



BUDSJETT 2024

ØKONOMIPLAN 2024-2027

Kommunedirektørens forslag den 21.11.2023

1. Innledning.....	3
2. Kommunens oppgaver.....	4
2.1 Generalistkommunen - samfunnsoppdraget.....	4
2.2. Kommunens organisering	5
3. Økonomisk situasjon, planforutsetninger og handlingsrom.....	8
3.1. Økonomisk utgangspunkt og handlingsrom.....	8
3.2. Oppfylgning av økonomiske måltall	9
3.3. Økonomiske rammebetingelser fra staten	10
3.4. Prisnivå, lønns- og prisvekst, pensjonsutgift.....	10
3.5. Øvrige drivere for økonomien.....	10
3.6. Rente og avdragsutgifter	13
3.7.inntekt - eiendomsskatt	13
3.8. Risiko	14
4. Satsinger og budsjett	14
4.1. Kommuneplanens samfunnsdel.....	14
4.2. Prioriterte satsingsområder i økonomiplanperioden, oppsummering.....	15
4.3. Bevilgningsoversikt; drifts- og investeringsbudsjett.....	17
§ 5-4 Bevilgningsoversikter - drift	17
§ 5-4 Bevilgningsoversikt – drift til fordeling per enhet.....	19
§ 5-5 Bevilgningsoversikter – investering	21
§ 5-5 Regnskapsoversikt- Investering	23
§ 5-7 Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser.....	24
5. Handlingsplan – nærmere om prioriteringer, endringer og nye tiltak.....	25
5.1. Ramme til tjenestefunksjonene på ansvarsnivå.....	25
5.2. Regionsamarbeid	25
5.3 Administrasjon	26
5.4. Kultur og fritid	29
5.5. Grunnskole og skolefritidsordninga (SFO).....	31
5.6. Barnehage.....	33
5.7. Barnevern	35
5.8. Helse, omsorg, velferd	36
5.9. Utvikling og miljø	41
5.10 Kirken.....	45
6. Prioriterte investeringer, investeringsbudsjettet 2024-2027.....	46
6.1. Investeringsnivå og finansiering	46
7. Faste stillingshjemler i årsverk.....	47
Vedlegg 1: § 5-6 Økonomisk oversikt - drift	49
Vedlegg 2: Kostrafunksjoner, regnskap 2022, budsjett 2023 og 2024	51

1. Innledning

Stø kurs mot framtida

Osen kommune vil bestå som selvstendig kommune med stø kurs mot framtida, og skal være et godt sted å leve gjennom hele livet.

Bærekraftig økonomisk utvikling avhenger av prioritering av retning og oppgaver. Handlingsrommet for økte inntekter, reduserte kostnader, eller omprioriteringer må utnyttes, både på kort og lang sikt. Resultater og potensiale i kommunen må på dagsorden. Utgangspunktet er en kommune som ikke er i vekst, og en verden som er i endring. Det vil kunne kreve fornyelse. Virkemidlene for tjenesteyting, samfunns- og næringsutvikling, må utvikles. Kommunen skal være attraktiv for næringslivet, og å bo og arbeide i.

Budsjett 2024 og økonomiplan for 2024-2027

Kommunelovens § 14-3 pålegger kommunestyret å vedta en rullerende økonomiplan en gang i året og å vedta bevilgninger et årsbudsjett. I henhold til praksis/gjeldende økonomireglement ses årsbudsjettet i sammenheng med langtidsbudsjettet for kommende fireårsperiode. Økonomiplanen for Osen kommune er kommuneplanens handlingsdel etter plan- og bygningsloven.

Langtidsbudsjettet 2024– 2027 er utarbeidet ut fra 2023-kroner.

Budsjettet legges fram til vedtak på ansvarsnivå ut fra KOSTRA rapportering. Grunnlaget for arbeidet med denne handlingsplanen med økonomiplan har vært tilsvarende plan for perioden 2023-2026, regjeringen sitt forslag til statsbudsjett for budsjettåret 2024, kommuneproposisjonen for 2024, og statlige føringer for kommunens virksomhet. Forrige årsbudsjett og økonomiplan legger føringer, sammen med øvrige politiske prioritering og vedtak. Forslaget er bygget på innspill fra alle enheter med ansvarsområder i budsjettet, og vurderinger med hensyn til behov på tjenester.

Mål for virksomheten framgår av økonomiplan, kommuneplan og andre tilknyttede styringsdokumenter. Årsbudsjettet omhandler gjennomføring. Økonomi- og handlingsplanen tar utgangspunkt i kommuneplanen samfunnsdel.

Budsjettprosessen

Formannskapet fikk forslaget til behandling 21.11. 23. Det har vært utvekslet informasjon om retning på aggregert nivå underveis i prosessen med ordfører. Innspill er vurdert fortløpende: Ansattes fagorganisasjoner har hatt mulighet til å spille inn til budsjettet i AMU-møte 6. november. Det har kommet skriftlig innspill til budsjettet fra Råd for eldre og mennesker med funksjonsnedsettelse. -Enhetslederne har hatt innflytelse gjennom å lage enhetenes forslag til budsjett. Det ble gitt mulighet for en økning på inntil 4 % der kostnadsøkningen ikke var kjent. Lønnsbudsjettet per ansatt er gjennomgått med hver enhet/kostnadsområde. Budsjettforslaget legges ut på høring, før endelig budsjettvedtak i kommunestyremøtet 13.11.23.

Etter kommunestyrebehandlingen er saksframlegget og budsjettvedtaket en del av budsjettet.

I tillegg til den årsbudsjett og den fireårige økonomi- og handlingsplanen, årsmelding og årsregnskap som behandles økonomisk, vil kommunedirektøren avgi tertialrapporter i løpet av året. Den siste tertialrapporten vil være årsmelding som avgis første kvartal påfølgende år.

Arbeidet med å ytterligere vurdere handlingsrommet i budsjettet i 2024 vil være en sentral oppgave i 2024. Det er knyttet både til inntekts og utgiftssiden av budsjettet. Det er tas sikte på å oppdatere planstrategi for Osen i 2024, og legge et årshjul som bidrar til prosessene for budsjett- og virksomhetsplanlegging i kommunen.

2. Kommunens oppgaver

2.1 Generalistkommunen - samfunnsoppdraget

Osen kommune har et bredt samfunnsoppdrag jfr. kommuneloven. Det omfatter å:

- levere gode tjenester til innbyggere
- forvalte lover og regner (utøve myndighet)
- være en aktiv samfunnutvikler, og sikre et levende lokaldemokrati
- ha arbeidsgiveransvar

Planleggingen i kommunen skal fremme bærekraftig utvikling.

Osen kommune er en liten kommune med om lag 900 innbyggere. Tjenestene som skal tilbys og oppgavene som skal løses er like omfattende som for større kommuner.

Vi har valgt å løse flere helse- og omsorgstjenester lokalt. Det samme gjelder på feltet oppvekst. Når det gjelder tekniske driftsrettede tjenester har det vært hensiktsmessige å løse flere av disse lokalt.

Kommunen samarbeider med flere kommuner om tjenester. Kommunen har valgt å samarbeide om flere tjenester på området helse med kommuner nord i fylket (Namdalen), mens det på administrative kjerneoppgaver som IKT og regnskap, barnevern og NAV samarbeides sørover (Fosen). Utfyllende liste over samarbeid under pk.t 2.2 kommunens organisering. Samarbeidsordninger krever oppfølgingsansvar med hensyn til drift og utvikling på de ulike samarbeidsordningene.

Styrket tverrfaglighet og samarbeid

God løsning av prioriterte oppgaver i Osen kommuner vil kreve tverrfaglighet og samarbeid mellom ulike fagområder og innen fagområder i kommunen, og må styrkes for å bygge det gode lokalsamfunnet. Kommunen fortsetter å utvikle en kultur for dette.

Det vil betinge ansatte som er fleksible og løsningsorienterte, gode på faglig selvstendighet, tverrfaglig samarbeid og teamarbeid. Ledelsen må evne å tenke nytt, delegerer oppgaver, gi tillit og benytter ressursene som er tilgjengelig lokalt. De ansatte er Osens kommunes viktigste ressurs. Trepertssamarbeidet er en naturlig del av det å finne gode løsninger som skaper verdier. For å bygge det gode lokalsamfunnet må samarbeidet med frivilligheten satses på. Samtidig må samarbeidsarenaer med næringslivet utvikles.

2.2. Kommunens organisering

Fagområder

Kommunen er organisert i følgende fagområder som rapporterer til kommunedirektøren per 2023. I 2024 vil det kunne skje endringer i organiseringen for å tilpasse drift og utvikling til prioriterte oppgaver:

Det tilligger oppfølgingsansvar for samarbeidsløsninger jfr. eget punkt for alle fagområdene.

- **Sektor for utvikling og miljø** - ingen underliggende enhet, men medarbeidere innen teknisk og drift som avdelingsingeniør, rådgiver landbruk, vaktmestertjeneste, renhold og sekretær.
- **Sektor for oppvekst og kultur** - Strand skole og Havgløtt barnehage som underliggende enheter, i tillegg bygdatenet og bibliotektjenesten, vaktmestertjeneste, og renhold.
- **Sektor for helse omsorg** - Pleie og omsorg som underliggende enhet. I tillegg ligger følgende funksjoner til tjenesten lokalt: Kommunelege, helsesykepleier, psykiatrisk sykepleier og flyktningekoordinator, vaktmestertjeneste og renhold.
- **Kommunedirektør/kommunedirektørens stab:** økonomimedarbeider, personalmedarbeider, arkivmedarbeider, formannskapssekretær, og sekretær.

Følgende endring for 2024 er klare per desember 2023: Ny HR-leder (1.2. 2024), del av ledergruppe og stabsoppgaver samles under denne. Det lyses ut vakant stilling tilknyttet til helse og velferd som skal bidra til samordning og utvikling av området, med oppstart i 2024. I henhold til kommunestyrevedtak november 2023 vil interkommunalt samarbeid på landbruksområdet utredes for 2024.

Samarbeidsordninger:

- Fosenregionen:

Osen kommune har formalisert samarbeid med Fosenregionen, se nettside for regionrådet: [Forside - Fosenregionen](#).

Samarbeidene (vertskommuneavtalene) er under revisjon. Det lages håndbok for hvordan samarbeidene skal initialiseres, utformes, driftes og utvikles. Samtidig er det en gjennomgang av avtaler, slik at roller og tjenestebeskrivelse blir klarlagt. Dette grunnlaget vil komme til politisk behandling tidlig i 2024.

- Namdalsregionen

Osen kommune har formalisert samarbeid med Namdalsregionen gjennom Namdal regionråd: www.namdalregionrad.no.

- Øvrige samarbeid

Jfr. egen oversikt, samarbeides det også med øvrige kommuner i Trøndelag, men også med Fylkeskommunen i Trøndelag som på innkjøp, for 2024 er avtale på engros/matvarer aktuelt.

Oppfølging av samarbeid – en del av virksomheten i kommunen

Oppfølging av samarbeidene er relativt ressurskrevende på overordnet nivå. På ledelsesnivå (kommunedirektør, politisk ledelse/formannskap) også fordi vi også samarbeider mot to regioner. Samtidig er det for Osens del nødvendig og ønskelig å investere i dette samarbeidet for å kunne utføre kommunens samfunnsoppdrag på en god måte.

Styring og oppfølgingen av drift og utvikling av tjenestene det samarbeides om er nødvendig. Oppfølgingsansvar følger de ulike fagområdene i kommunen.

Samarbeid på ulike områder i 2024:

Det er tidligere år inngått ulike typer samarbeid som et utgangspunkt for 2024 og neste fireårsperiode.

Vertskommuneansvaret innebærer særskilt ansvar og Osen kommune er vertskommune i det interkommunalt samarbeidet Nav Nord-Fosen, og har avtale om tjenesteleveranse knyttet til Felles veterinærvakt.

I tillegg er det inngått et samarbeid mellom Osen kommune og Åfjord kommune, gjennom Nord-Fosen Utvikling AS om ekstraordinært omstillingsarbeid, finansiert av KDD, Trøndelag Fylkeskommune, og kommunene Osen og Åfjord, som varer ut 2025.

Samarbeid	Type	Vertskommune/leverandør
KONSEK	IKS	(Steinkjer)
Nord- Trøndelag Krisesenter	IKS	(Verdal)
TrønderEnergi	AS	(Trondheim)
Midtre Namdal avfallsselskap	IKS	(Overhalla)
Brannvesenet Midt	IKS	(Steinkjer)
Interkommunalt arkiv Trøndelag (IKA)	IKS	(Trondheim)
Museet Midt (fra 1/1-20)	IKS	(Rørvik)
Namdal Rehabilitering (fra 1/1-20)	IKS	(Høylandet)
Revisjon Midt-Norge	SA	(Steinkjer)
Fosen IKT	VK	Indre Fosen kommune
Fosen Barneverntjeneste	VK	Indre Fosen kommune
Fosen Inkasso	VK	Indre Fosen kommune
Fosen Låneadministrasjon	VK	Indre Fosen kommune
Fosen Regnskap	VK	Ørland kommune
Fosen Lønn	VK	Åfjord kommune
Nav Nord-Fosen (fra 1/1-20)	VK	Osen kommune
Kommuneoverlege og miljørettet helsevern (fra 1/1-20)	VK	Namsos kommune
Smittevern og helsemessig beredskap (fra 1/1-20)	VK	Namsos kommune

Legevaktordningen i Namdalen (LINA)	VK	Namsos kommune
Legevakttjenesten i MNS (fra 1/1-20)	VK	Namsos kommune
Senter mot incest og seksuelle overgrep	VK	Trondheim kommune
Fosen regionråd	S	Åfjord kommune
Regionkonsulent oppvekst	S	Åfjord kommune
Fosen Kart/GIS	S	Åfjord kommune
Helse- og omsorgsprogrammet (Profil)	S	Åfjord kommune
Biblioteksamarbeid	S	Åfjord kommune
Kvalitetsvurderingssystem i grunnskolene	S	Åfjord kommune
Fosen – portalen	S	Åfjord kommune
Innkjøp forsikringer	S	Åfjord kommune
PPT Nord-Fosen	S	Åfjord kommune
Nordre Fosen Vannområde	S	Indre Fosen kommune
Næringsalliansen på Fosen	S	Åfjord kommune
Jordmor	A	Helse Nord-Trøndelag
Krisesenter	A	Verdal kommune
Helseplattformen	A	Interkomm. politisk råd Namdal
Overgrepsmottak	A	Trondheim kommune
Legetjenester (vikar)	A	Namsos/Flatanger kommuner
Ø-hjelpesenger	A	Namsos/Flatanger kommuner
Norge Digitalt	A	Statens kartverk
Skjenkekontroll	A	Avarn Security (Tønsberg)
Tilrettelagte arbeidsplasser for yrkesvalghemmede	A	Fosen Vekst AS (Åfjord/Osen)
IUA Sør-Trøndelag	A	Trondheim kommune
Felles veterinæravakt	A	Osen kommune

Forklaring samarbeidsløsninger:

AS	Aksjeselskap
IKS	IKS Interkommunalt selskap - deltakerne har delt ansvar
VK	Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 28 (vertskommune)
S	Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27 (styre)
A	Avtale om tjenesteleveranse
P	Prosjekt
SA	Samvirkeforetak

Utvikling av samarbeid i 2024

For sektor utvikling og miljø er det per 2023 satt av ressurs tilsvarende 50% stilling for å ivareta oppgaver innen landbruk/skogbruk. Kommunedirektørens vurdering er at Osens tjenester knyttet til drift og utvikling på dette er området er best tjent med en

samarbeidsløsning for å få et sterkt og stabilt fagmiljø, og gode tjenester. Det vises også til rekrutteringssituasjonen på dette området, og ressursituasjonen i kommunen. Det vil bli arbeidet videre med et forslag til vertskommuneavtale med Indre Fosen Kommune, som blir lagt fram for kommunestyret til behandling.

Kommunedirektøren vil komme tilbake til kommunestyret med forslag til framtidsrettede løsninger også på andre tjenester som sorterer under sektor utvikling. Plan- og bygg er aktuelt. Her kjøpes det allerede tjenester. Det er også naturlig avgang i 100% stilling innen 2025 på området i kommunen. Det er innenfor Fosen-samarbeidet gitt skjønnsmidler fra Statsforvalteren i Trøndelag til Åfjord kommune for utredning av samarbeid på plan-området. Spørsmålet om psykologkompetanse i kommunen(e) er satt på dagorden i samarbeidsordningene mht. Namdalsregionen, med tanke på alternative løsninger. Det er kjente utfordringer knyttet til rekruttering på området i kommune-Norge som sådan.

Det er i 2023 etablert et prosjekt «NAV Nord-Fosen og NAV Indre Fosen» som ser på muligheten for felles NAV-enhet for kommunene Indre Fosen, Åfjord og Osen. Målet er en vertskommuneavtale om NAV tjenesteleveranser. Det legges fram et forslag i 2024.

Det kan ikke regnes med økonomisk effektivisering proporsjonalt med avgivelse av stillinger innenfor områder det samarbeides på. Samarbeidene har som hensikt å levere gode tjenester. Det kan også innebære tilstedeværelse i Osen for de ulike tjenesteområdene.

3. Økonomisk situasjon, planforutsetninger og handlingsrom

3.1. Økonomisk utgangspunkt og handlingsrom

Osens økonomiske utgangspunkt på både utgifts- og inntektsside har flere årsaks-sammenhenger, som også kan påvirkes av hvordan helheten i kommunens samfunnsoppdrag prioriteres og løses. Den største andelen av frie inntekter stammer fra statlige overføringer som igjen er knyttet til hovedfaktorer som befolkning og demografi.

Osen kommune kan ha et potensiale i å øke kommunens inntektsgrunnlag på lengre sikt knyttet til næringsetableringer og arbeidsplasser, forvaltning av eiendom- og grunn, og turisme. Inntektssiden, også skatteinngang, er koplet mot antallet innbyggere som bor og virker i kommunen. På kortere sikt er det et handlingsrom knyttet til kommunal skatt og gebyrer, og omprioriteringer. I tillegg mottar Osen kommune en andel overføringer fra inntekter fra havbruk og vind.

Kommuneøkonomien i Osen kommune er ved inngangen til 2024 presset. Utgiftene øker, og deler av driften har vært finansiert ved bruk av fond/disposisjonsfond som vil kunne gå tomt. Fondsreservene må bygges opp for å ha et framtidig handlingsrom for kommunen. Investeringsstakten er økt fra 2023-2027 og har konsekvenser for driftsbudsjettet. Bildet er sammensatt. Det henger også sammen med et nivå på inntekter som er relativt lavt. Det er ikke estimert befolkningsøkning i planperioden (SSB).

Osen kommunestyre vedtok i juni 2015, samt ved bekreftelse i juni 2016 å bestå som egen kommune. Nåværende regjering har ikke gitt signaler om endringer i kommunestrukturer, og det er ikke tatt høyde for dette innen planperioden.

Kommunen er medlemmer i Namdal Regionråd og Fosen Regionråd, og budsjettet tar høyde for kostnadene ved dette. Det er for planperioden noen usikkerhet knyttet til om kommunen er riktig nivellert knyttet til god oppfølging av samarbeidsløsningene.

Kostnadsnivået er generelt økt, særlig fra 2022 og i planperioden. Det følger av pris og lønnstigning og renteoppgang i foregående periode og i budsjettåret 2024. I tillegg har kommunen hatt utgifter som ikke har vært planlagt og budsjettet i forrige år som ut fra estimater vil kunne bidra til et underskudd på budsjettet i 2023. Et eventuelt negativt netto driftsresultat må dekkes inn i 2024 og eventuelt i planperioden. Det betyr at kommunen må ha en virksomhetsplanlegging som bidrar til en sunn økonomiforvaltning i planperioden. Det må i 2024 tas en gjennomgang av handlingsrommet på kort og lang sikt knyttet til inntekts- og utgiftssiden av driftsbudsjettet.

3.2. Oppfylging av økonomiske måltall

Jfr. økonomireglement for Osen kommune (2021) bør de de optimale mål i budsjettet som kommunen har satt seg være:

1. Netto driftsresultat på minimum 3 %.
2. Brutto lånegjeld inntil 80 % av brutto driftsinntekt
3. Egenfinansiering av investeringer på 25 %.
4. Disposisjonsfond for uforutsette utgifter på 5 % av brutto driftsinntekt.

Det antas at ingen av de oppsatte målene nås i budsjettet. Handlingsrommet er innskrenket.

Forventet netto driftsresultat

Netto driftsresultat er driftsinntekter fratrukket driftsutgifter, renter og avdrag. Forskjellen mellom brutto og netto driftsresultat viser hvor stor andel av kommunens inntekter som går med til å betjene renter og avdrag (avskrivninger inngår ikke i årets driftsutgifter i begrepet på brutto driftsutgifter som brukes her). Det viser hva kommunen sitter igjen med til avsetninger og investeringer. Driftsresultatet bygger på regnskapsoppstillinger i kommuneregnskapet. Her er det vesentlige endringer fra fjorårets estimat for perioden. Det er ikke budsjettet for avsetning til fond i 2024. Netto driftsresultat er negativt ved budsjettframlegget.

Tall i tusen kroner, negative driftsresultat.

	2024	2025	2026	2027
Netto driftsresultat	2 349	8 749	2 349	8 749

Jamfør også vedlegg 1. Avviket i økonomiplanperioden er basert på at estimatene for inntekt fra havbruksfond svinger fra år til år.

Reserverte bevilgninger – midler til avsetning fond

Kommunedirektøren har ikke satt av midler til fond i budsjettet for 2024.

3.3. Økonomiske rammebetingelser fra staten

Kommuneoppgjøret fra staten

Skatt og ramme samlet øker 5,3 % fra 2023 til 2024 for Osen sin del. Indeks for beregnet utgiftsbehov/utgiftsutjevning har gått litt opp fra i fjor. Dette er trolig forklaringen. På landsbasis er det anslått vekst i skatt og ramme på 4,7 %. Generell lønns- og prisstigning (deflator) for alle kommuner er beregnet til 4.5 % i 2023 og anslaget er 4,3% for 2024.

Det er usikkerhet knyttet til skatteinntekt. Anslag i statsbudsjettet og KS sine prognoser kan avvike. For 2024 er anslaget i statsbudsjettet på 33 94603, mens KS sin prognosemodell angir 25 7790. Osen kommune har budsjettet med 30 609 052, noe under 2023 anslaget.

Estimater knyttet til havbruksfondet er en økning for 2024, og variable inntekter i planperioden. Dette skyldes blant annet endrede regler for avgifter på nasjonalt nivå. Osen mottar også midler fra produksjonsavgift fra vindkraft.

Momskompensasjonsordningen

Fra og med 2014 føres momsrefusjon fra investeringer i investeringsregnskapet. Ut fra denne regelen tar budsjettet inn over seg at man ikke kan finansiere driftskostnader ved bruk av investerings-moms i budsjettåret og økonomiplanperioden. I tillegg skal momskompensasjonen ikke tilbakeføres til det enkelte prosjekt, men inn på egen konto-funksjon i KOSTRA-regnskapet. Dette er hensyntatt i budsjett og økonomiplan.

3.4. Prisnivå, lønns- og prisvekst, pensjonsutgift

Totalt 60,4 % av kommunens driftsutgifter går til lønn og sosiale utgifter (2023-tall).

Det er innarbeidet en lønnsvekst fra 2023 til 2024 på 5,4 % (RNB-anslag KS, usikre tall) med virkningstidspunkt 1. mai. Avsetning til dekning av lønnsoppgjør i 2024 utgjør om lag 2,6 mill. kroner. Dette er et usikkert estimat.

Beregnet betalbar pensjonsutgift til KLP i 2024 er beregnet til 21,00 %, samme som i 2023 for fellesordningen, og det samme for sykepleierordningen. I SPK (Statens Pensjons-Kasse) beregnes premien til 15 %, som i 2023. Estimert for premieavvik, det vil si forskjellen mellom netto pensjonskostnad og årets premieinnbetaling er økt. Dette er basert på tidligere års regnskap som visert at de siste to årene fra 2021 i snitt har fått 1,5 mill. kr mer enn estimert. Avviket (premieavviket) mellom betalbar og regnskapsført pensjonskostnad amortiseres til utgiftsføring over 7 år, og beslaglegger likviditet (ble frem til 2011 amortisert til utgiftsføring over 15 år).

3.5. Øvrige drivere for økonomien

Folketallsutvikling

Osen kommune har over tid hatt virkninger av negativ befolkningsutvikling. Det innebærer en stabil nedgang i antall innbyggere og en høy andel eldre. Derfor er det en relativt mindre andel yrkesaktive som finansierer samfunnsoppdraget til kommunen. Det har også betydning i forhold til rekruttering av arbeidskraft. Det vil ut fra dette være viktig å satse på styrking av hjemmebasert omsorg, rehabilitering og mestring.

Uten en stabilitet og/ eller vekst i folketallet vil dette gi konsekvenser innenfor planperioden. Det er derfor viktig å forberede fremtiden ved å holde driften på et økonomisk bærekraftig nivå, hvis man skal bestå som egen kommune.

Tabellen nedenfor viser faktisk utvikling siden 2017 til i dag, samt fremskrevet til 2050 med middel nasjonal vekst i framskrivningen (kilde budsjett for Osen kommune 2023).

	Faktisk utvikling						Fremskrevet 2023-2050					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2030	2050
0-5 år	44	41	34	42	44	46	48	48	47	46	37	36
6-15 år	103	111	102	100	92	84	81	77	73	78	90	80
16-66 år	579	553	562	557	534	513	503	492	496	490	469	446
67-79 år	172	183	172	177	182	188	192	197	195	193	177	156
80-89 år	58	58	58	57	56	56	60	68	68	72	103	91
90 år +	22	27	29	15	17	17	17	16	17	15	14	42
Sum	978	963	947	948	925	904	901	898	896	894	890	851

Ut fra SSB sin befolkningsframskrivning, middel nasjonal vekst, ligger det an til en jevn reduksjon i befolkningen frem til 2050. Osen har hatt en reduksjon på befolkningen fra 2017 med gjennomsnittlig 1,3 % i året. Hvis denne trenden følges, vil Osen ha en befolkningsreduksjon på 12 innbyggere hvert år.

Oversikten over befolkningen er satt opp i henhold til grupperingene som benyttes i kostnadsindeks for tildeling av rammetilskudd. Ut ifra tallene til SSB kan en si at Osen kommune ligger an til en stabil utvikling i rammetilskuddet fremover, forutsatt at inntektssystemet ikke endres vesentlig.

Eldre befolkning

Med flere eldre og begrensede ressurser til å ivareta denne gruppen vil fokus på egenmestring og forberedelser til alderdommen være viktig. Som innbygger i Osen må en i tiden fremover ta ett større ansvar for eget liv og helse, herunder å forberede seg på alderdommen med tilpassing av bolig.

En del av utfordringsbildet er også knyttet til en høyere andel demente med 3,27% av befolkningen. Andelen av demente i Trøndelag er på 2,16% (kilde budsjett for Osen kommune 2023).

Sysselsetting

Osen er del av et større bo- og arbeidsmarked i Fosen/Namdalen.

Sammenliknet med gjennomsnitt for Trøndelag er ledigheten i Osen lav, og en andel på 0,7 % tilsvarer fjoråret, og er lavere enn snittet i Trøndelag på 1,4%. Andelen av befolkningen med uføretrygd og arbeidsavklaringspenger (AAP) er noe høyere enn gjennomsnittet i Trøndelag.

Legemeldt sykefravær i Osen kommune (offentlig og privat virksomhet – 2. kvartal 2023) ligger på 7,4 % og er høyere enn gjennomsnitt for Trøndelag (5,7%). Som i de fleste andre kommuner ligger sykefraværet i private bedrifter noe lavere enn i offentlig virksomhet.

Andel i prosent av befolkning 18-67 år:

	Osen kommune	Trøndelag	Trondheim	
Helt ledige*	0,7	1,4	1,4	Ultimo august 2023
Uføretrygd**	12,7	11,2	8,8	2. kvartal 2023
AAP**	4,3	3,9	3,4	2. kvartal 2023

Kilde: NAV

*Ledighet angis i prosent av arbeidsstyrken. ** Her foreligger tall for 2. kvartal 2023.

Fortsatt er antall mottakere som mottar sosial stønad er på et lavt nivå både for 2022 og 2023 lavt (under kr 150 000 begge år). NAV har fokus på oppfølging av brukere, som skal føre til arbeid eller aktivitet.

Det er ikke registrert ledige stillinger i perioden, det er tilsvarende fra i fjor.

Utvikling og næringsutvikling

En måte å måle kommunens økonomiske bærekraft og potensiale for vekst er å se på temaene næringsliv, arbeidsmarked, demografi, kompetanse og kommuneøkonomi. (jfr. NHOs målinger av betingelser for næringslivet i norske kommuner). Det vil indikere kommunens økonomiske bærekraft og potensiale for vekst, og kan således måle attraktivitet for næringslivet. Konsulentselskapet WSP har sammenlignet alle kommunene i Norge, og sett på hvor robuste og tilpasningsdyktige de er når det kommer til demografi, arbeidsmarked, utdanning, økonomi og næringsliv, bærekraft- og klima. Osen var i 2023 nederst i denne sammenligningen også tatt i betraktning kommunens størrelse. Kommunedirektøren påpeker at mye tyder på at Osen har et utførende ståsted, og at det er grunnlag for å se på virkemidlene for et bedre utgangspunkt.

En kommunes og regions utvikling påvirkes også av faktorer som ikke styres av kommunen alene, men av flere andre forvaltningsnivå. Eksempler på dette er infrastruktur som vei, kollektivtransport, regler knyttet til havbruk med mere. Det er derfor viktig at Osen både har et blikk innad og utad med tanke på å sette utfordringer og behov for Osen på dagsorden. Det gjelder også i forhold til det større bo- og arbeidsmarkedet kommunen er en del av.

Kostnadsnivå

Kommunebarometeret for 2023 (Kommunal rapport), plasserer Osen kommune på 62. plass av alle landets kommuner for 2023 med hensyn til kostnadsnivå på områder som utgjør en stor andel av kommunen økonomi. Dette kan tyde på at en stor del av driften er kostnadseffektiv.

De tyngste nøkkeltallene i kommunalsektoren er nøkkeltallene for grunnskole, pleie og omsorg, og barnehage. Datakildene for nøkkeltallene i denne sektoren er SSB og KS. Den historiske kostnaden er justert for kommunal lønns- og prisvekst, slik at alle tall presenteres i faste 2021-kroner. Netto utgifter til grunnskolen (korrigert for utgiftsbehovet) i Osen er på 16 353,11 kroner. Den nasjonale tendensen ligger på 17 798,42. Kommunene som drifter pleie og omsorg dyrest, ligger på en kostnad på 44 262,62 – og det er etter at vi har korrigert for ulikt utgiftsbehov. I Osen drifter man denne sektoren med en nettokostnad på 20 559,22 kroner. Justert for lønns- og prisveksten var utgiftene i pleie og omsorgssektoren omtrent uendret i fjor, ifølge statistikkene. Netto utgifter til barnehage har nasjonalt vært ganske stabile de siste årene, justert for lønns- og prisvekst. Statistikken er bare sammenliknbar tilbake til 2015. Barnehagekostnadene i kommunen ligger på 13 022,33. Tendensen for

kommunene i landet er på 10 808,13 kroner. Nasjonalt beløp kostnadene for barnevernsektoren seg til 3 194,26 kroner per innbygger, etter at vi har korrigert for lønns- og prisvekst. Netto utgifter til barnevern i Osen er 2 591,89 kroner.

Kommunal administrasjon

Kommunen har de senere årene klart å holde et stabilt/svakt nedgående antall ansatte årsverk. Regnskapsmessig mindreforbruk og overføringer fra havbruksfond har også bidratt til stabilitet i kommunens økonomiske reserver. Det vises i denne sammenheng til tidligere årsmeldinger og budsjett.

Kommunedirektøren påpeker at det er vesentlig å dimensjonere antall årsverk i henhold til prioriterte oppgaver i kommunen på et nøkternt, samtidig realistisk nivå i forhold til kvalitet i tjenestene, samtidig som hensynet til kompetanse og arbeidsmiljø ivaretas. Hvordan tjenester, forvaltning og utviklingsarbeid løses er også avhengig av måten man organiserer arbeidet på i tiden framover.

3.6. Rente og avdragsutgifter

Årlig renteutgift på lån ligger i planperioden estimert på om lag 5,6 mill. kroner etter låneopptak i 2023 på kr 7,690 mill. kroner. Estimert renteutgift på lån etter låneopptak på om lag 18,6 mill. kroner i 2024 med flytende rente, er estimert til om lag 6,6 mill. kroner. Estimert på fastrente er usikkert ved tidspunktet for budsjettfremleggelse.

Det legges opp til en økning i renteutvikling tidlig i perioden, og at denne flater noe ut senere i perioden. Avdragsutgiftene er lagt stabilt på vel 10 mill. kroner i samme periode etter låneopptak på kr 7,90 mill. kroner i 2024. Total brutto lånebelastning ved budsjettstart er estimert til om lag 160 mill. kroner før nye låneopptak i 2024. Renter og avdrag utgjør samlet i 2024 estimert til i underkant av om lag kr. 17,6 mill. kroner. etter låneopptak på om lag 18,6 mill. kroner som foreslått i 2024. Av dette er det vedtatt at hele lånet (avdrag og renter) for bygging av flerbruks-hus skal dekkes inn over havbruksfond. Det gjelder ikke låneopptak etter 2023.

I starten av denne planperioden er ca. 33 % av låneporteføljen knyttet til ulike fastrenteavtaler, mens resten (66 %) ligger på flytende gjennomsnitts rente er på 5,35 % (estimert flytende rente Kommunalbanken 2024-2027, mot estimert 4,65 i budsjettet for 2023). Jfr. regler for finans og gjeldsforvaltning i Osen, skal minimum 1/3 av låneporteføljen være knyttet til fastrente, Per i dag oppfyller man dette kravet, men ved budsjettert låneopptak for 2023 på 7,9 mill. kroner må andelen i fastrente opp.

Gjeldsnivået påvirker kommunens handlingsfrihet. Renteksponering er vesentlig når det tas beslutninger med økonomiske konsekvenser.

3.7. Inntekt - eiendomsskatt

Kommunedirektøren viderefører ut fra kommunestyrets tidligere vedtak, eiendomsskatt i økonomiplanen, med 2 promille. Dette vil gi 1,8 mill. kroner (netto) i inntekt i 2024. I økonomiplan ligger det inne fast sats på 2 promille på all eiendomsskatt. Alle inntektene fra eiendomsskatt foreslås i 2024 å gå inn i drift.

Potensielt handlingsrom med hensyn til eiendomsskatt er opp til 7 promille for næringsseiendom og 4 promille for bolig- og fritidseiendom. Hvert påslag i promille vil kunne

utgjøre om lag kr 900 000 i årlig inntekt for Osen kommune. Det ligger også et mulig handlingsrom i forbindelse med bunnfradrag knyttet til skatten. Beregningsgrunnlag kan være knyttet til formuesverdi jf. skatteetatens register eller boligverdi/takst. Skatt kan gjelde hele eller deler av kommunen, og for bolig, fritidsbolig og næringseiendom, For Osens del ligger taksert verdi til grunn som beregningsgrunnlag. Kommunedirektøren foreslo å utsette ny taksering som skulle ha vært gjennomført innen 2024, jfr. egen sak til kommunestyret november 2023.

3.8. Risiko

Inntektssystemet. -Rammeoverføring og innretning på skatt som på havbruk og vind vil kunne være gjenstand for endring og vil påvirke muligheten for drift og investering.

Kompetanse. - Om Osen lykkes å rekruttere og beholde ansatte med kompetanse til å løse de viktige oppgavene er en risiko for tjenesteforvaltning og utvikling på flere fagområder.

Uforutsette utgifter. -Eksempler er kostnadsdrivende vedtak og lovpålagte tiltak i helse og omsorgssektoren, men også oppvekstsektoren. For sektor utvikling og miljø er det risiko for uforutsett vedlikeholds- og utbedringsbehov knyttet til infrastruktur og eiendom. Dette er erfart i 2023 med hensyn til utbedring av vei som følge av klima - økt nedbør og ras.

Enkeltvis og samlet kan slike utgifter utgjøre relativt høye kostnader i et år og over flere år. Dette kan påvirke en liten kommuneøkonomi totalt sett, mye, og begrense handlingsrommet.

4. Satsinger og budsjett

4.1. Kommuneplanens samfunnsdel

Vedtatte satsingsområder i perioden 2015- 2026 i kommuneplanens samfunnsdel er:

- **Vekst, folkehelse og omsorg:**

Vekst i innbyggertall, flere unge voksne flytter tilbake, være et attraktivt sted å flytte til for innvandrere, gjøre folk i stand til å ha aktive selvstendige liv og gi omsorg der det trengs, bedring av fysisk og psykisk helse, gi barn og unge mestringsfølelse.

- **Stedsutvikling:**

Vekst i næringslivet, livskraftige bygder/attraktive steder, stolthet over heimlassen sin «kry tå der æ kjæm fra».

- **Samarbeidsretning:**

Opprettholde, videreutvikling og lokal forandring av tjenestetilbud rettet mot innbyggerne.

4.2. Prioriterte satsingsområder i økonomiplanperioden, oppsummering

Kommunedirektøren påpeker at det er arbeides godt på mange områder i kommunen for å tilrettelegge for tjenester og utvikling. For å få en bærekraftig utvikling for Osen, hvor kommunen evner å fornye seg, vil det være nødvendig å ha et perspektiv langt utover neste økonomiplanperiode. Da er det behov for å arbeide planmessig, strategisk og innovativt i tiden som kommer. Det gir et grunnlag for å prioritere og arbeide effektivt for å nå mål.

Økonomi

Søkelys på drift, forvaltning og utvikling, herunder gjennomgang av økonomisk handlingsrom og finansiering som bidrar til bærekraftig kommuneøkonomi er prioritert.

Vurdering og realisering av eventuelle effektiviserings- og inntektsmuligheter inngår i den løpende økonomiforvaltningen i tråd med vedtatt budsjett- og delegasjonsreglement.

Budsjett og økonomiplan inneholder videreføring av generell eiendomsskatt. Beskatningen av bolig og fritidsbolig, samt «verker og bruk» foreslås videreført på 2 promille, med bruttoinntekt på i under kant av 2 mill. kroner og ingen videre økning i økonomiplanperioden. Handlingsrommet kan vurderes for planperioden.

Administrasjon og organisasjon

Hvordan organisasjon og administrasjon støtter opp under det å håndtere utfordringene kommunen står ovenfor, i en verden i endring, er grunnleggende. Det må jobbes med å:

- Tilrettelegge for strategisk virksomhetsplanlegging politisk og administrativt.
- Organisasjonsutvikling for å tilpasse organisasjonen til prioriterte oppgaver. Det finnes rom for dette i administrasjonen i 2024 ved at stillinger holdes vakant i deler av 2024.
- Vektlegge faktorer som bygger opp under arbeidsmiljø og kultur, for å rekruttere og beholde kompetanse i Osen kommune, men også for å bidra til fornyelse.
- Bruke intern- og ekstern kommunikasjon, og digitale samhandlingsverktøy for å støtte opp under mål i virksomheten.

Trepartssamarbeidet er en del av utviklingen.

Utvikling og styring av samarbeidet med andre kommuner om tjenester, samfunns- og næringsutvikling vil være essensielt i årene som kommer for å kunne levere på samfunnsoppdraget kommunen har.

Helse- og omsorg

Arbeidet med utvikling av helse- og omsorgstjenester vil være et kontinuerlig arbeid. Oppfølging og utvikling av planer for folkehelse, og helse- og omsorg, vil være sentralt sett i lys av demografisk utvikling, men også annet kunnskapsgrunnlag og teknologisk utvikling. Elektronisk samhandling som pasientjournalssystem/Helseplattformen må planlegges og iverksettes slik at det gir god verdi. Det er usikkerhet rundt innføring av Helseplattformen. Investeringen er utsatt og estimatet for 2024 tatt ned, estimatene for perioden er usikre.

Oppvekst og kultur

-Utvikle Nota som en arena for samhandling og vekst. Det jobbes for at dette blir en arena som vil bidra til å styrke det tverrfaglige tilbud til Osens innbyggere. Det er foreslått ytterligere investering i Nota for 2024, for å kunne ferdigstille innhold, interiør og eksteriør fram mot planlagt åpning i 2024.

-Det gode liv i kommunen er avhengig av at samfunnet drar i lag. Osen kommune har en stor «frivillig sektor» som bidrar inn i arbeid knyttet til helse, oppvekst og kultur. Dette samarbeidet må utvikles.

-En barnehage og skole med stort faglig fokus. For 2022 ble Osen kåret til best på barneskole i hele landet i en gjennomgang av konsulentbyrået Agenda Kaupang. Det er noe å strekke seg etter i tråd med visjonen til sektoren: "Stø kurs mot framtida", hvor verdiordene: "Trygghet, Respekt, Raushet og Engasjement" er fremhevet.

Ordningen med skolemat foreslås avvirket fra 2024, og innebærer besparelser på ca. 0,5 mill.

Utvikling og miljø

Næringslivet i Osen er avhengig av og bidrar til en bærekraftig utvikling, og er en viktig interessant og samarbeidspart.

Osen vil arbeide for å tilrettelegge areal for næringsutvikling, i sjøen og på land. Arbeidet med forvaltning av kommunens eiendomsmasse og areal videreføres og utvikles i 2024. Dette innebærer investeringer knyttet til oppgraderinger, men også mulige inntekter knyttet til avhending av bygg/eiendom, leieinntekter, og utvikling av areal. Det lages en tiltaksplan for dette.

Det legges opp til å starte et arbeid med fornyelse av virkemiddelapparatet knyttet til samfunns- og næringsutvikling, slik at kommunen står styrket for å møte utfordringene kommunen står ovenfor nå og i tiden framover. Næringsfondet har ved utgangen av 2023 en mindre pott tilgjengelig. Det foreslås ikke tilført ytterligere midler, og at ordningen avvirket i løpet av 2024.

Arbeidet med bygging av Nota følges opp for å ivareta kommunens ansvar som byggherre. Investeringer i vedlikehold og smarte løsninger for energistyring, oppvarming, og drift sparer driftskostnader på sikt.

Det er nødvendig med investering i infrastruktur som vann, avløp og vei i perioden. Arbeidet med utbedringer på vann og avløpssiden fortsetter. Ny hovedplan for avløp og vannmiljø er under ferdigstilling, og forventes lagt frem for vedtak 1. kvartal 2024. Lovkrav gjør at kommunen må regne med investeringer på avløpssiden de kommende årene.

Investeringer

Det legges opp til høyere investeringstakt i 2024 enn for resten av perioden. Investeringsbudsjettet viser foreslåtte prioriteringer. Investeringer «på vent» kan vurderes i kommende økonomiplaner. Enkelte investeringer kan vurderes over driftsbudsjett. Se vedlegg 2 for oversikt over foreslåtte investeringer.

Jamfør også kapittel 5 og 6 for nærmere omtale av prioriteringer, endringer og nye tiltak.

4.3. Bevilgningsoversikt; drifts- og investeringsbudsjett

I henhold til Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv., kapittel 5. Obligatoriske oppstillinger og opplysninger.

§ 5-4 Bevilgningsoversikter - drift

	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Generelle driftsinntekter:						
Rammetilskudd	-63 477 927	-57 777 900	-62 244 000	-62 244 000	-62 244 000	-62 244 000
Inntekts- og formuesskatt	-25 339 165	-31 413 100	-30 609 052	-30 609 052	-30 609 052	-30 609 052
Eiendomsskatt	-1 843 726	-1 846 500	-1 846 500	-1 846 500	-1 846 500	-1 846 500
Andre generelle driftsinntekter	-13 874 055	-4 402 500	-15 383 074	-15 383 074	-15 383 074	-15 383 074
SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER	-104 534 873	-95 440 000	-110 082 626	-110 082 626	-110 082 626	-110 082 626
Sum bevilgninger drift, netto	86 432 149	87 122 484	98 932 298	98 932 298	98 932 298	98 932 298
Avskrivinger	7 933 119	8 057 196	9 403 606	9 403 606	9 403 606	9 403 606
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	94 365 268	95 179 680	108 335 904	108 335 904	108 335 904	108 335 904
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-10 169 605	-260 320	-1 746 722	-1 746 722	-1 746 722	-1 746 722
Finansinntekter/finansutgifter.						
Renteinntekter	-1 165 467	-410 670	-422 670	-422 670	-422 670	-422 670
Utbytter	-2 131 254	-2 047 234	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	2 760 557	4 260 000	5 623 020	5 623 020	5 623 020	5 623 020

Avdrag på lån	7 761 982	8 309 117	10 299 335	10 299 335	10 299 335	10 299 335
NETTO						
FINANSUTGIFTER	7 225 818	10 111 213	13 499 685	13 499 685	13 499 685	13 499 685
Motpost						
avskrivinger	-7 933 119	-8 057 196	-9 403 606	-9 403 606	-9 403 606	-9 403 606
NETTO						
DRIFTSRESULTAT	-10 876 906	1 793 697	2 349 357	2 349 357	2 349 357	2 349 357
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:						
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	4 495 972	418 534	418 534	418 534	418 534	418 534
Avsetninger til bundne driftsfond	454 130	1 633 109	1 533 109	1 533 109	1 533 109	1 533 109
Bruk av bundne driftsfond	-603 423	-3 583 897	-546 000	-546 000	-546 000	-546 000
Avsetninger til disposisjonsfond	12 551 113	1 540 557	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-6 020 870	-1 802 000	-3 755 000	-3 755 000	-3 755 000	-3 755 000
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO						
DRIFTSRESULTAT	10 876 922	-1 793 697	-2 349 357	-2 349 357	-2 349 357	-2 349 357
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	16	0	0	0	0	0

Note til posten «andre generelle driftsinntekter inkl konsesjonsavgift». Denne gjelder:

2 500 kroner i konsesjonsavgift, 180 574 kroner rentekompensasjon Husbanken, 1,8 mill. kroner i produksjonsavgift vind 13,4* mill. kroner estimer fra Havbruksfondet (hele estimatet for 2024 er satt av til drift**)

*Budsjettert estimat for 2023 er om lag 4,4 mill. kroner. Av disse midlene er det for 2023 budsjettert med renter og avdrag til Nota på om lag 2,2 mill. kroner i renter og om lag 0,6 mill. kroner i avdrag. I tillegg er det budsjettert med 1,5 mill. kroner til avsetning disp. fond.

** For 2024 er det budsjettert 2,2 mill. kroner til renter og om lag 1,5 mill. kroner til avdrag til Nota. Resten, om lag 10 mill. kroner er budsjettert i drift.

§ 5-4 Bevilgningsoversikt – drift til fordeling per enhet

Ansvarsområde		Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
0	Politikk						
	Lønn og sosiale kostnader	1 514 946	1 690 301	1 675 686	1 675 686	1 675 686	1 675 686
	Andre driftsutgifter	1 508 598	1 534 385	1 754 922	1 754 922	1 754 922	1 754 922
	Inntekter	-188 217	-194 548	-261 933	-261 933	-261 933	-261 933
	Avsetninger til bundne driftsfond	25 000	0	0	0	0	0
	Bruk av bundne driftsfond	-1 993	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000
	Netto driftsramme	2 835 327	3 022 138	3 160 675	3 160 675	3 160 675	3 160 675
1	Kommunedirektør						
	Lønn og sosiale kostnader	5 636 425	5 781 804	7 508 360	7 508 360	7 508 360	7 508 360
	Andre driftsutgifter	15 819 196	12 170 035	9 752 992	9 752 992	9 752 992	9 752 992
	Inntekter	-9 603 874	-4 879 327	-3 498 252	-3 498 252	-3 498 252	-3 498 252
	Avsetninger til bundne driftsfond	4 630	0	0	0	0	0
	Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0	0	0
	Netto driftsramme	11 856 377	13 072 512	13 763 100	13 763 100	13 763 100	13 763 100
2	Sektorleder Oppvekst/kultur						
	Lønn og sosiale kostnader	27 797 715	26 817 374	30 733 505	30 733 505	30 733 505	30 733 505
	Andre driftsutgifter	9 316 484	8 638 314	7 364 092	7 364 092	7 364 092	7 364 092
	Inntekter	-7 230 240	-5 458 594	-5 413 372	-5 413 372	-5 413 372	-5 413 372
	Avsetninger til bundne driftsfond	199 320	359 700	259 700	259 700	259 700	259 700
	Bruk av bundne driftsfond	-328 070	-376 300	-388 000	-388 000	-388 000	-388 000
	Netto driftsramme	29 755 209	29 980 494	32 555 925	32 555 925	32 555 925	32 555 925

3,4 og 5	Sektorleder Helse						
	Lønn og sosiale kostnader	34 452 209	41 090 723	38 367 469	38 367 469	38 367 469	38 367 469
	Andre driftsutgifter	22 638 869	15 373 321	22 231 929	22 231 929	22 231 929	22 231 929
	Inntekter	-15 541 431	-11 963 151	-16 219 922	-16 219 922	-16 219 922	-16 219 922
	Avsetninger til bundne driftsfond	208 000	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000
	Bruk av bundne driftsfond	0	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
	Netto driftsramme	41 757 647	45 050 893	44 929 476	44 929 476	44 929 476	44 929 476
6	Sektorleder Utvikling og miljø						
	Lønn og sosiale kostnader	4 951 543	4 904 692	4 312 328	4 312 328	4 312 328	4 312 328
	Andre driftsutgifter	16 737 309	14 909 926	15 626 045	15 626 045	15 626 045	15 626 045
	Inntekter	-12 483 174	-11 074 586	-12 395 890	-12 395 890	-12 395 890	-12 395 890
	Avsetninger til bundne driftsfond	17 180	573 409	573 409	573 409	573 409	573 409
	Bruk av bundne driftsfond	-271 782	-152 154	0	0	0	0
	Netto driftsramme	8 951 076	9 161 287	8 115 892	8 115 892	8 115 892	8 115 892
	Netto ansvarsområde 0-6	95 155 636	100 287 324	102 525 068	102 525 068	102 525 068	102 525 068
7,8 og 9	Finans						
	Lønn og sosiale kostnader	-2 564 404	-1 080 225	-1 433 517	-1 433 517	-1 433 517	-1 433 517
	Andre driftsutgifter	10 735 976	13 114 845	24 586 976	24 586 976	24 586 976	24 586 976
	Inntekter	-115 709 977	-105 830 539	-121 958 527	-121 958 527	-121 958 527	-121 958 527
	Avsetning til disp fond	12 382 785	1 502 557	0	0	0	0
	Bruk av disp fond	0	-2 897 443	-3 720 000	-3 720 000	-3 720 000	-3 720 000
	Netto driftsramme	-95 155 620	-95 190 805	-102 525 068	-102 525 068	-102 525 068	-102 525 068

§ 5-5 Bevilgningsoversikter – investering

	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027
Investering i varige driftsmidler	9 973	78 985	19 875	9 625	2 800	2800
Tilskudd til andres investeringer	0	850	0	0	0	0
Investering i aksjer og andeler i selskaper	367	419	419	419	419	419
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	889	0	0	0	0	0
Avsetninger	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	11 229	80 254	20 294	10 044	3 219	3 219
Inntekter:						
Kompensasjon for merverdiavgift	-726	-2 564	-1 656	-837	-268	-268
Tilskudd fra andre	-67	0	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubenyttede lånemidler	0	60 000	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	10 000	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-298	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-6 932	-7 690	18 638	-9 207	-2951	-2951
Sum investeringsinntekter	-8 024	-80 254	-20 294	-10 044	-3 219	-3 219
Videreutlån						
Videreutlån	424	0	0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	0	0	0	0	0	0

Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0	0	0	0
Netto utgifter videreutlån	424	0	0	0	0	0
Overføring fra drift og netto avsetninger						
Overføring fra drift	-4 496	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til bundne inv.fond	0	0	0	0	0	0
Netto bruk av ubundet investeringsfond	-122	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket i investeringsregnskapet	1 113	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-125	0	0	0	0	0
Avsetning til ubundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-3 630	0	0	0	0	0
Fremført til inndeckning i senere år (udekket)	0	0	0	0	0	0

§ 5–5 Regnskapsoversikt- Investering

Tall i bruttobeløp.

Investeringsprosjekt	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Øk.plan	Øk.plan	Øk.plan
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
4015: Oppgr. Kommunehus				500		
4068: Fiber/mobilprosjekt	1 240					
4069: Drenering Strand skole						
4070: Velferdsteknologi		100		100	100	100
4090: vannbeh.anlegg bass.						
4095: Uteomr. Strand skole			3 000			
5001: IT- investeringer	436	600	400	400	500	400
5002: Fosen samarb. Inv.		125	125	125	125	125
5012: Egenandel KLP	327					
5019: Oppgradering vannverk	714	500		500	500	500
5026: Oppgr. komm. boliger **	690	500	950	300	300	300
5030: Strand havn						
5031: Reg.plan Vingsand						
5033: Flerbrukshus	1 224	70 000	Sald.			
5039: Oppgr. Gamle tr.bolig				500		
5042: Mobilmast Kromsfjellet						
5043: Hovedplan avløp		300				
5045: Sykeheim bygg/invent.						
5047: vent.anlegg Skrenten						
5048: Scanning eiend.arkiv						
5049: Utv.rehab. sykehjem						
5050: Ny anl.kai hurtigbåt	253					
5051: Veisikring Setransveien	986					
5052: Ny el-kjel sykeheimen						
5053: Kjøp/utvikl. Sandviksb.	4 505	1 000		1 000		
5054: Helseplattformen			0	1 000	2000	2000
5055: Kjøp av grunn	25					
6010: Asfaltering				1 600		
6025: Rehab. vannkummer						
6044: Kjøp av aksjer	40					
6045: Salg av fast eiendom			0			
7001: Etableringslån avdrag						
Inventar/utstyr/ferdigstillelse Nota			5 000			
Varme oppgr. Sykeh.						
Branntekn. Plan khus		250				

Orosbygget – rehab			1 300	1 400		
Setransveien – utbedr.	1 000		3 300			
Seter kapell	110					
Varmekilde skole/bhg	1 000		2 000			
Adkomst/gjerde Sørm.					700	
Kulvert Steinsveien					500	
Adk./inng. Einerhaugen	750					
Omb./Inventar Havgløtt	500					
Oppgr. avløp Osen			2 300	1 000		
Oppgr. kjøkken sykehjem	750		1 500			
Sprenging holmen	1 500					
Sum investeringer inkl. mva	10 440	78 885	19 875	9 625	2 800	2 800
Tilskudd til andres inv. kirka		850	0	0	0	0
Inv. i aksjer og andeler *	-419	-419	-419	-419	-419	-419
Utlån av egne midler		0	0	0	0	0
Sum bevilgn.oversikt	10 021	79 316	19 456	9 206	2 381	2 381

Note til tabell:

*Egenkapitaltilskudd KLP

** Prosjekt 5026 Oppgr. komm. boliger innbefatter:

Nye vinduer barnehage	100
Nye panelovner i barnehagen	100
Ny kjøkkeninnredning barnehagen	150
Utbedring fuktskader kjeller/garderobe sykeheimen	300
Tilpasning universell utforming kommunehuset	150
Nye lys sykeheimen (utfasing lysstoffrør)	150
Sum	950

§ 5-7 Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser

Oversikt over gjeld	2024	2025	2026	2027
Saldo 1/1	158 860	167 199	166 107	158 759
Avdrag	10 299	10 299	10 299	10 299
Avdrag startlån	0	0	0	0
Nye lån	18 638	9 207	2 951	2 951
Saldo 31/12	167 199	166 107	158 759	151 411
Herav:				
Vann/avløp	21 304	22 422	22 079	21 076

5. Handlingsplan – nærmere om prioriteringer, endringer og nye tiltak

5.1. Ramme til tjenestefunksjonene på ansvarsnivå

Dette framgår av skjema bevilgningsoversikt drift, og vedlegg 2.

5.2. Regionsamarbeid

Regionsamarbeid gjennom Fosen regionråd

Når det gjelder handlingsplaner for Fosen Interkommunale Politiske Råd (Fosen IKPR), samt de ulike samarbeidsløsningene på Fosen, vises det til egne vedtak fra Rådmannsgruppen, samt Fosen IKPR. 3 politisk valgte fra hver kommune er representert i Fosen IKPR (fra Osen; Ordfører, Varaordfører, samt 1 fra opposisjon), og vedtar budsjett for dette, mens rådmannsgruppen vedtar budsjett for samarbeidsordningene. Finansieringsbidraget fra Osen kommune til drift av de ulike ordningene er innarbeidet i kommunens budsjett.

En dreiebok for samarbeidet i regionen, og oppdaterte avtaler på de enkelte områdene vil komme til politisk behandling første halvdel i 2024.

Oversikt over bidrag til samarbeidet:

Prosjektnr	Samarbeidsordning	Ørland	Indre Fosen	Åfjord	Osen	Sum 2024	SUM 2023	Endring 2023 - 2024
4900	Drift Fosenregionen IKPR	879 341	839 671	367 608	84 620	2 171 240	2 060 000	111 240
4901	Tiltaksmidler	58 710	56 588	31 340	16 205	162 843	154 500	8 343
4906	Matregion Fosen*	0	0	0	0	0	0	0
4920	OFFPHD*	0	0	0	0	0	0	0
								0
4912	Matfestival	97 850	94 314	52 233	27 007	271 404	257 500	13 904
4987	Norfishing 2024	39 140	37 726	20 893	10 803	108 562	103 000	5 562
	Sum drift 2024	1 075 041	1 028 299	472 074	138 635	2 714 049	2 575 000	139 049

Budsjett for samarbeidsordningene på Fosen 2023 og 2024 (kommuneandeler):

Andelene er justert med en deflator på 4,3% for 2024.

Budsjett 2023	vertskom.	Indre Fosen	Ørland	Åfjord	Osen	Budsjett 2023	Sum 2024	Endring	Øvrige firma (2023)	Bruk av fond
Fosen lønn	Åfjord	1 851 325	1 423 695	1 095 150	453 705	4 823 875	5 031 302		444 000	
Fosen regnskap	Ørland	2 133 978	2 439 577	1 442 469	522 543	6 538 567	6 819 725		1 181 000	-50 000
Agresso - kostnader	Ørland	734 655	746 433	476 824	328 345	2 192 000	2 286 257	94 257		
Fosen Inkasso	Indre Fosen	959 477	1 143 992	664 253	250 721	2 894 000	3 018 442	124 442	630 360	
Fosen Barnevern	Indre Fosen	11 161 657	11 590 377	4 352 000	827 528	26 780 021	27 931 562	1 151 541		
Fosen Sak/Arkiv	Indre Fosen	948 775	968 335	520 626	274 064	2 600 000	2 711 800	111 800		
Profil		100 546	102 158	65 258	44 938	300 000	312 900	12 900	300 000	
Fosen GIS	Indre Fosen	328 449	333 715	213 179	146 796	980 000	1 022 139	42 139		
Fosen IKT/Utvikling	Indre Fosen	5 847 532	5 074 707	2 963 354	816 686	14 096 144	14 702 278	606 134	330 352	-1 000 000
Sum		24 066 394	23 822 989	11 793 113	3 665 324	60 736 165	63 347 820	2 143 213	2 885 712	-1 050 000
Investeringer										
Fosen Regnskap		0	0	0	0	0		0	0	0
Fosen IKT - Investeringer	Indre Fosen	701 437	578 363	347 165	71 360	1 628 309	1 698 326	70 017	0	0

Regionsamarbeid på helsesektoren – Namdalen

Osen foretok i 2010/2011 et strategisk valg angående samarbeid på helsesektoren. Det er inngått samarbeid med kommunene nord for oss; Namsos, Overhalla og Flatanger, blant annet ut fra avstand til legevakt og lokalsykehus. Tjenestesamarbeidet omfatter legevakt på ettermiddag, kveld og natt, kommuneoverlege, miljøretta helsevern, øyeblikkelig hjelp døgntilbud mv.

I 2017 ble det etablert et felles helseledernetverk for Namdalskommunene, inklusive Bindal og Osen kommuner.

Helseplattformen er et midt-norsk prosjekt som involverer alle kommunene i Namdal regionråd og Bindal. Prosjektet har som formål å innføre Helseplattformen som ny elektronisk pasientjournal i alle namdalskommunene og Bindal. Helseplattformen vil erstatte dagens løsninger for pleie- og omsorg, helsestasjon, fastleger og legevakt. Det er rådmannsforum i Namdal Regionråd som er innføringsprosjektets eiere og som tar endelige beslutninger i forhold til start og slutt av prosjektet, fordeling av ressurser og alle avgjørelser som ikke kan tas på et lavere nivå. Helseledernetverket i Namdalen er styringsgruppe for prosjektet.

Kommunestyret fattet i 2018 vedtak om å innlede forhandlinger med Namdal Rehabilitering om å gå inn på eiersida sammen med de øvrige kommunene i Namdalen. Avtale om eierskap ble gjennomført i 2020 og kostnadene er tatt inn i budsjettet for 2023 og 2024.

5.3 Administrasjon

Osen kommune vil, måtte prioritere og tilpasse virksomheten til økonomiske rammer fremover. Det innebærer oppfølging og utvikling av hva både økonomiske og menneskelige ressurser benyttes til.

Tilskudd til politiske organisasjoner er for 2024 lagt på samme nivå som i de foregående år.

Økonomiplanen tar høyde for både noe reduksjon og økning på personalsiden ved naturlig avgang, og økning ved ferdigstilling av nytt flerbruks-hus i 2024.

Administrativ organisering og organisasjonsmessige tiltak

Det er viktig med stadig fokus på organisering av tjenesteproduksjonen, og dette kan gjennom året virke inn på fremlagt budsjett. Eventuelle endringer vil her følge ordinære prosesser med involvering av både politisk nivå og fagforeningene.

Ungdommenes stemme er en viktig ressurs å ivareta inn i utformingen av framtida, og det anses derfor viktig å få ungdomsrådet til å fungere på en god måte. Det blir opprettet ungdomsråd som er virksomt i økonomiplanperioden.

Organisasjonsutvikling, arbeidsmiljø og fellesutgifter

Det er avsatt midler til lønnsoppgjør i 2024. I tillegg er det tatt inn pliktig finansiering av egenkapitalinnskudd i KLP. Det må finnes rom for tiltak knyttet til organisasjonsutvikling innenfor budsjettet for 2024.

Det er startet opp et regionalt arbeid i samarbeid med NAV for å jobbe med arbeidsmiljøet. Vi starter i første omgang med barnehagene, som er under veiledning av NAV. Tiltaket heter “En bra dag på jobb”, og vi ser videre for oss at barnehagens ressurspersoner (tillitsvalgt og VO) kan veilede andre tillitsvalgte og VO ved enhetene i kommunen, i deres arbeid med “En bra dag på jobb”

Osen kommune er en IA-bedrift, og enhetene arbeider aktivt med forebygging og oppfølging av våre arbeidstakere. På overordnet nivå skal det avholdes det jevnlig møter i arbeidsmiljøutvalget (AMU). AMU er administrativt representert på arbeidsgiversiden, i tillegg til at fagorganisasjonene er representert i utvalget, sammen med hovedverneombud. Jevnlige arbeidsmiljøundersøkelser er et av flere verktøy for å finne riktige tiltak og satsingsområder for godt arbeidsmiljø og er aktuelt i planperioden.

Mål for organisasjonsutvikling 2024:

- Det er et mål at alle ansatte skal trives på jobb, og ha gode arbeidsforhold.
- Prioritering av oppgaver gjennom virksomhetsplanlegging
- Arbeide med internkommunikasjon og kultur
- Organisasjonsutvikling for å tilpasse organisasjonen til prioriterte oppgaver.
- Utvikle trepartssamarbeidet

Kompetanseutvikling og rekruttering

En kompetanseplan for kommunen ble ferdigstilt i 2019, planen må tilpasses framtidige utfordringer.

Osen kommune må satse på omdømmebygging, organisasjonsutvikling og tenke nytt for å rekruttere nødvendig i kompetanse i tiden som kommer.

Mål for kompetanseutvikling og rekruttering 2024:

- Osen kommune skal legge til rette for kompetanseutvikling for å være en attraktiv arbeidsplass for sine ansatte

- Kompetanseheving skjer også gjennom utføring av arbeidsoppgaver
- Kommunen tydeliggjøre kompetansebehovet framover
- Framsnakke og kommunisere muligheten i Osen også for potensielle nye arbeidstakere.

Sykefravær

På sykmeldingssiden viser tallene at vi er over egendefinert målsetting (under 6 %), og fokus på dette problemet må videreføres og styrkes i 2024.

Kommunen har et etablert system på nærværarbeid og tilrettelegging.

Sykefraværsutviklingen følges kontinuerlig med rapporter fra personalsystemet og NAV. Det har vært utfordringer med å hente ut tertialrapporter som inkluderer både langtidssykefravær og egenmelding i 2023. Disse styringsdataene vil følges opp i 2024. Sykefravær refereres som faste saker både i arbeidsmiljøutvalget, og administrasjons-utvalgets møter, på detaljnivå, samt til formannskap og kommunestyre ved tertialrapportering.

NAV og bedriftshelsetjenesten bistår både praktisk og informasjon/kompetanseheving når det gjelder sykefraværsoppfølging.

Mål for sykefravær 2024:

- Langtidsfraværet skal ikke være på mer enn 6 prosent.
- Økt nærvær: Jobbe med tiltak for langtidssykemeldte og tidlig dialog med den sykmeldte for å bidra til økt nærvær og tilhørighet på arbeidsplassen, som for eksempel: justere arbeidsfordeling, tilby nye eller midlertidige oppgaver, skape kultur som preges av trygghet, ambisjoner og vilje til samarbeid i tilretteleggings-fasen.
- Økt bruk av graderte sykmeldinger og fokus på mulighetene på arbeidsplassen for gradering, bl.a. ved bruk av innført skjema; «leder før lege».
- Øke kompetansen til ledere med oppfølgingsansvar.

Helse, miljø og sikkerhet (HMS) og miljørettet helsevern (MHV)

Bedriftshelsetjenesten er utvidet til å omfatte alle ansatte i kommunen. Ny avtale med bedriftshelsetjeneste er inngått fra og med januar 2023.

Kommunen har funksjonstillegg på hovedverneombud. Rapporter fra blant annet vernerunder vil danne grunnlag for prioriteringer i budsjett for inventar, utstyr og andre tiltak for å forbedre arbeidsmiljøet.

Arbeidet med arbeidsmiljø, sykefravær, lederutvikling og kulturutvikling er en del av organisasjonsutvikling og planlegging av arbeidsoppgavene i kommunen.

Det er spilt inn som et ønske fra kommunen at miljørettet helsevern i 2024 har fokus på forebygging framfor kontroll, i form av bistand, som i prosesser knyttet til ny drift av bassenget i Nota.

IKT og kommunikasjon

Fosen IKT drifter Osens IKT system. Samarbeid knyttet til drift og utvikling er vesentlig i tiden framover for Osens utvikling. Det å forberede grunnlaget for pasientjournalssystem/helseplattformen vil være en viktig oppgave som vil kreve innsats av kommunen og våre samarbeidsløsninger.

Utvikling av bruk av IKT og ny teknologi i flere av tjenestene har antagelig et større effektiviseringspotensiale i tiden framover.

Samtidig vil det være viktig å utvikle bruken av samhandlingsverktøy internt i kommunen for oppgaveløsning og kommunikasjon på tvers i organisasjonen. Kommunen skal ta i bruk systemer for kvalitetssystem og virksomhetsplanlegging på en bedre måte. IKT- funksjonen lokalt er sentral både strategisk og operativt.

Det må opprettes en plan for kommunikasjon. Osen har mye å hente på å bruke kommunikasjons som verktøy utad for å rette seg mot ulike målgrupper som næringsliv og turister. Målet må være å bygge Osens omdømme. Det vil være hensiktsmessig å finne rom i budsjettet til å prioritere kommunikasjon og omdømmebygging som et verktøy for bærekraftig samfunnsutviklingen.

Samtidig vil vi ha kvalitet i informasjonskanalene ut til Osens innbyggere. Nettsiden www.osenkommune.no er kommunens hovedkanal for oppdatert informasjon til innbyggerne.

Mål for IKT og kommunikasjon i 2024:

- Osen kommune utvikler bruken av IKT internt i organisasjonen for internkontroll, internkommunikasjon og samhandling på tvers.
- Osen kommune utvikler kommunikasjonsstrategi og iverksetter tiltak som skal bidra til attraktivitet og omdømmebygging.

Lærlinger – et samfunnsansvar

Det er vedtatt av kommunestyret våren 2023 å ha 6 lærlingeplasser. 3 av disse er ved pleie- og omsorgsavdelingen, i pleien, og 3 i oppvekstsektoren. Å investere i lærlinger er en del av samfunnsansvaret som kommune, og bidrar til kompetanse i kommunen på viktige områder. Det er funnet plass til 3 lærlinger i budsjettet for 2024, 1 i pleie- og omsorg, 2 i oppvekst.

5.4. Kultur og fritid

Osen kommune er fortsatt en del av samarbeidet innenfor kultursektoren (herunder også kulturskole) i Ytre/Midtre Namdal. Vi er medlemmer av kulturnettverk i tråd med vedtak gjort av rådmannsgruppa i Namdalen, men det er noe usikkerhet rundt hvilken rolle dette nettverket har, da det også er kommet til noen flere nettverk innenfor kulturområdet. Samarbeidet i kulturskolenettverket videreføres i 2024.

Rammen for kultur er ganske lik rammen i 2023. Tilskudd i forbindelse med kino i Steinsdalen er opprettholdt. Kulturprisen er beholdt på samme nivå og form som i 2023. Kulturtiltak for barn og unge prioriteres fortsatt gjennom Ungdomsklubben, kulturskolen og UKM, Ung Kultur Møtes.

Gratis halleie til lokale lag og foreninger videreføres, og i tillegg har lag og organisasjoner/foreninger tilbud om å bruke Tilskuddsportalen for å søke om midler.

Den kulturelle skolesekken (DKS) er tilbake i normal drift, slik at elevene og skolene gjennom ordningen får mulighet til å oppleve, gjøre seg kjent med og utvikle forståelse for profesjonelt kunst- og kulturuttrykk av alle slag. Kulturtilbudene skal være av høy kvalitet og vise hele bredden av kulturuttrykk. Lokale DKS-midler er brukt til å gi ytterlig profesjonelt tilbud til barnehagebarn og skoleelever.

Råd for eldre og mennesker med funksjonsnedsettelse er en viktig aktør og samarbeidspart i forhold til kulturelle aktiviteter og andre aktiviteter for den godt voksne del av befolkningen. Rådet har hatt god aktivitet gjennom 2023 hvor de har fått støtte fra DKSS-midler. Sykehjemmet samt lag og foreninger som bruker kulturformidlere som faller inn under DKSS sine retningslinjer, har mulighet til å søke om DKSS-midler. Alt som dekkes av DKSS midler skal være i tråd med retningslinjene for tildeling av midlene.

Osen Bygdatun

Budsjettet for Bygdatunet ligger på samme nivå som budsjett 2023. Den kommunale stillingen ved Bygdatunet videreføres i 50%. Aktiviteten ved Bygdatunet er nå tilbake til normal drift etter korona. Samarbeidet med Museet Midt videreføres, noe som er til stor nytte for oss.

1. Kartlegging og katalogisering i nasjonalt register av mottatte gjenstander ved tunet
2. Vedlikeholdsplan for tunets bygningsmasse
3. Tilrettelegging for aktivitet, og kontakt og planlegger for barnehagenes og skolenes økte bruk av tunet i læringsøyemed.
4. Organisering med utleie og turistbesøk ved bruk av arena og Bygdatunets lokaler.

Det jobbes med søknader for å få eksterne midler til forskjellige tiltak på Bygdatunet. Det er fortsatt ønskelig med noe utleie av området og Amfiet, og det er utarbeidet retningslinjer for leie og bruk av området. Bygdatunet og Amfiet skal være med å gi mer liv og aktivitet på stedet.

Osen ungdomsklubb

Ungdomsklubben har vært en viktig og prioritert satsing for kommunestyret. Ungdomsklubben driver i eget hus inntil Nota blir ferdig, og klubben har jevnlig aktiviteter både i egen kommune, og sammen med Åfjord. Budsjettet til ungdomsklubben har en liten økning, for å kunne gjennomføre noen turer hvor de møter andre ungdommer. Det er fortsatt lagt til rette for at elever på Seter kan delta på klubben. Klubben har fått til noe samarbeid med klubben i Åfjord kommune, og det har vært stor deltakelse på disse kveldene. Når Nota står ferdig, skal ungdommene flytte inn her.

Kulturskolen

Osen kulturskole har i 2024 har en liten økning sammenlignet med 2023. Budsjettet ligger på ca. samme nivå som 2023, og vi er innenfor bemanningsplanen for året. Det er kun en av de ansatte som har en kombinertstilling kulturskole/skole. Elevene har fått sine fagønsker oppfylt, og vi har ingen på venteliste.

Budsjettet til kulturskolen varierer fra år til år, basert på etterspørsel, men vi ønsker, og har plass til flere elever inn i kulturskolen. En attraktiv kulturskole vil være med å understøtte arbeidet med bolyst og blilyst.

Bibliotek

Det er et mål å ha et godt og variert tilbud med fokus på leseglede og leselyst. Dette skal i første rekke skje gjennom samarbeid med grunnskole og barnehage, samt opplyse den oppvoksende generasjon om «bøkens verden» for derigjennom å fremme leselyst. Målet er å øke både antall utlån og antallet lånere ved biblioteket. Lånere i Osen har fortsatt mulighet til å benytte seg av fjernlånsordninga. Dette kan f.eks. føre til at vi har ikke alle bøkene tilgjengelig på eget bibliotek, men likevel tilgjengelig for låntaker.

Biblioteksystemet Mikromarc er på tur ut, og det jobbes på fylkesnivå med innkjøp av nytt system. Dette vil være klart i løpet av 2024.

Kultur og fritid

Kommunedelplan for idrett og fysisk aktivitet ble vedtatt i 2021, gjelder for perioden 2022-2026. Den inneholder blant annet kommunens idretts-/folkehelse- og friluftspolitikk med nærmere beskrivelse av satsingsområder på idrett og fysisk aktivitet, prioriterte målgrupper, prioriterte anleggstyper, samarbeid med frivillige lag og organisasjoner, satsing på friluftaktiviteter, Osen som folkehelsekommune, kartlegging og verdsetting av friluftsområder mm. Idrettsplanens handlingsprogram behandles og rulleres årlig. I tillegg ligger Folkehelseplanen inne som en egen del av denne planen. Handlingsprogrammet for Folkehelseplanen skal også evalueres og revideres årlig.

Kulturminner

Osen har en stor mengde kulturminner, og vi er nå snart inne i slutfasen på å utarbeide en Kulturminneplan. Denne vil peke på satsingsområder som man vil jobbe med. Formidling og framstilling av kulturminner fra både fjern og nær fortid vil også bli omtalt i denne. Arbeidet gjøres i samarbeid med Museet Midt.

Flerbrukshus

Flerbrukshuset Nota vil bli ferdigstilt i løpet av vår/høst 2024. Målet om å gi ungdommene spesielt, og befolkningen generelt, arenaer hvor de kan få gode opplevelser, sosial tilhørighet og mulighet til utvikling er fortsatt viktig. En slik kommunal satsing understøtter bolyst og blilyst her i Osen, noe som kan påvirke folketallsutviklingen.

5.5. Grunnskole og skolefritidsordninga (SFO)

Elevtallet i skolen er en viktig parameter for utviklingen i kommunen. Vi har over tid hatt en negativ elevtallsutvikling, og dette gjør det viktig for oss å vise at vi har en god skole og en god kommune å bo i.

Osen kommune er en del av Fosennettverket, og utviklingsarbeidet vi er en del av, er forankret i DEKOM. Midlene blir tildelt det regionale nettverket, og det fordrer et samarbeid med UH. Vi har samarbeid med SePU (Senter for praksisrettet utdanningsforskning, Høgskolen i Innlandet) i utviklingsarbeidet innenfor skole, med fokus på Inkluderende praksiser. Dette arbeidet vil pågå til 2028.

Vi velger også i år å legge fram en del KOSTRA-tall fra 2022, som indikatorer på kostnadene i skolen. Vi sammenligner oss med kommunegruppe 15, som er kommuner med like forutsetninger som oss, samt vårt fylke og tall fra vår egen kommune 2021.

	Osen 2021	Osen 2022	Kom. gr.15	Trønd.
Netto dr.utg. gr.skolesektor av totalen, pct	20,7	19,4	19,6	22,2
Netto grunnskolesektoren pr. elev	221 893	220 469	221 273	132 941
Andel elever som får spes.uv.	10,8	9,8	10,5	8,2
Gjennomsnittlig gruppestørrelse 1.-10.	10,7	10,3	9,2	16,0

Netto driftsutg. SFO pr innb. 6-9 år	17 370	14 480	14 364	8 8 353
Andel elever i SFO	51,9	80,0	49,9	63,4
Andel elever som får skoleskyss, pct	79,5	75,6	48,4	28,6

Vi ser at Osen kommune %-vis har en svak nedgang hva gjelder netto dr.utg. I sektoren av totalen, og netto utgifter pr elev sammenlignet med 2021. Vi har også en svak nedgang med tanke på andel elever med spes.uv. Driftsutgifter til SFO har gått ned, samtidig som andelen elever som er i SFO har gått opp. Andelen som får skoleskyss, har gått litt ned.

Kostnadsutviklingen i Osen fra 2019-2022

	2019	2020	2021	2022
Netto dr.utg. gr.skolesektor av totalen, pct	23,4	20,7	20,7	19,4
Netto driftsutg. grunnskolesektoren pr. elev	197 220	195 554	221 893	220 469
Andel elever som får spes.und.v.	9,3	13,3	10,8	9,8
Gjennomsnittlig gruppestørrelse 1.-10.	8,9	10,4	10,7	10,3
Netto drifts-utg pr innb. 6-15 år Grunnskole	148 580	144 446	168 762	169 530
Netto drifts-utg. pr innb. 6-15 år SFO	2 420	2 391	5 583	4 361
Netto drifts-utg pr innb. 6-15 år skoleskyss	9 320	12 163	10 833	8 458
Elevtall i grunnskolen	97	90	83	82
Andel elever som benytter skoleskyss	63,9	71,1	79,5	75,6

Det er vanskelig å si eksakt hvor kostnadsnivået i skolen skal ligge. Vi kan aldri komme på et landsgjennomsnitt av elevkostnadene siden vi har en liten skole med et elevtall som er lavt sammenlignet med mange skoler i landet. Sammenlignet med kommunegruppe 15, ligger vi på ca. samme nivå på de fleste områdene bortsett fra andel i SFO og skoleskyss.

PP-tjenesten

Tjenesten drives fortsatt sammen med Åfjord, og vår påvirkning går gjennom styret der vi er representert. Både barnehage og skole har god kontakt med PPT. Budsjett justeres etter reell kostand i PPT (lønnsøkning)

Leksehjelp

Det gis leksehjelptilbud ved skolen, jfr. Forskrift til Opplæringsloven.

Skolefritidsordning

Skolefritidsordninga skal være et godt tilbud både for elevene, og på bakgrunn av dette et tilbud som foresatte ønsker å bruke for sine barn. Målsettingen er å opprettholde og videreutvikle et godt tilbud ved Strand skole. Vi opprettholder både kalenderår- og skoleår-tilbudet for SFO. Det er nasjonalt vedtatt en reduksjon for heimer med lav inntekt, og høsten 2023 ble det innført gratis kjernetid 12 t/u for elever på både 1.trinn og 2.trinn med SFO. Det er et samarbeid mellom barnehagen og skolen i ferier, så fremt det er praktisk mulig; basert på antall elever i SFO og barn i barnehagen som benytter ferietilbudet.

Bassengdrift

Bassengdriften videreføres på samme nivå som i budsjettåret 2023. Inntil Nota står ferdig vil det kun være skolen som tidvis kan benytte svømmebassenget.

Idrettslaget har ansvar for svømming på ettermiddag/kveld, og dette vil komme i gang igjen når Nota står ferdig. Alle som er badevakter, skal ha gjennomført sikkerhets-/førstehjelpskurs. Det må gjøres en vurdering rundt fortsettelsen av varmebadninga i samarbeid med Nord-Fosen Revmatikerforening. Det er åpnet et nytt badeanlegg i Åfjord, men det er usikkerhet rundt kapasiteten der. Muligheten/tilbudet om babysvømming her i Osen, må også hensyntas.

5.6. Barnehage

Barnetallet i barnehagen er for tiden positivt, selv om det ikke tyder på at vi greier å snu barnetallsutviklingen over tid. Det er viktig for oss å vise at vi har en god barnehage, og er en god kommune å bo i. Det å vise at vi har en god barnehage for barn og ansatte, er en viktig del av arbeidet med bolyst og blilyst. Barnehagen er innenfor den sentralt gitte bemanningsnormen og pedagognormen. Kommunens vedtatte åpningstid krever et minimum av bemanning uavhengig av antall barn, og sommeråpen barnehage er også et kostbart tilbud for barnehageeier.

Sammenligning – netto driftsutgifter pr. innbygger 1 -5 år, barnehage

	2019	2020	2021	2022
Osen	184 941	182 500	198 459	180 744
Flatanger	157 255	188 283	226 500	183 333
Kostragruppe 15	186 914*	193 814**	214 136**	212 569**
Trøndelag	168 844	172 415	187 778	194 083

* Kostragruppe 6, ** Kostragruppe 15

Sammenligning – antall barn korrigert for alder pr. årsverk til grunnbemanning i alle barnehager. (Voksenteitet sett i forhold til bemanningsnorm; over og under 3 år)

	2019	2020	2021	2022
Osen	4,6	4,1	4,4	5,7
Flatanger	4,4	4,9	4,4	5,0
Kostragruppe 5	4,6*	4,4**	4,5**	4,7**
Trøndelag	5,7	5,6	5,6	5,6

* Kostragruppe 6, ** Kostragruppe 15

Vi ser at vi ligger noe over antall barn pr årsverk enn de vi sammenligner oss med. Dette sammenfaller med at netto driftsutgift per barn har gått ned.

I tillegg er det nyttig å ta med noen andre KOSTRA-tall som indikatorer på tilstanden og bakgrunn for kostnad i barnehagene våre. 2021 er det siste året vi har tall fra, og tar med lokale tall fra 2020.

	Osen 2022	Flatanger	Kom.gr.15	Tr. lag	Osen 2021
Netto dr.utg bhg av komm. totale netto utg, pct	8,2	9,0	7,7	15,2	7,1
Andel barn 1-5 år med barnehageplass, pct	97,7	87,7	90,7	95,7	89,2
Andel ansatte med b.h1.-lærerutd. (i forhold til grunnb.)	59,8	36,7	36,8	46,5	58,1
Andel barn med spes.ped. hjelp, pct	*	*	3,4	3,6	0,0

Det gis ingen statlige overføringer for 0-åringer i barnehagene. Vi har pr d.d. ingen 0-åringer i barnehagene.

97,7% av våre barn mellom 1 – 5 år var pr 15.12.22 i barnehagen, og nesten alle har oppholdstid på minst 41 t/uka. Dette gjør at det er vanskelig å spare inn på ansatte i deler av dagen, da barnetettheten er omtrent den samme under hele oppholdstiden.

Prioriterte fokusområder for sektoren

Utviklingsarbeid i barnehagen, REKOM, er i samarbeid med Fosenregionen og DMMH, (Dronning Mauds Minne Høgskole). Hovedtemaet er Tett på, og her jobbes det med inkludering av alle, under temaene Sammen mot mobbing og ASK (alternativ og supplerende kommunikasjon).

Barnehagen er forpliktet til å arbeide etter Barnehageloven og Rammeplanen. Rammeplanen har også fokus på respekt, mangfold og likeverd, noe som understøtter arbeidet med Visjon og videreføring av dette arbeidet inn i hverdagen. Dette faller sammen med «Sammen mot mobbing» som barnehagen har jobbet med, etter barnehagelovens §41 Nulltoleranse og forebyggende arbeid trådte i kraft januar 2021.

Barnehagen er gjennom REKOM forpliktet til å være en del av et regionalt kompetansenettverk for å kunne ta del i de utviklingsmidlene som kommer fra staten. Alle tiltak gjennom REKOM fordrer et samarbeid med UH, og vår samarbeidspartner er DMMH.

Skolen er gjennom DEKOM forpliktet til å være en del av et regionalt kompetansenettverk for å kunne ta del i de utviklingsmidlene som kommer fra staten. Skolen i Osen er en del av Fosennettverket, og arbeidet her er også med på å styrke de områdene der det er behov for styrking. Skolen er i tillegg med i et nettverk for fådeltskoler på Fosen, noe som støtter er viktig i arbeidet med å bli fådelt ved Strand skole. Deltakelse i nettverk påvirker budsjettet, men alle skoler i landet er pålagt å være tilknyttet et regionalt utviklingsnettverk for å kunne ta del i DEKOM midlene som blir gitt sentralt. Alle tiltak gjennom DEKOM fordrer et samarbeid med UH, og våre samarbeidspartnere er NTNU og Høgskolen i Innlandet.

Ordningen med skolefrukt videreføres i også i denne budsjett- og økonomiplanperioden.

Antimobbearbeid og arbeid med mangfold og likeverd har hatt stort fokus i både barnehage og skole. Høsten 2017 fikk vi ny §9A i opplæringsloven, og fra 1.januar 2021 fikk vi en lov som forplikter barnehagen til å nulltoleranse mot mobbing, og tydelige retningslinjer for håndtering av mobbing i barnehagen. Dette betyr at både barnehage og skole skal ha fokus på det psykososiale miljøet for barna/elevene. Mobbing og krenkende adferd er ikke akseptert. Vi har pr d.d. ingen klagesaker i forbindelse med håndhevelse av den nye § i Oppl.l.

Både barnehage og skole er innenfor bemanningsnorm (barnehage) og pedagognorm. Kompetansekrav for skolene som trer i kraft i 2025 må være i fokus. Bevegelse i ansattegruppen gjør at vi stadig må passe på at vi er innenfor det kravet som kommer. Skolen har også i 2023 ansatte som er inne i Udir sin videreutdanningsordning (KFK). Ansatte i videreutdanning kan gi budsjettmessige konsekvenser. Vi kan ikke gi åpning for at alle som ønsker videreutdanning får delta hvert år, men det jobbes for at så mange som mulig får hevet sin kompetanse over tid. Dette fordi det er begrenset hvor mange vi kan sende på videreutdanning, med tanke på fravær ved enhetene.

Målsetting for sektoren

Arbeid med relasjoner er fortsatt et viktig moment i arbeidet, både i ansatt-gruppen, og inn mot barn/elever. Sykefravær gir en stor kostnad for kommunen i forbindelse med bl.a. vikar-innleie. I tillegg fører fraværet til mangel på kompetanse på enheten, noe som er uheldig. Det å jobbe med sykefraværet slik at ansatte kommer tilbake til jobb, vil være positivt for både kompetansen og økonomien for enhetene og kommunen. Enheter med få ansatte gir høye tall når noen er syke, og dette gjør utslag på det totale måltallet. En målsetting er fortsatt å få sykefraværet ned.

Sektoren har målsetting om å holde seg innenfor vedtatte budsjetttrammer. Enhetslederne jobber selv med sine tertialrapporter, noe som gjør at hver enkelt enhetsleder får en større bevissthet rundt sine egne budsjetter/regnskap. Budsjettdisiplin hos den enkelte enhetsleder følges opp av sektorleder.

Mål for sektoren:

- Jobbe utviklingsorientert; lærende organisasjon
- Holde budsjetttramme
- Følge opp, og holde sykefraværet så lavt som mulig.

Siden overføringer fra staten blir lavere, må også enhetene greie seg med mindre. Vi ser at dette utfordrer oss særlig i barnehagen, men bemanningen styres av pedagog- og bemanningsnorm. Skolen fikk fra høsten 2022 fådeling på alle hovedtrinn, og med et synkende elevtall, må vi på sikt regne med at antall ansatte går ned.

5.7. Barnevern

Barneverntjenesten rapporterer månedlig på økonomi og status hvis det skjer mye i tjenesten, ellers per tertial, i tråd med system for internkontroll for tjenesten. Rapporteringen viser et høyt trykk på tjenesten generelt, men trykket her i Osen er fortsatt ikke særlig stort.

Barnevernsreformen er nå gjeldende, og for Osen sin del betyr det at vi får et ekstra møtepunkt med FBVT på systemnivå, dette som et ledd i det forebyggende arbeidet; hvordan legge til rette, og/eller oppdage så tidlig som mulig for de som trenger det. Kommunen har nå mer av ansvaret, både faglig og økonomisk lokalt.

Kommunens mål for Fosen barneverntjeneste i Osen:

- Videreføring av system for rapportering og orientering i tråd med internkontrollsystem
- Deltakelse fra barneverntjenesten i kommunens forebyggende arbeid og tverrfaglige team, herunder bidrag inn i det forebyggende arbeidet for barn og unge i skoler og barnehager; bistå med kompetanse inn mot kommunen

- Drøfting av utfordringsområder for kommunene og barnevernstjenesten basert på evalueringsrapport fra Trøndelag Forskning og Utvikling

5.8. Helse, omsorg, velferd

Det er en bred innsats lokalt og gjennom interkommunalt samarbeid for å tilby gode tjenester til Osens innbyggere. Dette er et felt med stadig rom for utvikling både i form av utvikling og tilpasning av tjenester, organisasjonsutvikling, og knyttet til hvordan man bruker IKT og teknologi.

I forhold til investeringsbehov, er det investeringsbehov knyttet til bygg – pleie og omsorg/sykehjemmet og dette er beskrevet i omtale under utvikling og miljø, med finansiering over låneopptak. Jfr. også pkt. 4.2 §5-5.

Det vil bli anskaffes nødvendig/oppgradert utstyr tilknyttet helsestasjon og legetjenesten. Behovet i 2024 er i sum slik at det bør kunne finnes dekning under driftsbudsjettet.

Folkehelse

Kommunens ansvar for folkehelsen er forankret i folkehelseloven, og legger ansvaret til kommunen som sådan. Folkehelsearbeidet skal være langsiktig og systematisk. Kommunen skal ha oversikt over helsetilstanden til befolkningen, og forhold som påvirker denne. Kommunen skal iverksette nødvendige tiltak for å møte kommunens folkehelseutfordringer.

Folkehelsearbeidet i Osen er organisert gjennom en tverrsektoriell folkehelsegruppe. Dette gir et godt grunnlag for felles ansvar og arbeid med folkehelse.

Sentralt i folkehelsearbeidet er at det skal være systematisk og faktabasert, og man bør sette evaluerbare mål. Både fysisk og psykisk helse bør prioriteres innen folkehelsearbeid, og Osen kommune har søkelys på dette i sitt arbeid.

Folkehelseplanen ligger inn i kommunedelplan for Idrett og fysisk aktivitet. Dette er en fireårsplan, og ble lagt frem for kommunestyret ved årsslutt 2021. Handlingsplanen evalueres og revideres årlig.

For 2024 er det varslet statlig tilsyn med alle kommuners systematiske arbeid etter folkehelselovens §§ 5-7 og § 30.

Målsetting for folkehelsearbeidet 2024:

- Prosjekter og satsinger beskrevet i handlingsplan for folkehelse 2024 gjennomføres.
- Tiltak i folkehelsearbeidet skal være evaluerbare, og ha mangfold som overordnet fokus.

Samarbeid interkommunalt - helse

Osen kommune samarbeider med kommunene Namsos, Overhalla og Flatanger om flere ulike helsetjenester, som legevakt (LINA), legevaktstelefonlegevikar samarbeid, rehabilitering, kommuneoverlegetjeneste og miljøretta helsevern.

Det er også inngått felles avtaler om innkjøp av teknologiske hjelpemidler innen området helse. Avtalen er foreløpig forlenget med ett år i 2023.

Målsetting for helsesamarbeidet i 2024:

- Osen kommune skal bruke helsesamarbeidet aktivt i å gi innbyggerne kvalitativt gode tjenester innenfor ressursrammene.

Frivilligheten

Det frivillige arbeidet som blir lagt ned av innbyggere i Osen knyttet til institusjon og omsorgsboliger vil også i 2024 være et viktig bidrag i å gi gode tjenester.

Frivilligheten er også viktig i et bredere folkehelseperspektiv.

Helse- og omsorgsplanen for Osen

Det vises til helse- og omsorgsplan for Osen kommune 2014-2025. Planen gir et dekkende bilde av oppbygging av helse- og omsorgstjenestene i Osen kommune, og målsettinger for arbeidet innen de ulike tjenestene.

Osen kommune skal ha et helse- og omsorgstilbud med en målsetning om å gi forsvarlige tjenester til innbyggerne av opplevd god kvalitet i tråd med gjeldene lover og forskrifter.

Helse og omsorgstjenestene skal også drives rasjonelt med best mulig utnyttelse av de ressurser som tjenestene er tildelt.

Helsetjenestene som Osen kommune tilbyr sine innbyggere skal forebygge, behandle og rehabilitere sykdom og skade. Innbyggerne i Osen skal ha mulighet til å bo lengst mulig i egen bolig med aktiv bruk av de omsorgstjenestene kommunen tilbyr.

Målsetting for 2024:

- Starte arbeidet med oppdatering av en plan for helse- og omsorg for Osen

Kvalifiserte ansatte

For å sikre gode tjenester vil rekruttering og å beholde kvalifiserte ansatte være viktig.

Flere som nå som jobber i tjenestene vil over tid gå av med alderspensjon.

Kompetansehevede tiltak vil også bidra til dette. Det må planlegges for dette i tiden som kommer.

Det legges ikke opp til endringer i dagens bemanningsnivå i enhet pleie og omsorg i budsjettet for 2024.

Helseplattformen-journalløsning for helseopplysninger

Osen inngår i et samarbeid med Namdalsregionen om Helseplattformen.

Når det gjelder helseplattformen er Osen kommune sammen med de andre Namdals kommunene i KI5 (kommunal innføring) for innføring, og har hele tiden stått samlet for en samtidig innføring. Dette betyr i utgangspunktet at vi er satt i innføringsløp for oppstart (Go-live) oktober 2025, og at kommunestyret skal gjøre avrop på avtale i april 2024 (19 måneder før oppstart). Dette anses ikke lenger som realistisk, og det planlegges ikke for avrop i april 2024. En forutsetning er også at kommunene er selvstendige avtaleparter (selvstendige rettssubjekt), som skal gjøre sine egne vurderinger og ta sine egne beslutninger.

Kommunedirektøren må vurdere risiko for å kunne gi en godt fundert vurdering og anbefaling til kommunestyret om å innføre Helseplattformen. Og slik det ser ut med dagens status, ser

det ikke ut til være i april 2024. Samtidig er det nødvendig å se på hvordan Osen kommune vil kunne ha systemer for pasientjournal som muliggjør utveksling av helseopplysning. Det kan muligens også skje gjennom å undersøke alternativer for eksisterende system i kommunen som Visma Profil i enhet pleie og omsorg. Lege- og helsesøstertjeneste har egne systemer. Dette gjenspeiles i budsjett og langtidsplan og vil kreve ressurser i kommunen.

Utviklingstiltak – arbeidsmiljø, pleie og omsorg som eksempel

Det er i perioden 2022-2023 jobbet grundig og partssammensatt i enhet pleie- og omsorg i Osen med utviklingsarbeid knyttet til følgende prioriteringer: Ny turnus som bedre hensyntar aktivitetsbehov. Etablere en tydelig døgnrytmeplan-bedre organisering av arbeidsdagen og arbeidsoppgavene. Styrking av hjemmetjenesten. Større samhandling og samarbeid mellom tjenestene. Tydeligere ledelse og forankring av ansvar. Fokus på forbedringsarbeid.

Konsulentbyrået PWC anbefalte høsten 2023 at man jobber videre i Osen kommune med tillit og kommunikasjon mellom politisk, administrativ ledelse og pleie og omsorg. At man sikrer gode evalueringsmøter av utviklingsarbeidet i enhet og mellom sektor/administrativ ledelse, etablerer fast struktur på ledermøter i enhet og sektor, og at man har en strukturert oppfølging av utviklingsarbeidet, særlig knyttet til sykefravær, bemanning og økonomi, med oppfølgingsansvar fra flere, og bruk av verktøy for struktur og oversikt.

Det er satt i verk flere tiltak i enheten i 2023 som ny turnus og døgnrytmeplan. For 2024 vil ytterligere tiltak settes i verk i lys av utviklingsarbeidet, som årsturnus.

Verktøy og metoder som er benyttet i enhet pleie og omsorg vil også kunne vurderes nyttig i bruk i forbedringsarbeid generelt i sektorer og enheter i kommunen.

Mål for pleie- og omsorgstjenestene 2024:

- Ha som hovedmålsetning at alle kan bo hjemme så lenge det er faglig og samfunnsøkonomisk forsvarlig.
- Videreføre og utvikle det gode frivillighetsarbeidet i omsorgstjenesten.

Følgende områder vil være i fokus i sektoren i 2024

- Arbeide med å rekruttere og beholde kvalifisert helsepersonell
- Delta i og være med i utviklingsprosjektet knyttet til pasientjournalssystem/Helseplattformen
- Forbedringsarbeid som del av ordinær drift i sektoren, og i pleie og omsorg.
- Høste erfaringer for hvordan innføring av årsturnus og døgnrytmeplan i pleie og omsorg, påvirker muligheten for forutsigbarhet, ressursbruk på tvers, heltidsstillinger og sykefravær.
- Følge opp arbeidet med «leve hele livet, ett aldersvennlig samfunn» gjennom søkelys på forebygging og tiltak i hjemmet
- Utvikle samarbeidsarenaene knyttet til forebyggende arbeid knyttet til barn og unge.

Legevakt og akutt døgntilbud

Avtaler om legevakt, legevaktstelefon, kommuneoverlege og miljøretta helsevern er inngått med Namsos kommune.

Osen kommune har også avtale med Namsos kommune om akutt døgntilbud. Dette er ett tilbud som Osen kommune benytter lite. Dagens avtale blir gjennomgått.

Legetjenesten

Legetjenesten i Osen har legetjenester for innbyggere i Osen, enhet pleie- og omsorg, deltar i ulike andre ordninger for forvaltning av helsetjenestene. Legetjenesten vil fortsatt ha praksisplass for LIS1 lege. Osen kommune vil videreføre dagens samarbeidsordninger knyttet til legetjenesten med Namsos, Overhalla, Flatanger og Høylandet.

Helsestasjon og skolehelsetjeneste

Osen kommune har ett helsetilbud knyttet til helsestasjon og skolehelsetjeneste. Helsepsykepleier og psykiatrisk koordinator er en del av dette.

Mål for helsestasjon og skolehelsetjenesten 2024:

- Gi gode råd og veiledning for barn og deres familier, og jobbe videre med familieveiledningsprogram/kartleggingsverktøy.
- Arbeide for videreføring av gode resultater i barnevaksinasjonsprogrammet
- Tverrfaglig og forebyggende arbeid skal være en sentral del av tjenestens virksomhet, særlig i forhold til barn og unge
- Arbeidet med folkehelse er en prioritet.

Fysioterapeut og Osen fysikalske og trim

Osen kommune har ett tilbud knyttet fysioterapi med dagenes tilbud igjennom driftsavtaler og kommunal fysioterapi som er godt.

Mål for fysioterapitjenesten og Osen fysikalske og trim 2024:

- Gjøre treningstilbudet attraktivt for innbyggerne i Osen
- Opprettholde tilbudet uten ventetider
- Jobbe med gruppebasert trening, for eksempel i forhold til sykmeldte

Psykisk helsearbeid

Osen kommune har ett lavterskeltilbud knyttet til psykisk helsearbeid. Psykiatrisk koordinator arbeider også forebyggende med arbeid i folkehelsegruppa, samt deltakelse i mangfold-uka. Osen kommune ønsker å ha ett økt fokus på barn og unges psykiske helse ved å aktivt utnytte samhandlingsarenaene knyttet til oppvekst.

Mål for psykisk helsearbeid 2024:

- Tjenesten skal fortsatt være en lavterskel tilbud, uten ventetid.
- Styrke samhandlingen med oppvekst for å utvikle tilbudet til barn og unge
- Tverrfaglig og forebyggende arbeid skal være en tydelig del av tjenesten.
- Psykiatritjenesten deltar i Program for folkehelse, og annet forebyggende arbeid
- Markere verdensdagen for psykisk helse

Flyktninger, integrering og inkludering

Osen har i 2022 bosatt til sammen 8 flykninger fra Ukraina. Dette etter en forespørsel, og med vedtak om å bosette 15 flykninger fra Ukraina i 2022. For 2023 er det ikke gjort noe vedtak om å motta flykninger. Utfordringsbilde for 2024 som i 2023 vil være å fullføre introduksjonen for voksne flykninger og få dem over i en meningsfylt aktivitet. For de barna og ungdommene som er kommet vil det være viktig å integrere i skole, og fortsette med utdanningen.

Osen har per 10. november 2023 fått forespørsel om å motta 10 flyktninger og vil vurdere, og besvare henvendelsen innen februar 2024.

Opplæring av flyktningene innebærer nå kun voksenopplæring i norsk med samfunnsfag. NAV er fortsatt en viktig samarbeidspartner for noen av de flyktningene som bor her. Regjeringen signaliserer for 2024 innføring av et raskere løp for kvalifisering med tanke på arbeid.

Mål for flyktningetjenesten i 2024:

- Gi den enkelte flyktning (både voksne og barn) nødvendig oppfølging og veiledning i forhold til ivaretagelse av individuelle behov
- Søkelys på veiledning/henvisning til aktuelle samarbeidspartnere ved behov.

Sosialtjenesten – NAV

Et tydelig og strukturert samarbeid med NAV rundt enkeltpersoner med behov for bistand for å komme i arbeid bør fortsatt prioriteres.

Osen deltar i prosjektet VÅG som setter lys på ungdom som ikke er sysselsatt eller fanges opp av øvrige tiltak.

Det er i 2023 etablert et prosjekt «NAV Nord-Fosen og NAV Indre Fosen» som ser på muligheten for felles NAV-enhet for kommunene Indre Fosen, Åfjord og Osen. Målet er en vertskommuneavtale om NAV tjenesteleveranser. Det legges fram et forslag i 2024.

Kommunens mål for NAV Nord-Fosen og de sosiale tjenestene 2024:

- Delta i utviklingsarbeid og ivareta rollen som vertskommune
- Være en god samhandlingspartner overfor brukere som kommunen og NAV har felles.
- Gjennomføre tiltak for kvalifisering av bosatte flyktninger.

Boligpolitikk og bomiljø

Kommunen har totalt 52 boliger/leiligheter til utleie. Dette er et høyt antall sammenlignet med mange andre kommuner. Av disse 52 boligene er 33 omsorgsboliger av ulik type. Kommunen har god spredning i kommunale boliger, både når det gjelder boligtype og beliggenhet. Husleiesatsene i kommunale boliger økes i takt med tilnærmet økning i konsumprisindeks. I tillegg kommer reell økning av kommunale avgifter. Kommunen har innført tidsbegrensede husleiekontrakter i en del boliger, i et forsøk på å legge til rette for økt gjennomstrømming.

Det gjenstår oppussing av 2 boenheter i gamle trygdeboligen (ved kirka) Disse ligger inne i investeringsbudsjett 2024. Man må før igangsetting konkludere om eventuell endring fra 2 til 1 større leilighet på disse.

Det er god tilgang på kommunale boligtomter og tomteareal i privat regi, noe som gir gode muligheter for boligbygging for de som ønsker det.

Kommunen har per november 2023 ca. kr 1,9 mill. i tilgjengelige startlånsmidler. Det vurderes ikke at de er behov for ytterligere midler for 2024.

Per november har kommunen kr. 60 000 i tilskudd til tilpasning av bolig disponibelt. Det anbefales ikke å tilføre ytterligere midler til dette. En målsetting om at folk skal bo lengst

mulig hjemme, kan bety at enkelte private boliger bør tilpasses med tanke på nedsatt funksjonsevne. Det er mulig å søke Husbanken om lån for å tilpasse boligen sin.

Mål for boligarbeidet i 2024:

- Gjennomføre en statuskartlegging og vurdering av kommunens totale behov for boliger
- God oversikt over tilstanden og behov for vedlikehold i kommunale boliger
- Effektivt og godt samarbeid i organisasjonen om boligforvaltningen
- Bidra til informasjon om og bruk av Husbankens virkemidler

5.9. Utvikling og miljø

Vårt mål er å sikre alle innbyggere gode og trygge kommunale tjenester, innenfor de gitte økonomiske rammer på en slik måte at ikke standarden forfaller. Vi utfører tjenester til ca. 904 innbyggere og ca. 450 fritidseiendommer. Utvikling- og miljø (UM) vektlegger at alle osinger, både fastboende og hytteboere får gode tjenester og leveranser. Dette søkes gjort blant annet ved bruk av nye teknologier som gir oss bedre oversikt og som fører til mer lønnsom økonomisk drift.

Nærings- og samfunnsutvikling

Næringsarbeidet er lagt inn i sektor for Utvikling og Miljø. For 2024 foreslås 50 % stilling til næringsarbeid lagt inn i ny vaktmesterstilling for drift Nota og øvrig kommunal eiendom. Næringsarbeidet vil bli videreført av øvrige ansatte på UM.

Fra 2020 er Osen kommune medeier, sammen med Åfjord kommune, i Nord Fosen Utvikling AS. Osen kommune går inn med 1 mill. per år frem til og med 2025. Dette finansieres ved bruk av midler fra «havbruksfond». I tillegg til Osen, bidrar Åfjord kommune, Trøndelag fylkeskommune og staten inn i selskapet. Det legges opp til et nært samarbeid mellom selskapet og kommunens næringsapparat på prosjekt innenfor Osen kommunes grenser.

Næringsfond har ved utgangen av 2023 en mindre pott med midler tilgjengelig og foreslås ikke tilført ytterligere midler, og at ordningen avvikles i løpet av 2024. Vurderingen bak er kommunens totale økonomi og ressursituasjon, hvor det må prioriteres. Dessuten satser kommunen vesentlige gjennom Nord-Fosen utvikling. Nord-Fosen utvikling gir tilgang til mer ressurser og har gjennom prosjektet større økonomiske muskler, og vil bidra til å ivareta næringsutviklingen i Osen i 2024 og 2025.

Kommunedirektørens vurdering er at det er behov for en gjennomgang av virkemiddelapparatet knyttet til nærings- og samfunnsutvikling i Osen, slik at kommunen står styrket for å møte utfordringene kommunen står ovenfor nå og i tiden framover, også etter 2025. Det betyr også å se nærmere på muligheter som ligger i utvikling av samarbeid om virkemiddelapparat innenfor et felles bo- og arbeidsmarked som Fosen og særlig Nord-Fosen utgjør.

Osen kommune er ansvarlig for drift og vedlikehold av næringseiendommer over eget driftsbudsjett. Kostnader ved næringseiendommer forutsettes inndeckt ved leieinntekter. Vi har i dag har stabile leieforhold med årlige inntekter som er større enn faste utgifter. I tillegg har vi ledige arealer som etter en oppussing/oppgradering vil kunne gi ytterligere leieinntekter.

Via innmeldingen i Namdal Regionråd, vedtok kommunestyret deltagelse i et felles næringsfond som Namdal Regionråds medlemmer ellers har forpliktet seg til. Øvrige kommuner setter av en viss andel av inntektene fra eierskapet i Nord-Trøndelag Elektrisitetsverk. Osen kommune har bestemt å bruke av sine avkastninger i Trønder-Energi til det samme. Andelen inn i fondet tilsvarer Flatanger kommunes andel. Bruk av kraftfondsmidler til tiltaket er vedtatt av alle kommuner i Namdal regionråd. Budsjett for 2024 tar høyde for dette.

UM-stab og -anlegg

Bemanningen ved UM-stab er i endring. For 2024 planlegges landbruksrådgivningen å bli utført av Indre Fosen kommune. Avtale om oppmålingstjenester med Åfjord kommune videreføres.

UM-stab har gjennom 2023 vært tungt involvert i arbeidet med oppføringen av Nota. Dette videreføres inn i 2024 til Nota er ferdigstilt. I 2024 forventes også mye ressurser å gå til utbedringer av Setransveien og til arbeid med vann og avløp. Herunder arbeid med nytt renseanlegg for Osen sentrum.

Bemanningen ved UM-anlegg har i 2023 bestått av 3 årsverk. Innenfor eksisterende hjemler, skal det i 2024 ansettes en fjerde vaktmester som både er tiltenkt en rolle innen vedlikehold og innen drift av kritiske funksjoner som vann og avløp. Enhetens arbeidsoppgaver omfatter teknisk drift og vedlikehold av alle kommunens anlegg, herunder kommunale boliger. Det er et mål at driftspersonell samarbeider på tvers om større prosjekter, samt gis muligheter for kursing og opplæring som øker muligheten for at kommunen selv håndterer flere oppgaver. Nødvendig kursing søkes gjennomført for å bedre kunne dekke kommunens behov.

Kommunale bygninger

Jevnlig vedlikehold er avgjørende for å unngå verdiforringelse og store overraskende kostnader. Økt bemanning på UM-anlegg vil gi økte muligheter for selv å stå for utbedringer på kommunale boliger. Dette arbeidet vil bli ytterligere prioritert i 2024.

VAR-området

Hovedplan for avløp og vannmiljø skal fremlegges for godkjenning tidlig i 2024. Som en oppfølging av dette vil prosjekteringen av nytt renseanlegg i Osen sentrum settes i gang.

Arbeid for å sikre leveranse av vann til Osens innbyggere er prioritert. Økt vanntilgang på Seter, og det å ytterligere sikre muligheten for nød-vann, vil i 2024 gis ekstra oppmerksomhet.

Kommunale gebyrer - Budsjett 2024

Osen kommune beregner kommunale gebyrer i tråd med Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalings-tjenester (H-3/14, KMD, februar 2014).

Selvkost innebærer at ekstrakostnadene som kommunen påføres ved å produsere en bestemt tjeneste skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. En annen sentral begrensning i kommunens handlingsrom er at overskudd fra det enkelte år skal tilbakeføres til abonnentene eller brukerne i form av lavere gebyrer innen de neste fem årene.

Utfordringer med selvkostbudsjettet:

Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I sum fører dette til at det er utfordrende å treffe eksakt med budsjettet.

Generelle forutsetninger:

Kalkylerenten er anslått å bli 4,69 % i 2023. Budsjett innenfor VAR-området er utarbeidet den 14. september 2023. Tallene for 2022 viser endelig etterkalkyle, tallene for 2023 er prognostiserte verdier, mens tallene for 2024 til 2027 er budsjett-/økonomiplan.

Gebyrsetter - Vann 2024

Årsgebyret for vann i Osen kommune er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. Gebyret for 2024 økes med 9 %.

Gebyrsetter - Avløp 2024

Årsgebyret for avløp i Osen kommune er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. Gebyret for 2024 økes med 15 %.

Gebyrsetter slamtømming - 2024

Fra 2021 har slamtømming blitt utført av Midtre Namdal Avfallsselskap (MNA). Gebyrene blir også fastsatt av MNA. Kommunen er bindeleddet mellom MNA og innbyggerne med tanke på informasjon ut til innbyggerne i Osen.

MNA's pris til eierkommunene, og derved abonnentene, øker i 2024 med 5 %.

Gebyrsetter renovasjon - 2024

Tjenester knyttet til renovasjon leveres i sin helhet an MNA.

MNA's pris til eierkommunene knyttet til renovasjon, øker i 2024 med 5 %, og denne økningen videreføres til abonnementene. Renovasjonsgebyr øker således med 5 %:

Infrastruktur

Veier:

Sommer- og vintervedlikehold av kommunale veier er budsjettert på et nøkternt nivå. Det planlegges ikke med asfaltering av kommunale veier i 2024.

Det har vært jobbet med å finne en endelig løsning på utrasningsstedet på Setransveien gjennom 2023. Der er det nå lagt en plan for tilbakeføring til opprinnelig standard, som ikke ventes ferdig før 1 tertial 2024. Oktober 2023 gikk et nytt ras på annet sted på Setransveien, hvor det planlegges med geologiske undersøkelser rett over jul. Avhengig av vurderinger da, kan det bli nødvendig med ytterligere sikringsarbeider i fjell.

Det er gjort avtale om vinterlikehold (brøyting) gjeldende frem til sommeren 2026 for alle rodene. Avtalene forutsetter årlig indeksregulering. Tidligere år har budsjetterte kostnader til brøyting vært noe underbudsjettert. For 2024 er det søkt å få budsjettet så realistisk som mulig. Det innebærer en vesentlig økning i denne budsjettposten knyttet til brøyting av kommunale veier.

Havner:

Havner og flytebrygger planlegges driftet gjennom 2024 uten vesentlige oppgraderinger. På Sandviksberget er det på sikt ønskelig med en fastbrygge. Frem til da, søkes en mest mulig økonomisk rasjonell drift, uten store kostnader.

Brannvern

Brannvern og feiing leveres av Brannvesenet Midt IKS. Budsjettet er i henhold til selskapets priser for tjenestene.

Jordbruk, skogbruk, miljø og vilt

Det ble i løpet av høsten 2023 inngått en kortsiktig avtale med Indre Fosen kommune om at de bisto med saksbehandling innen landbruksområdet. Dette samarbeidet søkes å få etablert som en mer permanent og langsiktig løsning. Økonomisk blir denne løsningen noe dyrere, men sikrer samtidig god kvalitet og robusthet i tjenestene. Arbeidsgiveransvaret håndteres samtidig av Indre Fosen kommune.

Mål for 2024:

- Bidra til ferdigstilling av Nota, herunder inventar/utsmykning, en framtidrettet varmeløsning og uteområder som gir gode muligheter for aktivitet og trivsel for skolen, barnehagen og andre.
- Utbedring av Steransveien
- Utbedring av institusjonskjøkken på sykeheimen. Særlig er kjøøl/frys kritisk å få utbedret.
- Oppstart arbeider med nytt renseanlegg for Osen sentrum
- Forprosjekt for Orosbygget utført og rehabiliteringen av bygget er i gang

Bærekraftig utvikling og miljø

Kommunestyret vedtok klima- og energiplan høsten 2019. Det er installert varmestyringssystem ved kommunehuset, sykehjemmet, Skrenten og Strand barne- og ungdomsskole, samt Havgløtt barnehage. I tillegg har man installert bio- anlegg til oppvarming ved skolen og barnehagen som erstatter oljefyringen. Etter oppgradering av varmesystem og en pellets-silo i tillegg til den gamle, virker systemet vesentlig bedre enn tidligere. I forbindelse med bygging av flerbrukshus på skolen, vurderes nytt helhetlig varmesystem for skole og barnehage. Nytt ventilasjonssystem ved Skrenten og oppgradering av anlegget i bassenget er utført siste år.

I 2020 ble det, i tråd med klima- og energiplan investert i el-ladepunkter ved kommunehuset og skole/barnehage på Strand. I tillegg ble det etablert hurtiglade punkt ved Auto`n. Disse hadde sitt første hele bruks-år i 2021, og budsjettet tar høyde for at dette blir et nulloppgjør med hverken over- eller underskudd på året. Ut over dette innehar ikke budsjettet for kommende år særlige tiltak fra klima- og energiplan, men det forutsettes at enkeltsaker kan tas inn gjennom året, der det faller naturlig.

5.10 Kirken

Menighetsrådet har fremsendt eget forslag til budsjett for 2024.

Kommunedirektøren legger opp til en økning i forslag på budsjett til kirken for 2023, på 4 %. Dette er lavere enn kirkens innspill. Det er også fremmet forslag på investeringer fra menighetsrådet, på inntil 300 000 kroner. I 2023 ble et vedtatt en investering på kr 850 000. I 2019 ble det vedtatt en investering på kr. 350 000,- til kirken. I 2015 kr. 140.000,- og i 2014 ble det foretatt investeringer til kr. 125 000,-.

Det er mulig å be om statlige rentekompensasjon for kirkebygg. Det vil være viktig at ordningen vurderes og omsøkes av kommunen eller kirkelig fellesråd om det skulle være aktuelt i perioden.

Lov om den norske kirke er opphevet og erstattet av Lov om tros- og livssynssamfunn (trossamfunnsloven). Iflg. § 14 skal kommunen gi tilskudd til kirkens virksomhet lokalt, herunder tilskudd til bygging, vedlikehold og drift av kirkebygg. Tilskuddet skal sikre at kirkebyggene holdes i forsvarlig stand, slik at de kan benyttes til gudstjenester og kirkelige handlinger. Tilskuddet skal også sikre at soknet har tilfredsstillende bemanning ved gudstjenester og kirkelige handlinger, herunder kirketjener, klokker og organist/kantor ved hver kirke, og tilstrekkelig administrativ hjelp. Kommunens tilskudd gis etter budsjettforslag fra soknet. I budsjettforslaget skal også tilskudd til kirkelig undervisning, diakoni og kirkemusikk inngå

6. Prioriterte investeringer, investeringsbudsjettet 2024-2027

6.1. Investeringsnivå og finansiering

Det legges opp til svært høyt investeringsnivå i 2024. Dette skyldes delvis nødvendige investeringer knyttet til ferdigstillelse av Nota og andre kritiske utfordringer som må løses. Sistnevnte omhandler eksempelvis utbedring av kjøkken på institusjon (sykeheimen), utbedringer etter ras på Setransveien og utbedringer etter fuktskade i kjeller på sykeheimen. For mer informasjon om de enkelte investeringsprosjektene henvises til kommentarene under Utvikling og Miljø.

Alle beskrevne investeringer planlegges dekket inn ved låneopptak. I tillegg vil administrasjonen legge fram sak for kommunestyret om noe salg av kommunalt eide leiligheter på Sandviksberget Panorama med flere. Salg av eiendommer kan bidra i størrelsesorden 5-5,5 millioner som reduserer låneopptaket tilsvarende.

Kommunens totale lånegjeld (inkludert startlån) vil ved utgangen av 2023 være på ca. 160 mill., og ved utgangen av 2027, ut fra fremlagte økonomiplan i overkant av 151 mill. Av dette er om lag 21 mill. kroner tilhørende VAR-området ved utgangen av 2027. Det må påregnes noe endret gjennom planperioden da man ved de årlige budsjett vil måtte legge inn de etter hvert oppståtte behov i investeringsbudsjettet, samt forskyve andre prosjekt ut fra prioritet.

7. Faste stillingshjemler i årsverk

Totale hjemler per sektor. Merk at i fjorårets oversikt var mangelfull, og det manglet stillingshjemler. For 2024 velger vi derfor å vise til stillingshjemler på aggregert nivå, med unntak av for enhetene pleie- og omsorg, strand barne- og ungdomsskole og havgløttbarnehage.

Område	Hjemler 31.12.23	Hjemler 31.12.24	Hjemler 31.12.25	Hjemler 31.12.26	Hjemler 31.12.27
Politiske organ	1,33	1,33	1,33	1,33	1,33
Kommunedirektør og kommunedirektørens stab*	5,80	6,1	6,1	6,1	6,1
Finans/eiendomsskatt	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Frikjøpte tillitsvalgte	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Sektor oppvekst og kultur					
Strand skole**	20,07	21,33	21,33	21,33	21,33
Havgløtt barnehage	11,58	13,3	13,3	13,3	13,3
Resten: ledelse, Bygdatunet, Drageid, ungdomsklubb, kulturskole, bibliotek, vaktmester og renholder		4,4	4,4	4,4	4,4
Midlertidig – lærling		2,0	2,0	2,0	2,0
		41,03	41,03	41,03	41,03
Sektor helse- og omsorg					
Pleie og Omsorg	33,86	33,49	33,49	33,49	33,49
Midlertidig - Omsorg, BPA og omsorgslønn (Pleie og omsorg)	0,2	1,00	1,00	1,00	1,00
Midlertidig – lærling	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Resten: Ledelse, lege, legesekretær, sekretær, psykiatrisk sykepleier, helsesykepleier og flyktningeområdet. Midlertidig – turnuslege utgjør 1 årsverk, vaktmester og renholder		9,5	9,5	9,5	9,5
		44,99	44,99	44,99	44,99
Sektor Utvikling og Miljø					
Ledelse, avdelingsingeniør, sekretær, vaktmestere og renholder.	6,23	5,33	5,33	5,33	5,33
Sum faste stillinger egen drift		99,18	99,18	99,18	99,18

Forklaring på endringer fra 2023:

*30% flyttet fra kultur til sentraladministrasjon (IKT-funksjon)

** Hjemler for 2023 ble ikke nådd. En stilling går til voksenopplæringen, og 40% stilling skyldes økning på vaktmester knyttet til Nota, tatt fra utvikling og miljø.

*** Basert på lovkrav knyttet til pedagognorm og bemanningsnorm

Budsjettet for 2024 vil måtte justeres (flytte midler) mht. lønnsbudsjett for disse endringene.

Vedlegg 1: § 5-6 Økonomisk oversikt - drift

	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
DRIFTSINNEKTER:						
Rammetilskudd	-63 477 927	-57 777 900	-62 244 000	-62 244 000	-62 244 000	-62 244 000
Inntekts- og formuesskatt	-25 339 165	-31 413 100	-30 609 052	-30 609 052	-30 609 052	-30 609 052
Eiendomsskatt	-1 843 726	-1 846 500	-1 846 500	-1 846 500	-1 846 500	-1 846 500
Andre skatteinntekter	-2 991	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-13 871 064	-4 400 000	-15 380 574	-8 980 574	-15 380 574	8 980 574
Overføringer og tilskudd fra andre	-20 656 704	-13 022 626	-17 855 416	-17 855 416	-17 855 416	-17 855 416
Brukerbetalinger	-4 950 098	-4 837 894	-4 547 396	-4 547 396	-4 547 396	-4 547 396
Salgs- og leieinntekter	-13 360 957	-13 783 125	-15 401 182	-15 401 182	-15 401 182	-15 401 182
SUM DRIFTSINNEKTER	-143 502 632	-127 083 645	-147 886 620	-141 486 620	-147 886 620	-141 486 620
DRIFTSUTGIFTER:						
Lønnsutgifter	63 966 512	63 687 099	67 561 133	67 561 133	67 561 133	67 561 133
Sosiale utgifter	10 293 019	14 068 770	15 425 398	15 425 398	15 425 398	15 425 398
Kjøp av varer og tjenester	42 728 433	34 556 660	45 887 478	45 887 478	45 887 478	45 887 478
Overføringer og tilskudd til andre	8 411 944	6 453 600	7 862 283	7 862 283	7 862 283	7 862 283
Avskrivninger	7 933 119	8 057 196	9 403 606	9 403 606	9 403 606	9 403 606
SUM DRIFTSUTGIFTER	133 333 027	126 823 325	146 139 898	146 139 898	146 139 898	146 139 898
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-10 169 605	-260 320	-1 746 722	4 653 278	-1 746 722	4 653 278
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER:						
Finansinntekter/finansutgifter						
Renteinntekter	-1 165 467	-410 670	-422 670	-422 670	-422 670	-422 670

Utbytter	-2 131 254	-2 047 234	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	2 760 557	4 260 000	5 623 020	5 623 020	5 623 020	5 623 020
Avdrag på lån	7 761 982	8 309 117	10 299 335	10 299 335	10 299 335	10 299 335
NETTO FINANSUTGIFTER	7 225 818	10 111 213	13 499 685	13 499 685	13 499 685	13 499 685
Motpost avskrivninger	-7 933 119	-8 057 196	-9 403 606	-9 403 606	-9 403 606	-9 403 606
NETTO DRIFTSRESULTAT	-10 876 906	1 793 697	2 349 357	8 749 357	2 349 357	8 749 357
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	4 495 972	418 534	418 534	418 534	418 534	418 534
Avsetninger til bundne driftsfond	454 130	1 633 109	1 533 109	1 533 109	1 533 109	1 533 109
Bruk av bundne driftsfond	-603 423	-3 583 897	-546 000	-546 000	-546 000	-546 000
Avsetninger til disposisjonsfond	12 551 113	1 540 557	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-6 020 870	-1 802 000	-3 755 000	-3 755 000	-3 755 000	-3 755 000
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	10 876 922	-1 793 697	-2 349 357	-8 749 357	-2 349 357	-8 749 357
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	16	0	0	0	0	0

Vedlegg 2: Kostrafunksjoner, regnskap 2022, budsjett 2023 og 2024

Ansvar		Regnskap 2022	Budsjett2023	Budsjett 2024
10	Politiske styringsorganer	2 211	2 204	2 359
20	Kontrollutvalget	590	680	754
23	Råd for eldre/funksjonshemmede	1	13	13
24	Ungdomsråd	0	0	0
40	Politiske organisasjoner	20	20	20
50	Valg	13	105	13
101	Rådmann (m/tilleggslønn i 22 og 23)	5 533	7 404	8 177
102	Økonomiavdelingen	2 664	2 609	2 539
104	Fellesutgifter sentraladministrasjonen	2 796	2 802	2 548
120	Fagopplæring/lærlinger	200	161	1 551
130	Sommerarbeid ungdom	109	50	54
135	Fosen vekst	633	601	592
140	Turistnemda	0	34	0
151	Næringsfond I	0	0	0
152	Næringsfond II	0	0	-118
153	Næringsrådgiver	220	351	8
155	Næringseiendommer	117	-384	-532
160	Tjenesteboliger	-217	-309	-825
161	Festeavgifter	-201	-249	-233
200	PPT	543	600	700
201	Fellestjenester skole og barnehage	-59	48	-247
202	Felles skyss	702	730	730
203	Osen kulturskole	232	265	261
204	Drageid leirskole	68	-104	88
210	Oppvekst og kultur	1 323	1 081	980
220	Strand skole	16 894	17 916	18 292
230	Seter oppvekstsenter	40	0	0
240	Havgløtt barnehage	7 486	7 061	9 396
270	Kulturtiltak	177	141	35
275	Ungdommens kulturhus	2	0	0
276	Osen ungdomsklubb	222	162	183
280	Bibliotek	268	248	269
285	Bygdatunet	494	501	183
290	Bygdabok	21	-3	-3
295	Religiøse formål	1 337	1 331	1 384
310	Helse	1 370	1 327	1 468
311	Institusjonsplass	3 782	1 087	1 087
320	Allmennlegetjeneste	2 107	2 249	2 478
321	Legevaktssentral	289	302	316
322	Legevaktordning	2 431	1 701	2 108
323	Kommunalt akutt døgntilbud	200	200	200
324	Rehabilitering	574	582	582
330	Helsestasjonstjeneste	505	547	573
331	Helseopplysning	110	6	6
332	Miljørettet helsevern	361	419	419

334	Skolehelsetjeneste	315	330	347
335	Jordmortjeneste	99	97	97
340	Fysioterapitjenester	592	603	595
350	Psykatri	755	792	3 842
410	Sosial rådgivning	-15	-57	3
415	NAV	489	482	482
416	Bosetting flyktninger	-197	-404	6
420	Edruskapsarbeid	-6	-9	-9
430	Barnevernsarbeid	1 563	1 599	1 663
520	Sykehjem pleie og omsorg	15 575	16 587	17 205
521	Kjøkken	2 149	2 057	2 318
530	Hjemmesykepleie	8 535	9 195	9 417
531	Hjemmehjelp	352	425	449
532	Eldresentret	82	92	107
533	Dagtilbud demens	369	402	433
540	Omsorgsboliger 2. etg. Sykehjemmet	-432	-511	-464
541	Osen Trygdebolig	-71	-51	-106
542	Mølnbergstunet	-204	-213	-290
543	Trekanten/nye Trekanten	-116	-111	-290
544	Omsorgsbolig – Skrenten	-79	-82	-332
560	Psykisk utviklingshemmede	54	72	72
561	Andre tiltak funksjonshemmede	203	234	140
610	Byggesak oppmåling kartverk	1 539	1 264	1 124
618	UM-stab	792	614	707
619	UM-anlegg	2 362	2 028	2 547
620	Vann	-71	162	-362
630	Avløp	-202	21	-235
635	Slam	35	3	63
640	Avfall	-17	1	-61
650	Havner	650	401	51
651	Kommunale veier	1 754	1 471	1 159
652	Fylkesveier	58	55	55
653	Private veier	4	4	4
655	Trafikksikkerhetstiltak	313	201	40
660	Brannvern	2 365	2 526	2 539
665	Forurensingsvern	7	8	8
670	Jordbruk	129	318	448
672	Skogbruk	34	36	50
673	Veterinærtjeneste	282	-41	-41
680	Miljøvern	131	68	0
681	Fiske, jakt og viltstell	11	14	17
700	Renter	-421	-252	957
710	Avdrag	7 761	7 631	8 799
721	Avskrivninger	-8 911	-8 057	- 1 261
800	Skatt og rammetilskudd	-88 669	-89 193	-92 855
801	Øvrige generelle statstilskudd	-1 633	-2 897	-15 380
803	Eiendomsskatt	-1 572	-1 635	-1 637
910	Pensjonsavregninger	- 2 687	1765	-1 146
990	Årets regnskapsmessige resultat	0	0	0