kr 1 961 115 393
Andre lån	kr 122 418 287	kr 460 622 979	kr 1 030 955 491	kr 1 613 996 758

Kommunene hadde ved avlagt regnskap 2017 samlede balanseførte gjeldsforpliktelser på 3309 mill kr. Gjelden består av, som det framgår av tabellen ovenfor, av fremtidige pensjonsforpliktelser og gjeld til kredittinstitusjoner. Lånene er tatt opp for å finansiere anleggsmidler av varig verdi.

Kortsiktig gjeld	kr 10 849 001	kr 20 925 273	kr 157 066 559	kr 188 840 833
Herav:				kr -
Annen kortsiktig gjeld	kr 11 238 049	kr 21 233 818	kr 150 840 886	kr 183 312 753
Premieavvik	-kr 389 048	-kr 308 545	kr 6 225 673	kr 5 528 080

Kommunene hadde ved avlagt regnskap 2017 balanseførte kortsiktige forpliktelser på 189 mill kr. I hovedsak gjelder dette feriepengar til ansatte, samt leverandørgjeld.

7 Budsjettskjema Nye Namsos 2020-2022

7.1 Budsjettskjema 1A - Driftsbudsjettet

Beløp i 1000

	2020	Økonomiplan 2021	2022
Frie disponible inntekter			
Skatt på inntekt og formue	-358 882	-358 882	-358 882
Ordinært rammetilskudd	-581 122	-580 914	-580 919
Skatt på eiendom	-50 902	-50 902	-50 902
Andre direkte eller indirekte skatter	-30	-30	-30
Andre generelle statstilskudd	-4 580	-4 450	-4 420
Sum Frie disponible inntekter	-995 516	-995 178	-995 153
Sum Sentrale utgifter	0	0	0
Finansinntekter/-utgifter			
Renteinntekter og utbytte	-4 490	-4 484	-4 483
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	32 766	34 083	32 495
Avdrag på lån	65 030	67 341	71 502
Motpost avskrivninger	-76 867	-76 867	-76 867
Sum Finansinntekter/-utgifter	16 439	20 073	22 647
Avsetninger og bruk av avsetninger			
Avsetning til disposisjonsfond	1 095	0	717
Bruk av disposisjonsfond	-4 925	-7 252	-6 399
Avsetning til bundet driftfond	85	85	85
Sum Avsetninger og bruk av avsetninger	-3 745	-7 167	-5 597
Overført til investering			
Overføring til investeringsregnskapet	650	650	650
Sum Til fordeling drift	-982 172	-981 622	-977 453
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	982 172	981 622	977 453
Sum Merforbruk/mindreforbruk	0	0	0

7.2 Budsjettskjema 1B - Driftsbudsjettet

Beløp i 1000

	2020	Økonomiplan 2021	2022
Rådmann	10 740	10 990	10 990
Strategi og samfunnsutvikling	21 663	21 663	21 663
Opplæring og oppvekst	427 042	427 168	427 120
Helse og velferd	383 065	382 965	382 965
Økonomi	14 661	14 661	14 661
Kultur og inkludering	24 303	24 268	24 268
Samfunnssikkerhet og teknisk drift	76 725	76 610	76 650
Personal og organisasjon	40 079	40 079	40 079
Felles rammeområder	-16 105	-16 781	-20 942
Til fordeling drift (fra budsjettskjema 1A)	982 172	981 622	977 453

7.3 Budsjettskjema 2A – Investering

Beløp i 1000

	Økonomiplan2			2020 -2022
	2020	2021	2022	
Finansieringsbehov				
Investeringer i anleggsmidler	27 260	11 300	1 200	39 760
Utlån og forskutteringer	40 000	40 000	40 000	120 000
Kjøp av aksjer og andeler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger	0	0	0	0
Årets finansieringsbehov	67 260	51 300	41 200	159 760
Ekstern finansiering				
Bruk av lånemidler	-63 138	-50 370	-40 350	-153 858
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0	0	0	0
Tilskudd til investeringer	0	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	-3 272	-80	0	--3 352
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0	0	0	0
Andre inntekter	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	-66 410	-50 450	-40 350	-263 258
Intern finansiering				
Overført fra driftsbudsjettet	-650	-650	-650	-1 950
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	-200	-200	-200	-600
Sum intern finansiering	-850	-850	-850	-2 550
Udekket/udisponert	0	0	0	0

7.4 Budsjettskjema 2B – Investering

Beløp i 1000

Tjenesteområde	Økonomiplan			Sum 2020 - 2022
	2020	2021	2022	
Utfasing oljekjeler fra kommunale bygg	3 000	0	0	3 000
Låssystemer ved grunnskoler	200	200	0	400
Utbedring av fortau i Verftsgata - Klingvegen	906	0	0	906
Fornyng av tjenestebiler	1 200	1 200	1 200	4 800
Ny hovedvannledning fra Tavlåa til Spillum	5 754	0	0	5 754
Trafikksikkerhetstiltak	200	200	0	400
Standardheving gateløys	1 500	0	0	1 500
IKT-plan grunnskole	4 800	0	0	4 800
Vannanlegg - løpende	4 000	4 000	0	8 000
Avløpsanlegg - løpende	5 000	5 000	0	10 000
Biler og maskiner selvkost	700	700	0	1 400
Sum investeringer	27 260	11 300	1 200	39 760

7.5 Budsjettskjema 3 – Oversikt Drift

Beløp i 1000

	Økonomiplan		
	2020	2021	2022
Driftsinntekter			
Brukerbetalingar	-42 627	-42 627	-42 627
Andre salgs- og leieinntekter	-160 959	-160 959	-160 959
Overføringer med krav til motytelse	-115 597	-115 697	-115 697
Rammetilskudd	-581 122	-580 914	-580 919
Andre statlige overføringer	-42 461	-42 331	-42 301
Andre overføringer	-500	-500	-500
Inntekts- og formuesskatt	-358 882	-358 882	-358 882
Eiendomsskatt	-50 902	-50 902	-50 902
Andre direkte og indirekte skatter	-41	-41	-41
Sum driftsinntekter	-1 353 092	-1 352 854	-1 352 829
Driftsutgifter			
Lønnsutgifter	698 122	695 448	693 448
Sosiale utgifter	134 533	134 518	134 518
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	211 699	210 153	208 592
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	150 929	154 714	154 104
Overføringer	134 669	134 669	134 669
Avskrivninger	50 468	50 468	50 470
Fordelte utgifter	-65 234	-65 234	-65 234
Sum driftsutgifter	1 315 187	1 314 737	1 310 568
Brutto driftsresultat	-37 905	-38 117	-42 261
Finansinntekter			
Renteinntekter og utbytte	-5 368	-5 362	-5 361
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-222	-222	-222
Sum finansinntekter	-5 590	-5 584	-5 583
Finansutgifter			
Renteutgifter og låneomkostninger	33 766	35 083	33 495
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0
Avdrag på lån	65 030	67 341	71 502
Utlån	40	40	40
Sum finansutgifter	98 836	102 464	105 037
Resultat eksterne finanstransaksjoner	93 246	96 880	99 454

Beløp i 1000

Økonomiplan
2020 2021 2022

Motpost avskrivninger

Motpost avskrivninger	-51 980	-51 980	-51 980
Sum avskrivninger	-51 980	-51 980	-51 980

Netto driftsresultat	3 361	6 783	5 213
-----------------------------	--------------	--------------	--------------

Bruk av avsetninger

Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-4 925	-7 252	-6 399
Bruk av bundne driftsfond	-276	-276	-276
Sum bruk av avsetninger	-5 201	-7 528	-6 675

Avsetninger

Overført til investering	650	650	650
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	1 095	0	717
Avsatt til bundne driftsfond	95	95	95
Sum avsetninger	1 840	745	1 462

Regnskapsmessig merforbruk (+)/mindreforbruk (-)	0	0	0
---	----------	----------	----------

7.6 Budsjettskjema 4 – Oversikt Investering

Beløp i 1000

	Økonomiplan		
	2020	2021	2022
Investeringsinntekter			
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0	0	0
Andre salgsinntekter	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	-3 272	-80	0
Statlige overføringer	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0
Renteinntekter og utbytte	0	0	0
Sum inntekter	-3 272	-80	0
Investeringsutgifter			
Lønnsutgifter	0	0	0
Sosiale utgifter	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	25 709	11 300	1 200
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	0	0	0
Overføringer	1 551	0	0
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0
Sum utgifter	27 260	11 300	1 200
Finanstransaksjoner			
Avdrag på lån	0	0	0
Utlån	40 000	40 000	40 000
Kjøp av aksjer og andeler	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0	0
Avsatt til bundne investeringsfond	0	0	0
Sum finanstransaksjoner	40 000	40 000	40 000
Finansieringsbehov	63 988	51 220	41 200
Finansiering			
Bruk av lån	-63 138	-50 370	-40 350
Salg av aksjer og andeler	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0
Overført fra driftsbudsjettet	-650	-650	-650
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-200	-200	-200
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0
Sum finansiering	-63 988	-51 220	-41 200
Udekket/udisponert	0	0	0