



# Budsjett 2026

## Økonomiplan 2026 – 2029

### Namsskogan kommune

## Innhold

|                                                                   |           |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| Kommunedirektørens Innledning .....                               | 5         |
| Om økonomiplan og budsjett.....                                   | 7         |
| Satsningsområder/strategier – fokusområder .....                  | 7         |
| Samarbeidsdrevet og smart kommune .....                           | 7         |
| Mangfold og inkludering .....                                     | 7         |
| Kompetanse og næringsutvikling .....                              | 8         |
| Bærekraftig stedsutvikling med kvalitet.....                      | 8         |
| Livsmestring hele livet.....                                      | 8         |
| Økonomiske rammer og forutsetninger.....                          | 9         |
| Kommunes styringsmål – driftsresultat – finansielle måltall ..... | 9         |
| Driftsresultat.....                                               | 9         |
| Organisasjon .....                                                | 10        |
| Utvikling i antall ansatte og årsverk 2024–2026 .....             | 10        |
| Sykefravær.....                                                   | 11        |
| Befolkningsutvikling .....                                        | 11        |
| Kommunens driftsinntekter .....                                   | 12        |
| Skatt på inntekt og formue.....                                   | 12        |
| Eiendomsskatt .....                                               | 12        |
| Naturressursskatt .....                                           | 12        |
| Rammetilskudd.....                                                | 13        |
| Konsesjonsavgifter .....                                          | 13        |
| Finansiert etter vedtak – kraftfond .....                         | 14        |
| Tilgang midler Kraft og NTE fond.....                             | 14        |
| Konsesjonskraft .....                                             | 14        |
| Gebyr og brukerbetalinger .....                                   | 15        |
| Kommunens driftsutgifter .....                                    | 15        |
| Lønns- og personalkostnader .....                                 | 15        |
| Pensjonskostnader .....                                           | 15        |
| Varer og tjenester.....                                           | 15        |
| Finans.....                                                       | 16        |
| Oppsummering - budsjettpremisser. ....                            | 16        |
| <b>Sentraladministrasjon – rammeområde 1 .....</b>                | <b>17</b> |
| Kommunedirektørens kontor.....                                    | 18        |
| Økonomikontoret /IN- Lønn.....                                    | 19        |
| Enhet for næringsutvikling .....                                  | 19        |

|                                                                |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------|
| Tilskudd kirker – menighet – trossamfunn.....                  | 20        |
| NAV .....                                                      | 20        |
| <b>Oppsummering driftstiltak – endringer – premisser .....</b> | <b>21</b> |
| Eksisterende tiltak ikke videreført - avsluttet .....          | 21        |
| Nye driftstiltak 2026 .....                                    | 21        |
| Nye driftstiltak i økonomiplanperioden 2027-2029 .....         | 21        |
| <b>Oppvekst – rammeområde 2.....</b>                           | <b>22</b> |
| Skole .....                                                    | 23        |
| Barnehage .....                                                | 24        |
| Flyktingetjeneste og voksenopplæring .....                     | 24        |
| Enhet for kultur og folkehelse .....                           | 25        |
| Ungdomsklubb- Ungdommens hus .....                             | 26        |
| Kulturskole.....                                               | 26        |
| Barnevern og PPT .....                                         | 26        |
| <b>Oppsummering driftstiltak – endringer – premisser .....</b> | <b>27</b> |
| Eksisterende tiltak ikke videreført - avsluttet .....          | 27        |
| Nye driftstiltak 2026 .....                                    | 27        |
| Nye driftstiltak i økonomiplanperioden 2027-2029 .....         | 27        |
| <b>Helse og omsorg– rammeområde 3 .....</b>                    | <b>28</b> |
| Kommunalsjef helse .....                                       | 29        |
| Pleie og omsorg .....                                          | 30        |
| Sykehjem .....                                                 | 30        |
| Kjøkken .....                                                  | 31        |
| Vaskeri .....                                                  | 31        |
| Enhet hjemmebasert omsorg.....                                 | 31        |
| Hjemmesykepleie .....                                          | 32        |
| Hjemmehjelp .....                                              | 32        |
| Bo og miljøtjenesten .....                                     | 32        |
| Brukerstyrt personlig assistanse (BPA).....                    | 33        |
| Rehabilitering .....                                           | 33        |
| Enhet familiesenter .....                                      | 34        |
| Rus- og psykisk helse .....                                    | 34        |
| Enhet legekontor .....                                         | 35        |
| Frivilligsentral .....                                         | 36        |
| <b>Oppsummering driftstiltak – endringer – premisser .....</b> | <b>36</b> |
| Eksisterende tiltak ikke videreført - avsluttet .....          | 36        |

|                                                                |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------|
| Nye driftstiltak 2026 .....                                    | 36        |
| Nye driftstiltak i økonomiplanperioden 2027-2029 .....         | 36        |
| <b>Infrastruktur og samfunnsutvikling– rammeområde 4</b> ..... | <b>38</b> |
| Brann og Feiing.....                                           | 39        |
| Enhet Kommunalteknikk .....                                    | 40        |
| Enhets Plan og utvikling .....                                 | 40        |
| Renhold .....                                                  | 40        |
| <b>Oppsummering driftstiltak – endringer – premisser</b> ..... | <b>41</b> |
| Nye driftstiltak 2026 .....                                    | 42        |
| Nye driftstiltak i økonomiplanperioden 2027-2029 .....         | 43        |
| <b>Felles – rammeområde 5</b> .....                            | <b>45</b> |
| Oppsummering virkninger – endringer .....                      | 45        |
| <b>Investeringsiltak</b> .....                                 | <b>45</b> |
| Investeringsiltak 2026 .....                                   | 45        |
| Investeringsiltak økonomiplanperioden 2027-2029 .....          | 47        |
| Investeringsiltak - ikke budsjettet .....                      | 48        |
| <b>Talldel - Budsjett 2026 og økonomiplan 2026-2029</b> .....  | <b>49</b> |

#### Kommunedirektørens forslag til budsjettvedtak

1. Namsskogan kommunes årsbudsjett for 2026 vedtas iht. Bevilgningsoversikt drift § 5-4, 1. ledd med de netto budsjettrammer NOK 140.692.637,- og for hvert enkelt rammeområde som følger av Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4, 2. ledd.
2. Namsskogan kommunes investeringsbudsjett for 2026 vedtas som framlagt iht Bevilgningsoversikt investering § 5-5, 1 ledd med sum investeringer NOK 28.220.000,- og spesifisert int. Bevilgningsoversikt § 5-5, 2. ledd.
3. Namsskogan kommune tar opp NOK 21.966.000,- i lån til dekning av investeringer for 2026 jfr. kommuneloven § 14-15.
4. Namsskogan kommune tar opp NOK 2.000.000,- i lån for videre utlån i husbanken – startlån jfr. kommunelovens § 14-14 til § 14-17.
5. For eiendomsskatteåret 2026 skal det skrives ut eiendomsskatt på kraftverk, vindkraft og kraftnett, jf. eiendomsskattelovens §3 første ledd bokstav C. Den alminnelige eiendomsskattesatsen er 7 promille for 2026, jf. eiendomsskatteloven §11, første ledd. Eiendomsskatten kreves inn i to terminer med forfall 1. april og 1. oktober.
6. Økonomiplan 2026-2029 vedtas som fremlagt iht de bevilgninger som kommer frem av obligatoriske budsjettskjema for årene 2026-2029
7. Kommunedirektøren utarbeider økonomisk oversikt etter art – drift etter § 5-6 på bakgrunn av kommunestyrets behandling og vedtak.
8. Kommunestyret vedtar betalingssatser for Namsskogan kommune gjeldende fra 01.01.2026 jfr. vedlagte dokument «Gebyr og betalingssatser for Namsskogan kommune».

## Kommunedirektørens Innledning

Budsjettet for 2026 og økonomiplanen for 2026–2029 er utarbeidet med en hovedstrategi: hvordan kommunen kan sikre kvalitet i tjenestene og samtidig bevare handlingsrommet i en tid med endring og uforutsigbarhet. Dette innebærer å finne balansen mellom nødvendige investeringer og en bærekraftig drift, der ressursene brukes målrettet og med tydelig prioritering.

Budsjettet legger vekt på å styrke grunnleggende velferdstjenester, ivareta ansatte som den viktigste ressursen, og utvikle lokalsamfunnet på en måte som gir langsiktig bærekraft – både økonomisk, sosialt og miljømessig. Samtidig må kommunen være i stand til å håndtere nye krav og forventninger, endringer i rammebetingelser og svingninger i inntektsgrunnlaget.

Gjennom tydelige prioriteringer og ansvarlig økonomistyring skal kommunen stå rustet til å møte framtidens utfordringer, uten å svekke kvaliteten i tjenestetilbudet eller evnen til å gjennomføre nødvendige utviklingstiltak.

Når kommunedirektøren vurderer helheten, er det tre forhold som peker seg ut. For det første: Det er valgt nøkterne forutsetninger. Lønnsvekst er anslått til 4,0 %, og prisvekst på enkelte forbrukskonti er lagt til 3 %, uten brede demografi- eller prisjusteringer utover 2,8 % i KS' prognosemodell.

For det andre: investeringene holdes på et nivå som er forsvarlig i forhold til gjeldsgrad og det prioriteres bare det mest nødvendige. Samlet i perioden legger planen opp til 54,170 mill. kroner, og det forventes en gjeldsgrad i området 83-86 %.

For det tredje: Resultatmålet styrkes. Netto driftsresultat er beregnet til 2,49-4,83 %. Samtidig legges det til grunn at skatteinntekter inkl. utjevning øker 7 % fra 2025 til 2026, at rammetilskuddet øker 3 %, og at frie inntekter deretter holdes flate – under forutsetning av stabilt folketall omkring ~810. Dette er en ansvarlig, men ikke defensiv tilnærming.

Bak disse tallene ligger en erkjennelse som preger alle fagområder, demografien er vår viktigste driver. Folketallet var 811 per 1.1.2025), og 817 per 1.7.2025. 62 flyktninger er tatt imot i 2022–2025, og 49 bor her i dag. Uten denne bosettingen ville folketallet i Namsskogan vært på 768. Det er et tydelig signal: integrering er ikke bare et inkluderingsprosjekt – det er en forutsetning for bærekraftig drift, inntektsgrunnlag og tjenesteutvikling.

Inntektsbildet til kommunen er sammensatt. Namsskogan kommune har et skattenivå over landsgjennomsnittet, som utløser 60 % trekk i inntektsutjevningen for andelen over 100 %. Over tid gir dette likevel stabile skatteinntekter – men også sårbarhet ved befolkningstap og svakere arbeidsmarked.

Ramme-tilskuddet utgjør den viktigste delen av kommunens frie inntekter og finansierer driften av de lovpålagte tjenestene. En sentral utfordring er at ordningen i begrenset grad fanger opp lokale forhold og faktiske kostnadsnivåer. Fordelingen skjer etter nasjonale modeller og kriterier, som ikke alltid reflekterer utfordringene i små og geografisk spredte kommuner med aldrende befolkning og særskilte tjenestebehov.

Konsesjonskraften gir kommunen et nyttig, men volatilt bidrag: med uttak 44 GWh budsjettereres det med 26,78 øre/kWh i 2026, som gir netto 4,459 mill. kroner, og legger samme pris til grunn videre i perioden. Slike størrelser gir kommunen rom – men er også en påminnelse om at styringen må være stram når prisene svinger.

På kostnadssiden er bildet velkjent. Lønns- og pensjonsutgifter bærer store deler av driften, og renteutviklingen er usikker. Kjerneoppdraget for Namsskogan kommune er forutsigbare tjenester, over tid noe som i praksis betyr det at hvert investeringsvalg må vurderes både for behov, timing og driftskonsekvens.

Temaet; «Bærekraft gjennom samarbeid» ligger også til grunn i budsjettet. Det handler ikke bare om klima- og energitiltak – selv om de er viktige – men om å bruke fellesskapet klokt: teknologi og medvirkning for å gjøre tjenestene smartere; inkludering for å styrke befolkning og deltakelse; koblingen skole–næringsliv for å bygge kompetanse; stedsutvikling og identitet som nasjonalparkkommune; og livsmestring gjennom hele livsløpet.

Dette operasjonaliseres i 2026, blant annet gjennom etablering av oppgavefellesskap for legetjenesten, overgang av ungdomsprosjekt til drift, revisjon av kompetanse- og opplæringsplan, oppfølging av nasjonalparkkommunen, og evaluering av folkehelseprosjektet med forslag til oppfølging. Slik bindes strategi til handling.

Når premissene for driftsåret settes, er det med et bevisst risikobilde: det legges til grunn mottak av 10 flyktninger i 2026, 19 plasser på sykehjem, utleide boliger, energipriser på om lag samme nivå som året før, et vedlikeholdsbudsjett uten rom for store uforutsette hendelser, og salg av konsesjonskraft til 26,78 øre/kWh. Med andre ord: stram styring og tydelig oppfølging i tertial- og årsrapportering.

Kommunen prioriterer tiltak som forsterker bærekraften i tjenestene. I helse og omsorg forberedes innføring av ny, regional pasientjournal og følger opp helserapport-anbefalinger gjennom prosjekt, samtidig som det jobbes videre med livsgledesertifisering, årsturnus og bedre pårørendesamarbeid i institusjon. Rekruttering av nøkkelkompetanse støttes blant annet av mini-/mikrohus-ordning for sykepleiere. Dette er praktiske grep som både bedrer kvalitet og demper sårbarhet.

På den tekniske siden legges det vekt på å balansere verdibevarende investeringer med driftstiltak som bidrar til lavere driftsutgifter, mindre risiko og redusert vedlikehold over tid. I planperioden prioriteres også en del nødvendige investeringer. Til sammen utgjør dette en investeringspakke på 28,220 mill. kroner i 2026, supplert av planlagte tiltak i årene som følger. Dette er investeringer som tjener driftens behov.

Namsskogan kommune holder kursen—med resultatmål over 1,75 %, investerer der behovet er størst, og lar demografien og kompetansen styre prioriteringene. Slik sikres det at Namsskogan kommune også i årene som kommer er i stand til å levere forutsigbare tjenester, opprettholde økonomisk handlefrihet, og videreutvikle lokalsamfunnet i tråd med våre verdier og mål.

## Om økonomiplan og budsjett

Kommunestyret skal selv vedta økonomiplanen og årsbudsjettet, herunder prioritere ressursbruken på de ulike tjenesteområdene. Kommunestyret har ansvaret for at årsbudsjettet overholdes, og skal i løpet av året iverksette tiltak som er nødvendige for å opprettholde budsjettbalansen.

Budsjettet er inndelt i 5 rammeområder.

1. Sentraladministrasjon (politikk og fellesfunksjoner)
2. Oppvekst
3. Helse og omsorg
4. Infrastruktur og samfunnsutvikling.
5. Felles (felles inntekter – frie inntekter, finansinntekter og kostander inklusive avdrag og konsesjonskraft/avgift)

I tillegg har kommunen flere interkommunale samarbeidsområder.

Namsskogan kommune har vedtatt et økonomireglement som beskriver budsjett- og økonomiplanarbeidet, finansielle måltall og rapporteringskrav.

## Satsningsområder/strategier – fokusområder

I kommunens samfunnsdel er det prioritert 5 strategiske områder som skal gis særlig oppmerksomhet og ressurser frem mot 2035.

### Planer for perioden 2027-2029

Det vil bli arbeidet aktivt med implementering av kommunes samfunnsdel fremover for å få på plass planer i planperioden.

## Samarbeidsdrevet og smart kommune

Smart anvendelse av teknologi, i kombinasjon med konstruktiv medvirkning fra kommunens innbyggere, skal sørge for at Namsskogan kommune til enhver tid evner å omstille og tilpasse sine tjenester i takt med nye forutsetninger.

Kommunen skal identifisere løsninger og tiltak ved bruk av ny teknologi som kan effektivisere og forbedre tjenestetilbudet

### Tiltak for 2026

Kommunalt oppgavefellesskap legetjeneste etableres.

## Mangfold og inkludering

Kommunen skal fremstå som åpen og inkluderende slik at det er mulig å delta på ulike aktiviteter.

Barrierer som hindrer deltakelse skal fjernes, og verdier fra ulike kulturer skal anerkjennes.



## Kompetanse og næringsutvikling

Et variert og robust næringsliv som blomstrer og skaper varige verdier er viktig for kommuner som ønsker å utvikle seg og vokse. Namsskogan kommune har de siste årene opplevd en forvitring innen flere områder som gjør at kommunen i dag framstår som lite robust både med tanke på befolkningssammensetning og næringsutvikling.

For å styrke kommunens bærekraft vil det være viktig å skape et sterkt og variert næringsliv i årene fremover. Det er nødvendig å skape et tettere samarbeid mellom skole og næringsliv, slik at ungdommer i kommunen velger utdanninger som bedriftene i Namsskogan har behov for. En god og trygg skolegang er viktig for å hindre frafall, og sørge for økt utdanningsnivå i befolkningen.

### Tiltak for 2026

Kompetanse og opplæringsplan revideres

## Bærekraftig stedsutvikling med kvalitet

For å øke næringsutvikling, bosetting og livskvalitet, er det viktig for Namsskogan kommune å jobbe for en bærekraftig stedsutvikling. Med en bærekraftig stedsutvikling menes helhetlige og langsiktige grep som spiller på lag med våre ressurser, innbyggere og næringsliv.

Namsskogan kommune ønsker å bygge en felles stedsidentitet og stolthet rundt statusen som nasjonalparkkommune. Gjennom å utvikle stedsidentiteten under merkevaren «*Nasjonalparkkommune*» skal det legges til rette for et bærekraftig lokalsamfunn med rom for næringsutvikling. Namsskogan kommune skal arbeide for et lokalsamfunn som drar i samme retning, preges av stolthet over egen kommune, og som tenker både kreativt og bærekraftig

Ved å vektlegge kvalitet, nærhet og tilgjengelighet i utformingen av kommunens grender, vil kommunen tilrettelegge for gode møteplasser som fremmer kontakt mellom våre innbyggere.

### Tiltak for 2026

Oppfølging av Namsskogan kommune som nasjonalparkkommune

## Livsmestring hele livet

God helse er mer enn bare fravær av sykdom—det handler om å mestre og ha overskudd til å møte de utfordringene som hverdagen byr på. Uansett alder, kjønn, etnisitet og legning, vil det å mestre dagliglivets aktiviteter og utfordringer skape trygghet og livskvalitet. Namsskogan kommune skal jobbe for at alle opplever livsmestring hele livet.

Kommunen legger til rette for gode oppvekstvillkår, meningsfull hverdag og en trygg og aktiv alderdom.

Namsskogan kommune har en alderssammensetning som har vært stabil over tid. Det å legge til rette for at flest mulig av våre innbyggere har mulighet til å bo trygt og godt hjemme så lenge som mulig, er viktig for fremtidens eldreomsorg.

### Tiltak for 2026

Folkeheleprosjektet evalueres med forslag til oppfølging

## Økonomiske rammer og forutsetninger

Driftsbudsjettet for 2026 bygger på følgende forutsetninger:

Det er lagt inn en forventet lønnsvekst på 4,0 %, samt en generell prisstigning på 2,8 % i tråd med KS' prognosemodell. Enkelte driftskonti, som energi og forbruksmateriell, er justert med inntil 3 % på grunn av særskilte markedsforhold. Det er ikke tatt høyde for demografiske endringer utover kjente vedtak i planperioden. Investeringsprosjektene er presentert i faste 2026-kroner.

Økonomiplanen for 2026–2029 bygger på rammene i framlagt inntektssystem for kommuner i 2026 og kjente endringer fra budsjett 2025. Det er betydelig usikkerhet knyttet til rentenivået i planperioden.

Det forventes en økning i skatteinntekter, inkludert inntektsutjevning, på 7 % fra 2025 til 2026. Rammetilskuddet påvirkes av oppgaveendringer, korreksjoner mellom forvaltningsnivåer, nye oppgaver og innlemming av øremerkede tilskudd. Prognosemodellen tilsier en økning i rammeoverføringer på om lag 3 % fra 2025 til 2026, mens frie inntekter er lagt flatt i perioden 2027–2029.

Tiltakene fra tidligere økonomiplan (2025–2028) videreføres i hovedsak, med eventuelle endringer beskrevet under de enkelte rammeområdene.

### Kommunes styringsmål – driftsresultat – finansielle måltall

#### Driftsresultat

Netto driftsresultat er en viktig indikator på den økonomiske balansen. Kommunestyret har i økonomireglementet fastsatt at netto driftsresultat skal ligge på **1,75%**. For planperioden har kommunen et driftsresultat på 3,31% i snitt. Dette forutsettes en videreføring av dagens inntektssystem samt at pris og mengde uttak på konsesjonskraft er stabil.

#### Driftsresultat

| (i hele tusen)               | 2024R         | 2025B        | 2026B        | 2027B        | 2028B        | 2029B        |
|------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Sum driftsinntekter          | 194 178       | 196 341      | 193 801      | 192 558      | 192 558      | 192 558      |
| Sum driftsutgifter           | 182 699       | 192 542      | 192 362      | 190 852      | 189 653      | 186 653      |
| <b>Brutto driftsresultat</b> | <b>11 479</b> | <b>3 799</b> | <b>1 439</b> | <b>1 706</b> | <b>2 905</b> | <b>5 905</b> |
| Netto Finans                 | 2 080         | 6 538        | 4 762        | 4 762        | 4 762        | 4 762        |
| Motpost avskrivninger        | 7 971         | 7 614        | 8 148        | 8 148        | 8 148        | 8 148        |
| <b>Netto driftsresultat</b>  | <b>17 370</b> | <b>4 875</b> | <b>4 825</b> | <b>5 092</b> | <b>6 291</b> | <b>9 291</b> |
| Netto resultat i %           | 8,95          | 2,48         | 2,49         | 2,64         | 3,27         | 4,83         |
| Fastsatt måltall             | 1,75          | 1,75         | 1,75         | 1,75         | 1,75         | 1,75         |
| Avvik i %                    | 7,20          | 0,73         | 0,74         | 0,89         | 1,52         | 3,08         |
| Anslag i NOK                 | 13 972        | 1 439        | 1 433        | 1 722        | 2 921        | 5 921        |

For å sikre en stabil belastning av kapitalkostnader i driftsregnskapet er det fastsatt et måltall om at lånegjelden ikke skal overstige 90 prosent av driftsinntektene. Dette gir føringer for at investeringsprosjekter må avklares grundig, slik at de driftsmessige konsekvensene av tiltakene blir tydelig synliggjort.

Sett i forhold planlagte tiltak viser at i fremlagt budsjett med renter og avdrag ligger andelen av driftsinntektene under fastsatt måltall på 6,4%. For perioden brukes det et snitt på 4,9%.

Tidligere års vedtak om finansiering samt planlagte tiltak for investeringer der det er finansiert med bruk av egne midler for finansiering, har holdt ned andelen av kapitalutgifter (renter og avdrag) i forhold til driftsinntektene slik at det budsjetteres innenfor 6,8%. Målene gir føringer slik at andelen av driftsinntekter som skal benyttes til tjenesteproduksjon vil være forutsigbart.

## Organisasjon

### Utvikling i antall ansatte og årsverk 2024–2026

Antall faste ansatte og årsverk i Namsskogan kommune viser en gjennomgående stabilitet mellom budsjett og regnskap, med unntak av ramme 3, hvor det har vært utfordringer knyttet til rekruttering og mange små stillingsbrøker. For årene 2024 og 2025 er tallene basert på regnskap (faktiske stillinger), mens 2026 viser budsjetterte stillinger.

Det er verdt å merke seg at det i 2024 og 2025 er benyttet vikarer for å dekke opp for ledige stillinger og fravær. Disse vikarene inngår ikke i oversikten nedenfor, noe som medfører at faktisk arbeidskraftinnsats er høyere enn det tallene for faste årsverk viser

| År           | 2024              |               | 2025              |               | 2026              |       |
|--------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|-------|
|              | Ansatte / Årsverk |               | Ansatte / Årsverk |               | Ansatte / Årsverk |       |
| Ramme 1      | 12                | 10,83         | 13                | 12,4          | 15                | 12,8  |
| Ramme 2      | 44                | 39,96         | 41                | 37,99         | 43                | 38,47 |
| Ramme 3      | 50                | 40,19         | 52                | 41,34         | 67                | 42,79 |
| Ramme 4      | 24                | 12,15         | 25                | 13,1          | 26                | 12,35 |
| <b>Total</b> | <b>130</b>        | <b>103,15</b> | <b>131</b>        | <b>104,83</b> |                   |       |

## Sykefravær

Namsskogan kommune har over tid hatt et lavt sykefravær sammenlignet med både nasjonale og regionale nivåer. Kommunen har tidligere hatt som målsetting å holde det totale sykefraværet under 7 prosent. Kommunedirektøren vurderer at dette nivået ikke i tilstrekkelig grad reflekterer ambisjonen om et helsefremmende og inkluderende arbeidsmiljø, og foreslår derfor å justere måltallet ned til 5 prosent. Et lavere måltall skal bidra til økt oppmerksomhet på forebyggende arbeid, systematisk oppfølging og styrking av nærværarbeidet i hele organisasjonen.

Et stabilt og lavt sykefravær er et uttrykk for et godt arbeidsmiljø, tydelig lederoppfølging og høy grad av medvirkning fra de ansatte.

Arbeidet med nærværsfremmende tiltak prioriteres høyt, og det legges vekt på tidlig oppfølging, tett dialog og et inkluderende arbeidsmiljø. Kommunens mål for 2026 er å videreføre dagens positive utvikling og opprettholde et lavt sykefravær gjennom systematisk innsats på alle nivåer i organisasjonen.

| Sykefravær | 2024 | 2025 (pr 10.11) | Mål 2026 |
|------------|------|-----------------|----------|
| Egenmeldt  | 1,5  | 1,9             |          |
| Legemeldt  | 1,9  | 3               |          |
| Total      | 3,4  | 4,9             | 5%       |

## Befolkningsutvikling

Folketallet i Namsskogan kommune var 811 personer per 1.1.2025 mot 810 personer 1.1.2024. Per 1.7.2025 var det på 817 personer. I perioden 2022-2025 har Namsskogan kommune mottatt 62 flykninger – per i dag bor 49 av de her. Korrigert for mottak av flykninger ville folketallet vært på 768 personer. Bosettelse av flykninger har holdt folketallet stabilt i Namsskogan de siste år på omkring 810 personer.

Arbeidet med integrering av disse må ha stort fokus slik at det unngås en nedadgående befolkningsutvikling som har/vil påvirke kommunes framtidige økonomiske situasjon. Det legges til grunn en stabil bosetting på omkring 810 personer.

Kommunens framtidige økonomiske situasjon avhenger blant annet av framtidig befolkningsvekst. Både skatteinntekter og rammetilskudd blir påvirket av befolkningsutviklingen. Befolkningssammensetningen er også en viktig faktor ved beregning av rammetilskuddet.

## Kommunens driftsinntekter

### Skatt på inntekt og formue

Namsskogan kommune har skatteinntekter som ligger over 100% jfr landsgjennomsnittet. Dette medfører at kommunen får et trekk på 60% av skatteinntektene over 100%. Dette blir kompensert til kommuner som ligger under snittet. Over tid har kommunen hatt et stabilt høyt skattenivå som har ligget over landsgjennomsnittet. Forhold som påvirker skatteinntektene, er en negativ befolkningsutvikling og arbeidsledighet.

Utviklingstrekk og framskrivninger:

| Inntektsart(hele tusen)    | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025B         | 2026B         | 2027-2029     |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Skatt på inntekt og formue | 23 094        | 20 621        | 23 513        | 25 683        | 26 861        | 28 830        | 28 830        |
| <b>Sum</b>                 | <b>23 094</b> | <b>20 621</b> | <b>23 513</b> | <b>25 683</b> | <b>26 861</b> | <b>28 830</b> | <b>28 830</b> |
| Endring% - = økning        |               | 10,7          | -14,0         | -9,2          | -4,6          | -7,3          | 0,0           |

### Eiendomsskatt

Namsskogan kommune har tidligere utskrevet eiendomsskatt på verker og bruk, næring, og boliger/fritidseiendom. Fra og med 2024 er det kun utskrevet skatt på vannkraftanlegg og kraftlinjer. For 2024 utgjorde skatten på vannkraftanlegg og kraftlinjer NOK 18.842.000,-.

Utviklingstrekk og framskrivninger:

| Inntektsart(hele tusen) | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025B         | 2026B         | 2027-2029     |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Verker og bruk          | 15 615        | 15 600        | 19 264        | 18 842        | 18 579        | 18 842        | 18 842        |
| Annen næring            | 98            | 97            | 176           | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Bolig og fritidsbolig   | 995           | 750           | 719           | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Sum</b>              | <b>16 708</b> | <b>16 447</b> | <b>20 159</b> | <b>18 842</b> | <b>18 579</b> | <b>18 842</b> | <b>18 842</b> |
| Endring% - = økning     |               | 1,6           | -22,6         | 6,5           | 1,4           | -1,4          | 0,0           |

### Naturressursskatt

Naturressursskatten er en særskatt for kraftselskaper som har konsesjon for produksjon av vannkraft. Skatten er overskuddsuavhengig og bregnes av det enkeltes kraftverkets gjennomsnittlige produksjon de siste sju år. Skattesatsen er 1,3 øre per kWh. Av dette tilfaller 1,1 øre den kommunen kraftverket ligger i.

Utviklingstrekk og framskrivninger:

| Inntektsart(hele tusen) | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025B        | 2026B        | 2027-2029    |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Naturressursskatt       | 9 900        | 9 900        | 9 535        | 9 672        | 9 900        | 9 900        | 9 900        |
| <b>Sum</b>              | <b>9 900</b> | <b>9 900</b> | <b>9 535</b> | <b>9 672</b> | <b>9 900</b> | <b>9 900</b> | <b>9 900</b> |
| Endring% - = økning     |              | 0,0          | 3,7          | -1,4         | -2,4         | 0,0          | 0,0          |

### Rammetilskudd

Kommunen legger til grunn prognose utarbeidet av KS med innbyggertall på 836 for planperioden. Har lagt til grunn forventet inflasjon på 2,8% for 2026. Dette gir et anslag på NOK 76.777.000, - mot budsjettet NOK 71.843.000, for 2025.

Utviklingstrekk og framskrivninger:

| Inntektsart(hele tusen) | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | 2025B  | 2026B  | 2027-2029 |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-----------|
| Rammetilskudd           | 58 490 | 62 029 | 66 497 | 70 257 | 71 843 | 76 777 | 76 777    |
| <b>Sum</b>              | 58 490 | 62 029 | 66 497 | 70 257 | 71 843 | 76 777 | 76 777    |
| % endring - = økn       |        | -6,1   | -7,2   | -5,7   | -2,3   | -6,9   | 0,0       |

### Konsesjonsavgifter

Kommunen har gitt konsesjon for at aktører kan utnytte våre naturressurser. For dette kompenseres kommunen med konsesjonsavgift. Konsesjonsavgiften ble regulert fra NOK 3.090.000 til NOK 3.676.000,- i 2024. Denne reguleres hvert 5 år. Det er egne vedtekter for anvendelse av disse midlene. Namsskogan kommune avsetter disse til kraftfond som forvaltes iht. vedtektene. De benyttes for tilskudd til næringsutvikling og kommunens kostnader knyttet til næringsarbeid og infrastrukturtiltak.

Utviklingstrekk og framskrivninger:

| Inntektsart(hele tusen) | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025B | 2026B | 2027-2029 |
|-------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-----------|
| Konsesjonsavgift        | 3 128 | 3 090 | 3 128 | 3 676 | 3 090 | 3 676 | 3 676     |
| <b>Sum</b>              | 3 128 | 3 090 | 3 128 | 3 676 | 3 090 | 3 676 | 3 676     |
| Endring% - = økning     |       | 1,2   | -1,2  | -17,5 | 15,9  | -19,0 | 0,0       |

## Finansiert etter vedtak – kraftfond

Namsskogan kommune har gjennom føringer og vedtak vist i tabell under, belastninger av kraft- og næringsfond. Det er lagt inn NOK 1.000.000,- til formannskapetets forvaltning av fondet årlig fra 2026.

## Tilgang midler Kraft og NTE fond

Kraftfondet tilføres årlig konsesjonsavgifter. Blir regulert hvert 5 år – siste gang var 2024.

NTE fond tilføres årlig utbytte fra vår eierandel i NTE.

| KRAFTFOND                                                                         | Periode   | 2024              | 2025              | 2026              | 2027              | 2028              | 2029              |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| LVK kontigent                                                                     |           | 106 000           | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Kommunalt oppgavefellesska vannkordinator                                         |           | 100 000           | -                 |                   |                   |                   |                   |
| Næringssjef ansvar 1300 - opphør fra 2026 budsjettvedtak for 2025                 |           | 250 000           | 250 000           | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Asfaltering - ifrastruktur dekkes fond                                            |           | 850 000           | 875 000           | 875 000           |                   |                   |                   |
| Borgefjell utvikling as ksak21/215,5 millsiste 2026                               | 2021-2026 | 1 000 000         | 1 000 000         | 1 000 000         | -                 | -                 | -                 |
| Avsatt formannskap - fondsforvalter årlig                                         | Årlig     | 1 000 000         | 1 000 000         | 1 000 000         | 1 000 000         | 1 000 000         | 1 000 000         |
| <b>SUM belastning</b>                                                             |           |                   | 3 125 000         | 2 875 000         | 1 000 000         | 1 000 000         | 1 000 000         |
| <b>Tilførsel av midler - konsesjonsavgift</b>                                     |           |                   | -3 676 910        | -3 676 910        | -3 676 910        | -3 676 910        | -3 676 910        |
| <b>Netto belastning Kraftfond</b>                                                 |           |                   | <b>-551 910</b>   | <b>-801 910</b>   | <b>-2 676 910</b> | <b>-2 676 910</b> | <b>-2 676 910</b> |
|                                                                                   |           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| NTE FOND                                                                          | Periode   | 2024              | 2025              | 2026              | 2027              | 2028              | 2029              |
| Namsskogan utvikling AS Årlig tilskudd 2025-2030 Ksak 98/24 Ansvar 1340 2025-2030 |           | 1 000 000         | 1 000 000         | 1 000 000         | 1 000 000         | 1 000 000         | 1 000 000         |
| Namdal regionråd 20% av utbytte Ansvar 1340                                       | Årlig     | 550 000           | 550 000           | 550 000           | 550 000           | 550 000           | 550 000           |
| Namdal regionråd kontingent Ansvar1040.                                           | Årlig     | 106 000           | 106 000           | 106 000           | 106 000           | 106 000           | 106 000           |
| 30%utbytte holdes tilbake - reserve                                               | Årlig     | 750 000           | 1 953 000         | 1 500 000         | 1 500 000         | 1 500 000         | 1 500 000         |
| <b>SUM belastning NTE fond</b>                                                    |           | <b>2 406 000</b>  | <b>3 609 000</b>  | <b>3 156 000</b>  | <b>3 156 000</b>  | <b>3 156 000</b>  | <b>3 156 000</b>  |
| <b>Tilførsel av midler - utbytte fra NTE</b>                                      |           | <b>-4 902 000</b> | <b>-6 512 000</b> | <b>-5 000 000</b> | <b>-5 000 000</b> | <b>-5 000 000</b> | <b>-5 000 000</b> |
| <b>Netto belastning NTE fond</b>                                                  |           | <b>-2 496 000</b> | <b>-2 903 000</b> | <b>-1 844 000</b> | <b>-1 844 000</b> | <b>-1 844 000</b> | <b>-1 844 000</b> |

Tabellen viser at handlingsrommet til bruk av fond er begrenset ut fra tidligere vedtak som blir belastet det enkelte fond.

## Konsesjonskraft

Kommunen har rett på uttak av konsesjonskraft ut fra vårt kraftforbruk. Kommunen har rett på uttak av 44Gwh.

Dette utgjorde følgende:

For 2023 har kommunen solgt 44,4 GWh for 41,75 øre. Kalkulert netto utgjør NOK 11.351.000,-.

For 2024 har kommunen solgt 44,4 GWh for 28,64 øre. Kalkulert netto utgjør NOK 5.522.000,-.

For 2025 har kommunen solgt 44,4 GWh for 37,50 øre. Kalkulert netto utgjør NOK 9.277.000,-.

For 2026 budsjetteres det ut fra oppnådd pris på 26,78 øre pr kw. Som gir en netto NOK 4.459.000,-.  
For perioden 2027 -2029 benyttes oppnådd samme pris.

Utviklingstrekk og framskrivninger:

| Inntektsart(hele tusen)   | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025B        | 2026B        | 2027-2029    |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Konsesjonskraft           | 22,71        | 30,00        | 41,80        | 28,64        | 37,50        | 26,78        | 26,78        |
| <b>Sum</b>                | <b>22,71</b> | <b>30,00</b> | <b>41,80</b> | <b>28,64</b> | <b>37,50</b> | <b>26,78</b> | <b>26,78</b> |
| Endring% - er økt inntekt |              | -32,1        | -39,3        | 31,5         | -30,9        | 28,6         | 0,0          |

## Gebyr og brukerbetalinger

Gebyrene for tømning private slamavskillere og renovasjon fastsettes til selvkostprisnipp. Nye prognoser etter tall fra MNA som leverer tjeneste, gir en liten nedgang i gebyrene på slam (7%) og avfall en liten økning (0,5%).

Øvrige gebyr og avgifter fremgår av dokumentet "gebyr og betalingssetter".

## Kommunens driftsutgifter

### Lønns- og personalkostnader

Lønn og pensjonsutgifter utgjør om lag halvparten av kommunens driftsutgifter. Det er stipulert en lønnsutvikling på 4,0% fra 2025 – 2026. Dette er et middelslag av tall fra finans, KS og SSB, da det er stor usikkerhet knyttet til den økonomiske utviklingen fremover.

### Pensjonskostnader

Namsskogan kommunes midler på pensjonsfond per 1.1.2026 utgjør NOK 3.559.070, -.

Prognose for premieavvik 2025 avsettes kommunens pensjonsfond med NOK 775.000, - fra frie midler sammen med kalkulert positivt premieavvik for 2026 med NOK 1.950.000, -. Det vil si netto virkning føres premiefond.

| Amortisering premieavvik                                                                                                                            | 2025      | 2026       | 2027       | 2028      | 2029      |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|--|--|--|
| Årets premieavvik                                                                                                                                   | -710 000  | 1 950 000  | 4 625 000  | 3 969 000 | 4 918 000 |  |  |  |
| Tidligere års premeavvik                                                                                                                            | 1 181 000 | -775 000   | 1 853 000  | 4 625 000 | 3 969 000 |  |  |  |
| Netto virkning                                                                                                                                      | 1 891 000 | -2 725 000 | -2 772 000 | 656 000   | -949 000  |  |  |  |
|                                                                                                                                                     |           |            |            |           |           |  |  |  |
| Positivt tall netto virkning gir en kostnadsvikning og bruk av premiefond. Negativt tall nett virkning gir en avsetning til premiefond.             |           |            |            |           |           |  |  |  |
| Positivt premeavvik for året /år1 gir en inntektsføring for året. Dette tilbakeføres som en "kostnad" år 2 - som amortisert premieavvik.            |           |            |            |           |           |  |  |  |
| Negativ premieavvik for året/år1 gir en kostnadsføring for året. Dette tilbakeføres som en "inntekt" år 2 - som amortisert premieavvik.             |           |            |            |           |           |  |  |  |
| Avvik mellom inntektsføring/kostnadsføring av årets premieavvik og amortisert premieavvik budsjeteres som en netto bruk og avsetning mot premiefond |           |            |            |           |           |  |  |  |

Det er budsjettert med samlet innbetaling av pensjonsgrunnlaget med 9,5% for SPK ordning og 19,5% for KLP ordningene.

### Varer og tjenester

Det er lagt inn konsekvensjusterte tall i henhold til vedtak og kjente justeringer knyttet til avtaler og forpliktelser. Det er lagt til grunn en prisvekst på 2,8% .



## Finans

Likvide midler er plassert i henhold til kommunens finansreglement. Det forventes at styringsrenten vil falle ubetydelig/holde seg stabil øke i perioden. Ut fra anslått likvidbeholdning forventes det finansinntekter på NOK 5.791.00,-.

Renteutgifter er korrigert ut fra styringsrente og forventet gjeldsutvikling. Det forventes en økning av renteutgifter fra regnskap 2024 på NOK 6.690.000,- til NOK 7.142.000,- for 2026.

Kommunens avdrag i regnskapet 2024 utgjorde NOK 6.617.000,-. Ut fra nye investeringstiltak og portefølje sammensetning, justeres avdragsbelastningen til NOK 8.412.000,- fra 2026.

Belastningen av renter og avdrag i planperioden ut fra investeringsbudsjett legges på 2026 nivå.

## Oppsummering - budsjettpremisser.

Ved arbeidet med budsjett og økonomiplan for årene 2026-2029 er det lagt inn følgende premisser:

- Det er lagt inn mottak av 10 flyktninger per år.
- Fullt belegg på sykehjemmet, 19 sykehjemsplasser inkl 1 seng Kommunalt akutt døgntilbud.
- Alle utleieboliger er utleide i perioden.
- Strøm og kjelkraft er basert på tilsvarende priser neste år og i planperioden.
- Vedlikeholdsbudsjett for kommunale bygg tar ikke høyde for større uforutsette kostnader.
- Salg av konsesjonskraft ligger inne med 2026 (26,78 øre pr. kWh) pris i hele planperioden.

## Sentraladministrasjon – rammeområde 1

| Oppsummering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Rammeområde 1, Sentraladministrasjonen |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| For Namsskogan kommune innebærer dette rammeområdet en videreføring av en stabil og ansvarlig drift, samtidig som det gjennomføres målrettede tiltak for å styrke organisasjonen og de ansatte. Kommunen viderefører satsingen på god arbeidsgiverpolitikk, kompetanseutvikling og velferdstiltak for ansatte. Dette skal bidra til å rekruttere, utvikle og beholde dyktige medarbeidere, og samtidig fremme et arbeidsmiljø preget av tillit, samarbeid og etisk bevissthet. For Namsskogan kommune er dette rammeområdet avgjørende for å sikre helhetlig styring, effektiv drift og et robust organisatorisk fundament for utvikling av gode og bærekraftige tjenester til innbyggerne. |                                        |

Området omfatter politisk og administrativ ledelse og stabs- og støttefunksjonene, politisk sekretariat, personalavdeling og økonomiavdelingen. I tillegg ligger NAV, tilskudd sokn, næring og kultur innen det samme rammeområdet.

Enhetene har ansvar for å tilrettelegge for politisk og administrative beslutningsprosesser, virksomhetsstyring, analyse og utredningsarbeid, HMS-arbeid, driftsstøtte til virksomhetene og kommunikasjonstjenester.

### Mål for tjenesteområdet:

- Sørge for at det blir stilt krav til ledere og ansatte gjennom tydelige mål, arbeidsoppgaver og tilbakemeldinger. God internkontroll
- Ansatte i Namsskogan kommune skal ha høy etisk bevissthet og gode holdninger
- Bidra til at Namsskogan kommune er en attraktiv arbeidsgiver med et godt omdømme
- Utvikle og forbedre kommunes løpende økonomistyring
- Ha fokus på beredskap, øvelser og rutinebeskrivelser
- Sørge for kommunen har god informasjonsflyt med stor grad av åpenhet og offentlighet

### Utfordringer:

- Rekruttere og beholde riktig arbeidskraft og kompetanse.
- Mangfoldet av oppgaver som skal løses, skaper utfordringer til riktig og rett kompetanse for å få gjennomført avdelingens oppgaver.
- Oppgavestruktur og organisering av tjenestene.

## Kommunedirektørens kontor

(Ansvar:1000,1001,1002,1014,1020,1030,1040,1100,1101,1110,1200,1202,1400,1401,1402,1403,1410,1420,1600.)

Kommunedirektøren er kommunens øverste administrative leder. Kommunedirektøren inkludert stabstjeneste skal legge til rette for politiske valg og prioriteringer, forvalte lover og avtaleverk, bidra til god økonomistyring og gi veiledning og støtte. De skal ha særlig kompetanse på plan-, styrings- og beslutningsprosesser for å kunne utøve gode stabs- og støttefunksjoner, samt sikkerhet og beredskap. Hensikten er å bidra til at Namsskogan kommune når sine mål, framstår som en god arbeidsgiver og leverer gode tjenester til innbyggerne.

Kommunedirektørens ansvar og myndighet er nærmere beskrevet i delegeringsreglementet som er vedtatt av kommunestyret. Lederne er ansvarlig for sine områder innen rammen av de fullmakter som er delegert fra kommunedirektøren.

Kommunedirektørens kontor består av 4,4 årsverk fordelt på kommunedirektør, HR- rådgiver, arkivleder og sekretærer.

Enheten forvalter også interne tjenester som postmottak, arkiv, sentralbord, og informasjon.

### KONSEKVENSJUSTERINGER

#### Ansvar 1401 Bedriftshelsetjeneste

For oppfølging av saker knyttet til ansatte - arbeidsmiljø, samt bruk av bedriftshelsetjeneste budsjetteres det med NOK 200.000,- som skal omfatte alle rammeområder. Det forutsettes aktivt bruk av vernetjeneste og arbeidsmiljøutvalg.

#### Ansvar 1402 Velferdstiltak ansatte

Tiltak for ansatte blir fra 2026 budsjettert sentralt på ansvar 1402 og følger nye reglement for velferdstiltak og gaver. For 2026 legges til grunn NOK 350.000,- på følgende velferdstiltak – rammer.:

Generelt velferdstiltak NOK 1.000,- per ansatt = NOK 130.000,-, fest ansatte «jul/nyttår» NOK 50.000,-, gaver til jul alle ansatte NOK 50.000,- og varm drikke netto NOK 120.000,-.

#### Ansvar 1403 Oppmerksomhet/gaver mv.

Kommunens gavereglement for oppmerksomhet for jubileum mv vil bli revidert. Man legger til grunn skatteetatens forskrift for beløpsgrenser. Det legges til grunn tilnærmet lik kostnad som tidligere år. Budsjett 2026 NOK 50.000, -.

#### Ansvar 1500 Opplæringsplan

Budsjett opplæring videreføres med NOK 100.000, -. Gjeldene opplæring og kompetanseplan vil bli revidert. Eventuelle endringer og behov for midler vil bli en del av revidert plan.

## Økonomikontoret /IN- Lønn

(1203,7017)

Økonomikontoret består av to enheter. Økonomi med 2,8 årsverk og In-lønn med 3 årsverk.

Bistår øvrige avdelinger med økonomifunksjon (regnskap, faktureringer, oppfølging av krav, budsjettarbeid og oppfølging, rapportering) ved å følge opp rutiner og gi erfaringsoverføring. I tillegg har avdelingen ansvar for lønnskjøringen for samarbeidene kommuner og sykepengerefusjon.

Avdelingen har et bredt oppgavespekter som skal løses og mange oppgaver er personavhengig. Dette løses ved å produsere og oppdatere rutinebeskrivelser og ha fokus på samarbeid og lære av hverandre.

### Mål for enhet:

- Levere tjenester og oppgaver til riktig tid.

### Utfordringer for enhet:

- Rekruttering av riktig kompetanse
- Ha oppdatert rutiner, regler for god internkontroll – ressursknapphet – for stort oppgavemangfold.

### KONSEKVENSJUSTERINGER

Det er ikke lagt inn konsekvensjusteringer i budsjett 2026, og heller ikke i økonomiplanperioden.

## Enhet for næringsutvikling

(1300,1310,1341,1348)

Næringsarbeidet er dedikert 30% stillingsressurs.

Følger opp næringsarbeidet med samordning, saksforberedelser og oppfølging av vedtak knyttet til tildeling av næringsfond.

### Mål for enhet:

- God tilrettelegger slik at næringslivet føler seg ivaretatt
- Rask oppfølging av søknader og effektivering av vedtak

### Utfordringer for enhet:

- Samordning – informasjon – prioritering knyttet til bruk og tilgjengelige verktøy og virkemidler til bruk for og ovenfor næringsliv.

### KONSEKVENSJUSTERINGER

Kommunestyrets budsjettvedtak 2025 er fulgt opp vedr belastninger slik at det er budsjettrett bruk iht vedtak og reglement for det enkelte fond.

## Tilskudd kirker – menighet – trossamfunn

(1280,1281,1282)

Tilskudd til menighetsråd og kirker er økt fra NOK 1.628.000,- i 2025 til NOK 1.700.000,- i 2026. Dette er en indeksregulert økning, avrundet opp.

### KONSEKVENSJUSTERINGER

Det er lagt inn en økning for overføring til menighet på NOK 72.000,-.

## NAV

(1250,1251)

Tjenestene til NAV ivaretas gjennom verskommunesamarbeid mellom Røyrvik, Lierne, Namsskogan og Grong der Grong har rollen som vertskommune.

### Mål for enhet:

- Gi et godt tilbud for brukere av tjenesten

### Utfordringer for enhet

- Tilgang på kompetanse og rekruttering

### KONSEKVENSJUSTERINGER

#### Ansvar 1250 Nav administrasjon

Budsjett er økt fra NOK 1.001.000, - i 2025 til NOK 1.035.000, - for 2026.

#### Ansvar 1251 Økonomisk sosialhjelp.

Budsjett 2025 i hovedsak videreført med en økning av tilskudd boutgifter på NOK 50.000, -. Ny ramme 2026 Økonomisk sosialhjelp NOK 4.450.000, -.

## Oppsummering driftstiltak – endringer – premisser

### Eksisterende tiltak ikke videreført - avsluttet

- Ansvar 1030 Stortingsvalg tatt ut.

### Nye driftstiltak 2026

- Ansvar 1401 Bedriftshelsetjeneste. Kostnad NOK 200.000, -.
- Ansvar 1402 Velferdstiltak ansatte. Kostnad NOK 350.000, -.
- Ansvar 1369 Prosjekt ungdomssatsing Kostnad NOK 1.057.000,-.

### Nye driftstiltak i økonomiplanperioden 2027-2029

- Ansvar 1401 og 1402 Videreføres i perioden.
- Ansvar 1202 Avvikling program house of controll fra 2027 – Redusert kostnad 2027-2029 NOK 180.000, -

| Sentraladministrasjon |                                                                      | Økonomisk virkning. Virkning |         |         |         |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------|---------|---------|
| Ansvar                | Benevnelse/merknad                                                   | 2026                         | 2027    | 2028    | 2029    |
| 1202                  | Avvikling av internkontroll avtaler.<br>House of controll f.o.m 2027 |                              | -60 000 | -60 000 | -60 000 |
| 1401                  | Bedriftshelsetjeneste                                                | 200 000                      | 200 000 | 200 000 | 200000  |
| 1701                  | Nytt biblioteksystem flyttet til 2026                                | 50 000                       |         |         |         |
| 1402                  | Velferdstiltak ansatte                                               | 350 000                      | 350 000 | 350 000 | 350 000 |
| 1369                  | Ungdomssatsing – ord drift fra 2026                                  | 1 057 000                    | 1057000 | 1057000 | 1057000 |

## Oppvekst – rammeområde 2

| Oppsummering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Rammeområde 2, oppvekst |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <p>For Namsskogan kommune innebærer dette at tjenestene innen oppvekst videreføres i hovedsak uendret i 2026, med tydelig fokus på kvalitet, tidlig innsats og godt samarbeid mellom fagområdene. Kommunen har et stabilt og velfungerende tjenestetilbud innen skole, barnehage, integrering og kultur, og prioriterer et helhetlig oppvekstmiljø der barn og unge blir sett, får trygghet og opplever mestring.</p> <p>Samtidig står kommunen overfor langsiktige utfordringer knyttet til lavere fødselstall, rekruttering av kvalifisert arbeidskraft og gradvis reduksjon i statlige tilskudd til flyktningarbeidet. Disse faktorene vil på sikt påvirke de økonomiske rammebetingelsene og krever strategisk planlegging for framtidig tilpasning av tjenestene.</p> <p>Det vil være viktig å videreutvikle robuste fagmiljøer, styrke tverrfaglig samarbeid og sikre effektiv ressursutnyttelse. Gjennom systematisk arbeid med kvalitet, forebygging og tidlig innsats skal Namsskogan kommune legge grunnlaget for et bærekraftig og framtidsrettet oppveksttilbud som bidrar til trivsel, læring og tilhørighet i hele lokalsamfunnet</p> |                         |

Ramme 2 oppvekst omfatter følgende enheter:

- Namsskogan barnehage
- Namsskogan skole, inkl skolefritidsordning
- Integreringstjeneste, flyktningetjeneste og voksenopplæring.
- Kultur og folkehelse

I tillegg interkommunalt barnevern og PPT.

Kommunalsjef for oppvekst har 100% stilling og har overordnet ansvar for tjenestene under rammeområde 2.

Innenfor rammeområde 2 er det ikke lagt inn forslag på større endringer av tjenestene, eller rammene for drift.

Flyktningetjenesten og voksenopplæringen driftes i hovedsak gjennom statlige tilskuddsrammer

### Mål for tjenesteområdet:

- Kommunens tjenesteutvikling innenfor oppvekstområdet skal tilrettelegges slik at alle barn og unge blir sett, blir stilt krav til og får oppleve gleden med å lykkes.
- Barn, unge og deres familier skal gis riktig hjelp og bistand til rett tid og sted, så tidlig som mulig.
- Gi flyktninger og innvandrere gode muligheter for å bli integrert i Namsskogansamfunnet.
- Bidra til god folkehelse for barn, unge og voksne

Bakgrunnen for mål og satsingsområder ligger i lover og forskrifter, nasjonale målsettinger, kommuneplan, årsplaner for skole og barnehage og tilstandsrapporter for skoler og barnehager.

### Utfordringer:

- Gi våre barn og elever et godt grunnlag for læring og trivsel i en arealmessig stor kommune.
- Lave fødselstall over tid får konsekvenser for økonomiske rammeoverføringer, og det blir utfordrende å tilpasse driften til evt reduksjon av rammene.

- Arbeide videre med implementering av Oppvekstreformen. Bl.a god struktur på samhandling mellom ulike faginstanser, og utvikle bruk av BTI/stafettlogg.
- Utnytte vårt nye skolebygg og uteområde til varierte undervisningsformer og fysisk aktivitet.
- Hvis mange av flyktningene havner på passive ytelser (økonomisk sosialhjelp) vil det på sikt bli en stor belastning for kommuneøkonomien.

## Skole

(2100,2102,2103,2190,2191,2192)

Budsjettområdet omfatter hovedsakelig grunnskole, SFO (skolefritidsordning), MOT og skoleskyss.

I skoleåret 25/26 går det 83 elever på skolen. Av disse er det 12 elever i 10. klasse som går ut av skolen våren 2026.

Skolen har 23 ansatte derav 8 assistenter/barne- og ungdomsarbeidere.

Kommunestyret har i 2024/25 vedtatt utbygging av Namsskogan skole og skolens/barnehagens uteområde. I årene framover blir det viktig å utnytte de mulighetene det gir, til både praktisk og varierte undervisning.

### Mål for enhet:

#### 1. Grunnleggende ferdigheter

Skolen skal sikre at alle elever utvikler de grunnleggende ferdighetene som lesing, skriving, regning og muntlig og digital kompetanse. Disse ferdighetene er avgjørende for videre læring og aktiv deltakelse i samfunnet.

#### 2. Sosial og emosjonell utvikling

Elevene skal lære å samarbeide, vise empati, håndtere konflikter og utvikle en trygg identitet og god selvfølelse. Et trygt og inkluderende skolemiljø er sentralt.

#### 3. Kunnskap og faglig forståelse

Elevene skal tilegne seg solide kunnskaper i fag som norsk, matematikk, naturfag, samfunnsfag, krle, engelsk, kunst og håndverk, musikk og kroppsøving. Faget skal bidra til både forståelse og anvendelse av kunnskapen.

#### 4. Demokratisk deltakelse og medborgerskap

Grunnskolen skal gi elevene innsikt i demokratiske verdier, menneskerettigheter og bærekraftig utvikling. De skal oppleve å ha medbestemmelse og lære å ta ansvar i fellesskapet.

#### 5. Livsmestring og bærekraft

Elevene skal utvikle evner til å ta vare på egen helse, forstå miljøutfordringer og bidra til bærekraftig utvikling.

### Utfordringer for enhet:



- Lavere fødselstall vil kunne medføre behov for omstilling
- Utnytte skoleanlegget, uteområdet og nærmiljøet til variert og praktisk undervisning.

## KONSEKVENSJUSTERINGER

Det er ikke lagt inn konsekvensjusteringer i budsjett 2026, og heller ikke i økonomiplanperioden. Det er likevel naturlig å starte en utredning/vurdering av konsekvensene av nedgang i elevtall i årene framover.

## Barnehage

(2710)

Namsskogan barnehage er en barnehage med en avdeling 0-6 år. I det daglige deles barna opp i små barn (0-3 år) og store barn (3-6 år). Barnehagen har 9,65 årsverk stillinger. Hvorav 1 årsverk Styrer, 3,75 årsverk Barnehagelærere, 1,80 årsverk Barne- og ungdomsarbeidere og 3,10 årsverk assistenter.

### Mål for enhet:

- Sikre at barnehagebarna har et trygt og godt psykososialt barnehagemiljø
- Jobbe tverrfaglig med fokus på tidlig innsats til det beste for barna
- Følge opp utviklingsarbeid og kompetanseheving i barnehagenettverket
- Jobbe strukturert etter gjeldende lovverk, forskrifter, rammeplan og årsplan
- Etterstrebe et godt foreldresamarbeid

### Utfordringer for enhet:

- Lave fødselstall gir få barn i hvert kull
- Rekruttere riktig kompetanse
- Tilgang på vikarer ved fravær

## KONSEKVENSJUSTERINGER

Det er ikke lagt inn konsekvensjusteringer i budsjett 2026, og heller ikke i økonomiplanperioden. Det er likevel naturlig å starte en utredning/vurdering av konsekvensene av nedgang i barnetall i årene framover.

## Flyktningetjeneste og voksenopplæring

(2052,2252)

I 2026 planlegges det med to ansatte på flyktningetjenesten og to ansatte på voksenopplæringen. Dette er en reduksjon på en stilling fra 2025.

De ansatte ivaretar lovpålagte tjenester for gruppen. Det planlegges med bosetting av inntil 10 flyktninger i 2026. Tilskuddsnivået fra staten reduseres nå gradvis, da forholdsvis mange ble bosatt i 2022, og 2026 blir siste tilskudds år.

Mottak og bosetting av flyktninger har store økonomiske konsekvenser for kommunen. Det er et mål å framlegge et flyktningeregnskap.

**Mål for enhet:**

- Bidra til at flyktninger får god oppfølging i den praktiske hverdagen
- Bidra til gode program for den enkelte, slik at mulighetene til å få jobb blir gode
- Bidra til god norskopplæring.
- Utarbeide flyktningeregnskap, som framlegges kommunestyret tidlig i 2026.

**KONSEKVENSJUSTERINGER**

På grunn av redusert mottak av flyktninger reduseres lederstillingen og oppgavene legges under kommunalsjef Oppvekst.

**Enhet for kultur og folkehelse**

(Ansvar 1350-1399, 1701, 2033, 2044)

Enheten er budsjettert og regnskapsført på to rammeområder, men organisatorisk plassert under rammeområde 2. Det bør endres i 2026, slik at ansvarskontoplan blir i samsvar med den administrative organiseringen.

Kulturlivet i Namsskogan kommune skal være inkluderende og gi alle mulighet for å delta. Å gi tilbud i nærområdene er viktig for å øke deltakelsen i kulturlivet. En av hovedoppgavene framover blir å bidra i Namsskogan kommunes planarbeid sammen med organisasjonen for øvrig. Implementering av kultur- og folkehelse i det øvrige planverket er viktig. Folkehelsekoordinator skal delta i samfunnsplanlegging og arbeid med folkehelse på gruppe – og samfunnsnivå. Folkehelsearbeidet skal implementeres i hele organisasjonen. Gjennom et godt folkehelsearbeid kan Namsskogan kommune legge til rette for en samfunnsutvikling som både motvirker sosiale ulikheter og fremmer god helse og trivsel i befolkningen.

**Mål for enhet:**

- Utvikle biblioteket, og ansette bibliotekleder (folke- og skolebibliotek 50% stilling)
- Søke offentlige tilskudd for ulike prosjekt/tiltak. Dette være seg bl.a. DKS, DKSS og andre ulike prosjekt.
- Arrangere Namsskogankveld. Budsjettert årlig NOK 40.000.
- Være en viktig støttespiller for alle kommunens tjenesteområder.
- Folkehelseprogrammet har som mål å legge bedre til rette for å utvikle tiltak, arbeidsmåter og verktøy. Et annet mål er at kunnskap og erfaringer skal deles - i nettverk og gjennom samarbeid slik at det blir lettere å lære av hverandre.

**Utfordringer for enhet:**

- Manglende ressurser til badevakt
- Øke utlån i bibliotek samt utvikling av folkebiblioteket.

**KONSEKVENSJUSTERINGER****Budsjetterte tilskuddsmidler (premisser):**

Kommunestyret vedtok nye retningslinjer for tilskuddsordning, med rammer i sak 09/23. Tilskuddene til aktivitet videreføres på samme nivå som tidligere.

## Ungdomsklubb- Ungdommens hus

(2033)

En målsetting i 2026 er å videreutvikle ungdommens hus på Brekkvasselv.

### Mål for enhet:

- Opprettholde og øke aktiviteten.
- Driftsfase ungdomssatsing.
- Evaluere og legge fram sak om videreføring av ungdomsprosjektet.

### Utfordringer for enhet:

- Øke foreldremedvirkning
- Stabilt antall besøkende på klubbkvelder
- Nye aktiviteter

### KONSEKVENSJUSTERINGER

- Innarbeidet fast stilling som ungdomsleder i økonomiplanperioden.

## Kulturskole

(2400)

Alle kommuner er i henhold til Opplæringsloven §13-6 pliktig til å ha et kulturskoletilbud. Et godt kulturskoletilbud gir en gevinst både samfunnsmessig, og overfor enkeltmennesket. Kulturskolen skal bidra til gode oppvekstsvilkår for barn og unge, og gi elevene meningsfylte og stimulerende aktiviteter som gir både faglig og sosial utvikling.

Namsskogan kommune selger pr d.d. 29% av kulturskole undervisning til Grong kommune.

### Mål for enhet:

- Gi et fleksibelt tilbud.
- Aktivitetene skal fange opp behov og ønsker fra elever i alle aldersgrupper.

### Utfordringer for enhet:

- Lavt antall kulturskoleelever
- Mindre antall elever
- Utvikle kulturskolen til enda flere aktiviteter

## Barnevern og PPT

Indre Namdal Barnevern og PPT har utarbeidet utviklingsmål og tiltak for tjenesten i 2026 bl.a:

- Barnevernet skal arbeide for å være mer tilgjengelig for samarbeidspartnere og befolkningen i kommunen.
- Økt nettversinvolvering for barn og familier.
- Økt bevissthet ved kostnader knyttet til iverksettelse og oppfølging av tiltak.
- PPT skal være aktivt i samarbeidet med barn og elever, foresatte til barn og elever, skoler og barnehager, skole og barnehagemyndighet/eiere, samt andre tjenester i laget rundt barnet for å sikre barnets beste vurderinger i sakkyndighetsarbeid fra forebygging til enkeltvedtak om individuell tilrettelagt opplæring.

- PPT skal utvikle ny internkontrollstruktur for å sikre god tjenesteflyt etter lovpålagte krav, og være faglig oppdatert.

## Kostnadsbilde - kommunevis 2026

| Budsjettansvar                  | Grong             | Høylandet        | Lierne           | Namsskogan       | Røyrvik          | Total egenandel pr. ansvarsområde-alle kommuner |
|---------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------------------------|
| <b>PPT - 7020</b>               | 2.390.096         | 1.406.622        | 1.469.514        | 1.029.275        | 682.917          | <b>6.978.424</b>                                |
| <b>BV- 7040</b>                 | 3.681.705         | 1.404.907        | 1.092.031        | 1.580.845        | 907.426          | <b>8.666.914</b>                                |
| <b>BV - 7043</b>                | 176.000           | 94.000           | 99.000           | 64.000           | 33.000           | <b>466.000</b>                                  |
| <b>BV tiltak i heimen</b>       | 865.943           | 326.244          | 671.388          | 401.935          | 281.812          | <b>2.547.322</b>                                |
| <b>BV tiltak utenfor heimen</b> | 10.100.839        | 3.091.970        | 0                | 676.936          | 0                | <b>13.869.745</b>                               |
| <b>Totalt</b>                   | <b>17.214.583</b> | <b>6.323.743</b> | <b>3.331.933</b> | <b>3.752.991</b> | <b>1.905.155</b> | <b>32.528.405</b>                               |

### Oppsummering driftstiltak – endringer – premisser

#### Eksisterende tiltak ikke videreført - avsluttet

- Reduksjon i en stilling på Flyktingetjenesten i 2026 (enhetsleder)

#### Nye driftstiltak 2026

- Innarbeide ungdomsprosjektet i driftsbudsjettet 2026-29.

#### Nye driftstiltak i økonomiplanperioden 2027-2029

Det er helt nødvendig å utrede/vurdere konsekvenser ved nedgang i barnetall/elevtall i skole/barnehage. Dette må gjøres i tett samarbeid med tillitsvalgte, personal og ledere i 2026-27.

| Oppvekst |                                       | Økonomisk virkning. |          |          |          |
|----------|---------------------------------------|---------------------|----------|----------|----------|
| Ansvar   | Benevnelse/merknad                    | 2026                | 2027     | 2028     | 2029     |
| 2052     | Reduksjon av 1 stilling (enhetsleder) | -900 000            | -900 000 | -900 000 | -900 000 |

## Helse og omsorg– rammeområde 3

| Oppsummering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Rammeområde 3, helse |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <p>Helse- og omsorgsområdet er i en fase med kontrollert utvikling og modernisering. Tjenestene skal bevares på et høyt faglig nivå, men tilpasses framtidige behov og økonomiske rammer. Kommunen står foran flere viktige endringer – blant annet ny elektronisk pasientjournal, oppfølging av PWC-rapporten om organisering samt overføring av legetjenesten til det interkommunale oppgavefellesskapet i Indre Namdal.</p> <p>For Namsskogan kommune betyr dette en tydelig satsing på digitalisering, kompetanse og strukturforbedring. Samtidig videreføres lokale prioriteringer som stabil bemanning, trygghet for brukerne og god kvalitet i tjenestene</p> |                      |

Rammeområde 3 omfatter kommunens samlede helse-, pleie- og omsorgstjenester, inkludert sykehjem med KAD- tilbud, hjemmebaserte tjenester, bo- og miljøtjenesten, kjøkken og vaskeri, legetjenester, fysioterapi og rehabilitering, helsestasjon, jordmortjeneste, psykisk helse og rus, samt forebyggende tjenester rettet mot hele befolkningen.

Tjenesteområdet skal bidra til at innbyggerne i Namsskogan kan leve trygge, selvstendige og meningsfulle liv- hele livet. Dette krever tjenester med høy faglig kvalitet, god tilgjengelighet og evne til å tilpasse seg endrede behov.

### Mål for tjenesteområdet:

- Sikre forsvarlige, trygge og helhetlige helse- og omsorgstjenester til hele befolkningen.
- Legge til rette for livsmestring hele livet gjennom forebygging, tidlig innsats og hverdagsmestring.
- Rekruttere, utvikle og beholde nødvendig kompetanse.
- Utnytte teknologi og digitale løsninger for å styrke kvalitet og effektivitet.
- Forvalte tildelte ressurser effektivt og bærekraftig.
- Tjenesteområdet skal utvikles og drives i tråd med forskrift for ledelse og kvalitetsforbedring, gjennom systematisk styring og kontinuerlig forbedring.

### Utfordringer for tjenesteområdet:

- Økende behov for helse- og omsorgstjenester som følge av en aldrende befolkning og mer komplekse brukerbehov.
- Utfordringer med rekruttering og å beholde kvalifisert personell i et stramt arbeidsmarked.
- Samhandlingsbehov med spesialisthelsetjenesten, fastleger og andre aktører for å sikre helhetlige pasientforløp.
- Krav til dokumentasjon, kvalitet og pasientsikkerhet øker og stiller større krav til systematisk ledelse og forbedringsarbeid.

## Kommunalsjef helse

(3000,3001)

Kommunalsjef helse har 100 % stilling, og har overordnet ansvar for alle tjenester under rammeområde 3.

### Merkantil og saksbehandlerressurs

(3001)

Under Kommunalsjef helse er det organisatorisk plassert en merkantil stilling i 60 % og en saksbehandler i 40 %.

Den merkantile ressursen benyttes av pleie- og omsorgstjenestene, primært til oppgaver innen innleie av vakter. Saksbehandlerstillingen dekker hele helseområdet og ivaretar oppgaver knyttet til vedtaksskriving, kartlegging og saksbehandling etter helse- og omsorgslovgivningen.

### Prosjektleder for utvikling av helse- og omsorgstjenestene

Det planlegges en prosjektlederstilling i inntil ett år fra 2026 for å følge opp anbefalingene i PWC-rapporten, om framtidig organisering av helse- og omsorgstjenestene. Kommunen fikk bevilget midler til prosjektleder også i 2025, men det har så langt ikke vært mulig å rekruttere til stillingen.

### Fremtidens EPJ- ny elektronisk pasientjournal

Namsskogan kommune deltar i Værnes regionens felles anskaffelse av ny elektronisk pasientjournal (EPJ), som skal erstatte dagens Visma Profil. Løsningen skal gi et moderne og helhetlig journalsystem med bedre samhandling mellom tjenester og trygg informasjonsdeling med spesialisthelsetjenesten.

Prosjektet er planlagt med kontraktsinngåelse i februar 2026, og oppdragsgiverkommunene har tentativ innføring mot slutten av 2026. Opsjonskommunene har deretter to år til å utløse opsjonen etter at oppdragsgiverkommunene er i ordinær drift.

Det er fortsatt stor usikkerhet knyttet til behov og kostnader, og de største utgiftene for Namsskogan kommune forventes i perioden 2027-2028. Når mer informasjon foreligger, vil saken bli lagt fram for politisk behandling.

### Konsekvensjusteringer

#### Ansvar 3000 Kommunalsjef helse

- Prosjektlederstilling for oppfølging av PWC- rapport, lønn inkludert sosiale kostnader NOK 700.000,-. Det er lagt inn statlig tilskudd på tilsvarende beløp.
- Elektronisk pasientjournal (EPJ) - forberedende tiltak NOK 100.000,-

## Pleie og omsorg

(3610,3611,3612,3621,3622,3623,3624,3630,3632)

Tjenesten omfatter sykehjem, hjemmebasert omsorg og bo- og miljøtjenester. Målet er å levere tjenester med høy kvalitet og riktig nivå ut ifra brukerens behov, og samtidig som ressursene utnyttes effektivt.

### Strategiske satsningsområder:

- Kompetanse – systematisk opplæring, veiledning og kompetanseheving.
- Teknologi – digitale løsninger for trygghet, kvalitet og effektivitet.
- Organisering – Oppgavefordeling og effektiv ressursbruk.
- Arbeidsmiljø - Nærvær og opprettholde et stabilt lavt sykefravær.

### Utfordringer

- Rekruttering av fagpersonell og kvalifiserte vikarer, særlig helsefagarbeidere.
- Økende krav til kompetanse og avanserte prosedyrer.
- Ressurseffektiv drift i en langstrakt kommune med spredt bosetting.

## Sykehjem

(3610)

Sykehjemmet har 19 plasser fordelt på KAD- rom (Kommunalt akutt døgn opphold), korttid, demensomsorg og langtidsplasser. Driften er den mest ressurskrevende delen av tjenesteområdet, med totalt 17,5 årsverk.

Enhetsleder omsorgssenter har en 100 % stilling og har overordnet budsjett, personal og fagansvar for enheten.

Enheten har sykepleier med fagansvar i 20 %, kreftsykepleier i 10 % og en sykepleier i 10 % øremerket som demens koordinator.

### Mål for enhet:

- Videreføre praksis uten bruk av vikarbyrå for å sikre kontinuitet, kvalitet og stabilitet.
- Starte ny sertifiseringsprosess som Livsgledesykehjem i 2026.
- Innføre Årsturnus for bedre bemanningsplanlegging og økt forutsigbarhet, samt mer effektiv bruk av ressurser gjennom året.
- Etablere pårørendeforum for systematisk samarbeid og brukermedvirkning.

### Utfordringer for enhet:

- Flere ansatte nærmer seg pensjonistalder, behov for planlagt kompetanseoverføring og målrettet rekruttering.
- Implementering av Årsturnus og ny sertifisering livsglede krever tid og endringsledelse.
- Rekruttering av kvalifisert helsepersonell er krevende i et presset marked.

## Kjøkken

(3611)

Kjøkkenet er bemannet med tre kokker som til sammen utgjør 2,1 årsverk, hvorav en har fagansvar. Kjøkkenet har ansvar for å tilberede alle måltider til sykehjemmets beboere, samt tilby matombringning til hjemmeboende.

Et næringsrikt og tilpasset kosthold er en viktig del av tjenestetilbudet. Etterspørselen etter matombringning har økt i 2025, noe som krever økt kapasitet og fleksibilitet.

### Mål for enhet

- Videreutvikle tilbudet innen matombringning i takt med økende etterspørsel.
- Styrke samhandling med helsepersonell for å forebygge underernæring, og sikre tilpassende kostholds løsninger.

### Utfordringer for enhet:

- Økte råvarepriser og transportkostnader påvirker driftsutgiftene og krever tett økonomioppfølging.

## Vaskeri

(3612)

Vaskeriet har to ansatte i til sammen 80 % stilling og utfører vaskeoppdrag for sykehjemmet, samt tjenester til innbyggere med vedtak.

### Mål for enhet:

- Bidra til smitteforebygging gjennom forsvarlige vaskerutiner.
- Tilpasse driften til variasjoner i tjenestebehov og samarbeide tett med øvrige enheter.

### Utfordringer for enhet:

- Lavere institusjonsbelegg i perioder – behov for fleksibel ressursbruk på tvers.

## Enhet hjemmebasert omsorg

(3621,3622,3623,3624,3630,3632)

Omfatter alle tjenester til brukere i eget hjem eller i tilrettelagte boliger. Hovedoppgaven er å bidra til at innbyggere kan bo trygt og selvstendig hjemme lengst mulig, med tjenester tilpasset individuelle behov.

Enheten har enhetsleder i 100 % stilling som har overordnet budsjett, personal og fagansvar for tjenestene.



## Hjemmesykepleie

(3621)

Hjemmesykepleien er organisert slik at tjenesten dekker tidsrommet fra 07.30 til 22.00. Tjenesten har 6,4 årsverk inkludert enhetsleder og fagansvarlig sykepleier.

### Mål for enhet:

- Videreutvikle kompetansen innen Velferdsteknologi.
- Redusere behovet for institusjonsplasser gjennom tidlig innsats, tett oppfølging og tilpassende tjenester i hjemmet.
- Innføre Årsturnus.

### Utfordringer for enhet:

- Lange avstander gir mye transporttid og mindre direkte brukertid.
- Begrenset nattbemanning gjør at de mest pleietrengende ofte får sitt tilbud ved sykehjemmet.
- Behov for økt fokus på Velferdsteknologi i planperioden.

## Hjemmehjelp

(3622)

Lovpålagt tjeneste etter helse- og omsorgstjenesteloven som gir praktisk bistand i hjemmet. Tjenesten har 50 % stilling.

### Mål for enhet:

- Sikre praktisk bistand til hjemmeboende brukere i tråd med vedtak.
- Opprettholde kvalitet, brukermedvirkning og kontinuerlig forbedring.

### Utfordringer for enheten:

- Økende etterspørsel kan kreve økt stillingsressurs.
- Begrenset bemanning kan påvirke tjenestekvaliteten og evnen til å møte brukernes behov.
- Det er behov for bedre oppgavefordeling og tettere samarbeid med hjemmesykepleien.

## Bo og miljøtjenesten

(3630)

Består av seks tilrettelagte leiligheter bemannet hele døgnet med hvilende nattevakt, totalt 6,4 årsverk inkludert fagansvarlig i 20 %.

Gir praktisk bistand, opplæring og miljøterapeutisk oppfølging til personer med utviklingshemming, psykiske helseutfordringer eller behov for omfattende bistand.

### Mål for enheten:

- Styrke bemanningen og kompetanse for å møte økende krav til oppfølging og miljøterapeutisk arbeid.
- Bidra til mestring, trygghet og selvstendighet for brukere.

**Utfordringer for enhet:**

- Flere ressurskrevende brukere øker behov for bemanning og fagkompetanse.
- Rekruttering og stabilisering av fagpersonell er krevende.

**Brukerstyrt personlig assistanse (BPA)**

(3624)

Lovpålagt tjeneste til personer med stort og langvarig behov for praktisk bistand. Tjenesten har en ansatt i 20 % stilling. Ressursbehovet er redusert de siste årene grunnet endringer i brukergrunnlaget.

**Rehabilitering**

(Fysioterapitjeneste 3300, IKS Namdal rehabilitering 3608)

Namsskogan kommune har en etablert fysioterapitjeneste med en fysioterapeut i 100 % stilling, fordelt på 50 % fastlønn og 50 % driftstilskudd. I tillegg kjøper kommunen 10 % ergoterapeutressurs fra Namdal rehabilitering, og plasser ved samme institusjon for å sikre et bredere rehabiliteringstilbud til innbyggere.

**Mål for enheten:**

- Sikre gode pasientforløp og samarbeid mellom rehabilitering og øvrige tjenester.
- Styrke arbeidet med hverdagsmestring og forebygging av funksjonsfall.

**Utfordringer for enhet:**

- Begrensede ressurser til ergoterapi og behov for å styrke tverrfaglig samarbeid.
- Økende behov for rehabilitering som følge av en aldrende befolkning.

**KONSEKVENSJUSTERINGER**Ansvar 3610 sykehjem

Budsjettert med NOK 200.000,- til kompensasjonstillegg for faste ansatte i sommerperioden.

Budsjettert med NOK 150.000,- knyttet til husleie for mini hus/ mikro hus.

Ansvar 3621 Hjemmesykepleie

Budsjettert med NOK 100.000,- til kompensasjonstillegg for faste ansatte i sommerperioden.

Budsjettert med NOK 150.000,- knyttet til husleie for mini hus/mikro hus.

Investeringsbudsjett: NOK 600.000,- innkjøp ny bil til hjemmesykepleien.

Ansvar 3630 Bo og miljøtjenesten

Budsjettert med NOK 100.000,- til kompensasjonstillegg for faste ansatte i sommerperioden

Ansvar 3624 Brukerstyrt personlig assistanse (BPA)

Lønnskostnadene under BPA reduseres fra NOK 479.941,- i budsjett 2025 til NOK 118.016,- i forslag 2026 som følge av endringer i brukergrunnlaget. Den største reduksjonen ble gjennomført i budsjett 2025, der midler ble flyttet til Bo -og miljøtjenesten for å styrke bemanning.

## Enhet familiesenter

(3100,3101,3800)

Namsskogan familiesenter består av helsestasjon og skolehelsetjeneste, jordmortjeneste samt rus- og psykisk helsetjeneste for barn, unge og voksne. Tjenestene har en sentral rolle i det forebyggende og helsefremmende arbeidet i kommunen, og skal bidra til trygg oppvekst, god psykisk helse og tidlig innsats gjennom hele livet.

Jordmortjenesten selger tjenester til Røyrvik og Grong Kommune tilsvarende 30 % av stillingen.

Enheten har 4 årsverk fordelt på helsesykepleier, jordmor, vernepleier og helsefagarbeider.

### Mål for enheter

- Styrke forebyggende og helsefremmende arbeid, inkludert foreldreveiledning og lavterskeltilbud.
- Tilby digitale tjenester som øker tilgjengeligheten for innbyggere.
- Forebyggende og helsefremmende kompetanseheving.
- Etablere helsestasjon for eldre som videreføring av det rusforebyggende arbeidet etter prosjektperioden.

### Utfordringer for enheter:

- Begrenset kompetanse innen foreldreveiledning.
- Økte krav fra spesialisthelsetjenesten til oppgaver som ivaretas lokalt.
- Sikre kontinuitet og stabil drift etter avsluttet prosjektperiode.

## Rus- og psykisk helse

(3800)

Namsskogan kommune har i hele 2025 kjøpt 100 % tjeneste fra Grong kommune innen rus – og psykisk helse. Avtalen avsluttes fra 2026, da kommunen har rekruttert ansatt i stilling.

Rusforebyggende prosjekt videreføres i 2026 som siste prosjektår. Kommunen søker statlig tilskudd til dekning av lønnsmidlene i prosjektperioden.

## KONSEKVENSJUSTERINGER

### Ansvar 3100 Helsesykepleier

Budsjettert med NOK 100.000,- knyttet til husleie for mini hus/mikro hus.

Kjøp av tjenester Røyrvik kommune avsluttes i 2025. Reduksjon på ca. NOK 300.000,-

### Ansvar 3800 Rus- og psykisk helse

Kjøp av tjenester fra Grong kommune reduseres betydelig fra 2026. Reduksjon på ca. NOK 830.000,-

## Enhet legekantor

### (3200,3201)

Fra 5. januar 2026 trer det nye kommunale oppgavefellesskapet, Indre Namdal Legetjeneste i kraft- et samarbeid mellom Namsskogan, Røyrvik, Lierne og Grong. Dette innebærer at drift, personalansvar og fastlønns midler overføres til oppgavefellesskapet. Som følge av dette er fastlønnsutgifter fjernet fra ansvar 3200 fra og med budsjettåret 2026.

Namsskogan kommune vil fortsatt ha enkelte utgifter som ivaretas lokalt. Dette gjelder blant annet:

- Kjøp av kommuneoverlegetjeneste Grong kommune.
- Kjøp av legevaktssentral fra Namsos kommune.
- Kostnader knyttet til Norsk helsenett og nødnett, samt tjenester fra IKTIN.

Det er imidlertid knyttet noe usikkerhet til omfanget av de lokale utgiftene etter overgangen til oppgavefellesskapet. Budsjettet vil derfor kunne bli justert når endelige avklaringer foreligger.

Endringen markerer en ny organisasjon av legetjenesten, der samarbeidet skal bidra til bedre ressursutnyttelse, mer stabil drift og styrket fagmiljø.

Namsskogan kommune vil fra 2026 overføre sin andel til det kommunale oppgavefellesskapet Indre Namdal legetjeneste, i tråd med vedtak om fordelingsnøkkel. Midlene er budsjettet under ansvar 3201.

## KONSEKVENSJUSTERINGER

### Ansvar 3200 Legekantor

Budsjett 2025 for drift av legetjeneste var på NOK 5.370.000,-. Dette er regulert ned til NOK 1.034.000,- da det er etablert kommunalt oppgavefellesskap for drift av felles legetjeneste. Det vil si lokale kostnader er budsjettet under ansvar 3200.

### Ansvar 3201 Kommunalt oppgavefellesskap

Drift kommunalt oppgavefellesskap er budsjettet med NOK 6.190.000, -.

## Frivilligsentral

(3633)

Det er to frivillighetssentraler i Namsskogan kommune per 2025. Namsskogan kommune har søkt tilskudd for 2 frivilligsentraler for 2026.

Kommunalt tilskudd er videreført på samme nivå som 2025 jfr. kommunestyrets budsjettvedtak for 2025.

### Mål for enhet:

- Namsskogan kommune må legge til rette for at sentralene drives ihht forskrift om tilskudd til frivilligsentraler.

### Utfordringer for enhet:

- Kommunens oppfølging av sentraler sett opp mot at sentraler oppfyller krav i §7 samt at kommunen påser at frivilligheten er involvert.

## KONSEKVENSJUSTERINGER

Kommunalt tilskudd er videreført som 2025 med NOK 220.000, - til hver sentral.

## Oppsummering driftstiltak – endringer – premisser

### Eksisterende tiltak ikke videreført - avsluttet

- Ansvar 3100 Helsesykepleier- Kjøp av tjeneste avsluttet.
- Ansvar 3800 Rus- og psykisk helse- Kjøp av tjeneste avsluttet.
- Ansvar 3624 Brukerstyrt personlig assistanse- Reduksjon i tjenestetilbud som følge av endret brukergrunnlag.
- Ansvar 3200 Legekontor- Lokal drift og personalansvar overføres oppgavefellesskap.

### Nye driftstiltak 2026

- Ansvar 3000- utredning av ny elektronisk pasientjournal.
- Ansvar 3610-3621-3100- husleiekostnad mini/ mikro hus.
- Ansvar 3610-3621-3630- kompensasjonstillegg sommer i pleie og omsorgstjenesten.
- Ansvar 3201- Nytt interkommunalt oppgavefellesskap for legetjeneste. Drift, personal og fastlønn overføres oppgavefellesskapet.

### Nye driftstiltak i økonomiplanperioden 2027-2029

- Mål å etablere helsestasjon for eldre fra 2027. Ikke kostnadsberegnet.
- Ny elektronisk pasientjournal vil bli implementert fra 2027. Per dato ukjent med kostander.

| Helse og omsorg |                                                                 | Økonomisk virkning. |            |            |            |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|------------|------------|------------|
| Ansvar          | Benevnelse/merknad                                              | 2026                | 2027       | 2028       | 2029       |
| 3000            | Elektronisk pasientjournal.                                     | 100 000             |            |            |            |
| 3100            | Helsesykepleier- Kjøp av tjeneste.                              | -300 000            | -300 000   | -300 000   | -300 000   |
| 3800            | Rus – og psykisk helse- kjøp av tjeneste                        | -830 000            | -830 000   | -830 000   | -830 000   |
| 3610-3621-3100  | Husleiekostnad mini/mikro hus sykepleiere- rekrutteringstiltak. | 400 000             | 400 000    | 400 000    | 400 000    |
| 3610-3621-3630  | Kompensasjonstillegg sommerperiode.                             | 400 000             | 400 000    | 400 000    | 400 000    |
| 3624            | Reduksjon lønnsutgifter BPA                                     | -360 000            | -360 000   | -360 000   | -360 000   |
| 3201            | Oppgavefelleskap for legetjeneste                               | 6 190 000           | 6 190 000  | 6 190 000  | 6 190 000  |
| 3200            | Legekontor- reduksjon drift                                     | -4 330 000          | -4 330 000 | -4 330 000 | -4 330 000 |
| 3000            | Prosjektlederstilling- Oppfølging PWC- rapport.                 | 700 000             |            |            |            |
| 3000            | Prosjektlederstilling- Finansieres med statstilskudd.           | -700 000            |            |            |            |
|                 |                                                                 |                     |            |            |            |
|                 |                                                                 |                     |            |            |            |
|                 |                                                                 |                     |            |            |            |

## Infrastruktur og samfunnsutvikling– rammeområde 4

| Oppsummert                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Rammeområde 4, Infrastruktur og samfunnsutvikling |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <p>For Namsskogan kommune betyr budsjettet for rammeområde 4 at man nå går inn i en fase med verdibevaring, effektiv drift og energiøkonomisering. Rehabilitering av kommunehuset og fornyelse av tekniske anlegg blir neste steg.</p> <p>Det legges vekt på langsiktig vedlikehold og bærekraftige løsninger, blant annet gjennom reasfalteringsprogram, oppgradering av parkeringsareal ved omsorgssenteret, utskifting til LED-armaturer og videreføring av varmepumpeløsninger og energibrønner. Disse tiltakene reduserer driftskostnader over tid og bidrar til lavere klimafotavtrykk. Samlet sett handler dette rammeområdet om å ta vare på verdiene kommunen allerede har, modernisere kritisk infrastruktur og sørge for trygge, funksjonelle og energieffektive bygg og anlegg.</p> |                                                   |

Tjenesten omfatter drift og vedlikehold samt utvikling av alt av bygninger, tekniske anlegg, uteområder og alt av infrastruktur som vei og ledningsanlegg.

Området omfatter:

- Kommunaltekniske tjeneste
- Brann og feiing
- VAR områder
- Plan og utvikling
- Næring
- Renhold

Overordnet ledelse ved Kommunalsjef teknisk i 100% stilling.

### Mål for tjenesteområdet:

- Gjennomføre de målsetningene som blir satt i budsjettet

### Utfordringer:

I de senere årene har det vært en god satsning innenfor rammeområdet. Nå når ny skole er ferdig er det kommunehuset som står igjen med tanke på de store tunge dyre prosjektene. Mye godt arbeid er gjennomført som vil føre til besparelser i driften av byggene. Varmeanleggene er bygd om til moderne varmepumpeløsninger med energibrønner boret i fjell. Det er allerede etablert totalt 41 energibrønner i forbindelse med nye omsorgssenteret samt nye Namsskogan skole. Dersom det blir gjennomført rehabilitering av tekniske anlegg på kommunehuset kan det bli totalt 48 energibrønner. En slik etablering har sin kostnad, men vil sakte og sikkert betale seg selv med reduserte driftskostnader på mindre strømforbruk.

Selv om det satses på rammeområdet må det sies at det jobbes aktivt med å finne løsninger med og ta ned kostnadene i prosjektene.

VAR områdene vil fortsatt være en utfordring fremover selv om kommunen har tatt tak i vedlikeholdsetterslepet samt kvaliteten på tjenestene. MNA har høynet kvaliteten på renovasjonsordningen og slamhåndteringen, men kostnadsnivået har også blitt høynet. Mange av disse kostnadene ville kommunen uansett ha fått, som f.eks etablering av ny gjenvinningsstasjon, dersom en hadde stått utenfor MNA.

I løpet av de siste årene er det etablert to nye renseanlegg. Innenfor samme ansvarsområde er det nå behov for totalrenovering av minst fire til fem kloakkpumpestasjoner – hvorav fire ligger i Skorovatn. Kostnadsestimatet per stasjon er om lag NOK 2.500.000,-.

Det pågår dialog med leverandør med mål om å redusere kostnadene ved utskiftingene. Ambisjonen er å få pris per stasjon ned mot NOK 2.000.000,-. Dette forutsetter imidlertid bedre koordinering og innebærer noe høyere risiko. Risikoen anses likevel som håndterbar, ettersom utskifting av enkeltstasjoner normalt ikke representerer særlig komplekse prosjekter

### Brann og Feiing (4440,4450,4451)

Brann og feiing har et samarbeid med Namsos brann og redning på overordnet vakt som fungerer godt. Det også etablert et samarbeid på kvalitetssystemet Bliksund.

Det forebyggende arbeidet består i tilsyn av §13-bygg (dvs. særskilte brannobjekt som skole, kirke, barnehage, sykeheim mm,) i kommunen, tilsyn av piper og ildsteder og feiing av skorsteiner. Videre omfatter det div. aktiviteter og aksjoner i regi av DSB.

Beredskapstjenesten omfatter brann, ulykker samt diverse helseoppdrag («Mens du venter på ambulansen»).

#### Årsverk:

Totalt 14 deltidsmannskaper. Av disse er 4 utrykningsledere, 5 er røykdykkere. Brannsjef 40%, leder forebyggende og leder beredskap har 10% stilling. Ressurser feiing: 8% fast stilling på fakturering. Ansatt lokal feier i 50% stilling.

Brann er under omstilling da flere av mannskapene begynner å nærme seg maks alder. Det har vært rekrutteringer i de siste årene noe som må videreføres. Disse utskiftingene krever mere kursing og utdanning av nye mannskaper.

#### Mål for brann:

- Økt oppmøte på utrykningene.
- Fortsette trenden med utdanning av mannskapet. Det går på manglende grunnkurs og utrykningsledere.
- Gjennomføre øvelser som planlagt.

#### Mål for Feiing:

- Etablering av ny lokal forskrift for feiing i Namsskogan som også omtaler fritidsboliger.



## Enhet Kommunalteknikk

Ansvar: 4400, 4460, 4461, 4463, 4464, 4700 - 4799

Sentrale oppgaver her er: forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale bygg og anlegg, boenheter, samt veier, plasser, bruer, veglys og alle kommunale biler.

### Årsverk

I 2025 har enheten bestått av enhetsleder i 100% stilling, formann uteseksjon 100% stilling og 4 utearbeidere fordelt på 330% stilling.

### Mål for enhet:

- Skaffe seg oversikt over regelverket til husbanken og ta en aktiv rolle i de mulighetene som ligger i husbankordningene.
- Fortsette alle drift og vedlikeholdsarbeider etter de driftsplaner som til enhver tid er gjeldende.
- Fokuset fremover blir å følge opp budsjettvedtak og gjennomføre prioriterte investering og driftstiltak.
- Jobbe kontinuerlig med å skape et godt arbeidsmiljø og holde sykefravær nede.

Enheten skal fortsatt fokusere på drift og vedlikeholdsprogrammet FAMAC som arbeidsverktøy for å skape forutsigbarhet for brukere og utearbeiderne.

### Utfordringer for enhet:

- Lite mannskap i feriegjennomføring
- Etterslep på tidkrevende vedlikehold – beising/maling
- Større prosjekter binder opp mannskap
- Store avstander gir lite effektive arbeidsdager

## Enhets Plan og utvikling

### Mål for enhet:

- Videre arbeid og oppfølging av kommunen som Nasjonalparkkommune. Igangsetting av tiltak.
- Regulering av næringsareal i Tunnsjødal.
- Få avsluttet arbeidet med ny arealplan
- Begynne et nytt arbeid med en ny plan for boligbygging i Namsskogan.

### Utfordringer for enhet:

- Ingen store utfordringer som krever tiltak.

### Årsverk:

1 ansatt i 100% stilling.

## Renhold

Daglig renhold av kommunale bygg (skoler, barnehager, svømmebasseng, institusjoner, brannstasjon, administrasjonsbygg mm.) I Skorovas, på Trones, Brekkvasselv og Namsskogan. I tillegg utføres rengjøring i kommunens utleieboliger samt institusjoners beboelsesrom, ved behov.

Dyprengjøring/boning/glansing utføres årlig, gjerne i forbindelse med ferieavviklinger. Enheten ledes av egen fagutdannet leder, som i tillegg er med i renholdsteamet.

#### Årsverk:

Renhold har 6 ansatte fordelt på 440% stillingsressurs.

#### Mål for enhet:

- Målsetting er flere renholdere med fagutdanning, samt kvalitet på tjenestene og få avvik.
- Arbeider for et godt og inkluderende arbeidsmiljø.

#### Utfordringer for enhet:

Per tiden er ingen store utfordringer

#### KONSEKVENSJUSTERINGER RAMME 4

##### Ansvar 4300 Plansaksbehandling.

Nivået på budsjettet opprettholdes uendret med NOK 750.000.-.

Det ble utført noen utredninger i 2025 i forbindelse med ny arealplan og reguleringsplaner ved Tunnsjødalen men man er ikke ferdig. Budsjettet opprettholdes for nye utredninger i 2026.

##### Ansvar 4463 kommunale bruer – spesialinspeksjon av limtrebruer – kostnad NOK 200 000,-

Kommunen har to limtrebruer med tegn til råde i konstruksjonen, det er viktig å få kontrollert disse i forhold til bæreevne. Planlagt og få gjennomført en egen utvidet inspeksjon av disse.

##### Ansvar 4772 Trones industriområde

I 2025 ble all vegetasjon fjernet på industriområdet på Trones. For 2026 planlegges det å begynne fjerning av alle stubber og jordmasser.

##### Ansvar 4710 Namsskogan skole

Kjøp av inventar og utstyr er økt fra NOK 0.- til NOK 50.000.- med tanke på at det er et nytt bygg med eventuelle uavdekte behov.

#### Oppsummering driftstiltak – endringer – premisser

| Infrastruktur og samfunnsutvikling |                                                  | Økonomisk virkning |         |         |         |
|------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------|---------|---------|---------|
| Ansvar                             | Benevnelse                                       | 2026               | 2027    | 2028    | 2029    |
| 4300                               | Plansaksbehandling Sum fra 2024 videreføres      | 750.000            | 300 000 | 300 000 | 300 000 |
| 4463                               | Kommunale bruer. Økning fra regnskap 2024        | 200 000            |         |         |         |
| 4772                               | Trones industriområde. Økning fra regnskap 2024. | 100 000            | 100 000 | 100 000 |         |
| 4710                               | Namsskogan skole. Økning fra regnskap 2024.      | 50 000             | 50 000  |         |         |

### **Ansvar 4730 Oppgradering parkering omsorgssenter NOK 1.000.000.-**

Parkeringsarealet bak omsorgssenteret har store setningsskader og må oppgraderes. I dag står plassen delvis dekket av vann noe som gjør at flere plasser ikke kan brukes da vannet er så dypt. Det planlegges å utvide plassen og skifte ut masser før ny asfaltering. Det vil bli en mur mot omsorgssenteret som erstatter en gresskledd skråning. Anslått kostnad på dette er NOK 1 000 000,-. Noe usikkerhet om hvor mye masser som må skiftes ut.

### **Ansvar 4720 Nytt kjøkken barnehage NOK 100.000,-.**

Kjøkkeninnredning ved Namsskogan barnehage er utslitt. Det er behov for nye skrog, fronter og delvis hvitevarer. Det er hentet inn budsjettpris fra HTH med nye skrog og fronter. Hvitevarer er holdt utenom.

### **Ansvar 4712 Idrettshallen: Kostnad NOK 2.500.000,-.**

Tiltaket om sliping, lakking og merking av hallgulvet (opprinnelig kostnad NOK 2,5 mill.) ble flyttet fra 2024 til 2025 på grunn av prioritering av nytt halltak. Taket er nå ferdig, og gulvet står for tur.

For å søke spillemidler ble tiltaket utsatt til 2026, og nå videre til 2027 for å redusere samlet belastning på driftstiltak i 2026.

Firmaet som opprinnelig la gulvet har vurdert tilstanden:

- Gulvet kan slipes og lakkeres, men har krymp og sprekker som ikke kan fjernes.
- Et tynt lakklag bevarer sprekken, mens et tykt lag kan sprekke opp.
- Levetid er usikker – fra 1 til 15 år.

#### **Alternativer:**

1. Sliping og lakking: ca. NOK 1,3 mill., med fratrekk for spillemidler og mva-kompensasjon.
2. Nytt gulv: ca. NOK 2,3 mill., med fratrekk for spillemidler og mva-kompensasjon.

Begge tiltak bør budsjetteres med buffer på NOK 200.000,-, slik at totalsummene blir henholdsvis 1,5 mill. og 2,5 mill.

I tabellen er det lagt inn full renovering/nytt gulv til NOK 2.500.000.-, men her vil det bli fremmet en egen sak på nyåret slik at kommunestyret får vurdert saken litt nærmere før det gjøres et valg.

### **Ansvar 4710 Namsskogan skole NOK 180.000.-**

Kommunen fortsetter å satse på robotklippere for å frigjøre tid til andre arbeidsoppgaver. Namsskogan skole står for tur.

### **Ansvar 4460 Kommunale veier: Program for asfaltering NOK 9.000.000,-. 2026-2028**

Reasfalterings program. Det ble gjennomført et stort prosjekt i 2025. Dette videreføres med årlig asfaltering NOK 3.000.000,- for årene 2026 – 2028. Prosjektet gjennomføres som sist der kommunen prioriterer asfaltering i henhold til tidligere kartlegginger og anbefalinger som er gjort i en egen vedlikeholdsplan. De med dårligst kvalitet blir prioritert.

**Ansvar 4461 Utskifting til LED-armaturer kommunale gangveier – Kostnad NOK 500.000, -.**

Det ble gjort en del utskiftninger av eldre armaturer til LED-armatur i 2025. Det foreslås å fortsette denne utskiftingen. Alle kostnader med utskifting av armaturer med glødepærer til LED-armatur vil etter en 10-15 årsperiode bli inntjent med lavere strømkostnad.

**Nye driftstiltak i økonomiplanperioden 2027-2029**

**Ansvar 4712 Namsskogan flerbrukshall – Kostnad NOK 1.200.000,-**

Etter 25 års drift er det på tide å skifte ut lysarmaturer til litt mere effektive LED-armatur, noe kommunen vil spare strøm på. Den dimbare festbelysningen har i flere år stått på konstant, men er dimmet ned til et minimum.

**Ansvar 4711 og 4716 Namsskogan og Trones svømmehall**

Ny LED-belysning i kommunale bygninger. Starter med svømmehallene på Trones og Namsskogan i 2028 og 2029.

**Ansvar 4748 omsorgsboliger**

Montering av solskjerming på omsorgsboliger. Kostnad ca. NOK 150.000,-

Sommeren 2025 med varmebølgen viser behovet for utvendig solskjerming på flere omsorgsboliger.

| Infrastruktur og samfunnsutvikling |                                                                         | Økonomisk virkning |                  |                  |                |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|
| Ansvar                             | Benevnelse/merknad                                                      | 2026               | 2027             | 2028             | 2029           |
| 4460                               | Reasfaltering                                                           | 3 000 000          | 3 000 000        | 3 000 000        |                |
| 4730                               | Oppgradering parkering omsorgssenter                                    | 1 000 000          |                  |                  |                |
| 4710                               | Etablering av robotgressklippere                                        | 180 000            |                  |                  |                |
| 4720                               | Nytt kjøkken Namsskogan barnehage                                       | 100 000            |                  |                  |                |
| 4712                               | Sliping og lakking av hallgulv eller nytt gulv.                         |                    | 2 500 000        |                  |                |
| 4712                               | Ny LED-belysning i Namsskogan hallen                                    |                    | 1 200 000        |                  |                |
| 4716 og 4711                       | Ny LED-belysning kommunale bygninger<br>Trones og Namsskogan svømmehall |                    |                  | 500 000          | 500 000        |
| 4461                               | Utskifting til LED-armatur ved kommunale veier                          | 500 000            | 500 000          |                  |                |
| 4748                               | Solskjerming omsorgsboliger                                             | 150 000            |                  |                  |                |
| Totalt                             |                                                                         | <b>4 930 000</b>   | <b>4 700 000</b> | <b>3 500 000</b> | <b>500 000</b> |

## Felles – rammeområde 5

| Oppsummering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Rammeområde 5, Felles |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <p>Rammeområdet omfatter kommunens samlede frie inntekter, finansinntekter og kostnader, inkludert renter, avdrag og konsesjonskraft. Dette utgjør det økonomiske fundamentet for alle kommunens tjenester og investeringer.</p> <p>For Namsskogan kommune betyr dette at handlingsrommet i økonomiplanen påvirkes av en betydelig reduksjon i inntekter fra konsesjonskraft, anslått til om lag 4,8 millioner kroner fra 2025. Til tross for dette opprettholdes en investeringsplan som skal sikre driftssikkerhet, verdibevaring og bærekraftig utvikling i kommunen.</p> |                       |

Området omfatter felles inntekter – frie inntekter, finansinntekter og kostnader inklusive avdrag og konsesjonskraft/avgift. Rammevilkår framgår under beskrivelsen av den enkelte beskrivelse av inntekter.

### Oppsummering virkninger – endringer

| Felles |                                            | Økonomisk virkning |      |      |      |
|--------|--------------------------------------------|--------------------|------|------|------|
| Ansvar | Benevnelse                                 | 2026               | 2027 | 2028 | 2029 |
| 5200   | Konsesjonskraft reduksjon inntekt fra 2025 | -4 818 000         |      |      |      |

## Investeringstiltak

### Investeringstiltak 2026

**KLP innskudd NOK 413.000,-**

**Ansvar 3621 Bil hjemmesykepleien NOK 600.000,-.**

Det er lagt inn NOK 600 000,- i investeringsbudsjettet for 2026 til innkjøp av ny bil til hjemmesykepleien. Bakgrunnen er store verkstedregninger på eksisterende bilpark og behov for en mer driftssikker løsning. Namsskogan er en langstrakt kommune med krevende vinterforhold, og en pålitelig bil er nødvendig for å sikre trygg og effektiv tjenesteyting året rundt.

**Ansvar 4710 Snøfres NOK 120.000,-.**

Utskifting av 1 snøfreser. Kostnad NOK 120 000,-. Innbytte ca NOK 30.000.-

Kommunen har en snøfreser som har vært i drift i over 20 år. Det planlegges utskifting for å unngå risikoen for driftsstans i perioder med stort behov for brøyting.

#### **Ansvar 4450 Nytt frigjøringsutstyr med batteripakke NOK 600 000,-.**

Brannvesenet har et godt og meget sterkt frigjøringsutstyr som er beregnet på større lastebiler. Spredesaks, klippesaks og sylinder drives av et eget hydraulikkaggregat. Dette aggregatet må løftes ut av brannbilen ved bruk, noe som krever 4 brannkonstabler da det er tungt. I tillegg bidrar aggregatet til en del unødvendig støy på skadestedet hvor mye kommunikasjon skjer mellom personer i forbindelse med pasientbehandling. Eksos kan kjønnnes, men oppleves ikke som en utfordring. Brannvesenet ønsker å supplere med et ekstra mye lettere frigjøringsutstyr som går på batterier. Dette utstyret er mye lettere og effektivt å bruke samtidig som at støyen er meget lav. En av saksene kan sjekkes ut her: <https://www.egenes.as/weber-smartforce-spreder-sp44-as-u-batteri>

Det gamle utstyret vil fortsatt bli stående i brannbilen som en tilleggskapasitet ved større ulykker samt tyngre oppgaver.

#### **Ansvar 4700 – Namsskogan kommunehus – NOK 20.000.000, -.**

Forprosjektering 2025 med anbudsprcess og igangsetting 2026.

Norconsult har gjennomført en ny kartlegging i 2023 der en har gått igjennom huset på nytt og sett på behovene. Det er nå utarbeidet en rapport med et kostnadsbilde på NOK 20.000.000, -.

Rapporten omhandler lys, varme, ventilasjon, utskifting av dører og vinduer samt noe etterisolering. Tiltaket ble flyttet 1 år i tid da det har vært flere større prosjekter under realisering i 2024.

#### **Ansvar 4460 Bytte traktor NOK 1.300.000,-.**

Traktoren som ble kjøpt inn ble kjøpt mest som et HMS tiltak. Driftsavdelingen har fått en annen hverdag med tanke på tunge løft og tunge arbeidsoppgaver. Traktoren har avlastet driftsavdelingen og ryggene til de ansatte, men den har også blitt brukt til mange andre ting enn bare slik avlastning

Traktoren kommunen disponerer i dag er noe for lett til enkelte av oppgavene den brukes til, særlig ved kosting av veier og plasser. Timetallet og alderen tilsier også at vedlikeholdskostnadene vil øke i årene framover. Det vurderes derfor som hensiktsmessig å anskaffe en kraftigere traktor, gjerne med høyere kjørehastighet, slik at transporttiden over lengre avstander reduseres. Traktoren er et viktig arbeidsredskap og benyttes til en rekke ulike oppdrag gjennom året

#### **Ansvar 1348 Nasjonalparkkommune NOK 3.100.000,-**

Plan for 2026:

Utbygging av startpunkt Brekkvasselv. Kostnadsberegnet til NOK 3.100.000. Finansieres med bruk av midler fra Naturarven. Forventet tilskudd på 50% av kostnaden. Det kan finnes flere finansieringsmuligheter, men disse er det noe usikkerhet i, slik at kommunal andel i prosjektet blir NOK 1.550.000.-. Andre mulige finansieringskilder vil bli sjekket ut.

Høst 2026 vil det bli jobbet med utredning og prosjektering av viewpoint Brekkvasselv. Kostnad NOK 300.000.-. Finansieres med bruk av midler fra Naturarven. Forventet tilskudd på 50% av kostnaden.

## Investerings tiltak økonomiplanperioden 2027-2029

**KLP innskudd årlig      NOK 413.000,-**

### **Ansvar 1348 Nasjonalparkkommune NOK 3.100.000,- i 2027**

Utbygging av viewpoint Brekkvasselv. Kostnadsberegnet til NOK 3.100.000. Finansieres med bruk av midler fra Naturarven. Forventet tilskudd på 50% av kostnaden. Det kan finnes flere finansieringsmuligheter, men disse er det noe usikkerhet i, slik at kommunal andel i prosjektet blir NOK 1.550.000,-. Andre mulige finansieringskilder vil bli sjekket ut.

### **Ansvar 4463 – Rehabilitering bruer NOK 2.000.000,- i 2028, NOK 2.500.000,- i 2029**

Midlene som var avsatt til rehabilitering av bruer ble i budsjettbehandlingen for 2023 omdisponert til fordel for asfaltprosjektet. Opprinnelig var planen å gjenoppta rehabiliteringen i 2025, men det foreslås nå å utsette dette til 2028 for å prioritere et nytt asfaltprosjekt.

### **Ansvar 4510 Kommunale kloakker NOK 2.500.000,- for 2027, 2028 og 2029.**

2026 Nye pumpestasjoner i Skorovatn NOK 2.500.000, -. per år fremover. Det ble gjort et forsøk på utskifting av 1 stasjon i 2025 men prisen ble altfor høy. Avdelingen prøver på nytt med et nytt prosjekt i 2026 for å se om det lykkes med kostnadsreduksjon.

### **Ansvar 4720 Nytt renseanlegg Søndre Litjåsen NOK 2.500.000,- for 2028.**

Kommunen har et eldre sandfilteranlegg det er utfordringer med. Sandfilteret holder trolig på og gå tett da det har kommet gråvann opp i lysløypa som går forbi sandfilteret. Det er gjort noen små avbøtende tiltak slik at gråvann ikke kommer opp til overflaten. Det har vært befaring med en aktør for og se på mulighetene for å gjenbruke noe av anlegget samtidig som at en får på plass en fullverdig rensemodul. Det er en del usikkerhet i prisen ennå, men det er lagt inn en ramme på NOK 2 500 000 som bør holde.

### **Ansvar 4740 Utskifting av bil ramme 4 – kostnad NOK 350.000,- i 2027**

Avdelingen er helt avhengige av å ha driftssikre biler. For å oppnå dette bør den eldste bilen skiftes ut. Dette er en kontinuerlig prosess for å oppnå driftssikkerhet på bilparken.

### **Ansvar 4760 Lager Namsskogan – kostnad NOK 5.000.000,- i 2028**

Uteseksjonen mangler både lagerkapasitet og egnede lokaler for vedlikehold av maskiner og utstyr.

Det er utstyr til traktor, plenklippere, snøfresere, motorsager og ryddesager som må vedlikeholdes. Det planlegges å renovere en eldre garasje i området rundt brannstasjonen, øke takhøyde, bygge på og isolere for å skape et godt miljø og utføre arbeidet i.

### **Ansvar 4713 Kunstgressbane. Utskifting av kunstgressmatte NOK 3.000.000,-**

Det har vært mye fokus på bruk av gummigranulat i kunstgressbanene og i 2031 blir det forbudt å selge gummigranulat. Slik regelverket er i dag så betyr det at kommunen kan fortsette med banen slik den ligger i dag, men det vil etter hvert bli utfordringer dersom det oppstår behov for å etterfylle med gummigranulat. Det er anslått en kostnad på NOK 3 000 000,-. Dette må tas høyde før et eventuelt forbud inntreffer i 2031. Det må vurderes hvorvidt dette vil være et driftstiltak etter nærmere avklaringer.



| Investeringstiltak |                                            | Økonomi                        |                               |            |           |
|--------------------|--------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------|-----------|
| Prosjekt/Ansvar    | Benevnelse/merknad                         | 2026                           | 2027                          | 2028       | 2029      |
| 3621               | Bil hjemmesykepleie                        | 600 000                        |                               |            |           |
| 4463               | Rehabilitering av bruer                    | Flyttet til fordel for asfalt  | Flyttes til fordel for asfalt | 2 000 000  | 2 500 000 |
| 4460               | Bytte ut til nyere traktor                 | 1 000 000 + innbytte (300 000) |                               |            |           |
| 4450               | Nytt frigjøringsutstyr med batteripakke    | 600 000                        |                               |            |           |
| 4700               | Namsskogan kommunehus – ventilasjon mv.    | 20 000 000                     |                               |            |           |
| 1348               | Nasjonalparkkommune                        | 3 100 000 + 300 000            | 3 100 000                     |            |           |
| 4510               | Nye pumpestasjoner i Skorovatn             | 2 500 000                      | 2 500 000                     | 2 500 000  | 2 500 000 |
| 4520               | Nytt renseanlegg Litjåsen                  |                                |                               | 2 500 000  |           |
| 4713               | Utskifting av gummigranulat kunstgressbane |                                |                               |            | 3 000 000 |
| 4740               | Utskifting av bil                          |                                | 350 000                       |            |           |
| 4710               | Utskifting av snøfreser                    | 120 000                        |                               |            |           |
| 4760               | Lager Namsskogan                           |                                |                               | 5 000 000  |           |
|                    | Sum                                        | 28 220 000                     | 5 950 000                     | 12 000 000 | 8 000 000 |

## Investeringstiltak - ikke budsjettert

### Gatelys i Skorovatn

Det foreslås og ta ut oppgradering av gatelys i Skorovatn da dette er en ikke lovpålagt tjeneste som vil bli kostbar for Namsskogan kommune. Det er fremmet forslag til Huseierlaget i Skorovatn på at hver enkelt huseier kan få montert et utelys frem mot veien på kommunens kostnad. Etter at utelyset er montert må den enkelte bygningseier ta kostnadene med strøm og vedlikehold. Dette er en løsning som kan være bærekraftig for kommunen, men er ikke utredet nærmere da Huseierlaget ikke ønsker en slik løsning.

Uten større tiltak på gatelysene i Skorovatn er det meget sannsynlig at anlegget delvis vil måtte bli slokket etter hvert i nær fremtid. Den største bekymringen er en skikkelig høststorm.

### Plan for bygging av boliger i Namsskogan

Administrasjonen har begynt og se på en ny plan for bygging av boliger i Namsskogan. I 2023 ble det etablert en slik plan med et meget godt resultat på totalt 15 bruksenheter utbygd. Det er ikke lagt inn noen forslag til tiltak i budsjett ennå. 2026 vil bli brukt til å få på plass en ny plan.

## Talldel - Budsjett 2026 og Økonomiplan 2026-2029

| Bevilgningsoversikt - §5-4 nr1                           | Regnskap 2024      | Budsjett 2025      | Budsjett 2026      | Budsjett 2027      | Budsjett 2028      | Budsjett 2029      |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1 Rammetilskudd                                          | 70 257 509         | 71 843 000         | 76 777 000         | 76 777 000         | 76 777 000         | 76 777 000         |
| 2 Inntekts- og formueskatt                               | 25 683 112         | 26 861 000         | 28 830 000         | 28 830 000         | 28 830 000         | 28 830 000         |
| 3 Eiendomsskatt                                          | 18 842 411         | 18 579 700         | 18 842 411         | 18 842 411         | 18 842 411         | 18 842 411         |
| 4 Andre generelle driftsinntekter                        | 34 016 214         | 28 163 000         | 25 831 207         | 25 831 207         | 25 831 207         | 25 831 207         |
| <b>5 Sum generelle driftsinntekter</b>                   | <b>148 799 246</b> | <b>145 446 700</b> | <b>150 280 618</b> | <b>150 280 618</b> | <b>150 280 618</b> | <b>150 280 618</b> |
| <b>6 Sum bevilgninger drift, netto</b>                   | <b>129 349 076</b> | <b>134 032 911</b> | <b>140 692 637</b> | <b>140 425 907</b> | <b>139 226 513</b> | <b>136 226 513</b> |
| 7 Avskrivninger                                          | 7 971 459          | 7 613 749          | 8 148 492          | 8 148 492          | 8 148 492          | 8 148 492          |
| 8 Sum netto driftsutgifter                               | 137 320 535        | 141 645 660        | 148 841 129        | 148 841 129        | 148 841 129        | 148 841 129        |
| <b>9 Brutto driftsresultat</b>                           | <b>11 478 711</b>  | <b>4 044 040</b>   | <b>1 439 489</b>   | <b>1 706 219</b>   | <b>2 905 613</b>   | <b>5 905 613</b>   |
| 10 Renteinntekter                                        | 6 594 760          | 4 080 000          | 5 791 645          | 5 791 645          | 5 791 645          | 5 791 645          |
| 11 Utbytter                                              | 4 902 745          | 4 900 000          | 5 000 000          | 5 000 000          | 5 000 000          | 5 000 000          |
| 12 Gevinster og tap på finansielle om                    | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 13 Renteutgifter                                         | 6 960 680          | 7 209 000          | 7 142 000          | 7 142 000          | 7 142 000          | 7 142 000          |
| 14 Avdrag på lån                                         | 6 617 560          | 8 309 000          | 8 412 060          | 8 412 060          | 8 412 060          | 8 412 060          |
| <b>15 Netto finansutgifter</b>                           | <b>- 2 080 735</b> | <b>- 6 538 000</b> | <b>- 4 762 415</b> | <b>- 4 762 415</b> | <b>- 4 762 415</b> | <b>- 4 762 415</b> |
| 16 Motpost avskrivninger                                 | 7 971 459          | 7 613 749          | 8 148 492          | 8 148 492          | 8 148 492          | 8 148 492          |
| <b>17 Netto driftsresultat</b>                           | <b>17 369 435</b>  | <b>4 875 789</b>   | <b>4 825 565</b>   | <b>5 092 296</b>   | <b>6 291 690</b>   | <b>9 291 690</b>   |
| <b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b> |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 18 Overføring til investering                            | 15 963 318         | 381 320            | 413 574            | 413 574            | 413 574            | 413 574            |
| 19 Avsetninger til bundne driftsfond                     | 11 371 836         | 13 823 000         | 9 782 744          | 9 782 744          | 9 782 744          | 9 782 744          |
| 20 Bruk av bundne driftsfond                             | - 6 905 873        | - 13 716 897       | - 4 865 561        | - 4 865 561        | - 4 865 561        | - 4 865 561        |
| 21 Avsetninger til disposisjonsfond                      | 7 689 989          | 5 013 686          | 2 725 000          | -                  | -                  | -                  |
| 22 Bruk av disposisjonsfond                              | - 10 749 910       | - 921 320          | - 3 230 191        | - 238 461          | 960 933            | 3 960 933          |
| 23 Dekning av tidligere års merforbru                    | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| <b>24 Sum disponeringer eller dekning</b>                | <b>17 369 360</b>  | <b>4 875 789</b>   | <b>4 825 566</b>   | <b>5 092 296</b>   | <b>6 291 690</b>   | <b>9 291 690</b>   |

| Bevilingsoversikt § 5-4 2. ledd             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                             | Regnskap 2024      | Budsjett 2025      | Budsjett 2026      | Budsjett 2027      | Budsjett 2028      | Budsjett 2029      |
| <b>Rammeområdet 1 Sentraladministrasjon</b> |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Sum                                         | 26 405 372         | 20 215 979         | 22 400 468         | 22 400 468         | 22 400 468         | 22 400 468         |
| Bruk ubundet fond art 19400                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Bruk bundet fond art 19500                  | 4 879 630          | 10 621 310         | 3 662 188          | 3 662 188          | 3 662 188          | 3 662 188          |
| Avsatt ubunde fond art 15400                |                    |                    | -30 000            | -30 000            | -30 000            | -30 000            |
| Avsatt bunde fond art 15500                 | -360 762           | -5 000 000         | -                  | -                  | -                  | -                  |
| Art                                         | -80                | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| <b>Sum Netto ramme 1</b>                    | <b>30 924 160</b>  | <b>25 837 289</b>  | <b>26 032 656</b>  | <b>26 032 656</b>  | <b>26 032 656</b>  | <b>26 032 656</b>  |
| <b>Rammeområdet 2 Oppvekst</b>              |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Sum                                         | 37 197 992         | 38 989 612         | 39 702 885         | 39 702 885         | 39 702 885         | 39 702 885         |
| Bruk ubundet fond art 19400                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Bruk bundet fond art 19500                  | 141 610            | -                  |                    |                    |                    |                    |
| Avsatt ubunde fond art 15400                | -85 944            |                    |                    |                    |                    |                    |
| Avsatt bunde fond art 15500                 | -                  |                    |                    |                    |                    |                    |
| Korrigering art 18100 Statstilskudd         | 41 585             | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| Tiltak                                      |                    | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| <b>Sum Netto ramme 2 Oppvekst</b>           | <b>37 295 243</b>  | <b>38 989 612</b>  | <b>39 702 885</b>  | <b>39 702 885</b>  | <b>39 702 885</b>  | <b>39 702 885</b>  |
| <b>Rammeområdet 3 Helse</b>                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Sum                                         | 44 854 692         | 52 472 370         | 53 604 303         | 53 568 179         | 53 568 179         | 53 568 179         |
| Bruk ubundet fond art 19400                 | -                  |                    |                    |                    |                    |                    |
| Bruk bundet fond art 19500                  | 775 874            | -                  | 3 000              | 3 000              | 3 000              | 3 000              |
| Avsatt ubunde fond art 15400                |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Avsatt bunde fond art 15500                 | -113 290           |                    |                    |                    |                    |                    |
| Korrigering art 18100 Statstilskudd         | -                  |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Sum Netto ramme 3 Helse</b>              | <b>45 517 276</b>  | <b>52 472 370</b>  | <b>53 607 303</b>  | <b>53 571 179</b>  | <b>53 571 179</b>  | <b>53 571 179</b>  |
| <b>Rammeområdet 4 Teknisk</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Sum                                         | 20 226 445         | 22 915 056         | 24 919 052         | 24 688 446         | 23 489 052         | 20 489 052         |
| Bruk ubundet fond art 19400                 | 575 825            |                    |                    |                    |                    |                    |
| Bruk bundet fond art 19500                  | 1 000 373          | 3 095 587          | 1 200 373          | 1 200 373          | 1 200 373          | 1 200 373          |
| Avsatt ubunde fond art 15400                | -266 325           |                    |                    |                    |                    |                    |
| Avsatt bunde fond art 15500                 | -286 105           | -                  | -275 834           | -275 834           | -275 834           | -275 834           |
| Tiltak                                      |                    | -                  | -                  |                    | -                  | -                  |
| <b>Sum Netto ramme 4 Teknisk</b>            | <b>21 250 213</b>  | <b>26 010 643</b>  | <b>25 843 591</b>  | <b>25 612 985</b>  | <b>24 413 591</b>  | <b>21 413 591</b>  |
| <b>Rammeområdet 5 Felles</b>                |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Sum Netto salg konsesjonskraft              | -5 637 737         | -9 277 000         | -4 493 798         | -4 493 798         | -4 493 798         | -4 493 798         |
| Bruk ubundet fond art 19400                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Bruk bundet fond art 19500                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| Avsatt ubunde fond art 15400                | -                  |                    |                    |                    |                    |                    |
| Avsatt bunde fond art 15500                 | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| Tiltak                                      |                    | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| <b>Sum Netto ramme 5 Felles</b>             | <b>-5 637 737</b>  | <b>-9 277 000</b>  | <b>-4 493 798</b>  | <b>-4 493 798</b>  | <b>-4 493 798</b>  | <b>-4 493 798</b>  |
| <b>Sum netto bevillinger § 5-4</b>          | <b>129 349 155</b> | <b>134 032 914</b> | <b>140 692 637</b> | <b>140 425 907</b> | <b>139 226 513</b> | <b>136 226 513</b> |

| <b>Bevilgningsoversikt investering §5-5 1. ledd</b>    | <b>Regnskap 2024</b> | <b>Budsjett 2025</b> | <b>Budsjett 2026</b> | <b>Budsjett 2027</b> | <b>Budsjett 2028</b> | <b>Budsjett 2029</b> |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Investering varige driftsmidler                        | 41 744 679           | 15 120 000           | 28 220 000           | 5 950 000            | 12 000 000           | 8 000 000            |
| Tilskudd andres investeringer                          |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| Investeringer i aksjer i selskaper                     | 351 899              | 381 320              | 413 574              | 413 574              | 413 574              | 413 574              |
| Utlån egne midler                                      | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Avdrag på lån                                          | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>Sum investeringsutgifter</b>                        | <b>42 096 578</b>    | <b>15 501 320</b>    | <b>28 633 574</b>    | <b>6 363 574</b>     | <b>12 413 574</b>    | <b>8 413 574</b>     |
| Kompensasjon mva                                       | 7 695 984            | 2 274 000            | 4 404 000            | -                    | 2 400 000            | 1 600 000            |
| Tilskudd fra andre                                     | 5 045 075            | -                    | 1 550 000            | 1 550 000            | -                    | -                    |
| Salg av varige driftsmidler                            | 9 990                | -                    | 300 000              | -                    | -                    | -                    |
| Salg av finansielle anleggsmidler                      | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Utdeling fra selskaper                                 |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| Motatte avdrag lån egne midler                         | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Bruk av lån                                            | 8 064 937            | 12 550 000           | 21 966 000           | 4 400 000            | 9 600 000            | 6 400 000            |
| <b>Sum investeringsinntekter</b>                       | <b>20 815 986</b>    | <b>14 824 000</b>    | <b>28 220 000</b>    | <b>5 950 000</b>     | <b>12 000 000</b>    | <b>8 000 000</b>     |
| Videreutlån                                            | 101 183              | 2 000 000            | 2 000 000            | 2 000 000            | 2 000 000            | 2 000 000            |
| Bruk av lån til videreutlån                            | -101 183             | -2 000 000           | -2 000 000           | -2 000 000           | -2 000 000           | -2 000 000           |
| Avdrag på lån til videreutlån                          | 590 635              | 230 000              | 230 000              | 230 000              | 230 000              | 230 000              |
| Motatte avdrag på videreutlån                          | -1 012 373           | -230 000             | -230 000             | -230 000             | -230 000             | -230 000             |
| <b>Netto utgifter videreutlån</b>                      | <b>-421 738</b>      | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| Overføringer fra drift                                 | -15 963 318          | -677 320             | -413 574             | -413 574             | -413 574             | -413 574             |
| Avsetninger til bunde inv. Fond                        | 743 273              |                      |                      |                      |                      |                      |
| Bruk av ubundet inv fond                               | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Avsetninger til ubundet inv fond                       |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| Bruk av ubundet inv fond                               | -5 638 809           |                      |                      |                      |                      |                      |
| Dekning av tidligere års udekket                       |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>Sum overføringer fra drift og netto avsetninger</b> | <b>-20 858 854</b>   | <b>-677 320</b>      | <b>-413 574</b>      | <b>-413 574</b>      | <b>-413 574</b>      | <b>-413 574</b>      |

| BEVILINGSOVERSIKT § 5-5 2. ledd         | Regnskap     | Budsjett     | Økonomiplan   |              |              |             |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| TALL I 1000 KRONER                      | 2024         | 2025         | 2026          | 2027         | 2028         | 2029        |
| 7724 Namsskogan skole uteområde         | 238          | 0            |               |              |              |             |
| P2 Ny bil teknisk drift                 | 250          |              |               |              |              |             |
| P3 Brannhydrant flerbrukshus            | 353          |              |               |              |              |             |
| Nasjonaparkkommune                      |              |              | 3100          | 3100         |              |             |
| Bil hjemmesykepleie                     |              |              | 600           |              |              |             |
| Nytt frigjøringsutstyr                  |              |              | 600           |              |              |             |
| Ny traktor                              |              |              | 1300          |              |              |             |
| P15 Lift                                |              | 600          |               |              |              |             |
| Nysnøfres                               |              |              | 120           |              |              |             |
| Lager Namsskogan                        |              |              |               |              | 5000         |             |
| Kunstgressbane                          |              |              |               |              |              | 3000        |
| Bil uteseksjon                          |              |              |               | 350          |              |             |
| P11 Carport lager Namsskogan            |              | 1000         |               |              |              |             |
| Møbler kommunestyresal                  |              | 400          |               |              |              |             |
| 7722 Boligbygg trydeboliger             | 10192        |              |               |              |              |             |
| 7723 Minihus                            | 1222         |              |               |              |              |             |
| P6 Stabilisere vanntilførsel Namsskogan | 72           | 2000         |               |              |              |             |
| 7710 Namsskogan skole                   | 26892        |              |               |              |              |             |
| Bil feier                               |              | 250          |               |              |              |             |
| 7466 Rehab bo og miljø                  | 44           |              |               |              |              |             |
| 7728 Kombiovn kjøkken                   | 126          |              |               |              |              |             |
| 4700 Rehab kommunehus                   |              | 1000         | 20000         |              |              |             |
| Nytt renseablegg littlåsen              |              |              |               |              | 2500         |             |
| P13 Nye kloakkstasjoner Skorovatn       |              | 1500         | 2500          | 2500         | 2500         | 2500        |
| Nærmiljøanlegg skole                    |              | 0            |               |              |              |             |
| 7710 Uteareal skole                     |              | 8000         |               |              |              |             |
| 7735 Led kunstgressbane                 |              | 170          |               |              |              |             |
| 7737 Led gatelys                        |              | 200          |               |              |              |             |
| Renovering bruer                        |              |              |               |              | 2000         | 2500        |
| 4510 Tømmestasjon bobiler               | 463          |              |               |              |              |             |
| 7729 Bil skoleskyss                     | 865          |              |               |              |              |             |
| P4 Carport admin biler                  | 1027         |              |               |              |              |             |
| <b>Sum driftsmidler</b>                 | <b>41744</b> | <b>15120</b> | <b>28220</b>  | <b>5950</b>  | <b>12000</b> | <b>8000</b> |
| KLP innskudd                            | 351          | 381          | 413           | 413          | 413          | 413         |
| Investeringer aksjer mv                 |              |              |               |              |              |             |
| Avdrag lån                              |              |              |               |              |              |             |
| <b>Sum investeringer</b>                | <b>42095</b> | <b>15501</b> | <b>28 633</b> | <b>6 363</b> | <b>12413</b> | <b>8413</b> |

| Hovedoversikt drift §5-6                              | Regnskap 2024      | Budsjett 2025      | Budsjett 2026      | Budsjett 2027      | Budsjett 2028      | Budsjett 2029      |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                                |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1 Rammetilskudd                                       | 70 257 509         | 71 843 000         | 76 777 000         | 76 777 000         | 76 777 000         | 76 777 000         |
| 2 Inntekts- og formuesskatt                           | 25 683 112         | 26 861 000         | 28 830 000         | 28 830 000         | 28 830 000         | 28 830 000         |
| 3 Eiendomsskatt                                       | 18 842 411         | 18 579 700         | 18 842 411         | 18 842 411         | 18 842 411         | 18 842 411         |
| 4 Andre skatteinntekter                               | 13 349 092         | 12 990 000         | 13 576 910         | 13 576 910         | 13 576 910         | 13 576 910         |
| 5 Andre overføringer og tilskudd fra staten           | 20 667 122         | 15 173 000         | 12 254 297         | 12 254 297         | 12 254 297         | 12 254 297         |
| 6 Overføringer og tilskudd fra andre                  | 14 174 074         | 16 770 179         | 13 662 357         | 12 419 434         | 12 419 434         | 12 419 434         |
| 7 Brukerbetalinger                                    | 3 716 127          | 3 165 000          | 2 917 456          | 2 917 456          | 2 917 456          | 2 917 456          |
| 8 Salgs- og leieinntekter                             | 27 488 951         | 30 960 080         | 26 941 400         | 26 941 400         | 26 941 400         | 26 941 400         |
| <b>9 Sum driftsinntekter</b>                          | <b>194 178 398</b> | <b>196 341 959</b> | <b>193 801 831</b> | <b>192 558 908</b> | <b>192 558 908</b> | <b>192 558 908</b> |
| <b>Driftsutgifter</b>                                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 10 Lønnsutgifter                                      | 80 096 206         | 85 726 082         | 85 245 258         | 84 099 474         | 84 099 474         | 84 099 474         |
| 11 Sosiale utgifter                                   | 20 628 608         | 14 407 897         | 15 740 375         | 15 740 375         | 15 740 375         | 15 740 375         |
| 12 Kjøp av varer og tjenester                         | 50 398 389         | 55 215 457         | 58 744 677         | 58 382 697         | 57 183 303         | 54 183 303         |
| 13 Overføringer og tilskudd til andre                 | 23 605 099         | 29 578 830         | 24 483 540         | 24 481 651         | 24 481 651         | 24 481 651         |
| 14 Avskrivninger                                      | 7 971 459          | 7 613 749          | 8 148 492          | 8 148 492          | 8 148 492          | 8 148 492          |
| <b>15 Sum driftsutgifter</b>                          | <b>182 699 761</b> | <b>192 542 015</b> | <b>192 362 342</b> | <b>190 852 689</b> | <b>189 653 295</b> | <b>186 653 295</b> |
| <b>16 Brutto driftsresultat</b>                       | <b>11 478 637</b>  | <b>3 799 944</b>   | <b>1 439 489</b>   | <b>1 706 219</b>   | <b>2 905 613</b>   | <b>5 905 613</b>   |
| <b>Finansinntekter</b>                                |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 17 Renteinntekter                                     | 6 594 760          | 4 080 000          | 5 791 645          | 5 791 645          | 5 791 645          | 5 791 645          |
| 18 Utbytter                                           | 4 902 745          | 4 900 000          | 5 000 000          | 5 000 000          | 5 000 000          | 5 000 000          |
| 19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler       | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| 20 Renteutgifter                                      | 6 960 680          | 7 209 000          | 7 142 000          | 7 142 000          | 7 142 000          | 7 142 000          |
| 21 Avdrag på lån                                      | 6 617 560          | 8 309 000          | 8 412 060          | 8 412 060          | 8 412 060          | 8 412 060          |
| <b>22 Netto finansutgifter</b>                        | <b>- 2 080 735</b> | <b>- 6 538 000</b> | <b>- 4 762 415</b> | <b>- 4 762 415</b> | <b>- 4 762 415</b> | <b>- 4 762 415</b> |
| 23 Motpost avskrivninger                              | 7 971 459          | 7 613 749          | 8 148 492          | 8 148 492          | 8 148 492          | 8 148 492          |
| <b>24 Netto driftsresultat</b>                        | <b>17 369 360</b>  | <b>4 875 693</b>   | <b>4 825 566</b>   | <b>5 092 296</b>   | <b>6 291 690</b>   | <b>9 291 690</b>   |
| Økonmiks virkning av tiltak                           |                    |                    |                    | 266 730            | - 1 199 394        | - 3 000 000        |
| <b>Disp. eller dekning av netto driftsresultat:</b>   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 25 Overføring til investering                         | 15 963 318         | 677 320            | 413 574            | 413 574            | 413 574            | 413 574            |
| 26 Avsetninger til bundne driftsfond                  | 11 371 836         | 13 823 000         | 9 782 744          | 9 782 744          | 9 782 744          | 9 782 744          |
| 27 Bruk av bundne driftsfond                          | - 6 905 873        | - 13 716 897       | - 4 865 561        | - 4 865 561        | - 4 865 561        | - 4 865 561        |
| 28 Avsetninger til disposisjonsfond                   | 7 689 989          | 5 013 686          | 2 725 000          | -                  | -                  | -                  |
| 29 Bruk av disposisjonsfond                           | - 10 749 910       | - 921 320          | - 3 230 191        | - 238 461          | 960 933            | 3 960 933          |
| 30 Dekning av tidligere års merforbruk                | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| <b>31 Sum disponeringer eller dekning av netto di</b> | <b>17 369 360</b>  | <b>4 875 693</b>   | <b>4 825 566</b>   | <b>5 092 296</b>   | <b>6 291 690</b>   | <b>9 291 690</b>   |

|                                                                         |  |  |  |  |  |  |               |               |            |         |              |        |  |
|-------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|---------------|---------------|------------|---------|--------------|--------|--|
| Oversikt og utvikling gjeld og andre vesentlige forpliktelser § 5-7     |  |  |  |  |  |  |               |               |            |         |              |        |  |
|                                                                         |  |  |  |  |  |  |               |               |            |         |              |        |  |
| Utvikling lån.                                                          |  |  |  |  |  |  |               |               |            |         |              |        |  |
|                                                                         |  |  |  |  |  |  |               |               |            |         |              |        |  |
| BUDSJETT - ØKONOMIPLAN                                                  |  |  |  |  |  |  | 2024          | 2025          | 2026       | 2027    | 2028         | 2029   |  |
| Lånegjeld i % av brutto driftsinntekter                                 |  |  |  |  |  |  | 76            | 77            | 86         | 85      | 85           | 83     |  |
| Lånegjeld                                                               |  |  |  |  |  |  | 148 314       | 154 852       | 167 000    | 163 000 | 164 000      | 160000 |  |
|                                                                         |  |  |  |  |  |  |               |               |            |         |              |        |  |
| Andre vesentlige forpliktelser                                          |  |  |  |  |  |  |               |               |            |         |              |        |  |
|                                                                         |  |  |  |  |  |  |               |               |            |         |              |        |  |
| Garantiansvar                                                           |  |  |  |  |  |  | Beløp2        |               |            |         |              |        |  |
| Skorovass Vannverk ved Skorovass huseierlag. Ksak 52/11                 |  |  |  |  |  |  | 2 500 000,00  |               |            |         |              |        |  |
| Skorovass Vannverk ved Skorovass huseierlag. Utvidet garanti Ksak 22/15 |  |  |  |  |  |  | 500 000,00    |               |            |         |              |        |  |
| Brekkvasselv Vannverk SA Ksak 35/15                                     |  |  |  |  |  |  | 500 000,00    |               |            |         |              |        |  |
| Sum garantiansvar                                                       |  |  |  |  |  |  | 3 500 000,00  |               |            |         |              |        |  |
|                                                                         |  |  |  |  |  |  |               |               |            |         |              |        |  |
| Andre økonomiske forpliktelser                                          |  |  |  |  |  |  |               |               |            |         |              |        |  |
| Andel gjeld borettslag                                                  |  |  |  |  |  |  |               |               |            |         |              |        |  |
| 2 leiligheter i Lilleåsen borettslag nr. 1                              |  |  |  |  |  |  |               |               |            |         |              |        |  |
| 1 leilighet i Lilleåsen borettslag nr. 3                                |  |  |  |  |  |  |               |               |            |         |              |        |  |
| 1 leilighet i Håpnestunet III borettslag                                |  |  |  |  |  |  |               |               |            |         |              |        |  |
|                                                                         |  |  |  |  |  |  |               |               |            |         |              |        |  |
| Eierandeler i IKS mv                                                    |  |  |  |  |  |  | Beløp         | Eierandel     | Utløper    | Andel   | Kolonne1     |        |  |
| Namdal Rehabilitering IKS -                                             |  |  |  |  |  |  |               | 7,41 %        |            |         | 7,41 %       |        |  |
| Garanatibeløp NOK                                                       |  |  |  |  |  |  |               | 877 555,00    | 01.06.2056 | 7,41    | 877 555,00   |        |  |
| Garanatibeløp NOK                                                       |  |  |  |  |  |  |               | 284 999,00    | 01.06.2034 | 7,41    | 284 999,00   |        |  |
| Garanatibeløp NOK                                                       |  |  |  |  |  |  |               | 84 621,00     | 01.06.2056 | 7 %     | 84 621,00    |        |  |
| Garanatibeløp NOK                                                       |  |  |  |  |  |  |               | 801 817,00    | 01.06.2056 | 7,41    | 801 817,00   |        |  |
| Sum                                                                     |  |  |  |  |  |  |               | 2 048 992,00  |            |         | 2 048 992,00 |        |  |
|                                                                         |  |  |  |  |  |  |               |               |            |         |              |        |  |
| MNA IKS                                                                 |  |  |  |  |  |  |               | 8 874 850,00  | 01.01.2052 |         | 2 094 436,00 |        |  |
|                                                                         |  |  |  |  |  |  |               |               |            |         |              |        |  |
| IKT Indre Namdal IKS                                                    |  |  |  |  |  |  |               | 17 %          |            |         | 17 %         |        |  |
| Garanatibeløp NOK                                                       |  |  |  |  |  |  |               | 778 000,00    | 19.05.2023 | 25 %    | 778 000,00   |        |  |
| Sum                                                                     |  |  |  |  |  |  |               | 11 701 842,00 |            |         | 4 921 428,00 |        |  |
|                                                                         |  |  |  |  |  |  |               |               |            |         |              |        |  |
| Husbanken                                                               |  |  |  |  |  |  |               |               |            |         |              |        |  |
|                                                                         |  |  |  |  |  |  |               |               |            |         |              |        |  |
| Låneordning med tilskudd - forpliktelser husbanken                      |  |  |  |  |  |  | Lånebeløp     | Restgjeld     | Utbetalt   |         |              |        |  |
| Inve.tilsk omsorg/sykeh                                                 |  |  |  |  |  |  | 381 000,00    | 57 150,00     | 2005       |         |              |        |  |
| Inve.tilsk omsorg/sykeh                                                 |  |  |  |  |  |  | 436 000,00    | 130 800,00    | 2009       |         |              |        |  |
| Inve.tilsk omsorg/sykeh                                                 |  |  |  |  |  |  | 217 000,00    | 86 800,00     | 2011       |         |              |        |  |
| Boligtilsk direkte                                                      |  |  |  |  |  |  | 1 410 000,00  | 634 500,00    | 2012       |         |              |        |  |
| Inve.tilsk omsorg/sykeh                                                 |  |  |  |  |  |  | 644 000,00    | 193 200,00    | 2009       |         |              |        |  |
| Tilsk til utleieb-flyktn                                                |  |  |  |  |  |  | 32 564 000,00 | 27 125 812,00 | 2017       |         |              |        |  |
| Inve.tlsk.rehabilitering                                                |  |  |  |  |  |  | 2 075 000,00  | 1 556 250,00  | 2018       |         |              |        |  |
| Sum Tilskudd - rest forpliktelse                                        |  |  |  |  |  |  | 641 537,00    | 598 682,00    | 2021       |         |              |        |  |
|                                                                         |  |  |  |  |  |  | 38 368 537,00 | 30 383 194,00 |            |         |              |        |  |

| <b>Bundne driftsfond - kap. 251</b>                       | <b>2023</b>         | <b>2024</b>       | <b>2025</b>       | <b>2026</b>       | <b>2027</b>       | <b>2028</b>        | <b>2029</b>        |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Beholdning pr.01.01                                       | 23 668 948          | 24 416 726        | 28 882 689        | 24 948 536        | 29 865 719        | 34 782 902         | 39 700 085         |
| Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet              | 12106589            | 6 905 873         | 13 716 897        | 4 865 561         | 4 865 561         | 4 865 561          | 4 865 561          |
| Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet        |                     |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
| Avsetning til bundne driftsfond                           | 12 854 367          | 11 371 836        | 9 782 744         | 9 782 744         | 9 782 744         | 9 782 744          | 9 782 744          |
| <b>Beholdning pr. 31.12</b>                               | <b>24 416 726</b>   | <b>28 882 689</b> | <b>24 948 536</b> | <b>29 865 719</b> | <b>34 782 902</b> | <b>39 700 085</b>  | <b>44 617 268</b>  |
|                                                           |                     |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
|                                                           |                     |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
| <b>Ubundne investeringsfond - kap. 253</b>                | <b>2023</b>         | <b>2024</b>       | <b>2025</b>       | <b>2026</b>       | <b>2027</b>       | <b>2028</b>        | <b>2029</b>        |
| Beholdning pr.01.01                                       | 6 322 676,00        | 6 355 069,00      | 1 459 533         | 1 459 533         | 1 459 533         | 1 459 533          | 1 459 533          |
| Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet |                     | 5 638 809         |                   |                   |                   |                    |                    |
| Avsetning til ubundne investeringsfond                    | 32 393              | 743 273           | 0                 | 0                 |                   |                    |                    |
| <b>Beholdning pr. 31.12</b>                               | <b>6 355 069,00</b> | <b>1 459 533</b>  | <b>1 459 533</b>  | <b>1 459 533</b>  | <b>1 459 533</b>  | <b>1 459 533</b>   | <b>1 459 533</b>   |
|                                                           |                     |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
|                                                           |                     |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
|                                                           |                     |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
| <b>Disposisjonsfond - kap. 256</b>                        | <b>2023</b>         | <b>2024</b>       | <b>2025</b>       | <b>2026</b>       | <b>2027</b>       | <b>2028</b>        | <b>2029</b>        |
| Beholdning pr.01.01                                       | 43 986 900          | 68 738 345        | 59 323 354        | 63 668 746        | 62 749 981        | 62 097 946         | 62 645 305         |
| Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet         | 1 010 205           | 6 355 070         | 381 320           | 413 574           | 413 574           | 413 574            | 413 574            |
| Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet               | 2 672 433           | 10 749 910        | 3 766 076         | 3 230 191         | 238 461           | -960 933           | -3 960 933         |
| Avsetning til disposisjonsfond                            | 21 068 807          | 7 689 989         | 8 492 788         | 2 725 000         | -                 | -                  | -                  |
| <b>Beholdning pr. 31.12</b>                               | <b>68 738 345</b>   | <b>59 323 354</b> | <b>63 668 746</b> | <b>62 749 981</b> | <b>62 097 946</b> | <b>62 645 305</b>  | <b>66 192 664</b>  |
|                                                           |                     |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
|                                                           |                     |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
|                                                           |                     |                   |                   |                   |                   |                    |                    |
| <b>Samlet avsetning og bruk av fond i året</b>            | <b>2023</b>         | <b>2024</b>       | <b>2025</b>       | <b>2026</b>       | <b>2027</b>       | <b>2028</b>        | <b>2029</b>        |
| Beholdning pr.01.01                                       | 73 978 524          | 86 800 002        | 88 206 044        | 90 142 756        | 94 141 174        | 98 406 322         | 104 284 438        |
| Avsetninger                                               | 33 955 567          | 19 061 825        | 23 927 788        | 12 507 744        | 9 782 744         | 9 782 744          | 9 782 744          |
| Bruk avsetninger                                          | -15 789 227         | -17 655 783       | -21 991 076       | -8 509 326        | -5 517 596        | -3 904 628         | -904 628           |
| <b>Beholdning pr. 31.12</b>                               | <b>86 800 002</b>   | <b>88 206 044</b> | <b>90 142 756</b> | <b>94 141 174</b> | <b>98 406 322</b> | <b>104 284 438</b> | <b>113 162 554</b> |