



Aktiv hverdag – trygg framtid



2023 - 2026

Kommuneplanens Handlingsdel, Tvedestrand



Handlingsplan 2023-2026,
Kommunedirektørens forslag,
juni 2022

Innhold

Forord og kort sammendrag	2
1 Innledning.....	3
1.1 Formålet med Handlingsplanen	3
2 Visjon og målsetting	4
2.1 Aktiv hverdag – trygg framtid.....	4
2.2 Kommunens målsetting	4
3 Strategi, satsingsområder og handlingsregler.....	5
3.1 Bakgrunnsbilde og utgangspunkt	5
3.2 Strategi.....	8
3.3 Satsingsområder	8
3.4 Handlingsregler og finansielle nøkkeltall.....	11

Forord og kort sammendrag

Tvedestrand er en kommune i *utvikling* og som har investert stort de siste årene, og disse investeringsplanene skal i hovedsak sluttføres i 2023. Sist vedtatt økonomiplan for 2021-2024 viser samtidig en kommune som har økonomiske utfordringer i planperioden.

Ved behandlingen av Handlingsplanen for 2016-2020 vedtok kommunestyret i desember 2015 «Utviklingsalternativet» som hovedstrategi for å nå kommunens hovedmålsettinger. Denne strategien har vært nedfelt i alle vedtatte handlingsplaner, økonomiplaner og budsjetter etter 2015.

Kommunen er nå snart ferdig med å gjennomføre «Utviklingsalternativet» sine hovedstrategier og – satsingsområder på investeringssiden. Dette har gitt/gir kommunen en betydelig lånegjeld, og det betyr at det er svært lite rom for investeringer i årene etter 2023 med mindre det er selvfinansierende prosjekter. Kommunen må med andre ord gå fra en aktiv investeringsfase til en konsolideringsfase hvor en sikrer grunnlaget for en bærekraftig drift av kommunen. Omstilling som kan redusere kommunens driftsutgifter vil fortsatt være helt nødvendig framover, dette er krevende samtidig som en skal gi god nok kvalitet på tjenestene. Det er sannsynlig at den stramme økonomiske situasjonen vil merkes på nivået i det kommunale tjenestetilbudet til innbyggerne.

Kommunedirektøren vil påpeke at kommunens økonomi «balanserer på en knivsegg» i de nærmeste årene med høy grad av usikkerhet både på inntekts- og utgiftssiden. Det kommunale handlingsrommet er lite.

Handlingsplanen skisserer en rekke viktige satsingsområder for handlingsplanperioden. Å gjennomføre dette i tillegg til ordinær drift er krevende, og det er viktig at en er «edruelig» i forhold til å sette i gang nye ytterligere nye prosjekter.

Kommunedirektøren har utarbeidet et høringsutkast i tråd med føringene i sist vedtatt handlingsplan, økonomiplan og budsjett.

I motsetning til tidligere handlingsplaner er årets versjon kortet en god del ned, ikke minst ved at en ikke har tatt med noe om folketalls- og demografiutvikling mv. Det vises i den sammenheng til kapittel 1.4 Hovedbilder i den nylig vedtatt årsrapporten for 2021 hvor mye av det samme er vist.

Jarle Bjørn Hanken
Kommunedirektør

1 Innledning

1.1 Formålet med Handlingsplanen

I henhold til plan- og bygningslovens § 11-1 skal kommuneplanen ha en handlingsdel som angir hvordan kommuneplanens samfunnsdel og arealdel skal følges opp de fire påfølgende årene. Handlingsplanen skal revideres årlig. Økonomiplan etter § 14-4 i kommuneloven kan inngå i handlingsplanen.

Kommunestyret har gjennom tidligere planstrategier vedtatt at det skal utarbeides en Handlingsplan for de 4 påfølgende år som et eget selvstendig dokument. Kommunestyret har vedtatt at høringsutkast til plan skal behandles av kommunestyret i junimøtet. Etter høring blir handlingsplanen tema på formannskapetets budsjettseminar i begynnelsen av september. Endelig utkast til Handlingsplan skal normalt vedtas i september- eller oktobermøtet. Høringsutkastet blir lagt ut på høring i minst 30 dager, jfr. PBL § 11-4.

Vedtatt Handlingsplan fungerer som politiske styringssignaler for kommunedirektørens arbeid med økonomiplan og årsbudsjett.

Handlingsplanen skal ta utgangspunkt i kommuneplanens vedtatte samfunnsdel for 2018-2030, og avklare hvilke hovedstrategier og – satsingsområder (tiltak og grep) som skal gjennomføres i perioden 2023-2026 innenfor forsvarlige økonomiske rammer. Det vil være viktig i den forbindelsen å ha et perspektiv som gir en bærekraftig økonomisk utvikling over en lengere tidshorisont enn 4 år, jfr. kommunelovens intensjoner.

Kommunelovens § 14-2, pkt. c, setter krav til at kommunen skal fastsette finansielle måltall som f.eks. størrelsen på netto driftsresultat, disposisjonsfond og gjeldsgrad m.m.

Kommunelovens § 14-1 setter også tydeligere krav til at kommunen skal forvalte økonomien, slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid.

2 Visjon og målsetting

Kommunen har siden 2011 hatt visjonen:

2.1 Aktiv hverdag – trygg framtid.



2.2 Kommunens målsetting

I kommuneplanens samfunnsdel har kommunestyret vedtatt følgende målsetting:

- **Være en attraktiv bokommune med Østre Agder/Agder som arbeidsplassregion**
- **Styrket næringsutvikling med økt antall arbeidsplasser**
- **En befolkningsutvikling tilnærmet lik landet**
- **Gode levekår**

3 Strategi, satsingsområder og handlingsregler

3.1 Bakgrunnsbilde og utgangspunkt

Kommunen har de siste 10-15 årene lagt til grunn et langsiktig arbeid som har hatt fokus på «tidlig innsats» med en tverrsektoriell organisasjonstenkning på utøvelse av tjenestene. Dette blir det fortsatt viktig å ha fokus på fremover, og på noen områder kan en se indikatorer på en positiv virkning av denne innsatsen. Samtidig ser en likevel en økning i behov for kommunale tjenester stort sett innenfor de fleste tjenesteområdene. Det har særlig vært en vekst i etterspørselen etter helse-, omsorgs- og habiliteringstjenester, både for mennesker over og under 67 år, samt sosiale ytelser.

Den demografiske utviklingen med en aldrende befolkning vil gi større og større press på en rekke tjenester og blir en av de største utfordringene for norske kommuner i de kommende årene. En forsterket kamp om arbeidskraft vil også bli en stor utfordring, dette ser en allerede nå tydeligere og tydeligere knyttet til enkelte yrkesgrupper.

Det er viktig at ledere/ansatte i kommunens tjenester fortsetter å arbeide for å bli enda bedre på tverrsektoriell samhandling. Måter å jobbe på som i større grad bruker samskapning som verktøy, sammen med frivillighet, vil også være viktige grep i fremtiden. På dette området bør det være økt fokus på ytterligere å heve kunnskapsnivået i organisasjonen, blant ledere, ansatte/arbeidstakerorganisasjoner og politikerne.

Det at flere innbyggere i enda større grad opplever å «mestre sitt eget liv» og tar ansvar for eget liv så lenge som mulig blir et viktig satsingsområde fremover. Samtidig viser det seg at det å definere hva som «er godt nok» opp mot de tilgjengelige økonomiske rammene og innenfor faglig forsvarlige rammer, stadig blir mer aktualisert. Fremover blir det viktig å økte innbyggernes og brukernes egen «mestringsevne» på en slik måte at livskvaliteten bedres og at de kommunale tjenestene ytes og innrettes på en slik måte at dette blir resultatet. Det videre arbeidet med den såkalte «Innsatstrappa» blir her sentralt og bør være en sentral grunnstein i kommunens tenkning og arbeid i årene framover.

Utviklingsalternativet, som ble vedtatt som hovedstrategi i 2015, legger stor vekt på investeringer og satsinger innenfor følgende tre hovedområder:

- Barn og unge
- Infrastruktur og næringsutvikling
- Idrett, folkehelse og kultur

Denne store satsingen har som en klar målsetting om å øke innbyggertallet i kommunen, helst utover landsgjennomsnittet. Økning av innbyggertallet i kommunen er vesentlig for å få

en bærekraftig utvikling av samfunnet Tvedestrand kommune i framtida.

Et relativt nytt og vesentlig element i denne sammenhengen er mulighetene som en evt. batterifabrikk i Arendal kan gi. En uavhengig rapport om ringvirkninger og samfunnseffekter av en slik etablering, skisserer at det i Arendalsregionen (Grimstad, Arendal, Froland og Tvedestrand) i løpet av få år kan bli en befolkningsøkning på ca. 6000 personer (7%). Størst vekst gir dette blant unge voksne og barn. Hvordan Tvedestrandssamfunnet kan legge til rette for å få en del av denne veksten er også en viktig oppgave framover. En viktig jobb blir å klare å legge til rette uten at dette medfører nye store kommunale investeringer. Samarbeid med andre aktører kan bli vesentlig i denne sammenhengen.

Et annet bakgrunnsbilde som blir tydeligere og tydeligere er behov for lokale klima- og miljøtiltak. Skal landet vårt klare å redusere utslippet av klimagasser som skissert fram til år 2030 er kommunene viktige aktører. Ikke minst generer kommunene mye utslipp via transport. Tvedestrand kommune må regne med å ha et større fokus på aktuelle tiltak i denne sammenhengen.

Med utgangspunkt i vedtatt økonomiplan for 2022-2025, årsbudsjett for 2022, regnskap for 2021, samt 1 tertialrapport 2022, ser det økonomiske utfordringsbildet for kommunen slik ut frem mot 2026:

Det er vedtatt et svært høyt investeringsnivå frem til og med 2023 med et toppnivå på lånegjelden til investeringer på omlag 810 mill. kroner. Deretter frem mot 2030 skal det være et svært lavt investeringsnivå for å nedbetale lånegjelden til et nivå på under 600 mill. kroner. Dette er store prosjekter som har krevd ekstra ressursinnsats de siste årene, men som i hovedsak er landet i løpet av 2023. Disse prosjektene er viktige virkemiddel for å kunne være et samfunn i vekst og utvikling framover

Det er forventning om at det gjennom utviklings- og omstillingsprosjektet gjennomføres vesentlige reduksjoner i driftsutgiftene særlig innenfor skole- og barnehagesektoren som følge av strukturelle endringer i skole- og barnehagestrukturen i kommunen. Ellers er det gjennomført endringer i ledelse- og organisasjonsstrukturen som har medført lavere utgifter på dette området. I tillegg er lagt opp til flere effektiviseringstiltak generelt i hele kommunens organisasjon.

Det har vært og er en målsetting om å redusere kommunens driftsutgifter og effektivisere driften. Samtidig må kommunen gjøre den krevende balansegangen ved at en fortsatt skal gi god nok kvalitet på tjenestene og ha et godt omdømme. Utvikling av ansattes kompetanse for å møte fremtidens utfordringer er også viktig i denne sammenhengen. Erkjennelse av at innføring av nye IKT-verktøy tar tid og ressurser er ekstra viktig ved ledelse av den digitale transformasjonen framover.

Regnskapsresultatet for 2021 ble noe bedre enn forventet, og kom ut med et positivt resultat som bedret fondssituasjonen noe for kommunen i forhold til vedtatt økonomiplan for 2022-2025. Hovedforklaringen var svært god skatteinntang i landet.

Kommuneproposisjonen for 2023 og RNB for 2022 gir realvekst på mellom 1,8 og 2,3 mrd. kroner i 2023, herav vekst på 2/3 til kommunene. Dette er omtrent samme nivå som tidligere og vil sannsynlig gi kommunene noenlunde samme rammevilkår som tidligere inntektsveksten fra anslått inntektsnivå i 2022 i RNB 2022. Det er anslått økte demografikostnader på 1,4 mrd. kroner. Elementer som kan tilsi usikkerhet er Koronapandemien og Ukrainakrisen og hvordan dette vil bli håndtert fra staten.

Endring av inntektssystemet – helhetlig gjennomgang av inntektssystemet for kommunen – oppfølging av inntektssystemutvalget. Utvalget skal levere sin utredning i løpet av august 2022. Høring høsten 2022. Regjeringen legger fram forslag til nytt inntektssystem i kom.prp. 2024, våren 2023.

Fra Hurdalsplattformen om inntektssystemet:

- «Sørge for at det kommunale inntektssystemet sikrer et likeverdig tjenestetilbud i hele landet.»
- «Gjennomføre en helhetlig gjennomgang av kommunenes og fylkenes inntektssystem.»
- «Sikre at lokalsamfunn som stiller sine naturressurser til disposisjon for utbygging, får mer igjen for det og sikres en rettmessig del av verdiskapingen, herunder gjennom endret skattlegging av vindkraft.»
- «Fjerne delene i inntektssystemet som straffer kommuner som ikke slår seg sammen

1 tertialrapport for 2022 viser tydelige utfordringer knyttet til de gitte budsjetttrammer, ikke minst ser vi dette innen helse- og sosialfeltet. Det er betydelig usikkerhet hvordan resultatet for inneværende år kan ende. Kommunen, på samme måte som svært mange andre kommuner, har i tillegg hatt betydelige utgifter knyttet til den siste og store bølgen av covid-19. Dette har statlige myndigheter sagt de skal kompensere, men pt. er det uavklart hvordan dette vil bli håndtert. Dette har skapt økonomisk usikkerhet for 2022 i hele kommunesektoren.

I høringsutkast har kommunedirektøren, med bakgrunn kommunestyrets klare vedtak i gjeldende handlingsplan, økonomiplan og budsjett, lagt til grunn å slutføre investeringene i «utviklingsalternativet». Kommunen må deretter legge til grunn at det er lite rom for vesentlige investeringer samtidig er det grunn til å regne med at det ikke blir noe særlig mindre behov for videre omstilling i den kommunale driften. Kommunen må nå gå fra en aktiv investeringsfase til en konsolideringsfase, hvor en sikrer grunnlaget for bærekraftig drift av kommunen.

Kommunens økonomi er anstrengt og balanserer fortsatt «på en knivsegg» i årene framover. Flere brukerrettede tjenester er under stadig større press og kommunene opplever en stadig

mindre forutsigbar virkelighet (f.eks. Covid-19, Ukrainakrisen, verdensøkonomi). Rentenivået er på vei opp, og med kommunens store lånegjeld er en ekstra eksponert. Kommunens reserver er ikke store, og det skal ikke mye til før økonomien er i ubalanse. Veien til Robek-registrering kan da være relativ kort.

3.2 Strategi

Strategi defineres her som de overordnede veivalgene og organisasjonens langsiktige kurs. Dette kan komprimeres til følgende strategier i handlingsperioden:

- Utviklingsalternativet – Slutføre et høyt investeringsprogram med strukturelle endringer innenfor skole og barnehage,
- Fortsatt utvikling- og omstilling i den kommunale organisasjonen - Kvalitetssikre og konsolidere

Nedenfor følger viktige strategiske punkt:

- ✓ Slutføre Utviklingsalternativet
- ✓ Konsolidere den kommunale drift, sikre grunnlag for bærekraftig drift av kommunen og tilpasse drift til endrede behov
- ✓ Videreutvikle tjenestene med sterkere fokus på samskapning og frivillighet
- ✓ Utvikling av lokal strategi for å kunne få best mulig bosettings- og nærings-utviklingseffekt av en batterifabrikk-etablering i Arendal.
- ✓ Ha sterkt fokus på nærings- og boligutvikling
- ✓ Ha sterkt fokus på rekrutteringstiltak og kompetanseutvikling for å dekke fremtidens krav til tjenester.
- ✓ Fokus på digital utnyttelse og ledelse av digital transformasjon.
- ✓ Ha sterkt fokus på bedre tverrsektoriell samhandling og Bedre Tverrfaglig Innsats (BTI).
- ✓ Vurdere kommunestrukturendringer, dersom det tas initiativ i regionen.

3.3 Satsingsområder

Satsingsområdene er konkrete og sentrale oppgaver som skal gjøres i handlingsplanperioden.

Utvikling og konsolidering:

- Slutføre bygging av ny og fremtidsrettet barneskole i sentrum med infrastruktur ved Lyngmyr som er ferdig innen 01.08.2023 for 525 elever. Dette blir en ny felles barneskole for hele kommunen, som medfører endring av skolestruktur. Utvikle felles

kultur og struktur for den nye barneskolen og oppnå nødvendig økonomisk gevinst, samt et bedret barneskoletilbud.

- Infrastrukturinvesteringer i vann-, avløp, vei og parkering i forbindelse med skoleinvesteringen, samt øke volumet på investeringer innenfor VA-rehabilitering og ny VA-infrastruktur for nye boligfelt, næringsarealer m.m.
- Legge til grunn svært strenge vurderinger for investeringer etter 2023 så lenge det ikke er innen VA-området eller andre selvfinansierende områder.
- Fortsette med utvikling og omstilling av den kommunale organisasjonen og tjenesteproduksjonen. Sterkt fokus på mest mulig effektiv drift av kommunens tjenester med fokus på innovasjon, utvikling, og ledelses- og stabsfunksjoner.
- Styrkt innføring av nye IKT-verktøy (jf. ledelse av digital transformasjon). Sette fokus på at nye systemer skal være ferdig utviklet før implementering. Erkjenne at innføring og utvikling av nye og nåværende IKT-systemer tar tid og ressurser. Ikke ta ut gevinster for tidlig.
- Tverrsektoriell tilnærming – følge opp prosjektene BTI/BTS. Målet med dette er å bli bedre på å identifisere utsatte barn tidlig, samt sette inn riktige og koordinerte tjenester til rett tid for å forebygge utenforskap blant barn og unge.
- Videre arbeid med en helhetlig innsatstrapp for bærekraftige helse- og omsorgstjenester legges til grunn som arbeidsmetodikk for hele den kommunale organisasjonen. Det innebærer blant annet å skape et felles språk og se felles utfordringer, både i kommunen som samfunn og som organisasjon. Dette innebærer også videre samarbeid med Østre Agder-kommunene via regionrådet. I dette arbeidet inkorporeres også videre arbeid med «Leve hele livet» og helse- og sosialplanlegging inkl. bruk av velferdsteknologi. Følgende innsatstrapp legges foreløpig til grunn for videreutvikling av kommunenes tjenester innfor helse- og omsorgsektoren:

«Innsatstrappen» - viser grad av inngripen i innbyggernes liv

Status innsatstrappen i Østre Agder 2021 – **under arbeid**



Forebygging fremfor reparasjon fordi det alltid gir bedre resultater til en lavere kostnad enn å reagere når noe må repareres.

Målet er å styrke de lavere trinnene i innsatstrappen ved å gjøre smarte grep øverst i trappen



- ▶ Hvilke tjenester mangler eller bør utvikles?
- ▶ Hvilke trinn må styrkes
- ▶ Hvilke trinn skal reduseres?

Utvikling av en regional "helhetlig innsatstrapp" i Østre Agder 2021

22

- Utvikle et «konsept» for salg av de gamle barnehagebyggene i sentrum inkl. Middelskolen i planperioden, som en del av byutviklingen.
- Utvikle et «konsept» for salg av de gamle skolebygningene i planperioden, som en del av by- og distriktsutviklingen. Området rundt Tvedestrand skole skal vurderes knyttet til boligtenkning rundt innsatstrappen og evt. utbygging av Morrow-fabrikken.
- Vurdere ny barnehage for Holt-området i løpet av planperioden, hvor det m.a. vurderes bruk av Holt gamle barneskole som nytt barnehagebygg.
- Salg av næringsområder ved A 67 Tvedestrand næringspark og fortsette å ha et sterkt fokus på næringsutvikling gjennom å gjennomføre de tiltakene som er nedfelt i strategisk næringsplan for kommunen.
- Utvikling av lokal strategi for å kunne få best mulig bosettings- og næringsutviklingseffekt av en batterifabrikk-etablering i Arendal. Evt. boligutbyggingsprosjekter må i hovedsak skje via private aktører, evt. gjennom utbyggingsavtaler. Det skal også vurderes om Tvedestrand Vekst og/eller Tvedestrand kommunale boligstiftelse kan være aktuelle verktøy i denne sammenhengen.
- Utarbeide rekrutteringsstrategi for de mest konkurranseutsatte yrkesgrupper kommunen har behov for i sin tjenesteproduksjon.
- Videreutvikle mulighetsstudiet for Tjenneområdet (Byløft 2) i planperioden som en del av byutviklingen.
- Avslutte arbeidet med revisjon av arealplanen i 2022/tidlig 2023. Arealplanen skal også vurdere nye nærings- og boligarealer.

- Utvikle en ny lokal strategi for klima og miljø med konkretisering av viktigste tiltak, i løpet av 2023. Ikke minst blir det viktig å fokusere på hvordan kommunens transportbehov kan løses mer klimavennlig.
- Starte opp arbeide med planlegging for utvikling av havneområdet i byen i planperioden i nært samarbeid med Tvedestrand Vekst AS i slutten av planperioden.
- Det må gjøres en gjennomgang av kommunens bryggeanlegg rundt om i kommunen for å sikre forsvarlighet og funksjon.
- Gjennomføre et mulighetsstudie om å styrke distriktene i kommunen i planperioden.
- Avslutte reparasjon av tak og tårn på Holt kirke i planperioden.
- Fokus på heltidskultur
- Fokus på oppdaterte seriøsitetsbestemmelser knyttet til innkjøp av varer og tjenester i Tvedestrand kommunes regi.
- Politikere skal involveres i organisasjonens langsiktige strategiarbeid.
- Organisasjonen skal arbeide målrettet med lokal frivilligstrategi.
- Utarbeide strategi for å holde på kommunens ansatte og innbyggere.
- Styrke markedsføring og omdømmebyggingen av kommunen.
- Strategisk arbeid med synliggjøring av tiltak, effekt og måloppnåelse innen kommunens forskjellige sektorer.
- Boplikten i Tvedestrand kommune gjennomgå i perioden 2023-2026.

Det er viktig at en har et realistisk forhold til hvor mye som er mulig å gjennomføre i handlingsplanperioden. En ser stadig at ordinær drift tar mye mer tid enn en skulle tro, og at uforutsette hendelser krever mye ressurser, ikke minst Covid-19 og Ukraina-situasjonen er eksempler på dette. Både politisk og administrativt er det viktig å være svært «edruelige» i forhold til å sette i gang ytterligere nye prosjekter og planer før en har gjennomført det som allerede er vedtatt.

3.4 Handlingsregler og finansielle nøkkeltall

Ifølge den nye kommunelovens § 14-2, punkt c, skal kommunestyret fastsette finansielle måltall for kommunens økonomi, og som det skal styres etter. Loven inneholder ikke noen klare føringer til hvilke måltall som kan være aktuelle og hvilke nivå de skal ligge på. Dette definerer kommunestyret med utgangspunkt i kommunelovens § 14-1 som setter tydeligere krav til at kommunen skal forvalte økonomien, slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid.

I vedtatt handlingsplan, økonomiplan og budsjett er følgende finansielle nøkkeltall på kronenivå (ikke prosent) lagt til grunn:

- Netto driftsresultat korrigert for bruk og avsetning til budne driftsfond
- Disposisjonsfond pr. 31.12.

- Netto lånegjeld (investeringslån) pr. 31.12.
- Netto finansutgifter

Følgende gradering av ovennevnte finansielle nøkkeltall er vedtatt:

Finansielle måltall	Lite handlingsrom	Moderat handlingsrom	Større handlingsrom
Netto driftsresultat korrigert for budne driftsfond	< 2 mill. kr	2 - 8 mill. kr	> 8 mill. kr
Disposisjonsfond	< 10 mill. kr	10-25 mill. kr	> 25 mill. kr
Netto lånegjeld	> 600 mill. kr	450-600 mill. kr	< 450mill. kr
Netto finansutgifter	> 35 mill. kr	25-35 mill. kr	< 25 mill. kr

I handlingsplan 2022-2025 ble det lagt til grunn en målsetting at de finansielle nøkkeltallene skulle ligge slik i slutten av planperioden:

- Netto driftsresultat korrigert for bundne fond i «gul sone».
- Disposisjonsfond pr. 31.12. i «gul sone».
- Netto lånegjeld pr. 31.12. i «rød sone», som senest innen 2030 skal ligge i «gul sone».
- Netto finansutgifter i «rød sone», som senest innen 2030 skal ligge i «gul sone».

Med utgangspunkt i sist vedtatt budsjett og økonomiplan (2022-2025), samt årsberetning 2021, vises det følgende resultat på finansielle nøkkeltall:

Tekst - Alle tall i mill. kroner	B-2021	R- 2020	R-2021	B-2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026
Netto driftsresultatet korrigert for bundne fond	3,55	-3,4	- 0,75	5,04	1,26	-0,16	-1,16	
Disposisjonfond pr. 31.12.	11,23	17,4	18,115	7,09	5,82	5,98	7,55	
Lånegjeld pr. 31.12 (investeringslån)	653,95	597,4	654,2	771,2	810,3	787,7	752,9	
Netto finansutgifter	32,60	27,6	32,5	36,0	38,0	45,6	45,9	

Ved utarbeidelse av budsjett og økonomiplan 2022-2025 klarte en ikke å nå det ovennevnte målet, jf. kulepunktene over.

I og med usikkert resultat for 2022 og ellers usikre forhold rundt rammebetingelsene, kan det bli utfordrende å nå selv i 2026. Allikevel antyder kommunedirektøren at en skal bestrebe seg på å komme på gul sone for netto driftsresultat korrigert for bundne fond og disposisjonsfond innen 2026.

Langsiktig målsetting er at alle nøkkeltallene ligger i «gul sone» senest fra 2030. Dette innebærer et svært lavt investeringsnivå i perioden fra 2024-2030, bortsett fra investeringer innenfor VA eller andre selvfinansierende områder/prosjekter. Det må imidlertid forventes en økning i VA-investeringer innenfor selvkost de nærmeste 5-10 årene, med utgangspunkt i rehabilitering av eksisterende ledningsnett og anlegg, samt nye nett og anlegg til nye

utbyggingsområder og forventet vekst i kommunens innbyggertall som følge av utviklingsalternativet.

Det er for øvrig stor usikkerhet knyttet til målsettingene rundt de finansielle nøkkeltallene og det forutsettes en svært stram økonomisk styring med særlig vekt på effektivisering og nedstyring av kommunens driftsutgifter. Det vil etter kommunedirektørens vurdering merkes på nivået i det kommunale tjenestetilbudet til innbyggerne og indikerer at kommunens økonomi «balanserer på en knivsegg» i årene framover.