



Overhalla kommune

– positiv, frisk og framsynt

Saksmappe:
2026/1694

Saksbehandler:
Roger Hasselvold

Saksframlegg

Handlings- og økonomiplan 2027-2030

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskap	67/26	15.09.2026
Kommunestyre		21.09.2026

Kommunedirektørens innstilling:

Kommunestyret vedtar vedlagt handlings- og økonomiplan 2027-2030 innenfor følgende rammer:

Overhalla kommune / Bevilgningsoversikt drift etter §5-4 første ledd				
Sist oppdatert 30.08.26 kl. 18.08.12 Hent nyeste data Kolonneoppsett				
	Økonomiplan 2027	Økonomiplan 2028	Økonomiplan 2029	Økonomiplan 2030
Rammetilskudd	-217 891 000	-217 874 000	-217 867 000	-217 875 000
Innteks- og formuesskatt	-145 817 000	-145 817 000	-145 817 000	-145 817 000
Eiendomsskatt	-11 386 000	-11 386 000	-13 386 000	-13 386 000
Andre generelle driftsinntekter	-23 288 000	-18 898 000	-17 518 000	-17 457 000
Sum generelle driftsinntekter	-398 382 000	-393 975 000	-394 588 000	-394 535 000
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	360 032 426	355 394 426	351 214 426	355 390 426
Avskrivninger	0	0	0	0
Sum netto driftsutgifter	360 032 426	355 394 426	351 214 426	355 390 426
Brutto driftsresultat	-38 349 574	-38 580 574	-43 373 574	-39 144 574
Renteinntekter	-7 436 000	-6 861 000	-6 782 000	-6 701 000
Utbøtter	-2 500 000	-2 500 000	-2 500 000	-2 500 000
Renteutgifter	30 839 000	31 613 000	30 171 000	28 979 000
Avdrag på lån	24 050 000	24 050 000	24 310 000	21 622 000
Netto finansutgifter	44 953 000	46 302 000	45 199 000	41 400 000
Motpost avskrivninger	0	0	0	0
Netto driftsresultat	6 603 426	7 721 426	1 825 426	2 255 426
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-47 266	-47 266	-47 266	-47 266
Avsetninger til disposisjonsfond	21 578 000	17 260 000	16 132 998	16 136 998
Bruk av disposisjonsfond	-29 134 160	-25 934 160	-18 911 158	-19 345 158
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-6 603 426	-7 721 426	-1 825 426	-2 255 426
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Overhalla kommune / Bevilgningsoversikt drift etter 55-4 andre ledd

Sist oppdatert 30.08.26 kl. 18.08.12

Hent nyeste data

Kolonneoppsett

	Økonomiplan 2027	Økonomiplan 2028	Økonomiplan 2029	Økonomiplan 2030
► Politiske styringsorganer	3 457 821	3 367 821	3 457 821	3 367 821
► Stabs- og støttefunksjoner	24 904 044	26 133 044	25 153 044	25 493 044
► Fagområde Oppvekst	129 380 712	128 130 712	127 830 712	127 830 712
► Fagområde Helse og mestring	111 411 475	110 953 475	110 953 475	114 053 475
► Fagområde Kultur og Samfunn	18 187 874	14 027 874	13 702 874	13 702 874
► Fagområde Teknisk	50 144 699	50 094 699	49 744 699	49 744 699
► Fagområde Landbruk og Natur	3 585 132	3 585 132	3 585 132	3 585 132
Felles lønn- og pensjonskostnader	-29 153 597	-26 672 597	-26 837 597	-26 011 597
Samarbeidsordninger Namsos kommune	45 892 000	43 552 000	41 402 000	41 402 000
Sum bevilgninger drift, netto	357 810 160	353 172 160	348 992 160	353 168 160
Herav:				
► Bruk av bundne driftsfond	-2 222 266	-2 222 266	-2 222 266	-2 222 266
► Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0
► Korrigert sum bevilgninger drift, netto	360 032 426	355 394 426	351 214 426	355 390 426

Overhalla kommune / Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Årsperspektiv: 4-år

Sist oppdatert 30.08.26 kl. 18.08.12

Hent nyeste data

Kolonneoppsett

	Økonomiplan 2027	Økonomiplan 2028	Økonomiplan 2029	Økonomiplan 2030
Investeringer i varige driftsmidler	114 438 000	146 800 000	33 300 000	5 850 000
Tilskudd til andres investeringer	16 000	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	115 454 000	147 800 000	34 300 000	6 850 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-18 230 000	-18 640 000	-2 900 000	0
Tilskudd fra andre	-9 300 000	-22 000 000	-40 000 000	0
Salg av varige driftsmidler	-2 050 000	-2 050 000	-2 050 000	-2 050 000
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
Bruk av lån	-78 374 000	-105 110 000	10 650 000	-4 800 000
Sum investeringsinntekter	-107 954 000	-147 800 000	-34 300 000	-6 850 000
Videreutlån	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Bruk av lån til videreutlån	-10 000 000	-10 000 000	-10 000 000	-10 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000
Netto utgifter videreutlån	0	0	0	0
Overføring fra drift	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Bruk av ubundet investeringsfond	-7 500 000	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-7 500 000	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0

Hjemmel for vedtaket er:

Saksopplysninger

Hvert år legger kommunedirektøren fram forslag til handlings- og økonomiplan for de kommende fire årene. Planens første år utgjør kommunens årsbudsjett. Bestemmelsene om kommunens økonomiplanlegging er hjemlet i kommuneloven §§ 14-2, 14-3 og 14-4.

Økonomiplanen behandles første gang tidlig på høsten og revideres deretter i forbindelse med behandlingen av årsbudsjettet i desember. Denne prosessen skal legge til rette for politisk involvering og medvirkning før endelig vedtak fattes. De økonomiske rammene som vedtas i planen danner grunnlaget for den videre detaljbudsjetteringen.

Forslaget til økonomiplan for perioden 2027-2030 er ikke justert for forventet lønns- og prisvekst. Slike realendringer vil bli innarbeidet i den reviderte planen som legges fram før årsskiftet.

Vurdering

Den framlagte økonomiplanen for perioden 2027-2030 viser at kommunens utgifter overstiger inntektene gjennom hele planperioden. For å oppnå balanse i budsjettet er det derfor på kort sikt nødvendig å benytte midler fra disposisjonsfondet. Kommunestyret har tidligere vedtatt at kommunen skulle ha et budsjett i balanse fra 2028. Målet er derfor p.t. ikke oppnådd. Kommunedirektøren vil utover høsten fortsette omstillingsarbeidet for å kunne nå målet.

Kommunen har per i dag et bra disposisjonsfond, og den foreslåtte fondsbruken vurderes derfor ikke som kritisk i planperioden. En vedvarende ubalanse mellom inntekter og utgifter er imidlertid ikke økonomisk bærekraftig over tid.

Ubalansen i den framlagte økonomiplanen er vesentlig større enn i foregående plan. Dette skyldes i hovedsak lavere vekst i de frie inntektene, økte finansutgifter og økte ressursbehov innen flere tjenestoområder. De vedtatte innsparingstiltakene ser i all hovedsak ut til å kunne realiseres som forutsatt. Økningen i utgiftene knytter seg derfor i stor grad til nye behov og tiltak. Særlig innen oppvekstområdet er det behov for styrking av både grunnskoletilbudet og barnehagetjenesten.

Den økonomiske ubalansen kommer til uttrykk gjennom negative netto driftsresultater i planperioden og behov for bruk av disposisjonsfond til saldering av budsjettet. Utviklingen understreker behovet for fortsatt tett økonomistyring og vurdering av tiltak som kan bidra til å styrke den langsiktige balansen i kommuneøkonomien.

(mill. kroner)	2027	2028	2029	2030
Netto driftsresultat	6,6	7,7	1,8	2,3
Bruk av disposisjonsfond	7,6	8,7	2,8	3,2
Saldo disposisjonsfond	62	53	50	47

Selv med den betydelige bruken av disposisjonsfond som er lagt til grunn i planperioden, forventes fondet å utgjøre om lag 47 millioner kroner ved utgangen av 2030. Dette tilsvarer i overkant av 10

prosent av kommunens brutto driftsinntekter og vurderes fortsatt å gi kommunen en solid økonomisk reserve. Til sammenligning viser egne beregninger at et nivå på rundt 8 prosent av brutto driftsinntekter anses som tilstrekkelig for å ivareta kommunens behov for økonomisk buffer og handlefrihet.

Investeringsnivået i planperioden er høyt, med en samlet ramme på om lag 300 millioner kroner. Lånefinansieringsandelen er beregnet til 58 prosent. En betydelig del av investeringene gjelder vann- og avløpsanlegg, hvor kapitalkostnadene finansieres gjennom selvkostgebyrer. Disse investeringene vil derfor i liten grad påvirke kommunens frie økonomiske handlingsrom og budsjettbalansen i planperioden.

For mer detaljert forklaring viser en til [Handlings- og økonomiplan 2027-2030 \(Framsikt\)](#)