



**Vefsn
kommune**
– *Et steg foran*

Økonomiplan 2022-2025

Budsjett 2022

Rådmannens forslag

Innholdsfortegnelse

1. Innledning.....	4
2. Forslag til budsjettvedtak.....	5
2.1 Rådmannens forslag til vedtak.....	5
3. Om økonomiplan og budsjett	10
4. Nå situasjon og utfordringer	11
4.1 Økonomi.....	11
4.2 Demografisk utvikling.....	14
4.3 Arbeidsmarkedet.....	18
4.4 Næringslivet.....	20
5. Kommunens frie inntekter og finansielle utgifter/inntekter	22
5.1 Skatt og rammetilskudd.....	23
5.2 Eiendomsskatt.....	27
5.3 Andre generelle driftsinntekter.....	28
5.4 Netto finanskostnader.....	28
5.5 Bruk og avsetning til fond.....	30
5.6 Pensjonsutgiften og konsesjonskraft – bevilgningsramme 80.....	31
6. Forslag til endringer i kommunenes drift i perioden 2022-2025.....	32
6.1 Konsekvensjusterte rammer	32
6.2 Forslag til endringer i rammene	34
6.3 Forslag til bevilgningsrammer.....	37
6.4 Nettodriftsresultat.....	38
7. Investeringsplanen 2022-2025.....	40
7.1 Kommentarer til finansieringen av årets investeringer	40
7.2 De enkelte investeringstiltak.....	42
8. Interkommunalt samarbeid.....	47
9. Tjenesteområde infrastruktur og samfunnsutvikling.....	48
9.1 Bevilgningsramme 10 Politisk- og næringsvirksomhet.....	48
9.2 Bevilgningsramme 11 Sentraladministrasjonen.....	50
9.3 Bevilgningsramme 60 Samfunnsutvikling.....	50
9.4 Bevilgningsramme 61 Teknisk drift og samferdsel.....	52
9.5 Bevilgningsramme 62 Vann og avløp.....	53

9.6 Bevilgningsramme 63 Brann og feiing.	54
10. Tjenesteområde oppvekst og kultur.	55
10.1 Bevilgningsramme 21 Barnehage	55
10.2 Bevilgningsramme 22 Tilskudd til private barnehager.	56
10.3 Bevilgningsramme 20 Grunnskole og sfo.....	57
10.4 Bevilgningsramme 66 Kultur.	59
11. Tjenesteområde helse og omsorg.	61
11.1 Bevilgningsramme 30 Omsorg	62
11.2 Bevilgningsramme 34 Helsevern.	64
11.3 Bevilgningsramme 38 Barne- og ungdomstjenesten, sosial avd. og flyktningekontoret	66
12. Forkalkyler selvkost.	67
13. Ikke prioritert investeringstiltak og driftstiltak.	69
Vedlegg 1 Spesifikasjon i endringer av bevilgningsrammer.	71
Vedlegg 2 Tidligere forslag til reduksjoner.	73

1. Innledning.

Budsjett og økonomiplanen for 2022-2025 er lagt opp med et svakt positivt nettodriftsresultat for alle årene. Dette er ikke et tilfredsstillende resultat som gir en robust og sunn økonomi for å møte kommunens utfordringer på lengre sikt og begrenser også kommunens evne til å investere i og utvikle nødvendig infrastruktur. I et kort perspektiv blir det fortsatt en viktig oppgave å øke nettodriftsresultat gjennom å redusere kommunens driftsutgifter.

Kommunen står ovenfor en stor vekst innenfor omsorgstjenestene. Prognosene for folketalls- og demografiutviklingen fremover gir ikke grunnlag for økte inntekter i form av rammeoverføringer fra staten og skatteinntektene. Økte utgifter til omsorgstjenester vil av den grunn kreve omdisponeringer innenfor det totale tjenestetilbudet og kommer til å bli en krevende øvelse både på kort og lang sikt. Spesielt ved at en samtidig må ta ned de totale utgiftene.

I året 2021 har det vært utredet strukturelle grep innenfor oppvekst og utredninger tilknyttet muligheter for økte inntekter fra parkeringsavgift. Vedtak i disse sakene er gjort og mulighetene videre for å redusere kommunens totale utgifter samtidig med å skape rom for økte bevilgninger til omsorgstjenestene, må derfor i hovedsak komme i en gjennomgang av nivået og omfanget på tjenestene kommunen gir. Denne gjennomgangen vil en starte med i 2022.

Det er også svært positive utviklingstrekk i samfunnet gjennom de planlagte etableringene av ny industri i kommunen. Etableringene er knyttet til det grønne skiftet i økonomien og er næringer som vil ha et utviklingspotensial også på lengre sikt. Dette gir grunn til optimisme og at folketalls- og demografi utviklingen snur fra en negativ trend til en positiv trend. En slik utvikling vil lette på de utfordringene en har tilknyttet kommunens økonomi.

2. Forslag til budsjettvedtak.

2.1 Rådmannens forslag til vedtak.

1. Rådmannens forslag til økonomiplan legges til grunn for kommunens økonomiske planlegging i perioden 2022 – 2025.
2. Kommunestyret vedtar budsjett for frie inntekter, finansielle utgifter og inntekter, samt bruk og avsetning til fond slik det fremgår av bevilgningsoversikten nedenunder, for budsjettåret 2022.

Linjenavn	Regnsk 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Rammetilskudd	-463 410	-466 644	-469 959	-471 248	-471 329	-470 891
Inntekts- og formueskatt	-343 802	-358 109	-378 492	-377 408	-376 593	-376 105
Eiendomsskatt	-53 675	-52 342	-56 578	-55 406	-52 533	-49 660
Andre generell driftsinntekter	-50 981	-22 945	-19 941	-21 243	-21 671	-22 583
Sum generelle driftsinntekter	-911 868	-900 040	-924 970	-925 306	-922 126	-919 239
Sum bevilgninger drift, netto	854 771	860 895	862 524	848 810	835 061	830 587
Avskrivninger	70 018	65 000	71 000	71 000	71 000	71 000
Sum netto driftsutgifter	924 789	925 895	933 524	919 810	906 061	901 587
Brutto driftsresultat	12 921	25 855	8 554	-5 496	-16 065	-17 652
Renteinntekter	-6 228	-4 220	-7 235	-8 305	-8 728	-8 716
Utbytter	-13 734	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Gevinst og tap på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	21 310	18 873	27 051	33 628	37 356	37 147
Avdrag på lån	53 000	54 224	55 797	56 286	60 527	59 528
Netto finansutgifter	54 348	63 877	70 613	76 609	84 155	82 959
Motpost avskrivninger	-70 018	-65 000	-71 000	-71 000	-71 000	-71 000
Netto driftsresultat	-2 749	24 732	8 167	113	-2 910	-5 692
Overføring til investeringer	10 318	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	434	0	-9 940	-3 284	-2 010	-1 825
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-8 003	-24 732	1 773	3 171	4 920	7 517
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Sum disponering eller dekning av nettodriftsresultat	2 750	-24 732	-8 167	-113	2 910	5 692
Fremført til inndekning i senere år merforbruk	0	0	0	0	0	0

3. Kommunestyret vedtar sum netto utgifter innenfor hver bevilgningsramme slik det fremgår av tabell nedenunder for budsjettåret 2022.

Nr	Ramme	Regnsk 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
10	Politikk	22 403	17 610	19 464	20 264	19 464	19 864
11	Administrasjon	39 782	42 082	42 941	42 941	42 941	42 941
14	Interkomm/ kirken	15 626	16 281	18 811	18 811	18 811	18 811
20	Skole	165 624	181 934	183 022	180 981	177 981	177 981
21	Kommunale barnehager	44 066	47 923	50 020	50 020	50 020	50 020
22	Private barnehager	63 634	64 221	68 141	68 141	68 141	68 141
30	Omsorg	267 252	289 209	299 627	299 627	298 090	295 732
34	Helsevern	59 667	54 317	54 445	54 445	54 309	54 309
38	Sosialavdelingen	67 776	69 862	78 195	78 195	78 195	78 195
60	Samfunnsutvikling	71 988	73 356	64 029	63 542	62 432	61 396
61	Teknisk drift	37 057	29 485	32 294	32 294	32 294	32 294
62	Vann, avløp og renovasjon	-1 457	1	-20 324	-28 516	-30 078	-31 371
63	Brann og feiing	9 601	10 966	11 148	11 053	10 849	10 662
66	Kultur	14 858	12 367	12 790	12 790	12 790	12 790
80	Avskrivninger og premieavvik	-23 108	-48 717	-52 080	-55 780	-61 179	-61 179
90	Generelle rammebetingelser	4	0	0	0	0	0
	Sum	854 773	860 897	862 523	848 808	835 060	830 586

4. Kommunestyret vedtar rammen for kommunens investeringstiltak som fremgår av tabell nedenunder for budsjettåret 2022. Vefsn kommune tar opp lån til investeringer på kr 145.734.000 som skal avdras over 30 år. Opplåningen kan skje ved flere enkelte lån. Opptak av lån i husbanken til videre utlån vedtas som egen sak i kommunestyret.

Linjenavn	Regnsk 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Investeringer i varige driftsmidler	99 498	91 270	263 363	154 128	183 570	102 967
Tilskudd til andres investeringer	1	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 318	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	14 000	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	102 816	108 770	266 863	157 628	187 070	106 467
Kompensasjon for merverdiavgift	-12 469	-14 694	-20 643	-25 208	-24 724	-14 321
Tilskudd fra andre	-13 517	-1 283	-39 818	-19 559	-22 052	-62 091
Salg av varige driftsmidler	-3 874	-16 000	-56 086	-2 000	-2 000	-2 000
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdelinger fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-4 542	-4 115	-4 115	-4 115	-4 115	-4 115
Bruk av lån	-56 253	-74 293	-147 056	-107 601	-135 034	-25 794
Sum investeringsinntekter	-90 653	-110 385	-267 718	-158 483	-187 925	-108 322
Videre utlån	53 024	50 000	80 000	80 000	80 000	80 000
Bruk av lån til videreutlån	-52 768	-50 000	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
Avdrag på lån til videreutlån	8 384	6 000	11 000	11 000	11 000	11 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-17 161	-6 000	-11 000	-11 000	-11 000	-11 000
Netto utgifter videreutlån	-8 522	0	0	0	0	0
Overføring fra driften	-10 318	0	0	0	0	0
Nettoavsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	7 878	0	0	0	0	0
Nettoavsetninger til eller bruk av ubundne investeringsfond	-1 201	1 615	855	855	855	1 855
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
Sum overføringer fra drift og nettoavsetninger	-3 642	1 615	855	855	855	1 855
Fremført til inndekning i senere år	0	0	0	0	0	0

5. Kommunestyret vedtar brutto investeringssum for hvert investeringsprosjekt slik de fremgår i bevilgningsoversikten nedenunder for budsjettåret 2022.

Linjenavn	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Avløpsledning fra Helligbergvegen til Kulstad RA (008)	7 000	0	0	0
Bil feiervesenet (012)	1 400	0	0	0
Fredlundskogen utbyggingstrinn 2 fra 2024 (073)	0	0	4 108	21 567
Garasjer feiervesenet (013)	0	0	5 000	0
Hjulgravemaskin vann (006)	0	0	3 000	0
Investeringsramme veg (075)	6 250	6 250	6 250	6 250
Kippermoen u.skole - Tilbygg funksjonshemmede elever (072)	4 900	0	0	0
Lundvegen vann og avløp (004)	0	10 000	10 000	0
Nesbruksomta - infrastruktur (052)	43 313	0	0	0
Ny idrettshall (076)	0	15 300	76 500	61 200
Nytt Verksted og garasje Nyrud, andel selvkost (002)	22 000	0	0	0
Nytt verksted og garasje Nyrud, andel vei (003)	13 750	0	0	0
Opprydding barkfylling (053)	75 000	0	0	0
Sandvika renseanlegg (011)	4 000	0	0	0
Utfylling Drevjaleira (051)	12 500	0	0	0
Utskifting av avløpsledninger (074)	5 000	6 000	6 000	6 000
Utskifting av vannledninger (001)	5 000	6 000	6 000	6 000
Utstyr og driftskontrollanlegg avløp (009)	500	500	500	500
Utstyr og driftskontrollanlegg vann (005)	500	500	500	500
Vann og avløp, deler av Lyngenvegen (007)	0	0	6 000	0
Varebiler avløpsnett og renseanlegg (010)	500	500	0	0
Økplan 21-25: 16 Nye omsorgsboliger 2021 (036)	0	14 378	57 512	0
Økplan 21-25: Opprusting og modernisering av skole i kommunen (070)	56 250	56 250	0	0
Investeringsmidler IT systemer (077)	1 250	1 250	1 250	0
Trafikksikkerhetsplanen (078)	950	950	950	950
ØKPL 21:10 Pu boliger (079)	3 300	36 250	0	0
Sum investeringer i varige driftsmidler	263 363	154 128	183 570	102 967
Innskudd egenkapital KLP	3 500	3 500	3 500	3 500
Sum investeringer i aksjer og andeler	3 500	3 500	3 500	3 500
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum avdrag på lån	0	0	0	0

6. Det skrives ut skatt på alle faste eiendommer i kommunen jfr eiendomskattelovens §3 bokstav a.
7. Skatten skrives ut generelt med 3,4 promille.
8. Skatten skrives ut med 4,00 promille på boligeiendommer og fritidseiendommer. Det gis et bunnfradrag på kr 200.000 for boligeiendommer og fritidseiendommer.

9. Det skrives ut skatt på særskattegrunnlag etter overgangsreglene til eiendomsskattelovens §§ 3 og 4. Skatten skrives ut med 7 promille.
10. Det kommunale skatteøret settes til høyeste tillatte sats.
11. Rammen for rådmannens adgang til å gi garantier i 2022 for utlån på sosialt grunnlag settes til kr 150.000,- og maksimal rammegaranti i den enkelte sak settes til kr 40.000,-. Slike garantier skal alltid gis som simpel kausjon.

3. Om økonomiplan og budsjett

Kommunene skal etter reglene i kapittel 14 i kommuneloven av 2018, årlig utarbeide en økonomiplan som skal omfatte de fire kommende budsjettår, samt et årsbudsjett som er økonomiplanens første år. Økonomiplanen skal vise hvordan langsiktige utfordringer, mål og strategier i kommunale og regionale planer skal følges opp. Videre skal økonomiplanen vise kommunestyrets prioriteringer, bevilgninger, mål og premisser økonomiplanen bygger på. Årsbudsjettet er bindende for kommunestyret, fylkestinget og underordnede organer.

Felles for både årsbudsjettet og økonomiplanen er at disse skal bygge på realistiske estimater for kommunens inntekter og utgifter. Videre skal alle år ha balanse mellom kommunens inntekter og utgifter. Bruk og avsetninger til fond faller innenfor begrepene inntekter og utgifter.

Planen er utarbeidet i 2022 priser ved at veksten i rammeoverføringer og skatt er beregnet med utgangspunkt i nivåene som fremkommer i forslag til statsbudsjettet for 2022. Videre er utgiftssiden justert i forhold til forventet pris og lønnsnivå i 2021. Det betyr at endringer i inntekter og utgifter årene 2023-2025 kommer av endringer i rammebetingelser, som demografi, rentenivå og forslag til endringer i driften.

Alle tall i tabeller er i hele 1000 dersom annet ikke er oppgitt.

4. Nå situasjon og utfordringer

4.1 Økonomi

Økonomiske målsetninger/ handlingsregler.

Kommunestyret har definert et sett med handlingsregler for utarbeidelsen av rådmannens budsjettforslag:

1. Nettodriftsresultat skal være på minimum 1,11%. Nettodriftsresultat disponeres med 50% til avsetning til kommunestyrets frie fond og 50% til finansiering av årets investeringer. Økes budsjettert eiendomsskatt fra kraftlinjer og vannkraftproduksjon, konsesjonskraft og utbytte fra 2019 nivå på kr 13 mill, økes kravet til nettodriftsresultat tilsvarende.
2. Så lenge kommunens gjeldsgrad, basert på korrigert lånegjeld er over 75% skal økonomiplanen utarbeides slik at gjeldsgraden reduseres fra 2018 nivået på 89%. Videre skal budsjetterte avdrag gjenspeile en avdragstid på 22 år og aldri være lavere enn kr 53 mill.
3. Viser siste års avlagte regnskap at kommunens disposisjonsfond er lavere enn 8% av kommunens driftsinntekter skal det i økonomiplanen legges opp til avsetninger til disposisjonsfond som bringer disposisjonsfondene opp på 8%.

Nedenfor kommer det en gjennomgang av kommunens nå situasjon i forhold til de tre punktene som handlingsreglene omfatter.

Nettodriftsresultat

Nettodriftsresultat er kommunens egentlige overskudd og kommunens målsetting er at det skal ligge på 1,11%. Begrunnelsen for å ha et positivt nettodriftsresultat er at kommunens økonomi er tilstrekkelig robust til å tåle utilsiktede hendelser i et gitt budsjettår, økonomisk evne til å egenfinansiere årets investeringer og til å avsette til fond.

Som det fremgår av tabellen nedenfor har kommunen i de tre siste år hatt et resultat som har ligget lavere enn målsetningen.

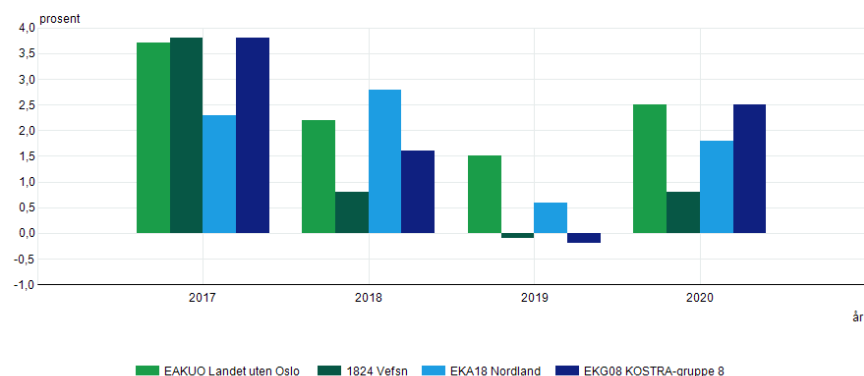
Tabell 4.1a

Tekst	2016	2017	2018	2019	2020
Netto driftsresultat i % av driftsinntektene	5,18	2,87	0,00	-0,62%	0,22%

I figuren under fremkommer en sammenligning med landet utenom Oslo, fylket og egen kommunegruppe. Her ligger kommunens resultat under for alle år, med unntak av 2017. Tallene inkluderer kommunale foretak og prosentene blir derfor ikke helt like som i tabell 4.1a.

Figur 4.1a Nettodriftsresultat sammenlignet med landet, fylket og kommunegruppen.

12134: Utvalgte nøkkeltall for kommuneregnskap, etter region og år. Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter (prosent).



Kilde: Statistisk sentralbyrå

Tall omfatter også kommunale foretak

Langsiktig gjeld

Kommunen har, som en ser av tabellen nedenfor hatt en flat utvikling av netto¹ gjeld i forhold til driftsinntekter de siste fem år. Utviklingen går mao ikke feil vei, men oppfyller ikke målsettingen om en reduksjon fra 2018 i nevneverdig grad.

Tabell 4.1b: Utvikling av gjeld i forhold til inntekter.

Tekst	2016	2017	2018	2019	2020
Netto lånegjeld i % av driftsinntekter	89%	86%	89%	88%	87%

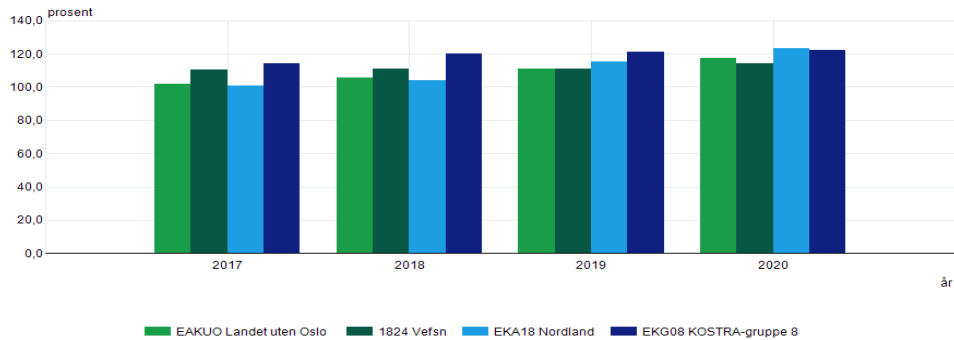
(kilde kommunens regnskap).

Sammenligner vi vår kommune med landet utenom Oslo, fylket og kommunegruppe åtte, skiller vår kommune ikke seg vesentlig ut og var lavest i 2020. Årsaken er at gjeldsveksten i sammenligningsgruppen i periode har vært sterkere enn i kommunen.

¹ Netto gjeld er total langsiktig gjeld fratrukket utlån og ubrukte lånemidler.

Figur 4.1b Lånegjeld² sammenlignet med landet, fylket og kommunegruppe.

12134: Utvalgte nøkkeltall for kommuneregnskap, etter region og år. Langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter (prosent).



Kilde: Statistisk sentralbyrå

Disposisjonsfond.

God likviditet er et sunnhetstrekk ved enhver organisasjons økonomi. Det bidrar til at man til enhver tid er i stand til å betale sine løpende forpliktelser uten bruk av kortsiktige kreditter og man er i stand til å tåle uforutsette hendelser på kort sikt. En kommunes økonomi er slik at kontantbeholdning (inklusive fordringer) fratrukket kortsiktig gjeld, alltid skal tilsvare beholdning av fond. Av den totale beholdning av fond, er disposisjonsfondene et uttrykk for en ubundet likviditet (eller fri egenkapital) og derfor et velegnet bilde av en kommunes likviditet.

Tabell 4.1c Disposisjonsfond i forhold til driftsinntekter.

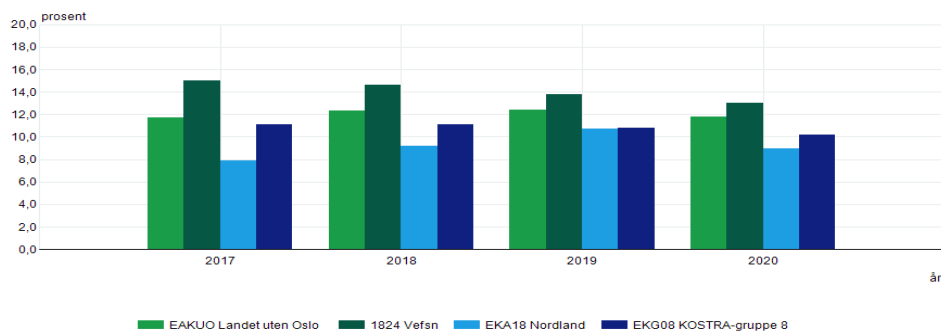
Tekst	2016	2017	2018	2019	2020
Disposisjonsfond i % av driftsinntektene	10,2%	12,9%	11,5%	11,2%	11,49%

Som en ser av tabellen ovenfor har vi fom året 2016 ligget over målet på 8%. Årsaken til at vi kom i denne posisjonen må nok tilskrives at både 2016 og 2017 var år med gode regnskapsresultater som økte avsetningene til disposisjonsfond.

² Med i denne sammenligningen er også gjeld som ligger i kommunale foretak og gjeldsgraden er derfor høyere enn 4.1b.

Figur 4.1d Disposisjonsfond i forhold til driftsinntekter.

12134: Utvalgte nøkkeltall for kommuneregnskap, etter region og år. Fri egenkapital drift i prosent av brutto driftsinntekter (prosent).



Kilde: Statistisk sentralbyrå

I figur 4.1d er det en sammenligning med landet utenom Oslo, fylket og egen kommunegruppe. SSB sin statistikk bruker disposisjonsfond korrigert for ubrukte lånemidler inklusive kommunale foretak og blir ikke helt sammenlignbart med tallene i tabellen over. Uansett viser også denne oversikten at vi har høyere disposisjonsfond enn sammenligningsgruppene.

Oppsummering.

Denne gjennomgangen viser at den største utfordringen for kommunens økonomi er nivået på netto driftsresultat. Det er ikke behov for å styrke disposisjonsfondene, men skal disse fortsatt ligge på dagens nivå er det nødvendig at nettodriftsresultat korrigert for bruk og avsetninger til bundne fond, er positivt. Videre ligger gjeldsnivået for høyt og skal dette ned så er et virkemiddel å øke egenkapital delen av finansieringen av investeringer. Når det samtidig ikke er ønskelig å redusere på disposisjonsfondene, er økt nettodriftsresultat eneste virkemiddel.

4.2 Demografisk utvikling

Befolkningsmengde og demografisk sammensetning er selve grunnlaget for kommunens økonomi. Både skatteinntekter inklusive inntektsutjevning og rammetilskuddet baserer seg direkte på folketall. Videre gir den demografiske sammensetningen og ikke minst utviklingen av den, klare føringer på hvordan kommunen bør innrette sin ressursbruk.

Tabell 4.2a Historisk utvikling i folketallet i de siste 5 år.

Alle	2017	2018	2019	2020	2021	endr 17-21
0-5 år	845	810	798	770	745	-100
6-15 år	1 484	1 482	1 476	1 450	1 423	-61
16-22 år	1 253	1 239	1 194	1 153	1 161	-92
23-66 år	7 422	7 394	7 394	7 348	7 363	-59
67-79 år	1 740	1 771	1 768	1 766	1 769	29
80-89 år	576	605	624	639	654	78
90 år og over	145	147	149	152	153	8
Sum	13 465	13 448	13 403	13 278	13 268	-197

(kilde ssb befolkningsstatistikk, folketall ved inngangen til året)

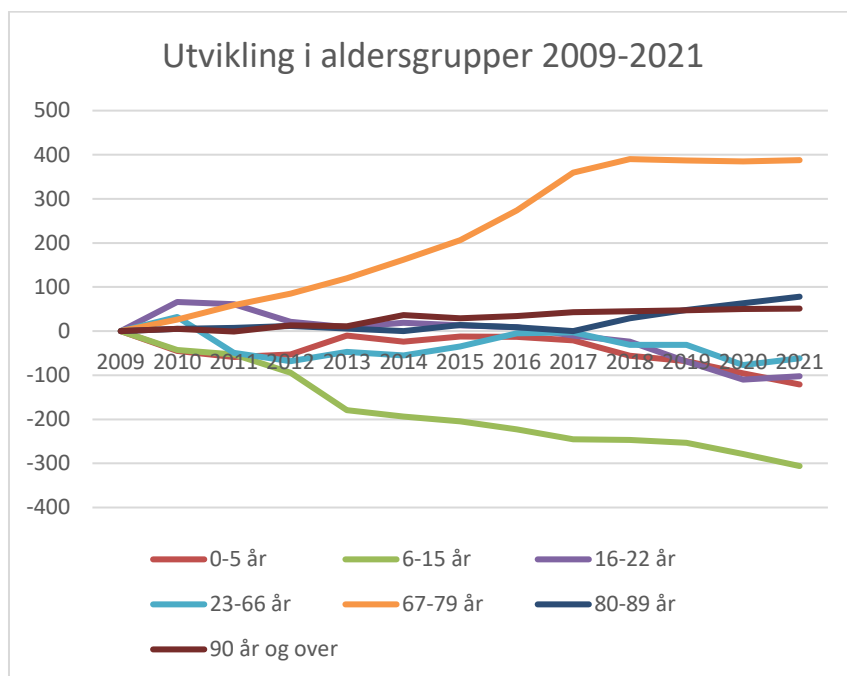
Totalt over en periode på 5 år har kommunen hatt en stor reduksjon i folketallet på 197 innbyggere. Fallet i antall innbyggere 0-15 år er stort og man har samtidig hatt en betydelig vekst i antall innbyggere over 67 år. Utviklingen i aldersgruppen 23-66 år er bekymringsfullt, da det er denne gruppen som er yrkesaktiv og som føder barn.

Fødselsoverskuddet har i perioden (17-20) vært negativt med 70 innbyggere. Dette er nok en utvikling som vil fortsette da vi blir stadig flere eldre og stadig færre yngre. Negative netto fødselsoverskudd kommer dermed ikke nødvendigvis av at fødselshyppigheten faller, men som et resultat av at antall kvinner i alderen 15-49 er synkende.

Inn- og utflytting har i samme perioden hatt en negativ tendens på 122 innbyggere, for 2020 var det imidlertid en netto innflytting på 33 personer. Inn- og utflytting er vanskelig å lage prognoser for, men man må anta at utviklingen er tett knyttet til arbeidsmarkedet. Både med hensyn til antall arbeidsplasser og typen av arbeidsplasser.

Sett i et lengre tidsrom, 2009-2021 viser figuren nedenfor en svært tydelig endring i demografien hvor yngre aldersgrupper synker og eldre øker.

Figur 4.2a: Utvikling i demografi 2009-2021

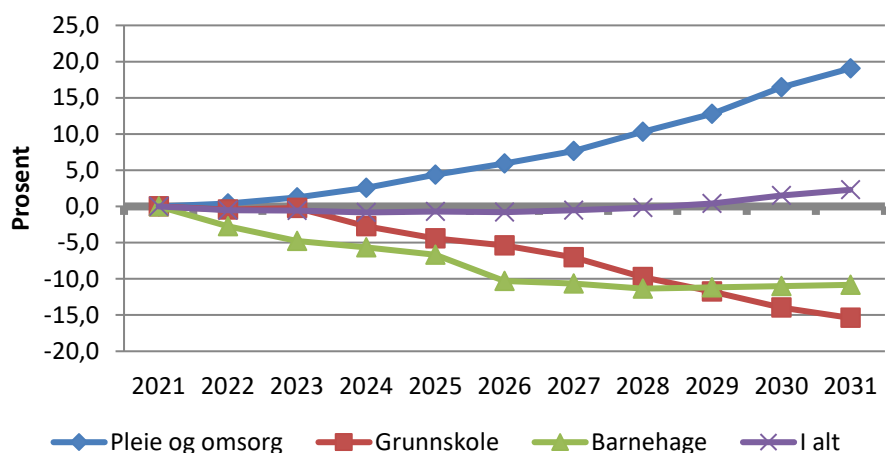


Disse endringene gir økonomiske utfordringer ved at reduksjonen i det totale folketallet reduserer kommunens frie inntekter, samtidig som endringene i demografien vil kreve omdisponeringer av ressursene tilknyttet tjenester til de yngre aldersgrupper og til eldre aldersgrupper. Denne situasjonsbeskrivelsen er lagt til grunn i forslaget til planstrategi og er også beskrevet i kommuneplanens samfunnsdel som to av de tre største utfordringene kommune har.

Fremover i tid vil utviklingstrekkene fortsette i samme retning, om en legger til grunn folketallsframskrivningen fra SSB. Slike framskrivninger er beheftet med en viss usikkerhet, spesielt ned på kommunenivå, men trendene vil neppe være feil. Kommunenes sentralforbund har modeller som illustrerer demografiendringenes virkning på utgiftsbehovet fremover og fremgår av figuren nedenfor. Denne viser at kommunen står foran en sterk vekst i utgiftene til pleie og omsorg. Samtidig vokser ikke kommunens totale utgiftsbehov og det innebærer at finansieringen av økt utgiftsbehov til pleie og omsorg i hovedsak må dekkes inn fra barnehage og grunnskole hvor utgiftsbehovet synker.

Endret utgiftsbehov demografi - kommunen - 2020 - 2030

(målt ved inngangen til det enkelte år)



Til grunn for beregningene av kommunens frie inntekter de neste 4 årene er det lagt til grunn en befolkningsframskriving som fremgår av tabellen nedenunder. Denne bygger på trendene i SSB sin framskriving, men er justert med en lavere årlig reduksjon enn det som SSB legger til grunn. Begrunnelsen er dels at utviklingen i folketallet til nå er bedre enn SSB sine prognoser og at man har lagt til grunn at planlagte etablering av nye virksomheter i kommunen vil bremse reduksjonen i folketallet. Denne vurderingen blir dermed et viktig premiss for beregningen av kommunens frie inntekter for årene 2022-2025.

Tabell 4.2b Befolkningsframskriving de neste 5 år.

Alle	2021	2022	2023	2024	2025	2026	endr 21-26
0-5 år	745	732	724	720	716	706	-40
6-15 år	1 423	1 417	1 419	1 401	1 389	1 382	-42
16-22 år	1 161	1 143	1 106	1 090	1 077	1 078	-84
23-66 år	7 363	7 312	7 277	7 254	7 230	7 207	-156
67-79 år	1 769	1 794	1 812	1 820	1 825	1 830	61
80-89 år	654	653	663	675	691	707	53
90 år og over	153	155	154	155	157	157	4
Sum	13 268	13 205	13 154	13 113	13 084	13 065	-204

(folketall ved inngangen av året, kilde ssb august 2020, justert)

4.3 Arbeidsmarkedet.

I Vefsn kommune sin strategiske næringsplan som ble vedtatt i kommunestyret 27. januar 2021 så er det et stort mål med planen å skape et bredere og mer attraktivt arbeidsmarked. Dette vil kunne gjøre noe med de negative befolkningsfremskrivningene som ikke bare er en utfordring for Vefsn, men for hele 60 % av de norske kommunene.

I nevnte næringsplan er det nedfelt tre satsningsområder:

- Slagkraft for næringsutvikling – Det skal være enkelt å etablere seg i Vefsn, og det skal tilrettelegges for å få nye store etableringer lokalisert hit. Vefsn må ta en tydelig posisjon som en næringsvennlig, ambisiøs og konkurransedyktig kommune.
- Attraktivt felleskap – Det skal være spennende å jobbe i Vefsn, og det skal være attraktivt å bo her. Gjennom satsningsområdet skal det blant annet jobbes med å tilrettelegge flere kreative arbeidsplasser og videreutvikle reiselivsnæringen. Synlighet og markedsføringen av kommunen er også viktige punkter.
- Fremtidens samfunn – Vi må heve kunnskapen om bruk av virkemiddelapparatene, og bistå aktørene som ønsker å ta del i innovasjonskultur, samarbeid og det grønne skiftet.

Et variert og allsidig arbeidsmarked er viktig for å tiltrekke seg mennesker med ulik kompetanse og ulik alderssammensetning. I 2021 har Vefsn og flere andre kommuner opplevd en stor pågang av aktører som ønsker å etablere seg. De aller fleste er industri knyttet opp til det grønne skiftet og som kan defineres som fremtidens industri. Våre lokale fortrinn gjør oss attraktiv for flere, men flere av forespørslene er det som kan betegnes som fugler på taket og mest sannsynlig aldri vil bli realisert. Bergen Carbon solutions er et av firmaene som har skrevet opsjonsavtale om kjøp av næringsareal i Vefsn. De skal produsere karbon nanofiber med bruk av CO₂. Gen2Energy er et annet selskap som har sikret seg opsjon på to av næringsområdene i Vefsn (Nesbruket og Holandsvika). Gen2Energy skal ha storskala produksjon av grønn hydrogen og mest sannsynlig vil den første storskala produksjonen av grønn hydrogen i Norge skje i Mosjøen. Bergen Carbon solutions og Gen2Energy er to konkrete aktører som vil tilføre arbeidsmarkedet i Vefsn nye dimensjoner. Underleverandører vil også få nye muligheter med etableringene og det vil kunne skapes store synergier.

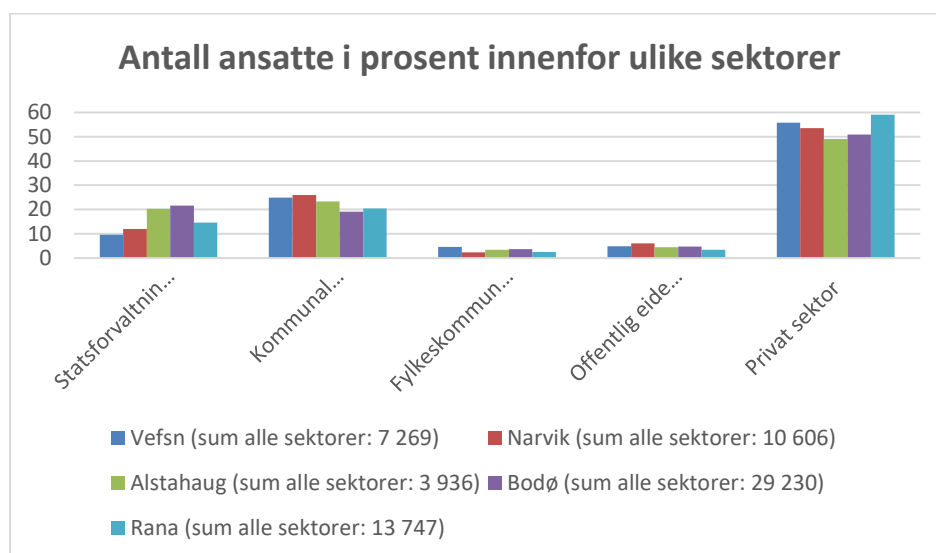
Skal vi lykkes med å få store industrietableringer i Vefsn i forbindelse med det grønne skiftet er tilrettelegging og klargjøring av næringsarealer og infrastruktur rundt arealene særdeles viktig.

I Vefsn har det tradisjonelt vært store tunge aktører som Alcoa Mosjøen, Helgeland Kraft, Vefsn kommune og Helgelandssykehuset hf som har utgjort en stor del av arbeidsmarkedet i Vefsn. Alle aktørene innehar viktige kompetansearbeidsplasser, men det er viktig å ha en større variasjon i arbeidsmarkedet for ikke være for sårbar og samtidig bli en mer attraktiv bo- og arbeidskommune.

Det er ikke bare industrien som skaper et bredere og mer attraktivt arbeidsmarked. Entreprenører på ulike nivåer er også viktig for å skape nye arbeidsplasser. Et godt eksempel er Flexboks AS som er et lokalt firma som har programmering som sin primæraktivitet og bygger opp et utviklermiljø for dette i Vefsn. Allerede første driftsår har Flexboks AS ansatt

tre stykker i tillegg til daglig leder. Dette firmaet er et godt eksempel på hvor viktig det er å stimulere til entreprenørskap og hvor viktig små selskaper kan være for å skape et mer spennende arbeidsmarked, og dermed et mer attraktivt lokalsamfunn. Samtidig som store aktører etablerer seg på næringsområdene i Vefsn er det viktig å stimulere til nytenkning i eksisterende næringsliv og stimulere til entreprenørskap.

Figur 4.3: Antall ansatte i prosent innenfor ulike sektorer i Vefsn, Narvik, Alstahug, Bodø og Rana (2021 2. kvartal)



Kilde: ssb.no (tabell 13164)

Som figur 4.3 viser er privat sektor den dominerende sektoren i nordlandskommunene som er vist som eksempler i figuren. I Vefsn er 56 % av alle de ansatte knyttet opp mot privat sektor. Industri og Alcoa Mosjøen står for en vesentlig del av disse private arbeidsplassene. Varehandelen og bygge- og anleggsvirksomheter er andre store sektorer innenfor privat sektor. Rana har den høyeste prosenten innenfor denne sektoren (59 %). Alstahaug er eneste kommune i figur 4.3 som har under 50 % av de ansatte innenfor privat sektor (49 %).

Dersom industrietableringene innenfor det grønne skiftet blir etablert i kommunene med store lokale fortrinn vil den prosentvise andelen innenfor privat sektor øke de neste årene. Både Vefsn, Rana og Narvik har lokale fortrinn som gjør at de er svært attraktiv for ny grønn industri.

Kommunal forvaltning er den nest største sektoren i kommunene. Vefsn ligger på 24,9 % og Helse- og sosialtjenester alene utgjør 59 % av denne sektoren i Vefsn. Helse- og sosialtjenester innenfor kommunal forvaltningen er også stor i de andre kommunene (Bodø, 55%, Narvik 61%, Alstahaug 57 %, Rana 64 %).

Vefsn kommer med laveste prosent (9,7 %) innenfor sektoren Statsforvaltningen. Både Bodø og Alstahaug kommer over 20 % innenfor denne sektoren. Ansatte innen offentlig adm., forsvar, sosialforsikring, Helse- og sosialtjenester i Vefsn utgjør 96 % av Statsforvaltningen i Vefsn. I 2021 har det vært spesifikt jobbet med to prosjekter som kan utgjøre en forskjell innenfor denne sektoren, nasjonalt våpenregister lokalisert i Mosjøen i samarbeid med Brønnøysundregistrene og rekruttskole på Drevjamoen. Offentlige arbeidsplasser er viktig for

ethvert lokalsamfunn. Dette er ofte kompetansearbeidsplasser som er attraktive for arbeidstakere i alle aldersgrupper. I tillegg er det ofte en forutsigbar og sikker arbeidsplass som gjør at ansatte etablerer seg i kommunen de flytter til.

Vefsn har den prosentvise største Fylkeskommunale forvaltningen av kommunene i figur 4.3 (4,7 %). Undervisning, jordbruk, skogbruk og fiske utgjør de aller fleste områdene i Vefsn innenfor sektoren. Narvik har kun 2,4 % innenfor denne sektoren.

4.4 Næringslivet.

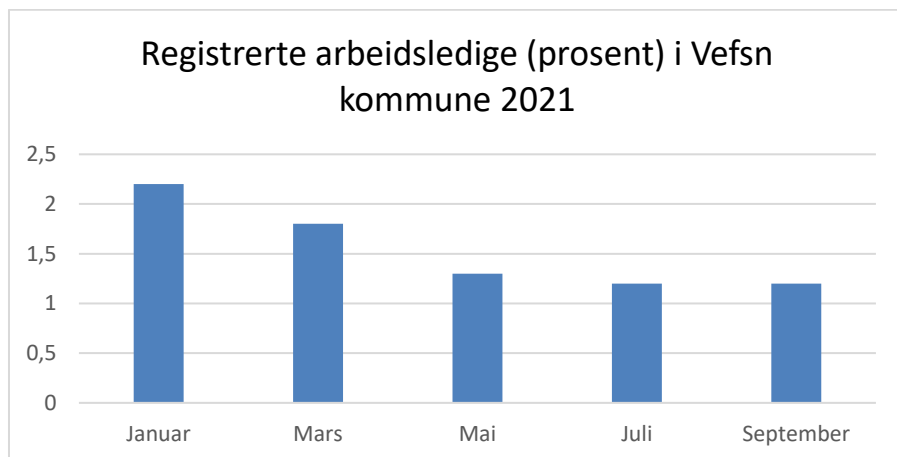
Det var knyttet stor spenning ved inngang til nytt år hvordan Koronapandemien ville påvirke næringslivet i 2021. MON kf har administrert tre statlige tiltakspakker til lokalt næringsliv og den fjerde vil bli behandlet før årsskiftet. Erfaringen så langt er at tiltakspakkene har hatt spesielt god effekt på for å komme igang eller gjennomføre utviklingsprosjekter.

Veiledningene fra statlig hold for de statlige tiltakspakkene har vært begrenset slik at det har vært stor frihet når utarbeidelsen av lokale kriterier har blitt gjort. Summen av de fire statlige tiltakspakkene har vært på omlag NOK 8,0 mill. I tillegg har det vært statlige kompensasjonspakker tilgjengelig for enkelte aktører.

For noen har korona medført en stor nedgang i både omsetning og medført færre utviklingsmuligheter. Næringslivet i Vefsn har totalt sett klart seg relativt godt gjennom pandemien. Svært mange ansatte i Vefsn jobber innenfor sektorer som har vært samfunnskritiske (Alcoa Mosjøen, Helgeland Kraft, Helgeland Kraft og Vefsn kommune). Disse aktørere har hatt tilnærmet en normal bemanning og aktivitet under pandemien, men det er det grunn til å trekke frem to andre faktorer for at lokalt næringsliv har kommet seg gjennom pandemien på en god måte:

1. Utbygging av vindparken på Vesterfjellene har vært viktig innenfor flere sektorer i lokalt næringsliv. Det at utbygging har skjedd i samme tidsrom som en pandemi slo over oss skal vi være svært glade for da dette har ført til færre permitteringer og økt aktivitet for flere lokale næringsaktører.
2. Gode turistsomre gjorde at reiselivsnæringen, handelsstanden og overnattingsbransjen hadde gode tall. Utover 2021 ble også møte- og konferanseaktiviteten tatt opp som er viktig for næringsaktører innenfor overnattingsbransjen, og som led spesielt mye under pandemien.

Figur 4.4a Registrerte arbeidsledige (prosent) i Vefsn kommune



Kilde: nav.no

I figur 4.4 vises den registrerte prosentvise arbeidsledigheten i Vefsn i 2021. I mars 2020 var prosenten hele 8 %, et tall som var rekordhøyt for Vefsn. I 2021 har vi vært på normalnivå som var før pandemien. Vefsn har lav arbeidsledighet og dermed liten lokal konkurranse om utlyste stillinger.

Den største utfordringen i Vefsn er at det er vanskelig å rekruttere til nye stillinger og tiltrekke seg kompetanse næringslivet har behov for. Skal vi klare å tiltrekke oss nødvendig kompetanse må Vefsn oppfattes som en attraktiv bo- og arbeidskommune både regionalt og nasjonalt. Det å være synlig nasjonalt, god på kommunikasjon og markedsføring er viktige aspekter for å lykkes med dette. På lang sikt vil det mest sannsynlig være nødvendig å se utenfor landets grenser for å tiltrekke seg nye arbeidstakere. Spesielt viktig blir dette for industrien. På lang sikt må det sees på helhetlige utdanningstilbud som tilfredstiller de lokale behov. Evnen til å rekruttere vil være et vesentlig punkt dersom vi skal klare å snu den negative befolkningsfremskrivningen i Vefsn.

5. Kommunens frie inntekter og finansielle utgifter/inntekter

I dette kapittelet vil en gå nærmere inn på bakgrunnen for beregningene av kommunens frie inntekter og finansielle utgifter- og inntekter.

Begrepet frie inntekter omfatter i hovedsak skatt av inntekt og formue, rammetilskudd og eiendomsskatt. Dette er inntekter som kommunen disponerer fritt og er ikke direkte avhengig av nivået på eller sammensetningen av den kommunale tjenesteproduksjon. Disse midlene må først dekke kommunens netto finansutgifter før resterende kan anvendes til tjenesteproduksjon og setter dermed rammen for kommunens produksjon av tjenester. Rammen for kommunens tjeneste produksjon fremgår av linjen «sum generelle inntekter» i tabell 5a. Nettodriftsresultat er nærmere kommentert i kap 6.4.

Tabell 5a Bevilgningsoversikt drift 2020-2025.

Linjenavn	Regnsk 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Rammetilskudd	-463 410	-466 644	-469 959	-471 248	-471 329	-470 891
Inntekts- og formueskatt	-343 802	-358 109	-378 492	-377 408	-376 593	-376 105
Eiendomsskatt	-53 675	-52 342	-56 578	-55 406	-52 533	-49 660
Andre generell driftsinntekter	-50 981	-22 945	-19 941	-21 243	-21 671	-22 583
Sum generelle driftsinntekter	-911 868	-900 040	-924 970	-925 306	-922 126	-919 239
Sum bevilgninger drift, netto	854 771	860 895	862 524	848 810	835 061	830 587
Avskrivninger	70 018	65 000	71 000	71 000	71 000	71 000
Sum netto driftsutgifter	924 789	925 895	933 524	919 810	906 061	901 587
Brutto driftsresultat	12 921	25 855	8 554	-5 496	-16 065	-17 652
Renteinntekter	-6 228	-4 220	-7 235	-8 305	-8 728	-8 716
Utbytter	-13 734	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Gevinst og tap på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	21 310	18 873	27 051	33 628	37 356	37 147
Avdrag på lån	53 000	54 224	55 797	56 286	60 527	59 528
Netto finansutgifter	54 348	63 877	70 613	76 609	84 155	82 959
Motpost avskrivninger	-70 018	-65 000	-71 000	-71 000	-71 000	-71 000
Netto driftsresultat	-2 749	24 732	8 167	113	-2 910	-5 692
Overføring til investeringer	10 318	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	434	0	-9 940	-3 284	-2 010	-1 825
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-8 003	-24 732	1 773	3 171	4 920	7 517
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Sum disponering eller dekning av nettodriftsresultat	2 750	-24 732	-8 167	-113	2 910	5 692
Fremført til inndekning i senere år merforbruk	0	0	0	0	0	0

5.1 Skatt og rammetilskudd

Befolkningsutviklingen er grunnlaget for kommunens viktigste inntektskilder, rammetilskudd og skatt. Til grunn for beregningen av rammetilskudd ligger folketall pr 1.7 året før budsjettåret og for skatt og inntektsutjevning ligger folketallet pr 1.1 i budsjettåret. I tabellen nedenfor fremkommer de enkelte elementer i disse to inntektene som bygger på utviklingen i folketallet fra tabell 4.2b.

Tabell 5.1a Rammetilskudd og skatt 2021-2025.

Beskrivelse	2021	2022	2023	2024	2025
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	328 732	346 374	344 446	344 355	343 387
Utgiftsutjevningen	34 072	32 842	36 607	37 200	36 958
Overgangsordning - INGAR	-501	-639	-639	-639	-639
Saker særskilt ford (inkl. helsestasjon skolehelse og arbavg)	9 944	11 401	12 374	12 168	13 087
Nord-Norge-tilskudd/Namdalstilskudd	24 710	24 692	24 574	24 479	24 403
Koronapandemi - bevilgninger gjennom inntektssystemet	17 422	0	0	0	0
Stortinget saldering budsjett 2018 - 2021	809	0	0	0	0
RNB 2021 - endringer i rammetilskudd (utenom koronapandemi)	462	0	0	0	0
Trekk for privatskoler			-1 246	-1 246	-1 246
Sum rammetilsk uten inntektsutj	415 649	414 669	416 116	416 316	415 950
Netto inntektsutjevning	55 698	55 290	55 132	55 013	54 941
Sum rammetilskudd	471 347	469 959	471 248	471 329	470 891
Skatt på formue og inntekt	382 366	378 492	377 408	376 593	376 105
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)	853 713	848 451	848 656	847 922	846 996
Sum - endring i % korrigert for corona effekt 21, fra Rnb 21		2,95%	0,02 %	-0,09 %	-0,11 %

(tall i hele 1000)

I statsbudsjettet legges det til grunn en pris- og lønnsvekst på 2,5% (kommunal deflator) og en realvekst på 0,5%. Realveksten er regnet fra inntektsanslaget for kommunesektoren i revidert nasjonalbudsjett for 2021 (RNB 21). Realveksten for kommunen blir noe lavere på 0,45% utfra en nominell vekst før korreksjoner for oppgave endringer, på 2,95%. Dette er en tilstramming som er videreført ved at rammene er fremskrevet på 2,4%, som er en ytteligere tilstramming på 0,05%. Totalt medfører det en tilstramming i bevilgningsrammene samlet på kr 900.000 som gir samme virkning som et flatt kutt.

Rammetilskuddet inneholder mange enkeltelementer og utregningen bygger på en relativt komplisert modell. Detaljer er godt forklart i et dokument som kalles «grønt hefte» og som finnes på nettsiden til Kommunal og moderniseringsdepartementet. Nedenfor blir de enkelte elementene gjennomgått.

Innbyggertilskuddet

Innbyggertilskuddet for 2022 er på kr 26.134 pr innbygger og er økt fra 2021 nivå med kr 1.373. Dette tilskuddet beregnes med utgangspunkt i rammen for overføringer til kommunen for 2021 og korrigeres for oppgaveendringer mellom stat og kommunene. Rammen for 2022 er også korrigert for ekstrabevilginger i 2021 tilknyttet coronapandemien. Kommunerammen for 2021³ er totalt på kr 149.278 mill og andelen av denne rammen som fordeles likt pr innbygger er kr 141.169 mill. Differansen er midler som fordeles som skjønnstilskudd, veksttilskudd, Nord Norge tilskudd, mv.

I tabellen nedenfor fremkommer en liste over de endringer som er gjort i rammetilskuddet for 2022 tilknyttet oppgaveendringer som berører kommunen. I og med at dette er frie midler for kommunen, er endringene lagt inn som endringstiltak i de angitte rammer. Endringer som medfører endringer mindre enn kr 100.000 for en enkelt bevilgningsramme, er ikke videreført som tiltak. Nærmere om den enkelte endring fremgår av Proposisjon nr 1 s 2021-2022 for Kommunal- og moderniseringsdepartementet s. 184 og utover.

Den største endringer er tilknyttet barnevernsreformen. Gjennom innbyggertilskuddet og særskilt fordeling kompenseres kommunen med kr 4.411.000. Tjenesten har selv beregnet at reformen medfører en merkostnad på kr 7.300.000 (se omtale i kap 11.3). Differansen medfører at kommunen pådrar seg en merutgift på kr 2,9 mill som må dekkes inn av egne midler.

³ Statsbudsjettet KRD s 32 tabell 2.3

Tabell 5.1b Endringer i rammetilskuddet for 2021

Tekst	Kommunens andel
Universell utforming av Ikt-løsninger	86
Kompetansekrav i barnevernet	109
Tolkeloven	52
Barnevernsreformen	2 745
Innlemming av øremerket tilskudd til stillinger i barnevernet	1 749
Ny oppgave- og ansvarsfordeling i barnevernet . Avvikling av forsøk	-83
Inntektsgradert foreldrebetaling i SFO på 3. og 4. trinn - helårseffekt	79
Kapitaltilskudd til private barnehager	-581
Pensjon i private barnehager - redusert tilskudd og skjermingsordninger	-452
Økonomisk tilsyn med private barnehager	-11
En ekstra skoletime naturfag i grunnskolen	219
Basistilskudd fattsleger - helårseffekt av endringer i 2021	197
Basistilskudd fattsleger - økning i 2022	130
Forvaltning og drift av e-helseløsninger	821
Økt sosialhjelpsutgifter som følge av redusert dagsats for tiltakspenger	148
Rusreformen	214
Barnekoordinator	255
Ressurskrevende tjenester - finansiering av tilleggskompensasjon	-139
Sum endringer	5 538

(tall i hele tusen)

Utgiftsutjevningen

Utgiftsutjevningen er en sammensatt utregning som tar utgangspunkt i en beregning av kommunens andel av en rekke forskjellige demografiske kriterier målt opp mot landets andel. En kommune som har samme demografi som landet, får følgelig en indeks som er lik 1 og vil ikke få utgiftsutjevning. I utregningen av hvor store tillegg og trekk blir, tas det utgangspunkt i et beregnet utgiftsbehov for en innbygger er kr 59.000 i 2022. For årene etter 2022 er det lagt til grunn et utgiftsbehov på samme nivå, noe som innebærer at man forutsetter at staten kompenserer for kommunesektorens økte demografi kostnader i årene fremover.

Vefsn kommer i denne beregningen ut med en indeks i 2020 på 1,0328, noe som da tilsier at vi har et utgiftsbehov som er 3,28 % høyere enn en snittkommune og får i utgangspunktet en utgiftsutjevning på kr 2.477 pr innbygger etter korreksjon for nettovirkningen av uttrekk for privatskoler. Fra 2023 vil kommunens utgiftsutjevning falle med kr 1.246.00 på grunn av etablering av en privatskole i kommunen.

Utover i periode øker utgiftsindeksen som følge av økt antall eldre i forhold til yngre, en demografisk endring som relativt sett er større enn landets tilsvarende endring. Det innebærer at kommunen i noen grad kompenseres for de utfordringer som er beskrevet i kapittel 4.2.

Overgangsordningen – Ingar

Dette er en ordning som skal skjerme kommunene mot en brå nedgang i rammetilskuddet. Ordningen er en ren omfordeling fra kommuner som ikke har brå endringer, til kommuner som får en slik endring. For å finansiere ordningen trekkes alle kommuner et likt beløp på kr 48 pr innbygger.

Saker med særskilt fordeling

Saker med særskilt fordeling er bevilgninger som legges inn i kommunerammen og som fordeles utenom de ordinære kostnadsnøkklene. For 2022 ligger det inne midler til helsestasjonstjeneste og skolehelsetjeneste på kr 2.161.000, som er en videreføring av fordelinger fra tidligere år. En legger til grunn at kommunen beholder denne inntekten i økonomiplanperioden.

Øremerkede stillinger i barnevernet er fordelt skjønnsmessig til kommunen med kr 1.148.000 for årene 2022 og 2023. For kommende år inngår denne fordelingen i det ordinære innbygger tilskuddet.

I år kommer det fordeling av kompensasjon for endringer i regelverket for eiendomsskatt på produksjonsutstyr på kr 8.092.000. Dette er lavere enn vårt beregnede tap (se tabell 5.2a under eiendomsskatt i kapitlet for særskattegrunnlag) og utgjør en kompensasjon på 70%. Kompensasjonene videre utover i perioden 2023-2025 vil være jevnt fallende ned til 54% i 2025. Dette medfører at kommunen ikke får kompensert bortfallet av eiendomsskatten fullt ut, slik det var signalisert.

Nord-Norge tilskudd.

Dette er et flatt tilskudd pr innbygger på kr 1.861. Tilskuddet er ikke økt fra 2021 og medfører en svekkelse i tilskuddet tilsvarende den kommunale deflator.

Skatt og inntektsutjevning.

Utgangspunktet for beregningen av skatt og inntektsutjevning er statsbudsjettets anslag for skatteinngang for hele landet, kr 188.300 mill.

På kommunaldepartementets hjemmeside anslås skatt og rammetilskudd fordelt til de enkelte kommuner på basis av kjent innbyggertall for landet og kommunen 1.1 2021 (sist kjente). Dette gir kr 32.335 i skatt pr innbygger. Videre legges det til grunn en skatteandel for den enkelte kommune som er lik andelen for 2020 (dvs siste kjente regnskapsår). Denne

beregningsmåten gir Vefsn en samlet en skatteinngang inklusive utjevning på kr 438 mill som gir en skatteandel av landet på 83,1%

En annen metode som KS har utviklet er å se på snittet av kommunens skatteandel de tre siste år. I dette anslaget legges det til grunn en befolkningsframskriving av folketallet pr 1.1.2021 både for kommunen og landet. Denne metoden gir Vefsn en skatteinngang inklusive inntektsutjevning på kr 434 mill som er 82,4% av landet.

Disse metodene gir for skatteåret 2022 kr 4,2 mill i lavere anslag på sum skatt og inntektsutjevning. Denne forskjellen vil da også forplante seg utover i planperioden. KS sin metode har vært brukt som modell for beregningen av skatt og inntektsutjevning og årsaken til at man velger denne metoden er at den gir en skatteandel som stemmer best med historisk skatteandel for Vefsn. I de senere år har inntektene fra skatt hatt en tendens til å øke gjennom året. Årsaken har vært at skatteanslaget for landet som helhet har økt og ikke kommunens andel av landets skatteinngang pr innbygger.

5.2 Eiendomsskatt.

For skatteåret 2021 er satsen for boliger og fritidsboliger 4 promille. Videre gis det et bunnfradrag på 200.000 for boliger og fritidsboliger. Det er ingen fritaksperioder for boliger og fritidsboliger. For annen eiendom er satsen 3,4 promille og ilegges næringseiendommer, industrieiendommer, kraftproduksjon, mv. Skattegrunnlagene for vannkraft fastsettes av skatteetaten for øvrige eiendommer ligger kommunens egne takster til grunn. Skattesatsen for boliger ligger på lovens høyeste sats, for øvrige eiendommer er høyeste sats 7 promille. Det foreslås i år ingen endringer i eiendomsskattesatsene for annen eiendom eller i bunnfradraget for boliger.

Vindkraftanlegget på Øfjellet blir beskattet fra og med 2021 på basis av taksering av anleggets verdi pr 31.12. I budsjettet er det lagt inn et estimert skattegrunnlag på 3 milliarder for skatteåret 2022, 3,5 milliarder fra og med skatteåret 2023. Kommune har en avtale med vindkraftutbyggeren om en minsteinntekt på kr 26 millioner som vil gjelde fra og med 2022. Differansen mellom ilagt eiendomsskatt og garantiinntekten er innarbeidet i ramme 80. Det er derfor knyttet liten risiko til anslagene på fremtidige skattegrunnlag. I statsbudsjettet ligger det et forslag på en produksjonsavgift på 1 øre per kWh fra 2022, som via en statlig innkrevning skal fordeles til vertskommunene. Dette kan en anta vil gi kommunen en inntekt på kr 12-13 millioner. Totalt vil da kommunen ha en samlet inntekt iform av eiendomsskatt og produksjonsavgift fra vindkraft på omlag kr 24-25 millioner fra og med 2023. Dette er fremdeles under den avtalte inntekten.

Endringene i reglene for eiendomsskatt på produksjonsutstyr (verk og bruk) medførte at kommunene ikke fikk ilegge produksjonsutstyret eiendomsskatt fra og med skatteåret 2019. Med endringen fulgte overgangsregler som tilsier at beskatningen av produksjonsutstyret skal fases ut jevnt over en 7 års periode. Den årlige virkningen, gitt samme promille som i 2018 fremgår av tabell 5.2a nedenfor. Samtidig ble det etablert en kompensasjonsordning for tapte

skatteinntekter. For 2022 er beløpet kr 8.092.000 og jevnt økende til kr 10.926.000 i 2025. Kommunen kompenseres dermed ikke fullt ut.

Tabell 5.2a Kompensasjon for nedskrivning av særskattegrunnlag.

År	Grunnlag	Skatt	Forventet kompensasjon
2 018	2 872 831	20 110	
2 019	2 462 427	17 237	2 873
2 020	2 052 022	14 364	5 746
2 021	1 641 618	11 491	8 618
2 022	1 231 213	8 618	11 491
2 023	820 809	5 746	14 364
2 024	410 404	2 873	17 237
2 025	0	0	20 110

5.3 Andre generelle driftsinntekter.

Rente/ avdragskompensasjon til investeringer foretatt i skolebygg, omsorgsbygg og kirkebygg er framskrevet i tråd med husbankens nedskrivninger av grunnlagene og rentenivået som er omtalt under kapittel 5.4.

For 2021 ligger det inne kr 17.912.000 i inntekter fra bosetning av flyktninger. Dette anslaget bygger på en bosetning av 20 flyktninger i året. Bosettingen i 2020 ble kun 6 personer og ga et avvik som gir virkning på denne inntekten i hele planperioden. For året 2021 ser bosetting ut til å bli tett opp mot anslaget på 20 personer. Videre budsjetteres det ikke tilskudd til mindreårige flyktninger. Denne tjenesten er avviklet og utgifter som eventuelt påløper i etterkant vil bli dekket av fond i regulert budsjett.

Kommunen mottar havbruksmidler årlig. Beløpet variere svært mye og er av den grunn ikke innarbeidet, men tas inn i revidert budsjett.

Etter kommunestyrets beslutning om å flytte næringsfondet inn i kommunens regnskap fra Mon kf, kommer konsesjonsavgiften inn som en driftsinntekt i kommunens regnskap. Inntekten disponeres likevel gjennom næringsfondet og fondets styre som tidligere i tråd med kommunestyrets vedtak. Fondets utgiftsside ligger i ramme 10 Politisk- og næringsvirksomhet.

5.4 Netto finanskostnader

Nibor 3 mnd er en markedsrente som danner grunnlaget for både renter på lån, innskudd, renter på utlån, mv. Utviklingen i nibor renten er basert på Norges bank sin prognose og er for 22 anslått til 1,21% og øker jevnt utover i planen hhv for årene 1,75%, 2,00% og til 2,05% for planens siste år. Dette innebærer en betydelig heving av rentenivåene fra forrige økonomiplan. Sett bort fra opptak av nye lån, får ikke økningen dramatisk utslag i

kommunens netto renteutgifter på grunn av rentesikringer og forholdsvis store grunnlag for renteinntekter.

Finansielle inntekter.

Finansielle inntekter består av renteinntekter fra utlån, bankinnskudd og utbytte fra selskap som kommunen eier. Rentene fra utlån baserer seg på utlån av husbankmidler (startlån) og finansierer i sin helhet renter på tilsvarende innlån fra husbanken. Videre renter av utlån til Helgeland Kraft as som ved starten av planen har et volum på kr 20 mill. For bankinnskuddene er det lagt til grunn en samlet beholdning på kr 210 mill i alle år. Utbyttet er budsjettert med kr 5 mill og er et anslag som er blitt brukt i flere år tilbake. Anslaget er slik at en med rimelig sikkerhet ikke vil få et lavere utbytte.

Renteutgiften.

Av tabellen under fremgår kommunens renteinntekter og utgifter som er beregnet på basis av renteforutsetningen. Tabellen gir også en oversikt over de elementene i kommunens økonomi som blir påvirket av endringer i rentenivået. Som følge av et stigende rentenivået øker netto renteutgifter i perioden. Selv om en andel av kommunens netto rentebærende gjeld (se tabell 5.4c) er løpende sikret i fastrenteavtaler, vil et økende rentenivå innenfor en periode utover et år gi en økende renteutgift.

Økt investeringsnivå vil også endre kommunens netto renteutgift, ved at netto rentebærende gjeld økes. Den samme virkningen vil år med negative nettodriftsresultat (underskudd) ha, da det vil senke kommunens kontantbeholdning og følgelig renteinntektene. I denne planen legges det opp til en økning av gjelden og en mindre reduksjon av bundne fond (se kapittel 6.4). Forklarigen på kommunens renteutgift er dermed både en konsekvens av forutsetningene om økt rentenivå og at netto gjeld øker.

Tabell 5.4b Renteinntekter og –utgifter.

Renteinntekter/ utgifter	Regnsk 2020	Budsj 2021	Budsj 2022	Budsj 2023	Budsj 2024	Budsj 2025
Renteutgift på innlån (eksklusive startlån)	18 050	16 273	23 551	30 128	33 856	33 647
Renter fra selvkostområdene	-6 395	-6 505	-10 289	-11 036	-11 379	-11 520
Renter bankinnskudd	-2 461	-1 260	-3 171	-4 305	-4 830	-4 935
Rentekompensasjon	-907	-98	-1 164	-1 480	-1 493	-1 337
Renter fra utlån (eksklusive startlån)	-426	-260	-464	-400	-298	-181
Sum netto renteutgift	7 861	8 150	8 463	12 908	15 856	15 675

Det er en betingelse i kommunens økonomireglement at snitt løpetid på lånene ligge på ca 22 år i hele planperioden og er også innarbeidet i alle år planen gjelder for.

Utvikling i lån.

Kommunens handlingsregel tilknyttet utvikling av gjeld er at gjeldsgraden⁴ skal reduseres fra 2018 på 89% ned til 75%. Denne økonomiplanen tilfredsstiller ikke denne handlingsregelen, da gjeldsgraden øker til 101% i 2025. Skal dette målet nås må man fremover ha et lavere investeringsvolum og samtidig redusere lån som finansieringskilde. Sistnevnte er i praksis kun mulig gjennom å ha et tilstrekkelig høyt nettodriftsresultat.

I tabellen nedenfor fremkommer totalgjeldens eksklusive gjeld til startlån. I tabellen fremgår også utviklingen i den andelen av gjelden som finansierer anleggsmidler innenfor selvkost området og boligforvaltningen. Trekker en fra utlån til Helgelankraft as og grunnlagene for rentekompensasjon får man frem den underliggende langsiktige gjelden, som har sin finansiering fra kommunes generelle inntekter. Denne er økende utover i periodene og forklares ikke bare av økningen i totalgjelden, men også av at grunnlagene for rentekompensasjon og utlån faller.

Tabell 5.4c utvikling i lån og grunnlag for avdrags- og renteinntekter.⁵

Grunnlag ved slutten av året	Regnsk 2020	Budsj 2021	Budsj 2022	Budsj 2023	Budsj 2024	Budsj 2025
Lagsiktig gjeld (ekslusve startlån)	-1 212 072	-1 128 555	-1 219 836	-1 271 151	-1 345 658	-1 311 924
Selvkost	592 681	624 810	640 160	632 272	637 788	618 201
Grunnlag rentekomp	106 577	97 793	88 889	79 984	71 080	62 175
Utlån (eksl startlån)	24 690	20 575	16 460	12 345	8 230	4 115
Netto gjeld, skattefinansiert	-488 124	-385 377	-474 328	-546 550	-628 560	-627 433
Gjeld fratrukket utlån i % av driftsinntekter	87 %	90 %	95 %	98 %	104 %	102 %

5.5 Bruk og avsetning til fond.

Selvkostområdene bruker bundne fond i hele perioden for å tilbakeføre for store avsetninger fra tidligere år. Dette er nærmere omtalt i kapitlene 9.5 og 12.

For alle årene avsettes til disposisjonsfond og innebærer at budsjettet gjøres opp med en positivt nettodriftsresultat korrigeret for selvkostområdene. Dette er nærmere omtalt i kapittel 6.4.

⁴ Definert som langsiktig gjeld (utenom pensjon) fratrukket utlån dividert på totale inntekter.

⁵ Nettolånsbegrepet i denne tabellen er ikke det samme som brukes i kostra. Kostra bruker et begrep som omfatter kommunens totale gjeld fratrukket utlån som hos oss ville omfattet utlån av husbankmidler og utlån til Helgelandskraft.

5.6 Pensjonsutgiften og konsesjonskraft – bevilgningsramme 80.

I årets opplegg er pensjonskostnaden samlet kr 3,3 mill lavere enn justeringen for lønnsveksten skulle tilsi. Årsaken er at forventet vekst i totalt antall ansatte og lønnsvekst i 2020 ble vesentlig lavere enn det som lå til grunn i prognosene fra 2021 på grunn av corona pandemien. Denne effekten dras videre inn i prognosene for 2022. For årene fremover i planen legges det ikke opp til en vekst i pensjonskostnaden utover det som forventes av lønnsveksten.

Kommunen selger konsesjonskraft for til sammen 28.773,3 mwh⁶. Til grunn for budsjettet fremover er det lagt til grunn en pris på 21 øre pr kwh. Fratrasket avtalte produksjonskostnader og innmatingskostnader på strømmettet gir dette et årlig overskudd fra salg av konsesjonskraft på kr 1.487.000. Denne forutsetningen er lagt til grunn i alle årene økonomiplanen omfatter. Kraftprisene har hatt en stigende tendens i 2022 etter ekstremt lave priser i 2021. Det kan være forhold som tilsier at man kunne ha økt prisforutsetningene, men en velger et forsiktig anslag.

⁶ Mwh er 1000 kwh

6. Forslag til endringer i kommunenes drift i perioden 2022-2025.

6.1 Konsekvensjusterte rammer

Utgangspunktet for budsjettarbeidet er de vedtatte bevilgningsrammene for 2020 som justeres for vedtatte endringer fra gjeldende plan, vedtatte endringer i enkeltvedtak i løpet av 2020 og for pris- og lønnsvekst. Disse endringene er oppsummert i tabellen nedenfor og vil bli kommentert nærmere etter tabellen.

Tabell 6.1a Bevilgningsrammer 2019 – 2020

Ramme	Buds 21	Øk.plan 22	Vedtatte endr.	Prisjustering	Korreksjoner	Budsj 22	Avvik
Politikk	17 611	0	1 699	463	0	19 772	309
Administrasjon	42 082	0	-147	1006	0	42 941	
Interkomm/ kirken	16 281	0	1 700	432	0	18 413	-398
Skole	181 934	-2 146	-555	4 301	0	183 534	0
Kommunale barnehager	47 923	500	424	1172	0	50 019	0
Private barnehager	64 221	-293	0	1 534	0	65 462	-3 723
Omsorg	289 209	759	-98	6 945	-500	296 315	-2 972
Helsevern	54 316	-282	-1 805	1 253	0	53 482	0
Sosialavdelingen	69 863	-553	-285	1 657	0	70 682	-7 257
Samfunnsutvikling	73 357	-188	-2 824	1 692	-7018	65 019	419
Teknisk drift	29 485	-100	2 680	770	0	32 835	0
Vann. Avløp og renovasjon	0	0	0	0	-25 249	-25 249	4 758
Brann og feiing	10 965	0	-14	271	-677	10 545	-348
Kultur	12 367	-340	462	300	0	12 789	0
Sum	909 614	-2 643	1 237	21 796	-33 444	896 559	-9 212

(Tall i hele 1000)

Pris- og lønnsvekst.

Som nevnt i kap 5.1 er rammene prisjustert med 2,4% og ikke fullt ut kompensert for pris- og lønnsvekst som er anslått til 2,5% i statsbudsjettet. Totalt medfører det en tilstramming i bevilgningsrammene samlet på kr 900.000.

I sakene for fastsettelse av kommunens betalingssetter legges det til grunn en deflator på 2,5% da denne antas å være det beste anslaget for pris og lønnsvekst neste år. Dette vil gi bevilgningsrammene en vekst som til en viss grad avdemper virkningen av tilstrammingen.

Økonomiplan 2021.

Tiltak fra økonomiplanen 2021-2025 som har virkning for rammene for 2022. Tiltak som i vedtak er tilbakeført er ikke med i i oversikten. For nærmere beskrivelse av disse vises det til

vedtatt økonomiplan for 2020-2023.

Vedtatte endringer.

Virkninger fra vedtak i kommunestyret først og fremst i tertialrapporter i 2020, men også i enkelt saker.

Korreksjoner.

I ramme 60 er det lagt til kr 152.000 for å rette opp en beløpsmessig feil i beregningen av nedleggelsen av byggteam fra økonomiplanen for 2021-2024. Øvrige korreksjoner er en endring i budsjetteringen av selvkostområdene. Disse skal ha et "overskudd" som skal gå til dekning av betjening av kommunens gjeld tatt opp til finansiering av investeringer i selvkostområdene. Dette "overskuddet" har tidligere vært overført til ramme 80 og har vært lite synlig. I kapittel 12 er det redegjort nærmere for kommunens selvkostområder.

Avvik - konsekvenser for budsjett 2022 – 2025.

Alle enhetene skal som hovedregel utarbeide budsjettet innenfor de gitte rammer. I dette budsjettet er det følgende avvik:

- Ramme 10 har et lavere budsjett enn rammen på grunn av at valg budsjetteres særskilt som tiltak, se redegjørelse under kapittel 6.2. I budsjettet for 2022 er da årlige budsjettering av valg tatt ut.
- Ramme 14 har et høyere budsjett enn rammen på grunn av at Nordland fylkeskommune trakk seg ut av PPD. Behandlet av kommunestyret i sak 111/21 fra møtet i oktober 2021.
- Ramme 22 har et høyere budsjett enn rammen på grunn av at budsjettet for overføringer til private barnehager er for lavt og er en viderføring av korreksjonen av bevilgningen i 2021, se kommunestyresak 76/21 fra møtet i juni 2021.
- Ramme 30 har et høyere budsjett enn rammen. Dette er en konsekvens av økning i antall vedtak om brukerstyrt personlig assistent (BPA), hvor tjenestemottakere har valgt å inngå kontrakt med ekstern tjenesteleverandør. Dette er en utgiftsøkning det ikke er mulig å redusere.
- Ramme 38 har et høyere budsjett enn rammen på grunn av innarbeidelsen av barnevernsreformen.
- For rammene 60, 62 og 63 kommer avvikene av endringer i selvkost, se nærmere omtale i kapittel 12.

6.2 Forslag til endringer i rammene

I dette kapitlet gjennomgås de endringsforslagene som fremmes sortert inn under bevilgningsrammene. I år fremmes det ingen nye forslag til nye utgiftsreduksjoner.

I tidligere budsjettversjoner har det ligget inne forslag til betydelige strukturelle tiltak innenfor oppvekst, forslag til parkeringsavgift og andre tiltak. I vedlegg finnes en oversikt over slike tiltak som ikke er blitt vedtatt. Tiltak tilknyttet skole, barnehage og parkeringsavgift har vært utdredet nærmere i 2021. Dette arbeidet har fått mye fokus og endelig vedtak i sakene vil være avgjørende for innretningen videre på nødvendige tiltak både for å øke nettodriftsresultat, men også skape rom for økt ressursinnsats innenfor eldreomsorgen.

Både at tidligere forslag ikke er vedtatt og at flere utredninger har vært arbeidskrevende er bakgrunnen for at det ikke er utdredt ytterligere forslag til utgiftsreduksjoner i denne planen, utover det som ble foreslått ved siste budsjettbehandling høsten 2020. Viktige vedtak er imidlertid fattet og i 2022 er det nødvendig å utarbeide en annen innretning for utgiftsreduksjoner enn strukturelle tiltak eller tiltak som kan øke kommunens inntektsside. Dette arbeidet vil starte med utgangspunkt i del II av lederutviklingsprogrammet for stor ledegruppe i kommunen, hvor fokuset er den økonomiske situasjon til kommunen og hva som vil være mulige løsninger. Første oppstartssamling er 22.11 og 23.11.2021. Arbeidet vil pågå kontinuerlig utover i 2022.

Stillingsreduksjoner kommentert særskilt:

Vedtatte stillingsreduksjoner: Driftsbudsjettene generelt har gjennom mange år blitt redusert og det er lite rom for flate kutt av betydning som enhetene uten videre kan realisere uten kutt i stillinger. Kommunestyret har i tidligere plan vedtatt reduksjon av 5 stillinger i 2021, innretningen på dette er det redegjort for i 2. Tertial 2021. Opptrappingen i 2022 tilsier i henhold til gjeldende økonomiplan ytterligere 10 årsverk i reduksjon for 2022. Da disse stillingskuttene ikke har fått en nærmere definisjon eller fordeling på rammene har rådmannen så langt funnet det krevende å plassere disse inn i Vefsn kommunes økonomi. I økonomiutvalget i juni ble dette drøftet uten at en kom til en nærmere avklaring rundt hvor stillingene skulle kuttes eller om rådmannen formelt skulle utstedes med fullmakt til å velge hvor kuttene skulle gjennomføres. I tillegg har det vært et svært krevende arbeidsår i 2021 og med begrensede utredningsressurser i administrasjon har dette vært tilleggsmedvirkende til at vi ligger noe bak skjema for å få full effekt på stillingsreduksjonene både for 2021 og 2022. Imidlertid har rådmannen nå besluttet stillingskuttene hva gjelder de første stillingene i 2021, se 2. Tertial.

Omstrukturering/besparelse skolene i Mosjøen: Når vi nå er inne er inn på stillingsreduksjoner må vi heller ikke tape av synet at kommunestyret i budsjettmøtet desember 2021, under budsjett- og økonomiplansaken la inne kutt på skoleområdet på kr. 2 millioner for 2022, opptrappet til kr. 5 millioner fra og med 2023 og utover. Dette ble teksten med "Omstrukturering/besparelse skolene i Mosjøen". Det er nærliggende at også denne besparelsen må tas ut gjennom reduksjon av stillinger. Legger man til grunn en årsverkssum på ca. Kr. 539.000 utgjør dette ca 3,7 årsverk fra 2022 og opptrappet til ca. 9,3 årsverk fra 2023.

Stillingsreduksjoner miljøterapien: Jeg tar også med at gjeldende økonomiplan har i seg reduksjon av nattevaksressurser i miljøterapien med kr. 1,5 millioner fra 2023, opptrappet til kr. 3,8 millioner i 2024. Med samme årsverkssats som ovenfor nevnt gir dette en reduksjon i stillinger på 2,8 i 2023, opptrappet til 7 årsverk i reduksjon fra 2024. Arbeidet med detaljgjennomgang av strukturen i denne tjenesten, inkludert eventuell endringer i boligstrukturen må intensiveres på nyåret 2022 for i det hele tatt kunne være i posisjon for

reduksjonene slik kommunestyret har bestemt. Tjenesteområde omsorg fikk ny kommunalsjef våren 2021 og hun har så langt ikke hatt kapasitet for å gripe tak i og sette inn i handlingsrommet for konkret omstilling i miljøterapijenesten. Dette må tas tak i nå så fort som mulig.

Tabell 6.2a Forslag til endringer i bevilgninger.

Endringsforslag	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Endring i rammetilskuddet -private barnehager (029)	-1044	-1044	-1044	-1044
Endring i rammetilskuddet sosial/ barnevern (032)	257	257	257	257
Endringer i rammetilskudd - helse (030)	327	327	327	327
Endringer i rammetilskudd - omsorg (031)	896	896	896	896
Endringer i rammetilskudd - oppvekst (028)	298	298	298	298
Stortings- og kommuevalg (027)	0	800	0	400
ØKPL 21: Generelle stillingskutt (014)	-8 099	-13 498	-18 897	-18 897
ØKPL 21: Læringsplattformen, Skooler (002)	0	-41	-41	-41
ØKPL 21: Opprusting og modernisering av skole i kommunen (070)	0	-2 000	-5 000	-5 000
Økpl 21: Besparelse nattevakter miljøterapijenesten (036)	0	0	-1 537	-3 895
Økning av deltidshjemler for avtalefysioterapeuter (026)	635	635	499	499

029: Endring i rammetilskuddet -private barnehager

Det trekkes kr 581.000 på grunn av at stortinget har vedtatt at kapitaltilskudd til private barnehager videreføres på nominelt nivå. Videre trekkes kr 452.000 fordi stortinget har vedtatt å reduserer pensjonspåslaget private barnehager får i beregningen av tilskuddet, fra 13 prosent til 11 prosent. Ansvaret for økonomisk tilsyn med private barnehager skal overføres fra kommunen til et statlig organ og medfører et trekk på kr 11.000.

032: Endring i rammetilskuddet sosial/ barnevern

Tilleggsbevilgningen gjelder økt sosialhjelpsutgifter som følge av redusert dagsats for tiltakspenger kr 48.000 og kompetansekrav i barnevernet kr 109.000. Sistnevnte er ikke koblet direkte til barnevernsreformen, se omtale i kap 5.1. Tillegget kommer som en følge av at stortinget har vedtatt nye krav om relevant utdanning for ansatte i barnevernet.

030: Endringer i rammetilskudd - helse

Tilleggsbevilgningen gjelder basistilskudd fattsleger - helårseffekt av endringer i 2021 kr 197.000 og økning i 2022 - kr 130.000

031: Endringer i rammetilskudd – omsorg.

Tilleggsbevilgningen gjelder forvaltning og drift av e-helseløsninger - kr 821.000. tiltaket beskrives slik i statsbudsjettet: *forslag om endringer i pasientjournallovenmv. som legger det rettslige grunnlaget for målet Én innbygger – én journal. Forslaget innebærer blant annet en plikt for kommuner til*

å betale for kostnadene til forvaltning og drift av helsenettet, inkludert grunndata og helseID, og kjernejournal, e-resept og helsenorge.no.

Videre rusreformen - kr 214.000 som skal dekke kostnader til en rådgivende tjeneste som har fått oppfølgin som vilkår i en bestemt strafferettslig reaksjon, herunder gjennomføre ruskontroll etter straffelovens §37.

Barnekoordinator - kr 255.000 og er en del av Likeverdsreformen, hvr det ble inført en lovfestet rett til barnekoordinator.

Ressurskrevende tjenester hvor finansiering av tilleggskompensasjon for kommuner med ekstraordinære store utgifter, medfører et trekk i alle kommuner og Vefsn trekkes kr 139.000.

028: Endringer i rammetilskudd – oppvekst

Tilleggsbevilgningen gjelder inntektsgradert foreldrebetaling i SFO på 3. og 4. trinn - helårseffekt kr 79.000 og en ekstra skoletime naturfag i grunnskolen kr 219.000.

027: Stortings- og kommunevalg

Man har fra og med budsjettåret 2022 valgt å endre måten kommunevalg og stortingsvalg bevilges, jfr eget bevilgningsforslag i kap 6.2. Dette er en mer presis måte å budsjettere valgene på, som kommer hvert annet år og med ulike beløp.

014: Generelle stillingskutt

Dette er en videreføring fra økonomiplanen 2021-2024 og er generelle stillingskutt, hvor et årsverk utgjør kr 540.000 inkl sosiale omkostninger. For 2022 gjelder et stillingskutt på 15 stillinger, hvorav 5 stillinger er fordelt på rammen slik :

- Ett årsverk innenfor renhold.
- Ett årsverk innenfor park.
- Ett og et halvt årsverk innenfor oppvekst og kultur.
- Ett og et halvt årsverk innenfor miljøterapien.

De neste ti vil bli fordelt på rammene og rapportert til kommunestyret i 1. tertial 2022. Hvordan de 20 siste stillingene for 2023 og 2024 skal tas ned blir avklart i behandlingen av budsjett og økonomiplan for 2023-2026.

002: Læringsplattformen skooler

Samarbeid og samhandlig kan skje via teams/office 365. Det vil kreve at vi går til anskaffelse av plagiattkontroll for ungdomstrinnet som vi har idag via Skooler.

070: Opprusting og modernisering av skole i kommunen.

Vedtatt av kommunestyret i økonomiplan 21-24.

036: Besparelse nattevakter miljøterapijenesten.

Vedtatt av kommunestyret i økonomiplan 21-24 og vil bli nærmere spesifisert i en gjennomgang av tjenestet i løpet av første halvdel av 2022.

026: Økning av deltidshjemler for avtalefysioterapeuter.

KST vedtak 113/21.

6.3 Forslag til bevilgningsrammer.

Det endelige forslag til bevilgningsrammer for 2022-2025 fremgår av tabell 6.3a og en detaljert oversikt over endringer i den enkelte ramme, fremgår av vedlegg 1.

Tabell 6.3a Forslag til bevilgningsrammer for 2021-2024.

Nr	Ramme	Regnsk 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
10	Politikk	22 403	17 610	19 464	20 264	19 464	19 864
11	Administrasjon	39 782	42 082	42 941	42 941	42 941	42 941
14	Interkomm/ kirken	15 626	16 281	18 811	18 811	18 811	18 811
20	Skole	165 624	181 934	183 022	180 981	177 981	177 981
21	Kommunale barnehager	44 066	47 923	50 020	50 020	50 020	50 020
22	Private barnehager	63 634	64 221	68 141	68 141	68 141	68 141
30	Omsorg	267 252	289 209	299 627	299 627	298 090	295 732
34	Helsevern	59 667	54 317	54 445	54 445	54 309	54 309
38	Sosialavdelingen	67 776	69 862	78 195	78 195	78 195	78 195
60	Samfunnsutvikling	71 988	73 356	64 029	63 542	62 432	61 396
61	Teknisk drift	37 057	29 485	32 294	32 294	32 294	32 294
62	Vann, avløp og renovasjon	-1 457	1	-20 324	-28 516	-30 078	-31 371
63	Brann og feiing	9 601	10 966	11 148	11 053	10 849	10 662
66	Kultur	14 858	12 367	12 790	12 790	12 790	12 790
80	Avskrivninger og premieavvik	-23 108	-48 717	-52 080	-55 780	-61 179	-61 179
90	Generelle rammebetingelser	4	0	0	0	0	0
	Sum	854 773	860 897	862 523	848 808	835 060	830 586

6.4 Nettodriftsresultat.

Økonomisk hovedoversikt drift (tabell 6.4a) viser kommunens totale driftsinntekter og driftsutgifter. Nettodriftsresultat er det uttrykk for hva som er igjen når alle utgiftene er dekket og kan dermed kalles kommunens overskudd.

I denne planen er nettodriftsresultat påvirket av at selvkostområdene går med underskudd (se kapittel 12) og er årsaken til at den anvendes bundne fond. Det underliggende nettodriftsresultat fra den øvrige driften er svakt positivt, tilsvarende avsetningene til disposisjonsfond.

Kommunens mål er et nettodriftsresultat på 1,11%, noe som tilsier et netto driftsresultat for alle år på kr 14 mill. Skulle man ha nådd dette målet i 2022 et behov for inndekning på kr 12 mill, korrigert for underskudd fra selvkost som dekkes opp ved bruk av bundne fond.

I vurderingen av hvor stort nettodriftsresultat skal være, skal det etter økonomireglementet legges til grunn eiendomsskatt fra kraftproduksjon, konsesjonskraft og utbytte i sum skal utgjøre kommunens nettodriftsresultat. Etableringen av vindkraftanlegget tilsier at målet på 1,11% bør vurderes på nytt. Dette kan gjøres ved en revisjon av økonomireglementet.

Tabell 6.4a Økonomisk hovedoversikt drift.

Linjenavn	Regnsk 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Rammetilskudd	-463 410	-466 644	-469 959	-471 248	-471 329	-470 891
Inntekts- og formuesskatt	-343 802	-358 109	-378 492	-377 408	-376 593	-376 105
Eiendomsskatt	-53 675	-52 342	-56 578	-55 406	-52 533	-49 660
Andre skatteinntekter	-3 505	0	-2 470	-2 470	-2 470	-2 470
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-47 476	-22 945	-17 471	-18 773	-19 201	-20 113
Overføringer og tilskudd fra andre	-199 703	-153 109	-166 074	-164 374	-164 374	-164 374
Brukerbetaling	-40 845	-45 745	-48 034	-48 034	-48 034	-48 034
Salgs- og leieinntekter	-117 596	-124 752	-128 021	-137 628	-140 331	-142 662
SUM DRIFTSINNEKTER	-1 270 012	-1 223 645	-1 267 098	-1 275 342	-1 274 865	-1 274 309
Lønnsutgifter	708 816	692 292	706 144	701 772	697 400	697 400
Sosiale utgifter	113 410	124 378	121 510	120 483	119 456	119 456
Kjøp av varer og tjenester	296 478	283 245	290 600	290 193	284 546	282 403
Overføringer og tilskudd til andre	94 209	84 587	86 398	86 398	86 398	86 398
Avskrivninger	70 018	65 000	71 000	71 000	71 000	71 000
SUM DRIFTSUTGIFTER	1 282 933	1 249 501	1 275 652	1 269 846	1 258 800	1 256 657
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	12 921	25 855	8 554	-5 496	-16 065	-17 652
Renteinntekter	-6 228	-4 220	-7 235	-8 305	-8 728	-8 716
Utbytter	-13 734	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Renteutgifter	21 310	18 873	27 051	33 628	37 356	37 147
Avdrag på lån	53 000	54 224	55 797	56 286	60 527	59 528
NETTO FINANSUTGIFTER	54 348	63 877	70 613	76 609	84 155	82 959
Motpost avskrivninger	-70 018	-65 000	-71 000	-71 000	-71 000	-71 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	-2 750	24 732	8 167	113	-2 910	-5 692
Overføring til investering	10 318	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	434	0	-9 940	-3 284	-2 010	-1 825
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-8 003	-24 732	1 773	3 171	4 920	7 517
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	2 750	-24 732	-8 167	-113	2 910	5 692
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0	0	0
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	0,22 %	-2,02 %	-0,64 %	-0,01 %	0,23 %	0,45 %

7. Investeringsplanen 2022-2025.

I dette kapitlet gjennomgås forslag til kommunens investeringsplan for perioden og starter med en redegjørelse for investeringsvolumet og hvordan det er finansiert. Til slutt kommer en redegjørelse for de enkelte prosjekter.

7.1 Kommentarer til finansieringen av årets investeringer

I tabell 7.1a nedenfor fremkommer en oversikt over investeringsvolumet for kommende periode. Investeringer i driftsmidler er spesifisert og kommentert nærmere i neste kapittel. Kjøp av aksjer og andeler er innskudd av egenkapital i Kommunenes Landspensjonskasse.

I kapitlene 4.1 og 5.4 er gjeldsutviklingen kommentert tilknyttet målet om å klare å redusere kommunens gjeld fremover. I den sammenheng er et virkemiddel å holde investeringsnivået så lavt som mulig og et annet å øke graden av finansiering ved bruk av egne midler som kommer fra disponering av nettodriftsresultat i gjeldende år eller fra tidligere avsatte midler. I dette forslaget er låneandelen totalt i snitt 56%, noe som kommer av at noen prosjektene har tilskudd, samt salg av næringsarealer som en del av finansiering.

De tiltakene som foreslås er i stor grad viderføringer av tidligere vedtak, som endringer i skolestruktur, oppbygging av kapasitet innenfor eldreomsorg, investeringer i idrettshall tilknyttet byggingen av ny videregående skole. Nye tiltak av vesentlig karakter er investeringer i næringsarealer og garasjeanlegg for teknisk drift. Øvrige prosjekter er i stor grad knyttet til selvkostområdene, vann og avløp. Investeringsbehovet i kommunen er betydelig (se vedlegg ikke prioriterte tiltak), imidlertid må en klare å begrense de årlige investeringer så mye som forsvarlig mulig for at gjeldsnivået ikke skal økes vesentlig.

Tabell 7.1a Bevilgningsoversikt investeringer.

Linjenavn	Regnsk 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Investeringer i varige driftsmidler	99 498	91 270	263 363	154 128	183 570	102 967
Tilskudd til andres investeringer	1	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 318	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	14 000	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	102 816	108 770	266 863	157 628	187 070	106 467
Kompensasjon for merverdiavgift	-12 469	-14 694	-20 643	-25 208	-24 724	-14 321
Tilskudd fra andre	-13 517	-1 283	-39 818	-19 559	-22 052	-62 091
Salg av varige driftsmidler	-3 874	-16 000	-56 086	-2 000	-2 000	-2 000
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdelinger fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-4 542	-4 115	-4 115	-4 115	-4 115	-4 115
Bruk av lån	-56 253	-74 293	-147 056	-107 601	-135 034	-25 794
Sum investeringsinntekter	-90 653	-110 385	-267 718	-158 483	-187 925	-108 322
Videre utlån	53 024	50 000	80 000	80 000	80 000	80 000
Bruk av lån til videreutlån	-52 768	-50 000	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
Avdrag på lån til videreutlån	8 384	6 000	11 000	11 000	11 000	11 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-17 161	-6 000	-11 000	-11 000	-11 000	-11 000
Netto utgifter videreutlån	-8 522	0	0	0	0	0
Overføring fra driften	-10 318	0	0	0	0	0
Nettoavsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	7 878	0	0	0	0	0
Nettoavsetninger til eller bruk av ubundne investeringsfond	-1 201	1 615	855	855	855	1 855
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
Sum overføringer fra drift og nettoavsetninger	-3 642	1 615	855	855	855	1 855
Fremført til inndekning i senere år	0	0	0	0	0	0

7.2 De enkelte investeringstiltak.

I tabellen nedenfor er det en oversikt over de prosjekter som fremmes som forslag til investeringstiltak i perioden 2022-2025. Hvert av disse tiltakene er kommentert under tabellen.

Tabell 7.2a Investeringer pr tiltak.

Linjenavn	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Avløpsledning fra Helligbergvegen til Kulstad RA (008)	7 000	0	0	0
Bil feiervesenet (012)	1 400	0	0	0
Fredlundskogen utbyggingstrinn 2 fra 2024 (073)	0	0	4 108	21 567
Garasjer feiervesenet (013)	0	0	5 000	0
Hjulgravemaskin vann (006)	0	0	3 000	0
Investeringsramme veg (075)	6 250	6 250	6 250	6 250
Kippermoen u.skole - Tilbygg funksjonshemmede elever (072)	4 900	0	0	0
Lundvegen vann og avløp (004)	0	10 000	10 000	0
Nesbruksomta - infrastruktur (052)	43 313	0	0	0
Ny idrettshall (076)	0	15 300	76 500	61 200
Nytt Verksted og garasje Nyrud, andel selvkost (002)	22 000	0	0	0
Nytt verksted og garasje Nyrud, andel vei (003)	13 750	0	0	0
Opprydding barkfylling (053)	75 000	0	0	0
Sandvika renseanlegg (011)	4 000	0	0	0
Utfylling Drevjaleira (051)	12 500	0	0	0
Utskifting av avløpsledninger (074)	5 000	6 000	6 000	6 000
Utskifting av vannledninger (001)	5 000	6 000	6 000	6 000
Utstyr og driftskontrollanlegg avløp (009)	500	500	500	500
Utstyr og driftskontrollanlegg vann (005)	500	500	500	500
Vann og avløp, deler av Lyngenvegen (007)	0	0	6 000	0
Varebiler avløpsnett og renseanlegg (010)	500	500	0	0
Økplan 21-25: 16 Nye omsorgsboliger 2021 (036)	0	14 378	57 512	0
Økplan 21-25: Opprusting og modernisering av skole i kommunen (070)	56 250	56 250	0	0
Investeringsmidler IT systemer (077)	1 250	1 250	1 250	0
Trafikksikkerhetsplanen (078)	950	950	950	950
ØKPL 21:10 Pu boliger (079)	3 300	36 250	0	0
Sum investeringer i varige driftsmidler	263 363	154 128	183 570	102 967
Innskudd egenkapital KLP	3 500	3 500	3 500	3 500
Sum investeringer i aksjer og andeler	3 500	3 500	3 500	3 500
Avdrag	0	0	0	0
Sum avdrag på lån	0	0	0	0

Fornyning av vann og avløpsledninger.

Gjelder følgende prosjekter:

- Avløpsledning fra Helligbergvegen til Kulstad RA (008)
- Vann og avløp, deler av Lyngenvegen (007)
- Lundvegen vann og avløp (004)
- Utskifting av avløpsledninger (074)
- Utskifting av vannledninger (001)
- Investeringsramme veg (075)

Mye av våre VA ledninger trenger fornying. Det vil stadig dukke opp strekk og områder der ledningene må skiftes. På bakgrunn av dette vil det hvert år være nødvendig å ha tilgjengelig investeringsmidler til prioriterte tiltak. Slike tiltak må også sammenholdes med investering /utbedring av veier og belysning. Tiltaket er i tråd med vedtatte Hovedplaner for vann og avløp og gjennomføres i egenregi. For å øke innsatsen med rehabilitering i 2022 og 2023 planlegges det gjennomføring av prosjektet i Lundvegen med anbud og utførelse av entreprenør.

Elvegata, deler av C.M.Havigsgt, deler av Peter Bechs gt og Lundvegen er gater som vil bli utbedret i økonomiplanperioden. Tiltakene må samkjøres med rehabilitering av veg. Utbedringsmidler på veg vil bli benyttet til asfaltering og tilhørende vegoppgradering.

De eldste delene av kommunens vannledningsnett er etablert ca. 1890. Mye av ledningsnettet fra ca1960 – 1980 har felleskummer for vann og avløp. Dette er ingen god løsning, og det jobbes aktivt med rehabilitering. For å sikre tilstrekkelig og sikkert drikkevann er det nødvendig å øke innsatsen i vedlikeholdet.

Alcoa jobber med å etablere økt strømforsyning inn til bedriften. Dette gjennom vedtatt prosjekt kalt CREEP. For å få dette til skal det legges kabeltraseer fra trafoanlegg i Åsvegen og kryssing med E6 og jernbane. Dette er kabeltraseer som er ca. 2,0 m bred og 1,5 m dyp. Den del av anlegg som blir felles med VA-ledninger er ca. 400 m. Det vurderes slik at dette må samkjøres med oppgradering av VA- anlegg. Dette både for å sikre tilstrekkelig plass til nytt kabelanlegg, men for Vefsn kommune må nye VA-ledninger legges slik at man forhåpentligvis unngår feil/vannlekkasjer som må graves opp.

Kommunens bidrag i dette ligger i å få etablert nye VA-ledninger, mens Alcoa tar kostnaden med oppgradering av veg. Arbeidet vil bli lagt ut for konkurranse og gjennomføres der Alcoa er tiltakshaver.

Utstyr/ driftskontrollanlegg vann og avløp

Gjelder følgende prosjekter:

- Utstyr og driftskontrollanlegg avløp (009)
- Utstyr og driftskontrollanlegg vann (005)

Det er nødvendig å budsjettere med utskifting av diverse utstyr. Hvilket utstyr som skal skiftes det enkelte år vurderes fortløpende. Vefsn kommune har i dag driftskontrollanlegg som omfatter de aller fleste anleggene innen vann og avløp. Målsettingen er at alle stasjoner og overløp skal inn på overvåkingen. Primært brukes overvåkingen til å fjernstyre en del stasjoner, samt å kunne redusere responstiden når feil oppstår. Utviklingen innen data og

kommunikasjon er stor. Det er også tatt med overgang til bredbåndsløsning som kommunikasjon til alle stasjoner. Dette gir en bedre og mer stabil drift.

Innkjøp av kjøretøy og maskiner vann og avløp.

Gjelder følgende prosjekter:

- Hjulgravemaskin vann (006)
- Varebiler avløpsnett og renseanlegg (010)

En del av våre biler/kjøretøy begynner å bli meget slitt. Dette er enheter som er i daglig drift hele året.

Dette er beredskap materiell som man er helt avhengig av ved vannlekkasjer, og feil på avløpsnettet.

Sandvika renseanlegg (011)

Sandvik RA er et biorotoranlegg som er bygd på 1980 tallet. Anlegget er meget dårlig. Bygget har aldri hatt ventilasjon, og det er fukt/råteskader i bygget. Elektroteknisk og mekanisk er det mye fukt/rustskader. Anlegget var etablert som en prototype i samarbeid med Vefsn sveis AS. Det er ikke reservedeler å oppdrive til anlegget. Det foreslås å rive hele anlegget å bygge et nytt mekanisk anlegg som var utgangspunktet for bevilget beløp i 2021. Det viser seg nå at hele bygget måtte rives og føres opp på nytt. Materialkostnadene er steget betydelig og dette medfører en dobling av kostnaden.

Biler feiervesenet (012)

Prosjektet gjelder utskifting av en eldre Mercedes Vito (2009-modell). Bilen brukes av feie- og tilsynspersonell på oppdrag i arbeidsregionen Vefsn-Grane-Herøy. Større arbeidsregion har medført økt etterspørsel etter kjøretøy. Videre utskifting av G-ADM-1 som er fra 2012. Bilen brukes av tilsynspersonell og andre ansatte ved brann- og redningstjenesten på tjenestereiser i arbeidsregionen Vefsn-Grane-Herøy. Omlegging av driftsform og nye arbeidsoppgaver har medført økt etterspørsel etter kjøretøy.

Garasjer feiervesenet (013)

Prosjektet omfatter innendørs oppstillingsplass for kjøretøyer/tilhengere samt et lagerrom/verksted for feie- og tilsynstjenesten sitt utstyr/materiell. Prosjektet er satt ut i tid inntil det foreligger en avklaring om ny brannstasjon og vil kunne inngå i et større prosjekt.

Nytt Verksted og garasje Nyrud, andel selvkost (002) og andel vei (003)

Verksted og garasjeanlegg på Nyrud er sterkt foreldet. Anlegget ble tatt i bruk i 1968, og er passert 50 år. Anlegget har hatt svært lite bygningsmessig vedlikehold over en årrekke. Det er gjort tiltak på inn klima med vannbåren varme og utfasing av oljefyr. Det ble gjennomført en detaljert befaring på anlegget 20.01.2011. Det ble klarlagt mange store og alvorlige feil med anlegget. I 2016 jobbet vi i kvalitetsutvalget videre med utfordringene på verksted og garasjer.

Det er i tiden 2011 til 2016 økning i feil og mangler med bygningsmassen. Fra 2016 og videre så har forfallet økt i omfang.

For hele prosjektet er det beregnet en kostnad på kr. 33 mill eks.mva. Dette fordeles likt på veg, vann og avløp. Av kommunens «frie» midler påløper da en kostnad på kr. 11 mill eks.mva, og likt beløp på hhv. vann og avløp som er innarbeidet i selvkostregnskapet og gebyrer.

Næringsområder.

Omfatter følgende prosjekter:

- Opprydding barkfylling (053)
- Nesbruktomta - infrastruktur (052)
- Utfylling Drevjaleira (051)

I søndre del av området er det ei fylling på ca. 40 daa der det ligger ca. 100.000 m³ bark. Her ligger den største usikkerheten i forhold til teknisk løsning og tilhørende kostnader. Det planlegges slik at ca. 20.000 m³ som har forurensning i klasse 4 og 5 leveres på SHMIL. Det søkes Miljødirektoratet om tillatelse til å deponere ca. 80.000 m³ masse med forurensningsgrad 1,2 og 3. Dette planlegges deponert i grustak eller steinbrudd. Videre arbeid er oppfylling av ca. 40 daa med grus/sprengtstein. Det planlegges nå verken veg, VA eller annen infrastruktur på dette området. I dette prosjektet er det lagt til grunn en finansiering på kr 38,5 mill i statstilskudd, kr 1,6 mill i inntekter fra opsjoner på salg av næringsarealer og 34,9 i lånefinansiering.

Her pågår arbeid med ny reguleringsplan. Det planlegges ny adkomstveg fra sør, og endring slik at «Toppnenbrua» blir GS-veg. Det etableres VA- anlegg og annen infrastruktur. Prosjektet er fullfinansiert med inntekter fra opsjoner på salg av næringsarealer.

I 2022 planlegges det tiltak for utvikling av næringsområde på Drevjaleira opp til et areal på ca. 30 daa. I dette ligger oppfylling og avretting av eksisterende fylling. Erstatning og riving av eksisterende naust og anlegg for VA. Prosjektet er fullfinansiert med inntekter fra opsjoner på salg av næringsarealer.

Fredlundskogen utbyggingstrinn 2 fra 2024 (073)

Det vises til økonomiplan for 2021-2025. Tiltaket er utsatt med ferdigstilling i 2025. Årsaken er at det er ønskelig med en nærmere vurdering av hjemmetjenester og institusjonstjenester i sammenheng, før tiltaket igangsettes. Se nærmere omtale i kapittel 11.1.

Økplan 21-25: 16 Nye omsorgsboliger 2021 (036)

Det vises til økonomiplan for 2021-2025.

Kippermoen u.skole - Tilbygg funksjonshemmede elever (072)

Det er i dag to elever i barneskolealder med store og omfattende behov for tilrettelegging. Dette er elever som skal over i ungdomsskolen om kort tid. Det vil kreve tilrettelegging med egne arealer som ivaretar stell, trening og hvile. Det må være takheis og godt tilrettelagt med bad. Det er gjort et utredningsarbeid i dialog mellom skole, bygg/eiendom og fysio-ergoterapitjenesten som viser behov for omlag 82 kvadrat og en kostnad beregnet til kr. 4,9 mill

Økplan 21-25: Opprusting og modernisering av skole i kommunen (070)

Det vises til vedtatt økonomiplan for 2021-2025 og sak om skoleutredning.

Investeringsmidler IT systemer (077)

Det er behov for oppgraderinger og investeringer i nye funksjonaliteter tilknyttet sentrale it systemer i kommunen innenfor sentrale administrative systemer og systemer innenfor tjenesteområdene. Videre investeringer og oppgraderingen innenfor datanettverk og sentrale servere. Den teknologiske utviklingen går hurtig og uten at det avsettes midler til investeringstiltak blir kommunen fort hengende etter i den teknologiske utviklingen. Dette er bakgrunnen forslaget om å avsette en investeringsramme på kr 1,25 mill årlig frem til og med 2024. De konkrete tiltak som vil bli gjennomført vil komme i tertial rapporteringen. I 2021 og inn i 2022 er det største prosjektet som er igang nytt saksbehandlingssystem.

Trafikksikkerhetsplanen (078)

Tilskudd fra Nordland fylkeskommune til trafikksikkerhetstiltak har stor finansiell betydning for å gjennomføre trafikksikkerhetstiltak. Denne årlige bevilgningen er kommunens egenandel i tilskuddssøknader og en vil komme nærmere tilbake til aktuelle tiltak i regulert budsjett.

10 Pu boliger (079)

Vedtatt i økonomiplanen for 2021-2024.

8. Interkommunalt samarbeid.

Ramme 14 Interkommunal virksomhet og kirkelig fellesråd.

Tabell 8a Spesifisert budsjett ramme 14.

14							
Interkomm/ kirken	Regnskap 20	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	
Overføringer og tilskudd fra andre	-12 480	-4 102	-6 606	-6 606	-6 606	-6 606	-6 606
Brukerbetalinger	-10	0	0	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	-3 101	-1 480	-1 975	-1 975	-1 975	-1 975	-1 975
Lønnsutgifter	14 311	7 459	12 980	12 980	12 980	12 980	12 980
Sosiale utgifter	2 393	1 686	2 954	2 954	2 954	2 954	2 954
Kjøp av varer og tjenester	6 531	5 011	3 980	3 980	3 980	3 980	3 980
Overføring og tilskudd til andre	7 982	7 707	7 478	7 478	7 478	7 478	7 478
Sum ramme	15 626	16 281	18 811	18 811	18 811	18 811	18 811

Kommunen er vertskommune for 12 interkommunale samarbeid. For nærmere omtale av disse vises det til eierskapsmeldingen Budsjettet for kommunens andel virksomhetenes utgifter er fremskrevet for pris og lønnsvekst på samme vilkår som kommunens øvrige virksomheter.

I denne rammen budsjetteres også kommunens tilskudd til Kirkelig fellesråd, kr 7.478.000.

9. Tjenesteområde infrastruktur og samfunnsutvikling.

Tjenesteområdet omfatter rammene 10-14 og 60-63

9.1 Bevilgningsramme 10 Politisk- og næringsvirksomhet.

Tabell 9.1a Spesifisert budsjett ramme 10.

10	Politikk- og næringsvirksomhet	Regnskap 20	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
	Overføringer og tilskudd fra andre	-6 887	0	0	0	0	0
	Brukerbetalinger	0	0	0	0	0	0
	Salgs- og leieinntekter	-383	0	0	0	0	0
	Lønnsutgifter	2 580	3 389	3 400	3 400	3 400	3 400
	Sosiale utgifter	330	486	482	482	482	482
	Kjøp av varer og tjenester	5 686	4 541	5 652	6 452	5 652	6 052
	Overføring og tilskudd til andre	21 077	9 194	9 930	9 930	9 930	9 930
	Sum ramme	22 403	17 610	19 464	20 264	19 464	19 864

Politisk virksomhet.

I denne rammen ligger også bevilgningen til kontrollutvalget. Deres budsjettforslag er gjengitt nedenfor og er innarbeidet budsjettet ramme 10 Politisk virksomhet og næringsvirksomhet.

Man har fra og med budsjettåret 2022 valgt å endre måten kommunevalg og stortingsvalg bevilges, jfr eget bevilgningsforslag i kap 6.2. Dette er en mer presis måte å budsjettere valgene på, som kommer hvert annet år og med ulike beløp.

På ordførerkontoret er postene til tapt arbeidsfortjeneste og tjenestefrikjøp usikre poster. Kommuneloven fastslår at folkevalgte skal ha dekket sine utgifter, og aktiviteten svinger litt avhengig av hvilke saker det må brukes tid til.

Ordførerkontoret har utgiftene både til kulturpris, byggeskikkpris og frivillighetspris. Dette er budsjettert på egen konto for kulturpris.

BUDSJETTFORSLAG 2022
for
KONTROLLUTVALGET og REVISJONSTJENESTENE
i
VEFSN KOMMUNE

Det er § 2 i KU-forskriften som gir bestemmelsen for budsjettbehandling av kommunens kontrollarbeid, bl.a. at kontrollutvalgets forslag skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.

Kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen er organisert slik at det er kontrollutvalget som gir forslag til budsjetttramme for både kontrollutvalgets egen virksomhet og kommunens revisjonsutgift. Kontrollutvalgets sekretariat (Indre Helgeland Kontrollutvalgsekretariat) vedtar i hht. vedtekter selv sitt budsjett som oversendes til administrasjon for innarbeidelse i kommunens samlede budsjetter.

Kontrollutvalgets budsjettforslag for sin egen virksomhet og for revisjonsutgiften ble vedtatt av kontrollutvalget den 03.09.2021 i KU-sak 034/21 med følgende beløp:

- For revisjonstjenestene: kr. 1 520 050 (jfr. vedlegg)
- For kontrollutvalgets egen virksomhet: kr. 206 346 (jfr. nedenfor samt vedlegg)

	Sum	Fordelt pr. aktivitet				
		Ordnings- møter KU	Styre- møter Sekretar	Felles- samling Regional	Fagkon- feranse Nasjonal	Kontin- gent "FKT"
Motegodtgjørelse	29 838	28 338	1 500	-	-	-
Tapt arbeidsfortjeneste	61 560	27 360	8 550	8 550	17 100	-
Arbeidsgiveravgift	4 661	2 841	513	436	872	-
Beverning	3 000	3 000	-	-	-	-
Opplæring og kurs	52 000	-	-	10 000	42 000	-
Reiser, diett, bil m.m.	45 587	1 209	1 451	202	42 725	-
Kontingent	9 700	-	-	-	-	9 700
Sum	206 346	62 748	12 014	19 188	102 697	9 700

Budsjettforlaget hovedforutsetninger:

- Det gjennomføres 6 KU-møter og 3 styremøter i KU-sekretariat.
- Styret i KU-sekretariatet har 1 representant fra Vefsn som belastes KU-budsjettet.
- Det holdes én fellessamling for alle KU-medlemmene fra de 7 samarbeidende kommunene.
- Alle KU-medlemmer deltar i løpet av året på én nasjonal fagkonferanse hver, KU-lederen deltar på to nasjonale fagkonferanser.
- KU-Vefsn er medlem i FKT (Forum for Kontroll og Tilsyn).
- For godtgjørelser legges til grunn "Forskrift - godtgjørelse ved kommunale ombuds- og tillitsverv" gjeldende f.o.m. 30.10.2019, KST-sak 106/19, endret 19.05.2021.

*Kontrollutvalget i Vefsn
03.09.2021*

Næringsvirksomhet.

Kommunen har to kommunale foretak, Mosjøen Havn kf og Mosjøen og omegn næringssekskap kf (Mon). I budsjettet ligger det en årlig overføring til Mosjøen Havn kf på kr 1.700.000 som tilskudd til betjening av lån opptatt til nytt kai. Mon kf mottar en årlig overføring som er fremskrevet med pris- og lønnsvekst til kr 4.702.000 for 2022.

Innefor næring foreslås det investeringer i næringsarealer for tilsammen kr 131 mill i 2022. Av dette skal kr 12,5 mill gå til utfylling på Drevjaleira og resterende til områdene på den tidligere nesbruksomta. Årsaken til at dette forholdsvis omfattende arbeidet må gjøres i 2022 er for å imøtekomme de forpliktelsene som ligger i allerede gjennomførte salg av arealer og arealer som det er gjort opsjonsavtaler på. Så godt som hele investeringen er finansiert av tomtsalg og tilskudd. Faller opsjonsavtaler eller tilskudd bort kan det medføre at kommunen må låne et betydelig beløp. For mer detaljert omtale av disse prosjektene vises det til kap 7.2.

9.2 Bevilgningsramme 11 Sentraladministrasjonen.

Tabell 9.2a Spesifisert budsjett ramme 11.

11 Administrasjon	Regnskap 20	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Overføringer og tilskudd fra andre	-7 805	-4 715	-4 194	-4 194	-4 194	-4 194
Brukerbetalinger	0	0	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	-1 208	-1 177	-1 196	-1 196	-1 196	-1 196
Lønnsutgifter	27 367	28 365	27 862	27 862	27 862	27 862
Sosiale utgifter	5 824	8 160	8 077	8 077	8 077	8 077
Kjøp av varer og tjenester	12 938	11 244	12 231	12 231	12 231	12 231
Overføring og tilskudd til andre	2 666	205	161	161	161	161
Sum ramme	39 782	42 082	42 941	42 941	42 941	42 941

Rammen omfatter bevilgninger til rådmannens kontor, juridisk avdeling, økonomiavdelingen, hr-avdelingen, arkiv og resepsjon og it-avdelingen. Videre er det bevilgninger til kommunale fellesutgifter for kommunen som helhet, kontingenter, tillitsvalgte og lærlingeordningen for tilsammen kr 8,7 mill.

9.3 Bevilgningsramme 60 Samfunnsutvikling.

Tabell 9.3a Spesifisert budsjett ramme 60.

60 Samfunnsutvikling	Regnsk 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Overføringer og tilskudd fra andre	-14 904	-4 944	-4 814	-4 814	-4 814	-4 814
Brukerbetalinger	0	0	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	-37 129	-38 790	-39 579	-40 066	-41 176	-42 212
Lønnsutgifter	49 754	45 716	45 677	45 677	45 677	45 677
Sosiale utgifter	8 357	10 364	10 411	10 411	10 411	10 411
Kjøp av varer og tjenester	55 602	55 441	47 923	47 923	47 923	47 923
Overføring og tilskudd til andre	10 308	5 569	4 411	4 411	4 411	4 411
Sum ramme	71 988	73 356	64 029	63 542	62 432	61 396

Plan og utvikling

Det legges fram et budsjett i balanse. Driftsenheten er svært konjunkturavhengig i forhold til høye krav om inntjening via gebyrer spesielt innenfor plan, byggesak og kart/oppmåling. Hoveddelen av utgiftspostene er knyttet til lønn. Dersom byggeaktiviteten i kommunen går ned, vil også inntektene gå ned. Det ble i fjor kuttet en stilling på planavdelingen, dette begrenser kommunens mulighet til å arbeide med egeninitierte planer. I tillegg til å saksbehandle private planer vil derfor enheten i 2022 prioritere å få slutført allerede påbegynte planer. Eventuelle nye planer eller mange privatinitierte vil føre til forskyninger og utsettelse i fremdriften for kommunens egne planer.

Kommunale formålsbygg

Etterslepet på kommunale formålsbygg er i Vefsn er stort, slik det er for store deler av landet. Rammen for 2022 er redusert, og det er ikke mulig å finansiere alle behov for drift og vedlikehold innen rammen. Det blir gjort stramme prioriteringer for hvilke tiltak som er mest nødvendige og akutte, og som derfor kan og skal utføres i 2022.

I 2020 og 2021 hadde vi gunstige energiavtaler og fikk tilført noen ekstra midler som koronatiltak. Dette er ikke tilfelle i 2022.

Flere av våre formålsbygg har så store vedlikeholds-/oppussingsbehov at det ikke lar seg løse over det ordinære driftsbudsjettet. Usikkerhet rundt bruk og eventuelle planer for endringer/nybygg på noen av byggene må avklares og konkretiseres før det settes igang store vedlikeholdsprosjekt.

For formålsbygg hadde vi i 2021 ca. 3,8 mill.kr på fond, dette er redusert til ca 2,6 i tråd med planlagt bruk.

Kommunale boliger

Det er budsjettert med husleieøkning ihht forventet prisstigning. Husleieinntektene er justert ned j.fr. vedtak om salg av boenheter. Det er besluttet å selge en del av de kommunale boligene. Det vises til egen redegjørelse for status på dette.

Leiemarkedet for omsorgsboliger har endret seg de siste 2 årene. Da vi i 2020 hadde flere ledige leiligheter i omsorgsboliger, er det nå problemer med å skaffe nok leiligheter. Etterspørselen skyldes demografisk utvikling og omlegging av eldreomsorgen med færre sykehjemsplasser.

Bygg og eiendom forvalter ved utgangen av oktober 398 boenheter (leiligheter, eneboliger) Av disse er 92 boenheter eid av Boligstiftelsen. Situasjonen er på lik linje med formålsbyggene utfordrende som følge av begrensede midler til vedlikehold, men situasjonen er betydelig bedre nå etter overgangen til selvkostmodell, da vedlikeholdsbudsjettet ble betydelig styrket. Det har vært stor aktivitet både på utvendig og innvendig oppussing (kjøkken, tak, utvendig maling, etc) på ulike bygg, som finansieres over driftsbudsjettet. Dette gjelder også boliger eid av VKS (boligstiftelsen). Mange leiligheter må oppusses betydelig, noe som gjøres så langt det lar seg gjøre, ved beboerskifte. Dette fører til vakanse, og det varierer hvor mange leiligheter som står tomme, avhengig av hvor omfattende oppussings/klargjøringsarbeidene er. Det må forventes at det til enhver tid vil stå en del leiligheter tomme. Pr. i dag er det ca. 20 som ikke er klar for utleie, som er i overkant av det som kan forventes. Dette skyldes delvis manglende kapasitet fra egne og innleide håndverkere.

Høsten 20 ble det igangsettes et større oppgradering/rehabiliteringprosjekt i Håreksgate 13, som er det eldste omsorgsboligkomplekset vi har. Prosjektet som i dag er slutført, har ført til oppgradering av brannsikkerhet og el. sikkerhet, hvor blant annet hele boligkomplekset er fullsprinklet. Dette medfører at leilighetene er bedre tilpasset som omsorgsboliger. Prosjektet er finansiert med avsatte fond fra salg av boliger og tilskudd fra Husbanken. I tillegg har det foregått tradisjonell oppussing av leilighetene med nye kjøkken og bad, som er finansiert over

driftsbudsjettet. Pr. i dag gjenstår det oppussing av 3 av 26 leiligheter. Tilfluktsrommet i kjeller er også oppgradert/oppusset, finansiert med midler fra tilfluktsromfond.

Alt i alt er driftssituasjonen av de kommunale boligene tilfredsstillende etter at selvkostmodellen ble innført. Vi får færre og færre boliger med dårlig standard og stort vedlikeholdsetterlep som følge av at det er satt av betydelig mer midler til vedlikehold nå enn tidligere. Overskudd gir også enheten mulighet til å avsette midler på fond for uforutsette kostnader/buffer.

Boligkontoret har i dag ca.3,4 mill. kr avsatt på fond til vedlikehold, og eventuelt for inndekning av et eventuelt underskudd. Det er planlagt å bruke ca 2 mill. av fondet.

Folkehelse.

Det legges frem et budsjett i ballanse. Vakant stilling «leder for frivillig aktivitet» er slått sammen med folkehelsekoordinatorstillingen, j.fr. budsjettvedtak i desember 2020.

Enheten har tidligere mottatt flere øremerkede tilskudd som enten er redusert eller har falt bort. Det blir derfor utfordrende å opprettholde drift og tilbud på samme nivå som tidligere.

Covid-19 har vært utfordrende for driften av enheten og rådmannen er spent på hvordan gjenåpningen av landet vil påvirke inntektene og utgiftene.

9.4 Bevilgningsramme 61 Teknisk drift og samferdsel.

Tabell 9.4a Spesifisert budsjett ramme 61.

61 Teknisk drift	Regnskap 20	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Overføringer og tilskudd fra andre	-7 794	-140	-83	-83	-83	-83
Brukerbetalinger	0	0	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	-824	-728	-921	-921	-921	-921
Lønnsutgifter	13 864	11 928	13 405	13 405	13 405	13 405
Sosiale utgifter	2 210	2 551	2 900	2 900	2 900	2 900
Kjøp av varer og tjenester	22 771	15 538	16 628	16 628	16 628	16 628
Overføring og tilskudd til andre	6 830	336	365	365	365	365
Sum ramme	37 057	29 485	32 294	32 294	32 294	32 294

Budsjettet for 2022 er satt opp innenfor gitte rammer. Hovedutfordringen ligger fremdeles i drift av kommunale vegger, og med dagens bevilgning er det lite som skal til før det oppstår overskridelser. Vi tåler ikke flere uforutsette og akutte kostbare driftstiltak i løpet av året.

Kommunen har et meget stort etterslep på vedlikehold. I 2018 ble dette beregnet til 130 mill. Verdien på vegnettet forringes årlig på grunn av manglende ressurser. Utsettelse og ikke iverksetting av tiltak fører til kostnadsøkninger, fordi skadeomfanget bare blir større og større. I verste fall må vi bygge nye vegger.

Uten ekstrabevilgning vil det bli asfaltert svært lite av kommunens vegnett. Teknisk drift fikk i 2021 en ekstrabevilgning på 4 millioner til reasfaltering, og noen av de mest slitte bygatene fikk derfor nytt dekke sommeren/høsten 2021. Midlene ble brukt på mest mulig effektiv måte, men beløpet gav likevel ikke rom for å gjøre tiltak i de bygatene som trenger det mest. Dette skyldes at forfallet er kommet så langt i enkelte gater, at kun reasfaltering ikke medfører et tilfredsstillende resultat. Det må også gjøres et omfattende renoveringsarbeid med vegkroppen.

Tilskudd til trafikksikkerhetsplanen er videreført, og her har kommunen gode erfaringer, godt samarbeid med frivillige og gode resultater å vise til.

En rekke gater har fått ny gatebelysning, men det er fortsatt mye som gjenstår før vi har LED-belysning i samtlige av byens gater. Til og med 2018 var det årlige investeringsmidler på 1,5 mill som resulterte i at mye ble skiftet, men fra 2019 har det ikke vært jobbet systematisk med disse utfordringene, fordi driftsbudsjettet ikke tillater noe stort omfang av vedlikehold.

Kommunen har ansvar for flere kilometer grusveg. Vedlikehold av disse krever vegskrape. Vegskrape benyttes også i vintervedlikeholdet i flere av hovedgatene i sentrum. For noen år siden gikk vi fra 2 vegskraper til en. Denne er nå så nedslitt og utdatert at den blir stående flere uker på verksted for å få byttet deler da disse må spesiallages. Utskifting av vegskrape er ikke prioritert av rådmannen, men det er kun et tidsspørsmål om når den ikke lenger er brukbar/lønnsom å reparere.

9.5 Bevilgningsramme 62 Vann og avløp

Tabell 9.5a Spesifisert budsjett ramme 62.

62 Vann, avløp og renovasjon	Regnskap 20	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Overføringer og tilskudd fra andre	-333	-96	0	0	0	0
Brukerbetalinger	0	0	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	-55 852	-55 867	-56 551	-65 544	-67 075	-68 184
Lønnsutgifter	12 217	13 512	12 906	12 906	12 906	12 906
Sosiale utgifter	2 127	2 937	2 827	2 827	2 827	2 827
Kjøp av varer og tjenester	40 303	41 105	20 494	21 295	21 264	21 080
Overføring og tilskudd til andre	81	-1 590	0	0	0	0
Sum ramme	-1 457	1	-20 324	-28 516	-30 078	-31 371

Overskuddene i denne tillagt bruk av selvkostfond skal dekke kapitalkostnadene og indirekte kostnader (se kap 12) kommunen har for å finansiere og administrere vann, avløp, slambehandling og renovasjon. Kostnadene som påløper for renovasjon er tilnyttet gammelt deponi.

Innenfor begge områdene vann og avløp er det planlagt forholdsvis store investeringsvolum de kommende år (de enkelte prosjekter er omtalt i kap 7.2).

År	Beløp
2022	44 500
2023	23 500
2024	32 000
2025	13 000
Sum investeringer	113 000

Disse investeringene samkjøres med oppgraderinger av veger og gater, jfr investeringsprosjektet ”Investeringsramme veg (075)” i tabell 7.2a. Samkjøringen innebærer at man forsterker og utbedrer de gatene eller vegene som graves opp.

Enheten jobber med revideringen av sine hovedplaner, og i målet er å få dette inn i en felles hovedplan for vann, avløp og vannmiljø. Dette arbeidet forventes slutført høst 2022/vinter 2023.

9.6 Bevilgningsramme 63 Brann og feiing.

Tabell 9.6a Spesifisert budsjett ramme 63.

63	Brann og feiing	Regnskap 20	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
	Overføringer og tilskudd fra andre	-3 859	-1 709	-879	-879	-879	-879
	Brukerbetalinger	0	0	0	0	0	0
	Salgs- og leieinntekter	-6 725	-7 132	-7 394	-7 522	-7 583	-7 769
	Lønnsutgifter	12 452	12 558	13 115	13 115	13 115	13 115
	Sosiale utgifter	1 790	2 631	2 714	2 714	2 714	2 714
	Kjøp av varer og tjenester	5 051	4 702	3 508	3 541	3 398	3 397
	Overføring og tilskudd til andre	892	-84	84	84	84	84
	Sum ramme	9 601	10 966	11 148	11 053	10 849	10 662

Budsjett for 2022 er satt opp innenfor tildelt ramme. Enheten har en del kostnader som kommunen ikke påvirker. Dette gjelder særlig samarbeidet med Salten Brann IKS, lagerhold mm for Sivilforsvaret og innføringen av nødnett som de senere årene har gitt betydelig kostnadsøkning uten at dette er utjevnet gjennom økte rammetilskudd.

Brannvesenet har flere behov både innenfor investering og drift som rådmannen ikke finner plass til i sitt budsjett, disse vises i listen over ikke prioriterte tiltak. Noen tiltak skyves også frem i tid da disse henger tett sammen med bygging av ny brannstasjon.

Mosjøen brannstasjon er fra 1929 og senere tilbygget i 1966. Lokalene er trange og uhensiktsmessige for dagens mannskaper og utstyr. På enkelte områder tilfredsstillende ikke kommunen gjeldende krav. Det har vært jobbet internt - blant annet sammen med teknisk drift - for å se på nye og framtidsrettede løsninger. Dette prosjektet isolert sett er en god løsning for brannvesenet, men kostnadskrevene. Det jobbes derfor nå med å se på mulighetene for endring og utvidelser på dagens brannstasjon. Da beløp og tidspunkt for en mulig oppstart av dette er usikkert, så ligger det ikke inne i investeringsstiltaklista for økonomiplanperioden. Men det vil komme inn som et tiltak i neste års budsjettarbeid.

Feiervesenet drives etter selvkostprinsippet tilsvarende for vann og avløp (se kapittel 12).

10. Tjenesteområde oppvekst og kultur.

Omfatter bevilgningsrammene 20 og 21.

10.1 Bevilgningsramme 21 Barnehage

Tabell 10.1a Spesifisert budsjett ramme 21.

21 Kommunale barnehager	Regnskap 20	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Overføringer og tilskudd fra andre	-5 258	-521	-398	-398	-398	-398
Brukerbetalinger	-7 649	-9 588	-9 254	-9 254	-9 254	-9 254
Salgs- og leieinntekter	-60	0	0	0	0	0
Lønnsutgifter	44 311	42 221	43 012	43 012	43 012	43 012
Sosiale utgifter	7 563	9 742	9 972	9 972	9 972	9 972
Kjøp av varer og tjenester	4 385	5 238	5 346	5 346	5 346	5 346
Overføring og tilskudd til andre	774	831	1 342	1 342	1 342	1 342
Sum ramme	44 066	47 923	50 020	50 020	50 020	50 020

I budsjetteringen er det tatt utgangspunkt i de eksisterende barnegruppene vi har pr i dag. Elsfjord barnehage og Andås barnehage har tatt ned sin drift i henhold til dagens antall barn. Totalt kr. 994 274,- Noe av denne reduksjonen er tatt inn til fellesutgifter ansvar 24010, for å dekke opp individuell tilrettelegging for barn med nedsatt funksjonsevne og spesialpedagogisk hjelp. Rammen til enhet barnehage har blitt tatt ned de siste årene, og konsekvensen har vært reduksjon i spesialpedagogiske stillinger. Gjenstående tre årsverk med spesialpedagoger, er ikke nok i forhold til behovet beskrevet i sakkyndige vurderinger fra PPT. En del spesialpedagogisk hjelp må utføres av barnehagenes egne pedagoger, i både private og kommunale barnehager og denne hjelpen skal refunderes av kommunen, da dette skal gis som et tilbud utover ordinær barnehagetilbud.

Det er også avsatt kr 100.000,- til øremerket formål digitalt utstyr i de kommunale barnehagene. Barnehagene jobber med satsningen «Digital praksis i barnehagene» og kartlegging av utstyr og kompetanse, viser at vi må få oppdatert eller investert nytt digitalt utstyr. Det er avsatt kr 50.000,- til oppgradering av nytt gjerde (deler av gjerde) rundt Skjervengan barnehage. Dette er en nødvendig investering på grunn av HMS-avvik.

10.2 Bevilgningsramme 22 Tilskudd til private barnehager.

Tabell 10.2a Spesifisert budsjett ramme 22.

22 Private barnehager		Regnskap 20	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Overføringer og tilskudd fra andre		-175	0	0	0	0	0
Brukerbetalinger		0	0	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter		0	0	0	0	0	0
Lønnsutgifter		0	0	0	0	0	0
Sosiale utgifter		0	0	0	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester		63 809	64 221	68 141	68 141	68 141	68 141
Overføring og tilskudd til andre		0	0	0	0	0	0
Sum ramme		63 634	64 221	68 141	68 141	68 141	68 141

Budsjettet for tilskudd til private barnehager er foreløpig beregnet ut fra følgende satser:

Ordinære barnehager:

Satser for driftstilskudd per plass (100%)	Beregning med 13 % pensjon
Barn 0-2 år	Kr 238.837,-
Barn 3-6 år	Kr 114.410,-
Kapitaltilskudd – (godkjenningsår til og med 2012)	Kr 8.200,-

Barnehager tilknyttet kjede:

Satser for driftstilskudd per plass (100%)	Beregning med 11 % pensjon
Barn 0-2 år	Kr 233.855,-
Barn 3-6 år	Kr 111.642,-
Kapitaltilskudd – (godkjenningsår til og med 2012)	Kr 8.200,-

Tilskuddssatsen for 2022 kan endres dersom det kommer nye føringer i statsbudsjettet.

For våren 2022 beregnes tilskuddet ut fra barnehagenes årsmeldinger pr.15.12.20. Samlet tilskudd for våren blir ut fra dette beregnet til kr.43 924 796,- For høsten 2022 er det større grad av usikkerhet knyttet til beregninger, da antallet barn ikke er klart før etter hovedopptaket i februar 2022. Det er foreldrenes marked, og det er en utfordring å vite hvor de søker barnehageplass. Det er tatt utgangspunkt i tall pr 1.9.21 og egne erfaringstall. Det beregnes til å være 158 småbarn og 215 store barn. Sum tilskudd høst 2022 beregnes da til Kr 21 797 706,-

Totalt tilskudd til private barnehager blir da kr. 65 722 502,- Ved tertialbehandling har det de siste årene vært nødvendig å tilføre midler til rammen, i 2021 ble det i tertial 1 regulert inn kr 2 847 000,- Dette viser at rammen for tilskudd til de private er for lav. Det er derfor lagt inn forslag på å øke rammen med kr. 3,7 mill. Dette medfører at med dagens satser for tilskudd vil budsjettet være lagt i balanse.

10.3 Bevilgningsramme 20 Grunnskole og sfo

Tabell 10.3a Spesifisert budsjett ramme 20.

20 Skole	Regnskap 20	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Overføringer og tilskudd fra andre	-31 023	-17 990	-19 305	-19 305	-19 305	-19 305
Brukerbetalinger	-5 624	-7 695	-7 784	-7 784	-7 784	-7 784
Salgs- og leieinntekter	-178	-177	-202	-202	-202	-202
Lønnsutgifter	155 994	154 412	157 144	157 144	157 144	157 144
Sosiale utgifter	20 387	29 320	29 831	29 831	29 831	29 831
Kjøp av varer og tjenester	17 022	18 543	17 959	15 918	12 918	12 918
Overføring og tilskudd til andre	9 046	5 521	5 379	5 379	5 379	5 379
Sum ramme	165 624	181 934	183 022	180 981	177 981	177 981

Det ble i økonomiplanbehandling i desember 2020 lagt inn et generelt stillingskutt på 5 årsverk. Rådmannen har lagt 1,5 av disse til tjenesteområde oppvekst- og kultur. Nedtaket ligger teknisk plassert i ramme 20, men vil bli fordelt på ramme 20,21 og 66.

Grunnskolene

Elevtallsutviklingen viser fortsatt nedgang i årene framover. Tall hentet fra folkeregisteret pr 1.oktober viser følgende utvikling: Barn ved Elsfjord Montessoriskole kommer i tillegg, dette er elever i den offentlige grunnskolen.

Skole	21/22	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27
Granmoen	145	149	159	163	168	170
Kulstad	275	267	267	249	248	245
Mosjøen	286	280	268	277	264	245
Olderskog	325	308	300	286	304	277
Kippermoen	362	400	382	387	380	389
SUM	1 393	1 404	1 376	1 362	1 364	1 326

Pr skrivende stund pågår det et arbeid med å utarbeide ny budsjettmodell for grunnskolen basert på lærernormen som vil ta inn i seg denne nedgangen. Dagens modell baserer seg på klassetall og tar kun for seg ett og ett år av gangen. Den nye modellen vil vise en utvikling for hele økonomiplanperioden.

Redusert foreldrebetaling i SFO

Det er fra august 2021 innført ordning med redusert foreldrebetaling i SFO for elever på 1.-4.årstrinn. Videre er det innført gratis SFO for elever med særskilt store omsorgsbehov på årstrinn 5.-7. I tillegg til dette har kommunen ordning med søskenmoderasjon som tilkommer alle, også familier med vedtak om redusert betaling. Dette medfører at inntekten i form av foreldrebetaling i SFO er redusert. Dette er det viktig å være oppmerksom på, da de barna som har gratis SFO plass ofte er barn som har behov for 1:1 bemanning og noen ganger 2:1.

Opplæring i samisk

Det har vært en utvikling hvor stadig flere elever ønsker opplæring i samisk. Opplæringen gis via nettundervisning og med språksamlinger i Hattfjelldal tilknyttet Sør-samisk kunnskapspark. Kostnaden for opplæring ligger totalt på kr. 635 150,- hvor kommunen får dekket kr. 310 000,- fra Statsforvalteren.

Total kostnad til opplæring i samisk kommende skoleår som skolene ikke får dekket er kr. 325 150,-

Fagfornyelsen

Fra skoleåret 2020/21 ble det ny læreplan i grunnskolen i Norge. Dette vil medføre at skolene må oppdatere læremidler i hht fagplanene. Det gjelder lærebøker og nettressurser. Dette vil kreve et særskilt løft som det ikke finnes midler til innenfor ordinært budsjett. Skolene har selv klart å sette av midler i 2021 for innkjøp av lærebøker i matematikk. For 2022 må engelsk prioriteres. En kostnad som beregnes til kr. 350 000,-

I den nye læreplanen for kroppsøving ligger det krav til kommunen om at elevene skal ha svømmeopplæring ute i vann. Opplæringen vil skje i grupper på maksimalt 15 elever. Dette medfører en kostnad til utstyr som vådrakter etc. Friluftsrådet har båt tilgjengelig og vådrakter til voksne som skolene kan låne, i tillegg kan sup-brett lånes fra BUA. Kostnader for utstyr til barnetrinn og ungdomstrinn er beregnet til kr.108 000,-

Tilsyn med elever som reiser med ferge

Elever som reiser med ferge fra Hundåla må ha tilsyn på ferga. Kostnad for fergetilsyn beløper seg til 30% stilling som det ikke finnes inndekning for i ordinært budsjett, men skolen har avsatt noe midler til formålet på fond.

Voksenopplæringen

Vefsn voksenopplæring manglet 2 600 000 for å gå i balanse i 2021-budsjettet og reduserte drifta med innsparing på totalt 2.83 årsverk. Budsjettforslag 2022 innebærer en stor reduksjon i inntekter. Dette fordi elevene ikke genererer de samme inntektene ettersom de har kommet lengre i integreringsløpet og tilskuddet trappes ned gradvis. Det har kommet svært få ny bosettinger under pandemien. Dette gjelder hele landet.

Kommunen har begynt å få melding om bosetting av flyktninger og håper dette fortsetter framover. Utviklingen i elevtallet har vært positiv siden skolestart i august og det forventes en videre økning. Signaler fra NAV Mosjøen Flyktningetjenesten sier at kommunen er sikret 12 bosettinger inneværende år. Vi har til nå bosatt 7 og venter på 5 nye som kommer i november. I tillegg til dette kommer familiejenforeninger som er under behandling.

Enhetens inntektsanslag bygger på at det kommer flere flyktninger og at refusjonsinntektene vil øke. Imidlertid er dette pr i dag et usikkert anslag som kan medføre at enheten får behov for økte bevilgninger i 2022.

Fra 1. januar 2021 ble ny integreringslov vedtatt. I denne ble blant annet varigheten i programmet justert, slik at deltakere nå både kan få kortere og vesentlig lengre integreringsløp enn tidligere. Det legges økt fokus på gjennomføring og resultat i programmet, og vi har fått signaler om at det vil få konsekvenser for bosettingen av flyktninger i kommunene.

Kommuner som velges ut til å motta flyktninger vil bli vurdert i forhold til om de kan passe inn i den enkeltes løp i forhold til tilbud om utdanning osv. Det er også viktig at man i introduksjonsprogrammet har god kompetanse innen norsk som andrespråk i voksenopplæringen i kommunen. Vefsn voksenopplæring er godt rustet med kompetanse som kreves etter de nye føringene etter å ha videreutdannet 4 personer de to siste årene.

Driften ved Vefsn voksenopplæring har en særlig utfordring ved at elevenes undervisning ikke følger ordinært skoleår for grunnskolene. Elevene ved voksenopplæringen som deltar i introduksjonsprogrammet skal ha opplæring i høstferien, vinterferien og 4 uker av sommerferien.

Voksenopplæringen ivaretar også logopedi og opplæring av funksjonshemmede voksne, i tillegg til grunnskoleopplæring og opplæring i norsk og samfunnskunnskap.

10.4 Bevilgningsramme 66 Kultur.

Tabell 10.4a Spesifisert budsjett ramme 66.

66 Kultur		Regnskap 20	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Overføringer og tilskudd fra andre		-3 865	-3 948	-4 113	-4 113	-4 113	-4 113
Brukerbetalinger		-837	-1 076	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Salgs- og leieinntekter		-5 080	-10 177	-10 369	-10 369	-10 369	-10 369
Lønnsutgifter		15 037	16 234	15 951	15 951	15 951	15 951
Sosiale utgifter		2 568	3 613	3 604	3 604	3 604	3 604
Kjøp av varer og tjenester		4 881	4 749	5 174	5 174	5 174	5 174
Overføring og tilskudd til andre		2 154	2 972	3 543	3 543	3 543	3 543
Sum ramme		14 858	12 367	12 790	12 790	12 790	12 790

Kultursenteret har de senere årene slitt med underskudd, vesentlig fordi inntjeningskravet er satt svært høyt for de inntektsbringende delene av virksomheten; kulturhus, kino, kulturskole og distriktsmusikere. Aktiviteten er markedsømfintlig, og inntjeningskravet kan kun nås i absolutte kronår, uten uforutsette utgifter. Når salget svikter for kulturhus og kino, rammes også kioskdirften.

Fellesutgifter kultursenteret:

Utgiftene til husleie i Sameiet Sjøsidan er vanskelig å beregne, men i årets budsjett er det tatt utgangspunkt i husleia for 2021 som ser ut til å bli kr. 400.000

Kulturhus:

Driftsbudsjettet er for lavt i forhold til forventet og faktisk aktivitet, og inntjening ved salg av billetter og utleie av sal/teknikk er satt kunstig høyt. Skal Kulturhuset klare å nå sitt budsjett på inntektssiden, er de helt avhengige av ett max år med fulle hus og hyppig aktivitet. Da stiger utgiftene til innleie av personell, samt at kinobesøket går ned pga manglende visninger i hovedsalen.

Kino:

Kinoens åpningstider ble redusert med 7t pr uke, noe som reduserer lønn til maskinister. Dette medfører redusert salg av kinobilletter som påvirker det totale inntjeningspotensialet til kinoen.

Nytt kinoutstyr ble montert i løpet av oktober 2021, og dette vil føre til færre avlysninger, og det vil forhåpentligvis føre til økt interesse for film pga økt kvalitet. Med unntak av lønn og filmleie er kontingenter og lisenser den største utgiften. Det koster flere tusen kroner årlig bare å ha en ekstra kasse for å selge billetter.

Kiosk:

Kiosken greide stort sett å holde budsjettet sitt etter Kultursenteret overtok driften selv fra 2015. Det betyr at kiosken har vært drevet ca 200' billigere pr år i egen regi enn da vi satte den bort. De siste par årene har den imidlertid vist underskudd. Det er naturlig fordi kiosksalget følger samme salgsprofil som kulturhus og kino.

Etter reduksjonen i åpningstid på kinoen har kioskens variable lønnsutgifter vært enklere å kontrollere.

Bibliotek:

Eksterne tilskudd, blant annet for bibliotekjeneste i Mosjøen fengsel (i 2021: 260'), er avgjørende for å opprettholde et tilbud. Tilskuddet har i stadig økende grad saldert bibliotekbudsjettet. Så langt fortsetter staten å kjøpe fengselsbibliotekjeneste hos oss, men vi har ingen garanti for hvor lenge det varer. Likeledes har tilskudd fra Sparebankstiftelsen Helgeland vært avgjørende for å kunne ivareta funksjonen.

«Møteplass og arena for offentlig samtale og debatt» på en skikkelig måte. Vi har stått på og i løpet av 2021 hatt flere velykkede og viktige foredrag og bokbad, men det hadde ikke gått uten tilgang til fondsmidler fra Sparebankstiftelsen, midlene er begrenset og vil i løpet av 2022 være brukt opp til det formål de var avsatt til.

Kulturskole:

Kulturskolen er helt avhengig av å hente betydelige inntekter fra andre kilder enn elevkontingenten, i 2022 beregnet til ca 1million. Salg av tjenester til andre utdanningsinstitusjoner, nabokommuner etc. utgjør en stor inntektskilde. Behov hos eksterne kunder kan endre seg radikalt, sogar falle bort, fra det ene skoleåret til det andre, og slik ha store konsekvenser for driften.

Kulturskolen viderefører prosjektene «Flere Farger» med støtte fra flere hold, blant annet Flyktningefondet i Vefsn, og «Musikkbasert miljøbehandling» (MMB). Bodø2024 har mottatt en stor sum midler øremerket Fargespill/Flere Farger. Midlene skal fordeles til kommunene, og vil sikre prosjektet i Vefsn kulturskole med inntil kr. 600.000 de neste tre årene.

11. Tjenesteområde helse og omsorg.

Omfatter bevilgningsrammene 30-38.

Helse- og omsorg

Demografiske utfordringen vi har i Vefsn gir et økt trykk på tjenestene innen helse- og omsorg. Det er behov for å styrke tjenestene innenfor de fleste områdene i årene som kommer. Kartlegging viser at det er behov for styrking innen rehabilitering, demensomsorg, rus og psykisk helsevern, hjemmetjenester og institusjon. I tillegg vil barnevernreformen som trer i kraft fra 1.januar 2022 gi en økt økonomisk utfordring for kommunen.

Underernæring hos eldre og syke er et utbredt helseproblem i Norge. Underernæring er både underdiagnostisert og underbehandlet, og koster samfunnet mye. Det kan både forebygges og behandles kostnadseffektivt. God ernæringsstatus gir bedre rehabilitering, kortere liggetid i institusjon og mindre behov for hjemmetjenester, noe som gir både helsemessige gevinster for den enkelte og økonomiske gevinster for samfunnet. Klinisk ernæringsfysiolog vil være helt i tråd med flere av tiltakene med eldrereformen Leve Hele Livet.

Hovedvekten av avvik i pleie- og omsorgstjenestene er på legemiddelhåndtering. Dette har vært ei problemstilling over mange år, hvor vi er nødt til å iverksette tiltak for å få ned avvik på dette området. Det er derfor behov for en kommunefarmasøyt for å forbedre legemiddelhåndtering og legemiddelbehandling i kommunen. Kommunefarmasøyten vil jobbe med kvalitetsarbeid og legemiddelbehandling både på systemnivå og individnivå. Stillingen kan også sees i sammenheng med eldrereformen Leve Hele Livet.

For satsning innen velferdsteknologi må det utarbeides en strategisk plan. Området har pr i dag ikke budsjett for investering i teknisk utstyr utover det som allerede er kjøpt inn. En del av løsningen innen helse- og omsorg handler om å ta i bruk ny teknologi.

11.1 Bevilgningsramme 30 Omsorg

Tabell 11.1a Spesifisert budsjett ramme 30.

30 Omsorg	Regnsk 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Overføringer og tilskudd fra andre	-72 062	-53 270	-55 704	-55 704	-55 704	-55 704
Brukerbetalinger	-24 951	-25 551	-28 114	-28 114	-28 114	-28 114
Salgs- og leieinntekter	-3 168	-2 146	-2 284	-2 284	-2 284	-2 284
Lønnsutgifter	270 319	270 298	279 956	279 956	279 956	279 956
Sosiale utgifter	42 824	61 730	64 050	64 050	64 050	64 050
Kjøp av varer og tjenester	46 867	37 892	41 570	41 570	40 033	37 675
Overføring og tilskudd til andre	7 423	256	153	153	153	153
Sum ramme	267 252	289 209	299 627	299 627	298 090	295 732

Enhet for sykehjemstjenester

Antall sykehjemsplasser i Vefsn kommune er 117 men på grunn av overbelegg som har vært rimelig konstant har vi 122. Plassene er fordelt mellom Vefsn sykehjem, Fredlundskogen og Parkstua.

Brukerne av sykehjemstjenesten er skrøpelige og har stort hjelpebehov. Den aller største utfordringen for hjelpeapparatet er tiltak og tjenester for personer med demenssykdom. Kommunen har for få dagplasser og det er lang ventetid på langtidsplasser. I tillegg er det krevende å gi tilbud på korttidsplasser.

Vefsn sykehjem har et stort behov for oppgradering. Den gamle delen ble bygd i 1981, og i disse lokalene er det 58 beboerrom i bruk. Denne delen har et stort etterslep på vedlikehold, det vil kreve store investeringer for å få det i god stand. I tillegg er ikke bygget tilpasset behovene til dagens brukere. I 1981 da bygget sto ferdig hadde brukerne i liten grad behov for hjelpemidler. I dag har de fleste brukerne behov for ulike hjelpemidler i form av rullestol, heis, rullator. Rommene er ikke dimensjonerte for dette. Utformingen og begrensningene i areal fører også til en merbelatsning for de ansatte i tjenesten,

Økonomisk og tidsmessig er et nybygg for sykehjem å foretrekke, og det vil av den grunn bli iverksatt en utredning for å kunne ta stilling til en framtidig løsning for ny bygningsmasse opp mot muligheter for å renovere og bygge om dagens bygningsmasse. En del av utredningen vil også omfatte samlokalisering med andre deler av tjenesten for eksempel legevakt og hjemmetjenestene. I denne vurderingen vil det også være naturlig å se på framtidig bruk av Parken bo- og servicesenter.

Enheten er godt i gang med et større kvalitetsprosjekt på nyrudskogen. Ett av tiltakene er endring i organsiering som gir et behov for økning på 4 årsverk. Kostnaden er beregnet til 2 millioner. Dette tiltaket søkes løst innen egen ramme.

Utvidelse av Fredlundskogen var vedtatt som prioritert tiltak i Handlingsplan omsorg 2017-2021. Oppstart av utvidelse av Fredlundskogen er nå skjøvet 2 år fram i tid. Bakgrunnen for det er behov for å utarbeide en heletlig plan med å kartlegge framtidig behov for institusjonsplasser og hjemmetjenester. I 2022 vil vi starte opp med et prosjekt der vi ser på

hvordan vi skal organisere hjemmetjenesten for å møte de behovene som er nå og framtidige behov. Kompleksiteten hos brukerne av hjemmetjenesten øker og det vil være nødvendig å hensynta det i en framtidig organsering. Dette arbeidet må ses i sammenheng med framtidige institusjonsplasser.

Enhet for hjemmetjenester

Hjemmetjenesten består av 5 enheter. Hjemmetjenesten sør som er lokalisert i Vefsn sykehjem, hjemmetjenesten sentrum og nord som er lokalisert i «Olsrud» bygget, hjemmetjenesten Parken og hjemmetjenesten på Skjervengan bo- og service senter.

Hjemmetjenesten har i dag ca 460 brukere som får hjemmesykepleier og praktisk bistand, dette er en økning på ca 60 brukere fra i fjor. I tallet inngår også brukere som kun har trygghetsalarm.

Kommunen har redusert antall sykehjemsplasser, intensjonen var å styrke hjemmetjenesten for å møte det økte tjenestebehovet. Dette har man ikke klart, det er påkrevet med en på økning av 5 årsverk tilsvarende helsefagarbeider fra og med 2022. Dette kommer i tillegg til midlertidig justering i 2021 som foreslått videreført i 2022. Dette er det ikke funnet rom for, men er tidligere redegjort for i utvalg og kommunestyre. Samtidig vet man at behovet for styrking av de hjemmebaserte tjenestene vil fortsatt øke i tråd med den demografiske utviklingen.

Det er beskrevet et behov for å samlokalisere hjemmetjenesteavdelingene «på hjul», Nord, Sentrum og Sør, i ett bygg for å effektivisere og kvalitetssikre driften på en mer hensiktsmessig måte. Ved å samlokalisere driften kan blant annet sykepleierressursene brukes mer på tvers av avdelingene. Det er ikke funnet dekning for dette.

Miljøterapien

Miljøterapien har i 2021 hatt en drift stort sett tilsvarende det som var planlagt i budsjett for 2021. De utfordringene som har oppstått har vært mulig å håndtere innenfor egen budsjetttramme. Det jobber ca 170 ansatte i tjenesten fordelt på ca 140 årsverk. Tjenesten består av 6 avdelinger med til sammen 13 boliger der det ytes heldøgns omsorg. I tillegg er det Aktivitetshuset med to avdelinger der det tilbys tjenester som dagtilbud og oppfølging i bedrift. Tjenesten har også ansvar for ordningene med AMT (ambulerende miljøterapeutisk team), støttekontakt/avlastning/omsorgsstønad m.m.

Miljøterapien ser også det vi kan definere som en «eldrebølge». Mange av tjenestemottakerne har med økt alder også økt tjenestebehov. Det er også en vridning av mer somatisk sykdom hos brukerne. Dette er noe vi må ta med oss i planleggingen av tjenestene i tiden fremover og sørge for at vi har nok fagkompetanse innenfor området. Flere brukere har behov for å trappe ned og etter hvert vurdere å slutte på dagtilbud. Det gjør at vi stadig må

være i forkant og sørge for at vi har nok tjenesteytere der behovene til enhver tid er. Pr. nå har dette vært mulig å håndtere innenfor egen budsjettamme.

I henhold til tidligere vedtak skal man ha en gjennomgang av hele tjenesten der vi ser på boligstruktur, sammensetning av brukere etc. Dette arbeidet skulle vært startet opp i 2021 med byggestart i 2022. Av ulike årsaker har man ikke fått igangssatt dette arbeidet i år men det skal prioriteres i 2022.

Refusjon for særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester:

I løpet av 2021 har det blitt endring i antall brukere som kommer inn under refusjonsordningen for særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester. Årsaken til dette er dødsfall, flytting og alderskravbestemmelser. Angående alderskrav så omfattes ikke personer over 67 år av ordningen, og når barn kommer inn under kriteriet “psykisk utviklingshemmet over 16 år” får kommunen en økning i rammetilskuddet. Økning i rammetilskuddet kompenseres for refusjon, men når en person fyller 67 år faller alle utgifter på kommunen. Konsekvensen av redusert antall personer som faller inn under refusjonsordningen er at refusjon for ressurskrevende tjenester var budsjettert for høyt i 2021 – med ca. 2,5 mill. Innenfor enhetens budsjettamme har vi kunnet foreta en reduksjon på 2 mill. utfra dagens drift. I forslag til statsbudsjett for 2022 er det på nytt foreslått økning i innslagspunktet med kr. 50.000,-, til kr. 1.520.000,-. Dette kan resultere i at enda flere faller utenom ordningen.

11.2 Bevilgningsramme 34 Helsevern.

Tabell 11.2a Spesifisert budsjett ramme 34.

34 Helsevern	Regnskap 20	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Overføringer og tilskudd fra andre	-24 204	-20 998	-21 051	-21 051	-21 051	-21 051
Brukerbetalinger	-1 772	-1 835	-1 881	-1 881	-1 881	-1 881
Salgs- og leieinntekter	-962	-1 246	-1 439	-1 439	-1 439	-1 439
Lønnsutgifter	50 357	47 630	46 877	46 877	46 877	46 877
Sosiale utgifter	7 929	10 731	10 534	10 534	10 534	10 534
Kjøp av varer og tjenester	25 970	19 867	21 394	21 394	21 258	21 258
Overføring og tilskudd til andre	2 349	168	11	11	11	11
Sum ramme	59 667	54 317	54 445	54 445	54 309	54 309

Helsetjenesten har de siste årene endt opp med overforbruk ved årets slutt. Dette skyldes flere forhold:

Høye vikarutgifter for å dekke fravær hos fastleger, samt utgifter til veileder for leger i spesialisering.

Enheten kommer ikke utenom disse kostnadene da kommunen har plikt til å skaffe vikar for fastleger. Det er 4 fast ansatte leger under spesialisering, og der er det krav om veiledning. Denne utgiften får vefsn kommune som honorar til privatpraktiserende lege.

Den 14. legehjemmel ble samlokalisert med øvrige leger i nye lokaler for Vefsn legesenter fra oktober i den forbindelse har det vært nødvendig å øke ressurs for legesekretær med 0,5 årsverk.

Legetjenesten er under press, pasientlistene er nesten på maks og det er behov for en 15 legehjemmel. Det er ikke rom for dette i neste års budsjett.

En konsekvens av nedlegging av sykehjemsplasser er en stor økning i antall hjemmeboende eldre. En naturlig følge av dette er at flere hjemmeboende har behov for tilpasning av egen heim, samt behov for hjelpemidler. Ergoterapeutene ved Rehabiliteringstjenesten har hatt en merkbart økning av søknader om hjelpemidler og bistand ved tilpasning av bolig, og ventetiden på ergoterapitjenester er økende. For å få ned ventetid til et akseptabelt nivå, er det behov for et nytt årsverk som ergoterapeut.

I tillegg er det behov for å styrke fysioterapi for voksne. Behov for rehabilitering øker som en følge av flere hjemmeboende eldre og vi vil se et stort behov for å styrke denne tjenesten i årene som kommer. Det er ikke funnet rom for en økning.

Pskiatriske tjenester

Behov for 100 % stilling for oppfølging av barn og unge 13 - 23 år. Den ene av 2 stillinger er i dag finansiert av prosjektmidler men fra 2022 er det ikke finansiering til stilling 2.

Behov for 100 %stilling behandling av barn 8-12 år. I dag er det ingen stilling opprettet med behandlingsansvar for denne aldersgruppen innenfor psykisk helse.

Psykisk helsevern for barn og unge er et vidt fagfelt som primært dekker alderen 0 - 23 år. Primærhelsetjenesten har det helhetlige ansvaret for forebygging og behandling av milde til moderate psykiske helseplager hos barn og unge. Vefsn kommune har pr. i dag en stilling knyttet opp mot arbeid med ungdom, men ingen ressurser som ivaretar barn. Kommunens tilbud innenfor psykisk helse og rus er et lavterskeltilbud. Ofte er kommunens tilbud en førsteinstans for alle aldersgrupper med behov for behandling, eller videre oppfølging etter utskriving/avsluttet behandling i spesialisthelsetjenesten. Avdeling for psykisk helse i Vefsn kommune har over år opplevd en økende pågang av mennesker med behov for behandling av psykiske lidelser. Koronasistasjonen har satt ytterligere fokus på psykiske lidelser hos barn- og ungdom. Slik situasjonen er pr. i dag klarer ikke avdeling for Psykisk helse å ivareta barn og unge godt nok, og ser behov for 2 nye stillinger som behandler øremerket barn og ungdom.

I årets statsbudsjett er ett av satsingsområdene å bygge opp lavterskel behandlingstilbud for barn og unge. Barn og unge med lettere psykiske plager og begynnende rusproblemer er målgruppen.

11.3 Bevilgningsramme 38 Barne- og ungdomstjenesten, sosial avd. og flyktningekontoret

Tabell 11.3a Spesifisert budsjett ramme 38.

Sosialavdelingen	Regnskap 20	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Overføringer og tilskudd fra andre	-9 148	-11 625	-3 293	-3 293	-3 293	-3 293
Brukerbetalinger	0	0	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	-1	-76	-78	-78	-78	-78
Lønnsutgifter	40 254	40 695	38 231	38 231	38 231	38 231
Sosiale utgifter	4 564	5 922	5 262	5 262	5 262	5 262
Kjøp av varer og tjenester	13 515	15 743	20 598	20 598	20 598	20 598
Overføring og tilskudd til andre	18 592	19 203	17 475	17 475	17 475	17 475
Sum ramme	67 776	69 862	78 195	78 195	78 195	78 195

Barne- og ungdomstjenesten

Barnevernreformen trer i kraft fra 01.01.2022, og den medfører store økonomiske endringer for kommunene. Ut fra de beregningene vi har gjort, vil ikke den foreløpige utregningen for økte rammetilskudd dekke de reelle kostnadene som Vefsn kommune får for å holde en forsvarlig drift av barneverntjenesten.

Vefsn Kommune vil få økte utgifter på kr. 7,3 millioner. Vefsn kommune vil ut fra forslag til statsbudsjett 2022 få et økt rammetilskudd på kr. 4,4 millioner dette gir en merutgift på 2,9 millioner. Dette er lagt inn som budsjettøkning.

Avdeling for enslige mindreårige flyktninger (EM) ble avviklet fra 01.10.21. Oppfølgingen av EM ble overført i sin helhet til barneverntjenesten fra samme dato. De enslige mindreårige flyktningene som trenger videre ettervern følges også opp av kontaktperson i barneverntjenesten. Det er ikke lagt inn ekstra ressurser for å overta denne oppgaven, men vi vurderer at det skal være mulig å sikre forsvarlig oppfølging så lenge barneverntjenesten har et realistisk budsjett.

En annen konsekvens av avviklingen er økte driftsutgifter for barneverntjenesten. Lisenser og driftsavtaler som tidligere ble delt mellom barnevern og EM, må nå dekkes over barnevernbudsjettet i sin helhet. Dette er regulert i budsjettet.

Aldersgrense for ettervern i henhold til barnevernloven er hevet fra 23 til 25 år fra 01.01.2021. Dette kan få betydning for økonomien ved at tiltak kan gis over en lengre periode. Ettervern er et av de prioriterte tiltakene i Handlingsplan for omsorg 2017 –2021.

Fosterhjem Helgeland har gått fra å være et prosjekt til å bli vedtatt å være fast drift. Vefsn kommune sin andel er 29 % og medfører en driftsutgift på ca. kr. 250 000,- pr. år jfr. saksframelgg til K-vedtak 70/21. Dette er lagt inn i budsjettet.

Nav kommune

Budsjetter er i balanse, tjenesten har ikke meldt noen spesielle behov.

12. Forkalkyler selvkost.

En rekke av kommunens tjenester skal baseres på selvkost prinsippet. Etter reglene for slike virksomheter skal det i utarbeides en såkalt forkalkyle som viser at tjenestene er kalkulert til selvkost og i regnskapet skal det utarbeides en etter kalkyle som viser at tjenestene har vært utført til selvkost og hvordan man har disponert eventuelle over- eller underskudd.

Kommunen må etter lovverket utarbeide selvkostkalkyler på følgende områder:

- Vann (ramme 62)
- Avløp (ramme 62)
- Slam (ramme 62)
- Renovasjon (ramme 62)
- Plansaksbehandling (ramme 60)
- Byggesaksbehandling (ramme 60)
- Kart og oppmåling (ramme 60)
- Feiing (ramme 63)

Kommunen har videre selvkost på følgende områder:

- Treningssenter (ramme 60)
- Boligdrift (ramme 60)

For treningssenteret utarbeides ikke forkalkyle som offentliggjøres av konkurransemessige hensyn, det er kun etter kalkylen som skal være offentlig og denne kommer i årsregnskapet.

Boligdriften skal drives etter prinsippene om selvkost, men er ikke regulert på samme måte som selvkostene etter lovverket. Enhetens budsjett er innenfor ramme 60 Samfunnsutvikling og utarbeides innenfor rammene av leieinntektene. Enheten belastes for avskrivninger av boligens bokførte verdi, en rente kostnad baser på husbankrenten og kostnader til regnskap, arkiv mv på etter samme metode som de øvrige selvkost områder.

I tillegg til kommunens egenproduksjon av slike tjenester produserer kommunen renovasjonstjenester i samarbeid med andre kommuner gjennom Shmil Iks.

Avskrivninger som belastes selvkost er beregnet på basis av aktiverte anleggsmidler tilknyttet sektoren, og kalkylerenten er basert på en 5-årig swaprente + 0,5 %. I budsjettet for 2022 er det lagt til grunn en rente på 1,58%, og derved en kalkylerente på 2,08 %. Til grunn for budsjett 2021 var kalkylerenten 1,28% . Unntaket er for bolig der en har lagt til grunn husbankens rente.

For alle områdene med unntak av treningssenteret og boligdriften skal eventuelle overskudd avsettes til bundnde driftsfond som kun kan anvendes til å dekke kostnader innenfor

områdene i fremtidige år. Overskudd som oppstår blir på den måten betalt tilbake til abonnentene. Ved underskudd gjelder det samme, men med motsatt virkning.

Innenfor avløp har vi hatt en stor fondsoppbygging og det legges opp til at fondet skal brukes til å dekke fremtidige økte direkte kapitalkostnader som følge av nytt renselanlegget i Mosjøen. Dette vil medføre betydelige økte avskrivninger og kalkulatoriske renter i kommende år og vil gi underskudd slik at fondet blir tilbakeført innbyggerne. Prognose tilsier at dette fondet vil være tilbakeført innbyggerne ved utgangen av 2025.

I tabell 13.a nedfor fremkommer en kalkyle for selvkostområdene. Slike kalkyler skal utarbeides og følge kommunens budsjett. I årsregnskapet vil det komme en endelig avregning av områdene bygd på samme prinsipper som kalkylene. Siste avregning fra regnsapsåret 2020 er gjengitt i tabell 13.b.

Samlet anvendes kr 9.940.000 av selvkostfondene for 2022 og beløpet fremkommer som bruk av bundne fond i tabell 5a og tabell 6.4a. Videre nedbyggingen av selvkostfondene fremkommer som bruk av bundne fond i årene 2023-2025.

Tabell 13a Forkalkyler 2022.

	Budsjett			2022			Balansen	2022
	Inntekter	Driftskostn	Kap kostn	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	
Renovasjon	442	218	271	-47	90,70 %	100,00 %	-47	
Slam	2 755	2 241	163	351	114,40 %	100,00 %	351	
Vann	23 574	13 793	10 686	-905	96,30 %	0,00 %	-905	
Avløp	29 889	20 178	18 794	-9 083	75,60 %	0,00 %	-9 083	
Feiing	5 163	4 729	690	-256	95,30 %	0,00 %	-256	
Kart og oppmåling	1 460	1 460		0	100,00 %	-	0	
Byggesak	2 442	2 442		0	100,00 %	-	0	
Private planer	1 441	1 441		0	100,00 %	-	0	
Boligdrift	28 396	28 396		0	100,00 %	-	0	

13. Ikke prioritert investeringstiltak og driftstiltak.

I tabellen nedenfor er det en uprioritert liste over investeringstiltak som ikke er med i forslag til investeringsplan for 2022-2025. Listen er ikke oppdatert beløpsmessig og ikke prioritert i tid.

Tabell 13.1 Investeringstiltak som ikke er med i planen.

Uprioriterte investeringstiltak	2 022	2 023	2 024	2 025
Adgangskontroll medisinrom - Hjemmetjenesten	500 000	0	0	0
Andås omsorgsboliger - byggetrinn to	0	2 500 000	10 000 000	0
Auflesveien - Utbedring etter ras	3 750 000	0	0	0
Bibliotek - fremtidsrettet investeringsbehov	500 000	0	0	0
Bordvednesbrua - Ny bru med gangbane	2 500 000	22 500 000	0	0
Bru ved Toven (Drevjaelva)	0	0	2 500 000	0
Bystranda - Servicebygg	3 750 000	0	0	0
Chr. Oualegate 36 (Quales cafe) - Rehabilitering/utskifting av tak	1 250 000	0	0	0
Etablering av kjøpsterkt rekkverk på 2 bruer og ny kulvert Helfjellvegen	0	2 500 000	0	0
Fernleysgate 17 (Brannstasjon) - Oppgradering elektro og VVS	7 500 000	0	0	0
Fernleysgate 21 - Renovering fellesareal og kontor	1 506 250	0	0	0
Hjulgravemaskin vann	0	0	3 000 000	0
Helfjellveien	2 700 000	0	0	0
Kippermoen u.skole - Tilbygg funksjonshemmede elever	4 900 000	0	0	0
Knutli bru - ny kulvert	2 500 000	0	0	0
Kulstad barnehage - Utskifting av vindu	0	1 250 000	0	0
Kulstad skole - uteområde	200 000	0	0	0
Kulturhus - Akustisk behandling av hovedsal	100 000	0	0	0
Kulturhus - garderobe og foaje	800 000	0	0	0
Kulturhus - Led lys	437 500	0	0	0
Kulturhus - Scenegulv	200 000	0	0	0
Kulturhus - Sceneteppe	165 000	0	0	0
Kulturhuset - Rehabilitering av teglfasade	6 250 000	0	0	0
Kulturskolen - investeringsbehov instrumenter/digitalisering	200 000	0	0	0
MB-Vito - Utkjøp leasing - Park	250 000	0	0	0
Mosjøen kino - ombygging av Smån til fullverdig sal	125 000	0	0	0
Natovegen Marka - ny kulvert	500 000	0	0	0
PBS- Generell oppgradering, gammel fløy	0	3 750 000	15 000 000	0
Quales mestringshus - Inngangsparti	625 000	0	0	0
Rehabiliteringsavdelinga - Renovering av treningslokaler og inngangsparti	500 000	0	0	0

Uprioriterte investeringstiltak	2 022	2 023	2 024	2 025
Rådhuset - Rehabilitering/reparasjon av fasade	6 250 000	0	0	0
Rådhuset - Reparasjon av tak, mellombygg	3 125 000	0	0	0
Sikring av Slåttrembekken og Solvollbekken	3 750 000	0	0	0
Toro Z-master	0	312 500	0	0
Trafikksikkerhetsplan	950	950	950	950
Unimog	0	3 125 000	0	0
Utbedring gatelys	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Utbedring kommunale veier	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Vefsn sykehjem - Uskifting av vindu, gammel fløy	0	750 000	3 000 000	0
Veghøvel	6 250 000	0	0	0

Vedlegg 1 Spesifikasjon i endringer av bevilgningsrammer.

Nr	Ramme	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
10	Politisk virksomhet og næring				
	Justert ramme fra 2021	19 772	19 772	19 772	19 772
	Justering 2021 valg, se kap 6.1	-308	-308	-308	-308
	027: Stortings- og kommunevalg		800		400
	Bevilgningeramme 22-25	19 464	20 264	19 464	19 864
11	Administrasjon				
	Justert ramme fra 2021	42 941	42 941	42 941	42 941
	Bevilgningeramme 22-25	42 941	42 941	42 941	42 941
14	Interkomm/ kirken				
	Justert ramme fra 2021	18 413	18 413	18 413	18 413
	Virkning av endringer organisering PPT, se kap 6.1	398	398	398	398
	Bevilgningeramme 22-25	18 811	18 811	18 811	18 811
20	Skole				
	Justert ramme fra 2021	183 535	183 535	183 535	183 535
	002: Læringsplattform, Skoler		-41	-41	-41
	028: Endring i rammetilskudd - oppvekst	298	298	298	298
	070: Opprusting og modernisering av skole i kommunen		-2 000	-5 000	-5 000
	014: Generelle stillingskutt	-811	-811	-811	-811
	Bevilgningeramme 22-25	183 022	180 981	177 981	177 981
21	Barnehager				
	Justert ramme fra 2021	50 019	50 019	50 019	50 019
	Bevilgningeramme 22-25	50 019	50 019	50 019	50 019
22	Private barnehager				
	Justert ramme fra 2021	65 462	65 462	65 462	65 462
	Tilleggsbevilgning justert ramme, se kap 6.1	3 723	3 723	3 723	3 723
	029: Endring rammetilskudd private barnehager	-1 044	-1 044	-1 044	-1 044
	Bevilgningeramme 22-25	68 141	68 141	68 141	68 141
30	Omsorg				
	Justert ramme fra 2021	296 315	296 315	296 315	296 315
	Tilleggsbevilgning justert ramme bpa, se kap 6.1	2 972	2 972	2 972	2 972
	031: Endring rammetilskudd	1 151	1 151	1 151	1 151
	014: Generelle stillingskutt	-811	-811	-811	-811
	036: Økpl 21: Besparelse nattevakter miljøterapijtenesten	0	0	-1 537	-3 895
	Bevilgningeramme 22-25	299 627	299 627	298 090	295 732
34	Helsevern				
	Justert ramme fra 2021	53 483	53 483	53 483	53 483
	030: Endring rammetilskudd	327	327	327	327
	026: Økning av deltidshjemler for avtalefysioterapeuter	635	635	499	499
	Bevilgningeramme 22-25	54 445	54 445	54 309	54 309

Nr	Ramme	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
38	Sosialavdelingen				
	Justert ramme fra 2021	70 681	70 681	70 681	70 681
	Tilleggsbevilgning justert ramme, se kap 6.1	7 257	7 257	7 257	7 257
	032: Endring rammetilskudd	257	257	257	257
	Bevilgningeramme 22-25	78 195	78 195	78 195	78 195
60	Samfunnsutvikling				
	Justert ramme fra 2021	65 018	65 018	65 018	65 018
	Endringer rentenivå og avskrivninger, boliger se kap 6.1	-419	-419	-419	-419
	036: Nye omsorgsboliger		-127	-632	-1 895
	014: Generelle stillingskutt	-540	-540	-540	-540
	079: Økpl 21: 10 Pu boliger	-31	-368	-882	-870
	Bevilgningeramme 22-25	64 028	63 541	62 431	61 395
61	Teknisk drift				
	Justert ramme fra 2021	32 835	32 835	32 835	32 835
	014: Generelle stillingskutt	-541	-541	-541	-541
	Bevilgningeramme 22-25	32 294	32 294	32 294	32 294
62	Selvkost				
	Justert ramme fra 2021	-25 248	-25 248	-25 248	-25 248
	Endringer rentenivå og avskrivninger, se kap 6.1	-4 758	-6 263	-6 694	-7 803
	Avsetninger og bruk av selvkostfond	9 684	2 995	1 864	1 680
	Bevilgningeramme 22-25	-20 322	-28 516	-30 078	-31 371
63	Brann og feiing				
	Justert ramme fra 2021	10 546	10 546	10 546	10 546
	Endringer rentenivå og avskrivninger feiing, se kap 6.1	348	218	157	-29
	Avsetninger og bruk av selvkostfond	256	289	146	145
	Bevilgningeramme 22-25	11 150	11 053	10 849	10 662
66	Kultur				
	Justert ramme fra 2021	12 789	12 789	12 789	12 789
	Bevilgningeramme 22-25	12 789	12 789	12 789	12 789
80	Avskrivninger og premieavvik				
	Justert ramme fra 2021	-49 398	-49 398	-49 398	-49 398
	014: Generelle stillingskutt	-5 398	-10 797	-16 196	-16 196
	Endring premieavvik	-17 077	-17 077	-17 077	-17 077
	Endring konsesjonskraft	45	45	45	45
	Virkning avtale vindkraft	-15 800	-14 100	-14 100	-14 100
	Vrikning endring budsjettering selvkost. Se kap 6.1	33 596	33 596	33 596	33 596
	Kutt avis, reise mv overført andre rammmer	1 280	1 280	1 280	1 280
	Prisjusteringseffekter	672	672	672	672
	Bevilgningeramme 22-25	-52 080	-55 779	-61 178	-61 178
	Sum	862 525	848 807	835 059	830 585

Vedlegg 2 Tidligere forslag til reduksjoner.

I tabellen nedenfor fremgår tidligere forslag til tiltak som kunne ha redusert kommunens driftsutgifter eller gitt økte inntekter. Tallene er hentet fra tidligere planer og er ikke justert for prissigning og er heller ikke gitt noen form for revurdering.

Tiltak	2021	2022	2023	2024
Gå ut av scene instruktør ordningen		-180	-180	-180
Redusert tilbud kulturskolen	-70	-158	-158	-158
Avslutte samarbeid med fjelltrimmen	-21	-21	-21	-21
Avvikle skøytebane	-52	-52	-52	-52
Gå ut av samarbeidet im Newtonrom			-250	250
Kutt tilskudd til private veger	-338	-338	-338	-338
Reduksjon i stilling Topic ungdomsklubb	-259	-259	-259	-259
SFO bare på skoledager	-910	-2 200	-2 200	-2 200
Nedleggelse av frisklivsentralen	-398	-913	-913	-913
Legge ned skolestua	-385	-867	-867	-867
Reduksjon av miljøterapi i skolestua	-2 167	-2 167	-2 167	-2 167
Stengt barnehage 3 uker om sommeren	-500	-500	-500	-500
Parkeringsavgift		-5 200	-5 200	-5 200
Nedleggelse Mosjøen skole	-621	-2 390	-5 355	-10 492
Nedleggelse av Elsford barnehage	-239	-572	-572	-572
Reduksjon i tilskudd , folkehelse	-195	-195	-195	-195
Reduksjon i tilskudd, kultursenteret	-45	-45	-45	-45
Reduksjon i tilskudd, plan og utvikling	-43	-43	-43	-43
Reduksjon i vedlikehold og service formålsbygg	-650	-650	-650	-650
Sum	-6 893	-16 750	-19 965	-24 602