2027



Budsjett 2027
Økonomiplan 2027 – 2030
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 7
Bærekraftig stedsutvikling med kvalitet 8
Livsmestring hele livet 8
Økonomiske rammer og forutsetninger 8
Kommunes styringsmål – driftsresultat – finansielle måltall 9
Driftsresultat 9
Organisasjon 9
Utvikling i antall ansatte og årsverk 2024–2027 9
Sykefravær 10
Befolkningsutvikling 10
Kommunens driftsinntekter 11
Skatt på inntekt og formue 11
Eiendomsskatt 11
Naturressursskatt 11
Rammetilskudd 12
Integreringstilskudd 12
Konsesjonsavgifter 12
Finansiert etter vedtak – kraftfond 12
Tilgang midler Kraft og NTE fond 12
Konsesjonskraft 13
Gebyr og brukerbetalinger 14
Kommunens driftsutgifter 14
Lønns- og personalkostnader 14
Pensjonskostnader 14
Varer og tjenester 14
Finans 15
Sentraladministrasjon – rammeområde 1 16
Kommunedirektørens kontor 17
Økonomikontoret /IN- Lønn 17
Enhet for næringsutvikling 18

Tilskudd kirker – menighet – trossamfunn 18
NAV 18
Oppsummering driftstiltak – endringer – premisser 19
Nye/endrede driftstiltak 2027- økonomiplanperioden 19
Oppvekst – rammeområde 2 20
Skole 21
Barnehage 22
Flyktningetjeneste og voksenopplæring 22
Enhet for kultur og folkehelse 23
Ungdomsklubb- Ungdommens hus 24
Kulturskole 24
Barnevern og PPT 24
Oppsummering driftstiltak – endringer – premisser 25
Nye/endrede driftstiltak 2027- økonomiplanperioden 25
Helse og omsorg– rammeområde 3 26
Kommunalsjef helse 27
Pleie og omsorg 28
Sykehjem 28
Kjøkken 29
Vaskeri 29
Enhet hjemmebasert omsorg 30
Hjemmesykepleie 30
Hjemmehjelp 30
Bo og miljøtjenesten 31
Brukerstyrt personlig assistanse (BPA) 31
Rehabilitering 31
Enhet familiesenter 32
Enhet legekontor 32
Frivilligsentral 32
Oppsummering driftstiltak – endringer – premisser 33
Nye/endrede driftstiltak 2027- økonomiplanperioden 33
Nye driftstiltak 2027 33
Infrastruktur og samfunnsutvikling– rammeområde 4 35
Brann og Feiing 36
Enhet Kommunalteknikk 36
Enhets Plan og utvikling 37

Renhold 37
Oppsummering driftstiltak – endringer – premisser 38
Driftstiltak i økonomiplanperioden 2027-2030 38
Oppsummering driftstiltak – endringer – premisser 40
Felles – rammeområde 5 41
Oppsummering virkninger – endringer 41
Investeringstiltak og boligplan 42
Nye Investeringstiltak 2027 42
Investeringstiltak økonomiplanperioden 2027-2030 42
Investeringstiltak plan for bygging av boliger i Namsskogan 44
Driftsstiltak plan for bygging av boliger i Namsskogan 44
Talldel - Budsjett 2027 og Økonomiplan 2027-2030 46

Kommunedirektørens forslag til budsjettvedtak

1. Namsskogan kommunes årsbudsjett for 2027 vedtas i samsvar med bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd, med samlede netto budsjettrammer på 137 543 487 kroner, og med fordeling på rammeområdene som følger av bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd.

2. Investeringsbudsjettet for 2027 vedtas som framlagt i bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd, med samlede investeringer på 17 020 000 kroner og spesifikasjon etter § 5-5 andre ledd.

3. Namsskogan kommune tar opp lån på 14 796 000 kroner til finansiering av investeringer i 2027, jf. kommuneloven § 14-15.

4. Namsskogan kommune tar opp lån på 2 000 000 kroner til videre utlån gjennom Husbankens startlånsordning, jf. kommuneloven §§ 14-14 til 14-17.

5. For eiendomsskatteåret 2027 skrives det ut eiendomsskatt på kraftverk, vindkraftverk og kraftnett, jf. eigedomsskattelova § 3 første ledd bokstav c. Den alminnelige eiendomsskattesatsen settes til 7 promille, jf. eigedomsskattelova § 11 første ledd. Eiendomsskatten kreves inn i to terminer med forfall 1. april og 1. oktober.

6. Økonomiplan 2027–2030 vedtas som framlagt, i samsvar med bevilgningene i de obligatoriske økonomiske oversiktene for perioden.

7. Kommunedirektøren utarbeider økonomisk oversikt etter art – drift etter § 5-6 på grunnlag av kommunestyrets behandling og vedtak.

8. Kommunestyret vedtar betalingssatser gjeldende fra 1. januar 2027 i samsvar med vedlagte dokument «Gebyr og betalingssatser for Namsskogan kommune». Satser som etter delegasjonsreglementet krever særskilt behandling, legges fram i egen sak.

Kommunedirektørens Innledning

Budsjettet for 2027 og økonomiplanen for 2027–2030 er utarbeidet i en tid der kommuneøkonomien er under økende press. Økte kostnader, endrede rammebetingelser, demografiske endringer og større forventninger til kommunale tjenester gjør at kommunen står overfor krevende prioriteringer. Selv om Namsskogan kommune har hatt en solid økonomi, må det erkjennes at det økonomiske handlingsrommet vil bli utfordret i årene framover.

Omstilling og tilpasning til nye økonomiske rammer vil derfor være avgjørende i økonomiplanperioden. Man kan ikke ta for gitt at dagens organisering, ressursbruk og tjenestestruktur kan videreføres uendret. Skal kommunen sikre gode og bærekraftige tjenester i framtiden, må man være villige til å gjøre nødvendige endringer, prioritere tydeligere og bruke ressursene mer effektivt.

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 %.

For det andre: investeringene holdes på et nivå som er litt for høyt i forhold til fastsatt måltall for gjeldsgrad og det bør kun prioriteres bare det mest nødvendige. Samlet i perioden legger planen opp til 55 mill. Kroner i investeringer, inkludert boligsatsing og vil gjeldsgrad ligge området 86-101%. Investeringsgraden må ses nærmere på gjennom økonomiplanperioden.

For det tredje: Resultatmålet på Netto driftsresultat er beregnet til 3,03 for 2027 med negativ utvikling for 2028-2030 med et snitt på -3,8 %. Kommunens overføringer fra staten viser en økning som ikke dekker opp forventet prisvekst.

Bak disse tallene ligger en erkjennelse som preger alle fagområder, demografien er vår viktigste driver. Folketallet var 803 per 1.1.2026, 77 flyktninger er bosatt i kommunen.

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 budsjetteres det med 36,01 øre/kWh i 2027(oppnådd pris ved salg), som gir netto 8,729 mill. kroner. For økonomiplanperioden kalkuleres det med en årlig reduksjon netto på 726.000 i perioden 2028-2032 på grunn av at konsesjonskraftøkning fra datasenter ikke skal ansees som kraft til alminnelig forsyning. Kalkyle konsesjonskraft uttak 44 gwh netto 6.055.000, - ved 30 øre. 60% knyttet til datasenter reduseres med 20% fra 2028 til 0 i 2032 gir en årlig reduksjon på 726.000,-.

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.

Når premissene for driftsåret settes, er det med et bevisst risikobilde: det legges til grunn at kommunen ikke mottar flere flyktninger, 17 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 36,01 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 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.

Innen samfunnsutvikling og infrastruktur 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, pluss omsorgsboliger som er en del av boligsatsningen. Til sammen utgjør dette en investeringspakke på 17 mill. Kroner i 2027, supplert av planlagte tiltak i årene som følger. Dette er investeringer som tjener driftens behov.

Kommunedirektøren anbefaler at driftstiltak knyttet til økonomisk støtte til private og profesjonelle aktører for oppføring av boliger tas ut av budsjettet for 2027. Bakgrunnen er at det så langt ikke har vært søknadsaktivitet på disse ordningene, samtidig som kommunen har behov for å prioritere tiltak som bidrar til en bærekraftig økonomi og oppnåelse av kommunestyrets vedtatte økonomiske måltall.

Kommunedirektøren understreker at boligutvikling fortsatt er et viktig satsingsområde for Namsskogan kommune. Den økonomiske situasjonen gjør det imidlertid nødvendig å prioritere virkemidler og tiltak ut fra dokumentert behov, forventet effekt og kommunens økonomiske bæreevne.

Når det gjelder øvrige driftstiltak, har administrasjonen gjennomført en grundig gjennomgang med sikte på å utsette, redusere eller fjerne tiltak for å begrense belastningen på kommunens driftsbudsjett. Dette har vært nødvendig for å sikre økonomisk balanse og opprettholde kommunens økonomiske handlingsrom. Endringene er nærmere beskrevet i kapittelet *Reviderte driftstiltak*

Rammeoverføringene for 2027 innebærer en realnedgang i kommunens inntekter. Dette har gjort budsjettarbeidet særlig krevende og nødvendiggjort strengere prioriteringer enn tidligere år. Administrasjonen har derfor gjennomgått samtlige rammeområder med sikte på å identifisere innsparingstiltak, redusere driftskostnader og utsette eller ta ut planlagte tiltak.

Målet har vært å legge frem et budsjett med et netto driftsresultat på 2 %, i tråd med ambisjonen om å sikre kommunens økonomiske handlingsrom over tid.

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 2027-2030

Det vil bli arbeidet aktiv 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

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.

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.

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.

Økonomiske rammer og forutsetninger

Driftsbudsjettet for 2027 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 2027-kroner.

Økonomiplanen for 2027–2030 bygger på rammene i framlagt inntektssystem for kommuner i 2027 og kjente endringer fra budsjett 2026. Det er betydelig usikkerhet knyttet til rentenivået i planperioden.

Det forventes en økning i skatteinntekter på 2,93 % fra 2026 til 2027. Rammetilskuddet påvirkes av oppgaveendringer, korreksjoner mellom forvaltningsnivåer, nye oppgaver og innlemming av øremerkede tilskudd. Prognosemodellen tilsier en økning i rammeoverføringer på 1,85 % fra 2026 til 2027, mens frie inntekter er lagt flatt i perioden 2028–2030

Tiltakene fra tidligere økonomiplan (2026–2029) 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 2**%.** For planperioden har kommunen et driftsresultat på -2,11% i snitt.

Driftsresultat

(i hele tusen)	**2025R**	**2026B**	**2027B**	**2028B**	**2029B**	**2030B**
Sum driftsinntekter	202 475	193 803	191 407	185 186	182 597	180 947
Sum driftsutgifter	-196 469	-192 363	-190 654	-193 394	-196 589	-188 677
Brutto driftsresultat	**6 006**	**1 440**	**753**	**-8 208**	**-13 992**	**-7 730**
Netto Finans	-1 544	-4 762	-4 325	-6 434	-6 803	-5 957
Motpost avskrivninger	9 347	8 148	9 376	9 376	9 376	9 376
Netto driftsresultat	**13 809**	**4 826**	**5 804**	**-5 266**	**-11 419**	**-4 311**
Netto resultat i %	6,82	2,49	3,03	-2,84	-6,25	-2,38
Fastsatt måltall	1,75	1,75	2,00	2,00	2,00	2,00
Avvik i %	5,07	0,74	1,03	-4,84	-8,25	-4,38
Anslag i NOK	10 266	1 434	1 976	-8 970	-15 071	-7 930

For å sikre en stabil belastning av kapitalkostnader i driftsregnskapet er det fastsatt et måltall om at lånegjelden ikke skal overstige 80 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 6,8%. For perioden er det et snitt på 6,7%.

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 2024–2027

Antall faste ansatte og årsverk i Namsskogan kommune viser en gjennomgående stabilitet mellom budsjett og regnskap. For årene 2024 - 2025 er tallene basert på regnskap (faktiske stillinger), mens 2026 - 2027 viser budsjetterte stillinger.

År	2024		2025		2026		2027	
	Ansatte / Årsverk		Ansatte / Årsverk		Ansatte / Årsverk			
Ramme 1	12	10,83	13	12,4	15	12,8	17	12,55
Ramme 2	44	39,96	41	37,99	43	38,47	43	36,65
Ramme 3	50	40,19	52	41,34	67	42,79	65	42,37
Ramme 4	24	12,15	25	13,1	26	12,35	28	12,35
Total	**130**	**103,15**	**131**	**104,83**	**151**	**106,41**		

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. Måltallet ble fra 2026 justert ned til 5 prosent. Et lavere måltall skal bidra til økt oppmerksomhet på forebyggende arbeid, systematisk oppfølging og styrking av nærværsarbeidet 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 2027 er å videreføre dagens positive utvikling og opprettholde et lavt sykefravær gjennom systematisk innsats på alle nivåer i organisasjonen.

Sykefravær	2024	2025	2026 (pr 31.07)	Mål 2027
Egenmeldt	1,5	1,9	1,5	
Legemeldt	1,9	3	6,3	
Total	**3,4**	**4,9**	**7,8**	**5**

Befolkningsutvikling

Folketallet i Namsskogan kommune var 803 personer per 1.1.2026 mot 810 personer 1.1.2025. I perioden 2022-2026 har Namsskogan kommune mottatt 88 flyktninger – 01.01.2026 bodde det 77 flyktninger i kommunen. Bosetting 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 800 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)	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026B**	**2027B**	**2028-2030**
Skatt på inntekt og formue	20 621	23 513	25 683	29 365	28 830	29 365	29 365
Sum	**20 621**	**23 513**	**25 683**	**29 365**	**28 830**	**29 365**	**29 365**
Endring% - = økning		-14,0	-9,2	-14,3	1,8	-1,9	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 202 utgjorde skatten på vannkraftanlegg og kraftlinjer 18.634.000,-.

Utviklingstrekk og framskrivninger:

Inntektsart(hele tusen)	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026B**	**2027B**	**2028-2030**
Verker og bruk	15 600	19 264	18 842	18 634	18 842	18 634	18 634
Annen næring	97	176	0	0	0	0	0
Bolig og fritidsbolig	750	719	0	0	0	0	0
Sum	**16 447**	**20 159**	**18 842**	**18 634**	**18 842**	**18 634**	**18 634**
Endring% - = økning		-22,6	6,5	1,1	1,9	-1,9	0,0

Naturressursskatt

Naturressursskatten er en særskatt som betales av eiere av vannkraftverk. Skatten er uavhengig av kraftverkets overskudd og beregnes på grunnlag av gjennomsnittlig kraftproduksjon i inntektsåret og de seks foregående årene. Satsen er 1,13 øre per kWh til kommunen og 0,21 øre per kWh til fylkeskommunen, samlet 1,34 øre per kWh.

Utviklingstrekk og framskrivninger:

Inntektsart(hele tusen)	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026B**	**2027B**	**2028-2030**
Naturressursskatt	9 900	9 535	9 672	9 165	9 900	9 165	9 165
Sum	9 900	9 535	9 672	9 165	9 900	9 165	9 165
Endring% - = økning		3,7	-1,4	5,2	-8,0	7,4	0,0

Rammetilskudd

Kommunen legger til grunn prognose utarbeidet av KS med innbyggertall på 807 for planperioden. KS prognose har lagt til grunn forventet økning på 1,85 % fra 2026 - 2027. Dette gir et anslag på 79.413.000, - mot budsjettert 76.777.000, - for 2026.

Utviklingstrekk og framskrivninger:

Inntektsart(hele tusen)	2022	2023	2024	2025	2026B	2027B	2028-2030
Rammetilskudd	62 029	66 497	70 257	72 639	76 777	79 413	79 413
Sum	62 029	66 497	70 257	72 639	76 777	79 413	79 413
% endring - = økn		-7,2	-5,7	-3,4	-5,7	-3,4	0,0

Integreringstilskudd

Namsskogan kommune har tatt i mot flykninger fra Ukraina. For 2023 utgjorde integreringstilskuddet 10.604.766, -. Tilskuddet er basert på mottak og vi mottar dette over en 5 årsperiode. De første flyktningen har nå vært her i 5 år og tilskudd avkortes gradvis. Fra 2027 legges det til grunn ikke mottak av nye flykninger. Basert på mottak av flykninger blir kalkulert tilskudd 7.122.700,- for 2027 med en reduksjon ned til 448.800,- for 2030.

Inntektsart(hele tusen)	2023	2024	2025	2026B	2027B	2028B	2029B	2030B
Integreringstilskudd	10 604	20 372	13 074	12 000	7 122	3 233	1 371	448
Sum	**10 604**	**20 372**	**13 074**	**12 000**	**7 122**	**3 233**	**1 371**	**448**
% endring - = økning		-92,1	35,8	8,2	40,7	54,6	57,6	67,3

Konsesjonsavgifter

Kommunen mottar konsesjonsavgifter som kompensasjon for at aktører utnytter lokale naturressurser. Avgiften ble regulert fra 3 090 000 kroner til 3 743 000 kroner i 2024 og justeres hvert femte år. Midlene avsettes til kraftfondet og forvaltes etter egne vedtekter. Fondet brukes til næringsutvikling og til kommunale kostnader knyttet til næringsarbeid og infrastruktur.

Utviklingstrekk og framskrivninger:

Inntektsart(hele tusen)	2022	2023	2024	2025	2026B	2027B	2028-2030
Konsesjonsavgift	3 090	3 128	3 676	3 743	3 743	3 743	3 743
Sum	3 090	3 128	3 676	3 743	3 743	3 743	3 743
Endring% - = økning		-1,2	-17,5	-1,8	0,0	0,0	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 1.000.000,- til formannskapets forvaltning av fondet årlig fra 2027.

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	2030
LVK kontigent		106 000	-	-	-	-	-	-
Kommunalt oppgavefellesskpa vannkordinator		100 000	-					
Næringssjef ansvar 1300 - opphør fra 2026 budsjettvedtak for 2025		250 000	250 000	-	-	-	-	-
Asfaltering - infrastruktur dekkes fond		850 000	875 000	875 000				
Børgefjell 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	1 000 000
SUM belastning			3 125 000	2 875 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Tilførsel av midler - konsesjonsavgift			-3 676 910	-3 676 910	-3 743 148	-3 743 148	-3 743 148	-3 743 148
Netto belastning Kraftfond			**-551 910**	**-801 910**	**-2 743 148**	**-2 743 148**	**-2 743 148**	**-2 743 148**
NTE FOND	Periode	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Namsskogan utvikling AS Årlig tilskudd 2025-2030 Ksak 98/24 Ansvar 134(	2025-2030	1 000 000	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	550 000
Namdal regionråd kontingent Ansvar1040.	Årlig	106 000	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	1 500 000
SUM belastning NTE fond		**2 406 000**	**3 609 000**	**3 156 000**	**3 156 000**	**3 156 000**	**3 156 000**	**3 156 000**
Tilførsel av midler - utbytte fra NTE		-4 902 000	-6 512 000	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000
Netto belastning NTE fond		**-2 496 000**	**-2 903 000**	**-1 844 000**	**-1 844 000**	**-1 844 000**	**-1 844 000**	**-1 844 000**

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 11.351.000, -.

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

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

For 2026 budsjetteres det ut fra oppnådd pris på 26,78 øre pr kw. Som gir en netto 4.459.000,-.

For 2027 budsjetteres det ut fra oppnådd pris på 36,01 øre pr kw. Som gir en netto 8.729.000,-.

Fra 2027 har rammebetingelsene endret seg. Departementet har lagt til grunn at kraft som benyttes ved datasentre ikke anses som kraft for alminnelig forsyning og således ikke er grunnlag for uttak av konsesjonskraft. Det er lagt til grunn en overgangsordning der kommunen beholder 100% av andel som skyldes datasenter for 2027. Denne andelen nedtrappes med 20% hvert år frem til 2032. Det benyttes 40/60 fordeling i kalkyle der kommunen alminnelig forsyning utgjør 40%. Dette gir en årlig nedtrapping av netto med 726.000,- til en beregnet netto 2032 på 2.422.000, -.

For 2028-2030 legges det til grunn en årlig nedtrapping på 20% på det enkelte år i forhold til 2027. Dette gir en reduksjon per år 726.000, - ved bruk av oppnådd snittpris på 30 øre.

Utviklingstrekk og framskrivninger:

Inntektsart(hele tusen)	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026B**	**2027B**	**2028-2030**
Konsesjonskraft	30,00	41,80	28,64	37,50	26,78	36,01	30,00
Sum	**30,00**	**41,80**	**28,64**	**37,50**	**26,78**	**36,01**	**30,01**
Endring% - er økt inntekt		-39,3	31,5	-30,9	28,6	-34,5	16,7

Utvikling netto inntekter etter endring fra og med 2027

Inntektsart(hele tusen)	2023	2024	2025	2026B	2027B	2028B	2029B	2030B	2031B	2032B
Konsesjonskraft	41,80	28,64	37,50	26,78	36,01	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
Netto konsesjonskraft	11 487	5 765	9 529	4 621	8 729	6 398	5 671	4 944	4 218	3 491
Nedgang 20% årlig						2 331	727	727	727	727

Gebyr og brukerbetalinger

Gebyrene for tømming private slamavskillere og renovasjon fastsettes til selvkostprisnipp. Det legges til grunn en vanlig prisvekst på tjenester som leveres av MNA da oppdaterte tall ikke foreligger

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

Kommunens driftsutgifter

Lønns- og personalkostnader

Lønn og pensjonsutgifter utgjør om lag halvparten av kommunens driftsutgifter. Det er stipulert en lønnsutvikling på 4,0% fra 2026 – 2027. Dette er et middelanslag 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 3.559.070, -.

Prognose for premieavvik 2026 føres ut kommunens pensjonsfond med 1.782.000, - fra frie midler sammen med kalkulert positivt premieavvik for 2027 med 3.405.000, -. Det vil si netto virkning føres premiefond.

Amortisering premieavvik	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Årets premieaavik	-710 000	1 950 000	3 405 000	4 920 000	3 190 000	4 460 000
Tidligere års premeavvik	1 181 000	-775 000	1 782 000	3 355 000	4 992 000	3 109 000
Netto virkning	1 891 000	-2 725 000	-1 623 000	-1 565 000	1 802 000	-1 351 000

Postivit tall netto virkning gir en kostnadsvikning og bruk av premiefond. Negativt tall nett virkning gir en avsetning til premefond.
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 premieavik 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 holde seg stabil i perioden. Ut fra anslått likvidbeholdning forventes det finansinntekter på 5.212.959,- eks utbytter fra 2028.

Renteutgifter er korrigert ut fra styringsrente og forventet gjeldsutvikling. Det forventes en økning av renteutgifter fra regnskap 2025 på 7.513.000,- til 8.865.000,- for 2027, 9.625.000,- for 2028, 9.983.000,- for 2029 og 9.126.000,- for 2030.

Kommunens avdrag i regnskapet 2025 utgjorde 7.748.00, -. Ut fra nye investeringstiltak og portefølje sammensetning, justeres avdragsbelastningen til 8.612,- for2027, 8.439.000,- for 2028, 8.450.00,- for 2029 og 8.461.000, - for 2030.

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.

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, kontor og personalsjef, arkivleder og sekretærer.

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

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:

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

Det er ikke lagt inn konsekvensjusteringer i budsjett 2027, og heller ikke i økonomiplanperioden. Det er verdt å merke seg at man er i prosesser knyttet til IN lønn som kan medføre endringer i budsjett.

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 effektuering av vedtak

Utfordringer for enhet:

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

Tilskudd kirker – menighet – trossamfunn

(1280,1281,1282)

Tilskudd til menighetsråd og kirker er økt fra 1.700.000,- i 2026 til 1.768.000,- i 2027. Dette er en indeksregulert økning, avrundet opp.

KONSEKVENSJUSTERINGER

Det er lagt inn en økning for overføring til menighet på 68.000,-.

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 rekrutering

KONSEKVENSJUSTERINGER

<u>Ansvar 1250 Nav administrasjon</u>

Budsjett er økt fra 1.035.040, - i 2026 til 1.119.561, - for 2027.

<u>Ansvar 1251 Økonomisk sosialhjelp.</u>

Budsjett 2027 er videreført med tilskudd boutgifter på 150.000, - og tilskudd livsopphold 4.300.000,- . Ramme økonomisk sosialhjelp 4.450.000, -.

Oppsummering driftstiltak – endringer – premisser

Nye/endrede driftstiltak 2027- økonomiplanperioden

Ansvar 1701: Utvikle biblioteket etter renovering på kommunehus. Her er det tenkt meråpent bibliotek slik at man må ha adgangskontroll samt utstyr for selvbetjening.

Sentraladministrasjon		**Økonomisk virkning. Virkning**			
Ansvar	Benevnelse/merknad	2027	2028	2029	2030
1030	Valg 2027 og 2029	150 000	0	150 000	0
1701	Nytt system til bibliotek med adgangs-kontroll. Reoler og PC m.m	350 000			

Oppvekst – rammeområde 2

Oppsummering	Rammeområde 2, oppvekst
Rammeområdet Oppvekst omfatter sentrale tjenester som skal bidra til gode oppvekstsvilkår, læring, utvikling, inkludering og deltakelse. Namsskogan kommune skal fortsatt ha et tydelig fokus på kvalitet, tidlig innsats og godt samarbeid mellom tjenestene. Målet er å gi barn, unge og familier et helhetlig og godt tilbud, der den enkelte blir sett, opplever trygghet, mestring og tilhørighet. Rammeområdet står samtidig overfor endringer som vil kreve tilpasning av tjenestene i årene framover. Befolknings- og barnetallsutviklingen, rekruttering av kvalifisert arbeidskraft og reduserte statlige tilskudd innen integreringsområdet påvirker både aktivitetsnivå og økonomiske rammebetingelser. I 2027 vil det derfor være viktig å vurdere ressursbruk og organisering i sammenheng med faktisk behov, samtidig som kommunen ivaretar lovpålagte oppgaver og nødvendig kvalitet i tjenestene. Tverrfaglig samarbeid, forebygging og tidlig innsats skal bidra til at utfordringer identifiseres og følges opp så tidlig som mulig. Samtidig må det arbeides systematisk med kompetanse, organisering og prioritering av ressursene på tvers av rammeområdet. Namsskogan kommune skal gjennom dette legge til rette for et bærekraftig og framtidsrettet oppvekstilbud, tilpasset kommunens demografiske og økonomiske utvikling. Ambisjonen er å opprettholde og videreføre gode tjenester og et trygt og inkluderende oppvekstmiljø.	

Ramme 2 oppvekst omfatter følgende enheter:

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

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

Mål for tjenesteområdet:

- Barn og unge skal oppleve trygghet, tilhørighet og mestring, bli sett og møtt med forventninger som fremmer læring og utvikling.
- Flyktninger og innvandrere skal gis gode muligheter for kvalifisering, selvstendighet og aktiv deltakelse i arbeids- og samfunnsliv.
- Tjenesteområdet skal bidra til god folkehelse, inkludering og livskvalitet gjennom helsefremmende og forebyggende arbeid.
- Tjenestene skal ha god kvalitet og utvikles og organiseres i trå med innbyggernes behov, lovpålagte krav og kommunens økonomiske ramme.

Mål og satsningsområder bygger på gjeldende lover og forskrifter, nasjonale føringer og målsetninger, kommunens eget planverk samt relevant kvalitets- og tilstandsrapporter.

Utfordringer:

- Synkende barne- og elevtall utfordrer dagens struktur. Det blir nødvendig med fokus på best mulig utnytting av ressurser i barnehage, skole og voksenopplæring.
- Begrenset tilgang på relevante arbeidsplasser gjør det krevende å få flyktninger og deltakere i introduksjonsprogrammet over i arbeid og varig tilknytning til arbeidslivet.
- Sikre at ansatte har nødvendig kompetanse og får tilstrekkelig opplæring i digitale systemer, lovverk og faglige arbeidsmetoder, for å ivareta tverrfaglighet.

Skole

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

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

I skoleåret 26/27 går det 74 elever på skolen. Av disse er 12 elever i 10. klasse som går ut av skolen våren 2027.

Skolen har 26 ansatte derav 15 lærere og 9 assistenter/barne- og ungdomsarbeidere.

Det arbeides med å etablere gode rutiner for å benytte og utnytte potensialet i ressursene skolen har til rådighet i bygninger, utstyr, bemanning og elever. Skolen har gode mulighetene til både praktisk og varierte undervisning.

Mål for enhet:

1. Grunnleggende ferdigheter

Skolen skal legge til rette for at alle elever utvikler de grunnleggende ferdighetene som lesing, skriving, regning, muntlighet og digital kompetanse, samt ferdigheter som 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.

6. Mål for personalet

Elevene skal møte en skole der de voksne står sammen om de viktigste rammene, forventningene og verdiene. Det skaper trygghet og forutsigbarhet – både for elevene og for oss som ansatte.

Utfordringer for enhet:

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

Barnehage

(2710)

Namsskogan barnehage er en barnehage med en avdeling 0-6 år. Det er 20 barn i barnehagen pr. 1.10.2026. Det er 6 skolestartere som starter på skolen høsten 2027. I det daglige deles barna opp i små barn (0-3 år) og store barn (3-6 år). Barnehagen har 8,30 årsverk stillinger. Hvorav 1 årsverk Styrer, 3 årsverk Barnehagelærere, 1,80 årsverk Barne- og ungdomsarbeidere og 2,50 årsverk assistenter. Nedgangen i årsverk fra 2026 skyldes at man har ikke ansatt ny, i stillinger der personal har sluttet eller gått ned i stillingsprosent.

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

Flyktningetjeneste og voksenopplæring

(2052,2252)

I 2027 planlegges det med 1,5 årsverk i flyktningetjenesten og 1 årsverk i voksenopplæringen, en samlet reduksjon på 1,5 årsverk sammenlignet med 2026. Videre tilpasninger må vurderes i takt med utviklingen i tjenestebehov, elevtall og tilskudds inntekter.

Det planlegges ikke bosetting av nye flyktninger i 2027. Dette med bakgrunn i tilgang på boliger og tilgjengelighet på arbeidsplasser etter endt introduksjonsprogram. Tjenesten vil derfor ha hovedfokus på å følge opp allerede bosatte flyktninger og ivareta kommunens lovpålagte oppgaver og eksisterende forpliktelser. Bemanning og organisering må fortløpende tilpasses omfanget av disse oppgavene.

Tilskuddsnivået fra staten reduseres betydelig fra 2027. Dette pga. at flere nærmer seg slutten av, eller er ferdige med, perioden kommunen mottar integreringstilskudd for. Samtidig reduseres tilskuddet gradvis for hvert år etter bosetting. Samlet sett vil dette medføre en betydelig reduksjon i kommunens inntekter knyttet til bosetting og integrering av flyktninger.

Tabell for Integreringstilskudd pr.år

2026	2027	2028	2029	2030
11.695.934,-	7.122.700,-	3.233.200,-	1.371.200,-	448.800,-

Mål for enhet:

- Bidra til at flyktningene blir selvstendige og aktive deltakere i lokalsamfunnet gjennom målrettet veiledning og oppfølging.
- Tilrettelegge for individuelt tilpassede introduksjonsprogram som fremmer kvalifisering, selvstendighet og overgang til arbeid eller utdanning.
- Sikre god kvalitet og progresjon i norskopplæring, tilpasset den enkelte deltakers forutsetninger og mål
- Bidra til at flere kommer i arbeid og blir økonomisk selvforsørget gjennom arbeidsrettet oppfølging og samarbeid med relevante aktører.
- Sikre en bærekraftig og hensiktsmessig organisering av tjenesten i trå med aktivitetsnivå, lovpålagte oppgaver og økonomiske rammer.

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.

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 etter renovering på kommunehus. Her er det tenkt meråpent bibliotek slik at man må ha adgangskontroll samt utstyr for selvbetjening. Tiltak fremgår i ramme 1.
- Søke offentlige tilskudd for ulike prosjekt/tiltak. Dette være seg bl.a. DKS, DKSS og andre ulike prosjekt.
- Arrangere Namsskogankveld. Budsjettert årlig 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.

Ungdomsklubb- Ungdommens hus

(2033)

En målsetting i 2027 er å videreutvikle ungdommens hus på Brekkvasselv.

Mål for enhet:

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

Utfordringer for enhet:

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

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 undervisningstimer for skoleåret 2026/2027 med 29% til Grong kulturskole og 10% til Røyrvik kulturskole.

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
- Utvikle kulturskolen til enda flere aktiviteter

Barnevern og PPT

Namsskogan kommune er del av et interkommunalt Barnevern og PPT i Indre Namdal. De har utarbeidet utviklingsmål og tiltak for tjenesten i 2027:

- Barnevernet skal etterstrebe bedre tilgjengelighet for samarbeidspartnere og befolkningen i kommunen.
- Økt nettverksinvolvering for barn og familier.
- Økt bevissthet ved kostnader knyttet til iverksettelse og oppfølging av tiltak.
- PPT skal være aktive 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.

Oppsummering driftstiltak – endringer – premisser

Nye/endrede driftstiltak 2027- økonomiplanperioden

- Ansvar 2252 Flyktningetjenesten har en reduksjon på 0,5 årsverk i 2027
- Ansvar 2052 Voksenopplæringen har en reduksjon på 1 årsverk i 2027

Namsskogan kommune vil i 2027 tilpasse integreringstjenesten, som omfatter flyktningetjenesten og voksenopplæringen, til endrede rammebetingelser og aktivitetsnivå. Redusert bosetting, lavere elevtall i voksenopplæringen og en betydelig nedgang i statlige tilskudd gjør det nødvendig å vurdere organisering og ressursbruk i tjenesten.

- Ansvar 2100 Skole. 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.
- Ansvar 2100 skole. Leirskole gjennomføres 3 hvert år. Det er satt av midler til leirskole i budsjett 2027.
- Ansvar 2710 Barnehage har en reduksjon på 0,75 årsverk i 2027. Det vil være nødvendig å gjøre vurderinger og tilpasninger av konsekvensene av nedgang i barnetall i årene framover.

Oppvekst		**Økonomisk virkning.**			
Ansvar	Benevnelse/merknad	2027	2028	2029	2030
2252	Reduksjon av 0,5 årsverk (boveileder/saksbehandler)	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
2052	Reduksjon 1 årsverk (lærer voksenopplæring)	-700 000	-700 000	-700 000	-700 000
2710	Reduksjon 0,75% årsverk (Pedagogisk Leder)	-550 000	-550 000	-550 000	-550 000
2100	Leirskole	150 000			

Helse og omsorg– rammeområde 3

Oppsummering	Rammeområde 3, helse
Helse- og omsorgstjenestene går inn i 2027 med behov for omstilling og videreutvikling av tjenestene. Endringer i tjenestebehov, demografisk utvikling og tilgang på kvalifisert arbeidskraft gjør det nødvendig å tilpasse kapasitet, bemanning og organisering slik at ressursene brukes der behovet er størst. I 2027 starter innføringen av ny elektronisk pasientjournal (Aidn), samtidig som kommunen vil satse videre på velferdsteknologi og digitale løsninger. Dette skal legge til rette for nye arbeidsformer, bedre ressursutnyttelse og bidra til at flere kan mestre egen hverdag. Det vil også arbeides videre med organisering og tjenestestruktur innen helse og omsorg. I budsjettarbeidet vurderes tiltak for å tilpasse tjenestene til faktisk behov, samtidig som det tas høyde for variasjoner og endringer i tjenestebehovet. Målet er bærekraftige og framtidsrettede tjenester som ivaretar nødvendig kvalitet og faglig forsvarlighet.	

Rammeområde 3 omfatter kommunens samlede helse-, pleie- og omsorgstjenester, inkludert sykehjem med KAD- tilbud, hjemmebaserte tjenester, bo- og miljøtjenesten, kjøkken og vaskeri, 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 faglig forsvarlige tjenester med god kvalitet, tilgjengelighet og evne til å tilpasse seg endrede behov.

Mål for tjenesteområdet:

- Sikre forsvarlige, trygge og helhetlige helse- og omsorgstjenester.
- Styrke forebygging, tidlig innsats og hverdagsmestring.
- Rekruttere, utvikle og beholde nødvendig kompetanse.
- Utvikle og ta i bruk Velferdsteknologi og digitale løsninger som understøtter kvalitet, trygghet og god ressursutnyttelse.
- Tilpasse kapasitet, bemanning og organisering til innbyggernes behov og utviklingen i tjenestene.
- Arbeide systematisk med ledelse, kvalitetsforbedring og pasientsikkerhet.

Utfordringer for tjenesteområdet:

- Endringer og variasjoner i tjenestebehovet, herunder økende kompleksitet i enkelte brukergruppers behov.
- Rekruttering og stabil tilgang på kvalifisert personell, særlig innen tjenester med behov for spesialisert kompetanse.

- Innføring av ny elektronisk pasientjournal og økt bruk av Velferdsteknologi vil kreve ressurser til implementering, opplæring og endring av arbeidsprosesser.
- Økende krav til dokumentasjon, kvalitet og pasientsikkerhet, som stiller krav til systematisk ledelse og forbedringsarbeid.

Kommunalsjef helse

(3000,3001)

Kommunalsjef helse har 100 % stilling, og har overordnet ansvar for tjenestene innen rammeområde 3.

Merkantil og saksbehandlerressurs
(3001)

Merkantil ressurs og saksbehandlerressurs er organisatorisk plassert under Kommunalsjef helse.

Merkantil ressurs benyttes hovedsakelig av pleie- og omsorgstjenestene til oppgaver knyttet til organisering av bemanning. Som følge av endringer i aktivitetsnivå og vurderinger av framtidig ressursbehov foreslås den merkantile ressursen redusert fra 60 til 50 prosent stilling fra 2027.

Det foreslås også å omdisponere en stillingsressurs på 20 prosent fra sykehjemmet til ansvar 3001. Ressursen skal benyttes til utvikling og implementering av velferdsteknologi i kommunens helse- og omsorgstjenester.

Utvikling av helse- og omsorgstjenestene

Det arbeides videre med utvikling av organisering og tjeneste struktur innen helse- og omsorgsområdet. Eventuell videreføring av prosjektlederressurs i 2027 vil avhenge av ekstern finansiering og nærmere avklaring av det videre utviklingsarbeidet.

Ny elektronisk pasientjournal - Aidn
Namsskogan kommune har vedtatt å innføre Aidn som ny elektronisk pasientjournal (EPJ). Løsningen skal erstatte dagens Visma Profil og legge til rette for bedre informasjonsflyt, samhandling og mer effektive arbeidsprosesser i helse- og omsorgstjenestene.

Innføringsforløpet for Namsskogan kommune er planlagt med oppstart i tredje kvartal 2027. Innføringen vil kreve ressurser til blant annet forberedelser, dataoverføring, opplæring og implementering i tjenestene.

Pleie og omsorg

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

Tjenesteområdet omfatter sykehjem, hjemmebasert omsorg og bo- og miljøtjenester, samt tilhørende støttefunksjoner. Målet er å tilby forsvarlige tjenester med god kvalitet, tilpasset den enkeltes behov.

Strategiske satsningsområder:

- Kompetanse: Systematisk opplæring, veiledning og kompetanseutvikling
- Velferdsteknologi: Utvikle og ta i bruk løsninger som bidrar til trygghet, mestring og god ressursutnyttelse.
- Organisering: Hensiktsmessig oppgavefordeling og bruk av personellressurser på tvers av tjenestene.
- Arbeidsmiljø: Arbeide for et høyt nærvær, stabilitet og et godt arbeidsmiljø.

Utfordringer

- Rekruttere og beholde fagpersonell og kvalifiserte vikarer.
- Tilpasse kapasitet og bemanning til variasjoner i tjenestebehovet.
- Sikre god ressursutnyttelse i en langstrakt kommune med spredt bosetting.

Sykehjem

(3610)

Sykehjemmet har i dag 19 plasser fordelt på Kommunalt akutt døgnopphold (KAD), korttidsplasser, demensomsorg og langtidsplasser. En av plassene er avsatt til KAD og inngår ikke i den ordinære sykehjems kapasiteten. Dagens kapasitet utgjør dermed 18 ordinære sykehjemsplasser.

Sykehjemmet skal ivareta innbyggere med behov for heldøgns pleie og omsorg, medisinsk oppfølging, rehabilitering og tidsavgrensede institusjonsopphold. Tjenesten skal være faglig forsvarlig og tilpasset den enkelte beboers funksjonsnivå og omsorgsbehov.

Sykehjemmet har 18,7 årsverk inkludert enhetsleder.

Forslag til kapasitetsendring

Som et tiltak i budsjett- og økonomiplanen for 2027-2030 foreslås det å redusere sykehjems kapasiteten med to plasser, fra totalt 19 til 17 plasser. KAD- plassen videreføres, slik at forslaget innebærer en reduksjon fra 18 til 16 ordinære sykehjemsplasser.

Bakgrunnen for forslaget er beleggs utviklingen siden 2024, som samlet sett har vist et gjennomgående lavt belegg. Det har imidlertid vært et økt behov for institusjonsplasser i sommerperioden i 2026, mens vi per oktober 2026 ser en påfølgende nedgang igjen.

Bemanning og videre organisering.

I tilknytning til den foreslåtte kapasitetsreduksjonen legges det opp til å redusere bemanningen ved sykehjemmet med totalt 1,45 årsverk fra 2027.

Av dette utgjør 1,25 årsverk to vakante stillinger på henholdsvis 75 og 50 prosent. Disse stillingene foreslås tatt ut av bemanningsrammen, og tiltaket innebærer dermed ingen oppsigelser av dagens ansatte ved sykehjemmet.

I tillegg foreslås det å omdisponere en stillingsressurs på 20 prosent fra sykehjemmet til ansvar 3001 Felles helse og omsorg, for å styrke arbeidet med utvikling og implementering av velferdsteknologi.

I løpet av 2027 planlegges det en helhetlig gjennomgang av organisering, bemanning og kompetansebruk innen helse- og omsorgstjenestene. Den framtidige organiseringen er foreløpig ikke avklart. Gjennomgangen skal blant annet se på hvordan kommunen kan benytte tilgjengelig kompetanse og personellressurser mer hensiktsmessig, og kan omfatte endringer i oppgavefordeling, samarbeid og enhetsstruktur. Det kan derfor bli aktuelt med ytterligere organisatoriske endringer i løpet av økonomiperioden.

Det er også ønskelig å se nærmere på muligheten for å bygge om arealene knyttet til de to foreslått nedlagte sykehjemsplassene til en skjermet enhet for pasienter med særlig ressurskrevende omsorgsbehov. En eventuell ombygging vil kreve en egen utredning.

Mål for enhet:

- Sikre forsvarlig drift og god kvalitet ved overgang til eventuell reduksjon av sykehjemsplasser.
- Videreføre drift uten bruk av vikarbyrå og arbeide for stabil og kompetent bemanning.
- Styrke samarbeid og brukermedvirkning gjennom etablering av pårørendeforum.

Utfordringer for enhet:

- Flere ansatte nærmer seg pensjonistalder, behov for planlagt kompetanseoverføring og målrettet rekruttering.
- Rekruttering av kvalifisert helsepersonell er krevende i et presset marked.

Kjøkken

(3611)

Kjøkken 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 matombringing til hjemmeboende.

.

Mål for enhet

- Videreutvikle tilbudet innen matombringing 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)

Fra 2027 reduseres bemanning med 20 prosent, fra samlet 80 til 60 prosent stilling. Dette som følge av redusert aktivitetsnivå og tilpasning av tjenesten til faktisk behov.

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.

Hjemmesykepleie

(3621)

Hjemmesykepleien er organisert slik at tjenesten dekker tidsrommet fra 07.30 til 22.00. Tjenesten har 6,7 årsverk inkludert enhetsleder.

Mål for enhet:

- Videreutvikle kompetansen innen Velferdsteknologi.
- Redusere behovet for institusjonsplasser gjennom tidlig innsats, tett oppfølging og tilpassende tjenester i hjemmet.
- Videreutvikle års turnus som verktøy for god bemanningsplanlegging og forutsigbar drift.

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 og digitale løsninger.

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 årsverk.

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)

Brukerstyrt personlig assistanse (BPA) er en måte å organisere praktisk bistand og personlig assistanse på for personer med langvarige og omfattende bistandsbehov.

Som følge av nye vedtak og økt tjenestebehov er det i budsjettet for 2027 økt med 1 årsverk. Kartlegging av det samlede bistandsbehovet pågår, og faktisk ressursbehov og kostnadsnivå kan derfor bli justert.

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.

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. Det er lagt inn et forslag om å øke til 4,4 årsverk, med en 40 prosent stilling helsestasjon for eldre fra 2027.

Helsestasjon for eldre

Fra 2027 foreslås det etablert helsestasjon for eldre organisatorisk lagt under rus- og psykisk helsetjeneste. Tilbudet skal styrke det forebyggende og helsefremmende arbeidet rettet mot eldre, med vekt på tidlig innsats, veiledning og oppfølging.

Mål for enheter

- Styrke forebyggende og helsefremmende arbeid, inkludert foreldreveiledning og lavterskeltilbud.
- Tilby digitale tjenester som øker tilgjengeligheten for innbyggere.
- Forebyggende og helsefremmende kompetansehevning.
- 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.

Enhet legekontor

(3200,3201)

Fra mars 2026 er fastlegetjenesten organisert gjennom Indre Namdal Legetjeneste KO. Samarbeidet omfatter fast legetjeneste, legevakt og lovpålagte legetjenester i institusjon og skolehelsetjeneste. Namsskogan kommunes andel av finansieringen budsjetteres under ansvar 3201, i tråd med vedtatt fordelingsnøkkel.

Kommunen har fortsatt enkelte kostander til legetjenester som ikke inngår i oppgavefellesskapet. Dette omfatter kommuneoverlegetjeneste, Norsk helsenett, legevaktsentral samt tjenester fra IKTIN. Det er samlet budsjettert med 835.000, - til disse kostander i 2027 under ansvar 3200.

Frivilligsentral

(3633)

Det er to frivillighetssentraler i Namsskogan kommune per 2026. Namsskogan kommune har søkt tilskudd for 2 frivilligsentraler for 2027.

Kommunalt tilskudd er videreført på samme nivå som 2026 jfr. kommunestyrets budsjettvedtak for 2026.

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.

Oppsummering driftstiltak – endringer – premisser

Nye/endrede driftstiltak 2027- økonomiplanperioden

Nye driftstiltak 2027

- Ansvar 3000 Kommunalsjef helse: Innføring av ny elektronisk pasientjournal (Aidn) i tredje kvartal 2027.
- Ansvar 3001 Felles helse og omsorg: Merkantil ressurs reduseres fra 60 til 50 %.
- Ansvar 3001 Felles helse og omsorg: 20 % stillingsressurs omdisponeres fra sykehjemmet til utvikling og implementering av Velferdsteknologi i pleie og omsorgstjenestene.
- Ansvar 3610 Sykehjem: Kapasiteten reduseres fra 18 til 16 sykehjemsplasser. Bemanning reduseres med totalt 1,45 årsverk.
- Ansvar 3610,3621,3630 Sykehjem, hjemmesykepleie, Bo og miljøtjenesten: Satt av midler til innkjøp av digitale løsninger innen Velferdsteknologi.
- Ansvar 3612 vaskeri: Bemanning reduseres med 20 %.
- Ansvar 3624 Brukerstyrt personlig assistanse (BPA): Økes med 1 årsverk
- Ansvar 3800 Rus – og psykisk helse: Det foreslås opprettet en 40 % stilling til helsestasjon for eldre.

Helse og omsorg		**Økonomisk virkning.**			
Ansvar	Benevnelse/merknad	2027	2028	2029	2030
3000	Kommunalsjef helse Elektronisk pasientjournal	70 452	117 420	164 388	234 840
3001	Felles for helse- og omsorg Merkantil stilling reduseres fra 60 til 50 %	-73 000	-73 000	-73 000	-73 000
3001	Felles for helse- og omsorg 20 % Velferdsteknologi, omdisponert fra sykehjem	150 713	150 713	150 713	150 713
3610	Sykehjem	200 000	200 000	200 000	200 000

	Ordinære sykehjemsplasser reduseres til 16. Redusert inntekt				
3610	Sykehjem Redusert antall årsverk	-850 000	-850 000	-850 000	-850 000
3612	Vaskeri Bemanning på vaskeri reduseres med 20 %	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000
3610 3621 3630	Sykehjem, hjemmebasert omsorg, Bo og miljø Midler satt av til innkjøp av Velferdsteknologi og digitale løsninger. Totalt for alle tre ansvar	100 000	100 000	100 000	100 000
3624	BPA Økes etter nye vedtak.	320 684	320 684	320 684	320 684
3800	Rus og psykisk helse Helsestasjon for eldre 40 % stilling	310 964	310 964	310 964	310 964

Infrastruktur og samfunnsutvikling– rammeområde 4

Oppsummert	Rammeområde 4, Infrastruktur og samfunnsutvikling
For Namsskogan kommune betyr budsjettet for rammeområde 4 at man nå går inn i en fase med verdibevaring, effektiv drift og energiøkonomisering. Det legges vekt på langsiktig vedlikehold og bærekraftige løsninger, blant annet gjennom reasfalteringsprogram, 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.	

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. Ny skole er ferdig og kommunehuset renoveres nå høsten 2026. Når kommunehuset er ferdig i starten av 2027 er mange av de virkelig store prosjektene ferdige. 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. En slik etablering har sin kostnad, men vil sakte og sikkert betale seg selv med reduserte driftskostnader på mindre strømforbruk.

VAR områdene vil fortsatt være en utfordring fremover. 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 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 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, gjennomføres av Namsos Brann) 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 16 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 rekruteringer i de siste årene. 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.
- 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 2026 har enheten bestått av enhetsleder i 100% stilling, formann uteseksjon 100% stilling og 4 utearbeidere fordelt på 290% 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:

- Alderssammensetning gjør at rekruttering blir viktig.
- Etterslep på tidkrevende vedlikehold – beising/maling

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
- Folge opp realisering av 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

Oppsummering driftstiltak – endringer – premisser

Driftstiltak i økonomiplanperioden 2027-2030

Nye driftstiltak 2027

Ansvar 4460 kommunale veier. Finansieres ved bruk av kraftfond

Ryddekostnader kratt og kjerr etter industrivegen. 100.000.-

Ansvar 4730 Nytt gjerde ved demensavdelingen.

Det er behov for å sette opp et mere rømningssikkert gjerde. 50.000.- i økning på materialkostnader.

Ansvar 4770 Bjørhusdal industriområde. Finansieres ved bruk av kraftfond

Starte klargjøring av nytt areal ved å fjerne vegetasjon, stubber og opparbeidelse av arealet. Settes av 100.000.- i året, men her kan det bli behov for en raskere gjennomføring dersom noen aktører ønsker areal.

Tidligere driftstiltak

Ansvar 4300 Plansaksbehandling.

Det ble utført noen utredninger i 2026 i forbindelse med ny arealplan og reguleringsplaner ved Tunnsjødalen men man er ikke ferdig. Budsjettet opprettholdes med 500.000.- for nye utredninger i 2027.

Ansvar 4463 kommunale bruer – spesialinspeksjon av limtrebruer – kostnad 200.000,-

Kommunen har to limtrebruer med tegn til råte 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. Finansieres ved bruk av kraftfond

I 2025 ble all vegetasjon fjernet på industriområdet på Trones. For 2027 planlegges det å begynne fjerning av alle stubber og jordmasser.

Ansvar 4712 Idrettshallen: Skillevegger i dusj – garderober 250.000,-

Det har vært tema på flere vernerunder at elevene på skolen ønsker skillevegger i dusjene.

Ansvar 4461 Utskifting til LED-armaturer kommunale gangveier – Kostnad 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.

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.

Reviderte driftstiltak:

Administrasjonen har gjennomført en grundig gjennomgang med sikte på å utsette, redusere eller fjerne tiltak for å begrense belastningen på kommunens driftsbudsjett. Dette har vært nødvendig for å sikre økonomisk balanse og opprettholde kommunens økonomiske handlingsrom.

Ansvar 4710 Namsskogan skole. Vil ikke bli foreslått senere.

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

Ansvar 4712 Idrettshallen: Kostnad 3.000.000,-. Tiltaket er flyttet til 2028 fra 2027.

Tiltaket om sliping, lakkering og merking av hallgulvet (opprinnelig kostnad 2.500.000,-) 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 2028 for å redusere samlet belastning på driftstiltak i 2027.

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 sprekkene, mens et tykt lag kan sprekke opp.
- Levetid er usikker – fra 1 til 15 år.

Alternativer:

1. Sliping og lakkering: ca. 1.300.000,- med fratrekk for spillemidler og mva-kompensasjon.

2. Nytt gulv: ca. 2.300.000,- med fratrekk for spillemidler og mva-kompensasjon.

Begge tiltak bør budsjetteres med buffer på 200.000,-, slik at totalsummene blir henholdsvis 2 mill. og 3 mill.

Tiltaket vil bli gjennomført med sliping av gulvet. Kostnad ca 1.500.000.-.

Ansvar 4715 Trones skole 100.000.-. Tiltaket vil vurderes på et senere tidspunkt.

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

Ansvar 4712 Namsskogan flerbrukshall – Kostnad 1.300.000,-. Flyttet til 2029 fra 2027

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 4460 Kommunale veier: Program for asfaltering 12.000.000,-. 2027-2030. Utsatt til 2028.

Reasfalterings program. Det ble gjennomført et stort prosjekt i 2025. Dette videreføres med årlig asfaltering 3.000.000,- for årene 2027 – 2030. 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.

Oppsummering driftstiltak – endringer – premisser

Infrastruktur og samfunnsutvikling		**Økonomisk virkning**			
Ansvar	Benevnelse	2027	2028	2029	2030
4300	Plansaksbehandling Konto 11240 Utredningskostnader Planverk	500.000	300 000	300 000	300 000
4463	Kommunale bruer.	200 000			
4772	Trones industriområde. Klargjøring av industriområde	100 000	100 000	100 000	
4710	Namsskogan skole. Økning kjøp inventar og utstyr				
4460	Reasfaltering		3 000 000	3 000 000	3 000 000
4715	Etablering av robotgressklippere		50 000	50 000	
4712	Sliping og lakkering av hallgulv eller nytt gulv.		1 500 000		
4712	Ny LED-belysning i Namsskogan hallen			1 300 0000	
4716 og 4711	Ny LED-belysning kommunale bygninger Trones og Namsskogan svømmehall				500 000
4461	Utskifting til LED-armatur ved kommunale veier	500 000			
	Nye driftstiltak 2027				
4460	Rydding kratt Industriveien	100 000	100 000		
4770	Bjørhusdal industriområde	100 000	100 000	100 000	
4730	Gjerde demensavdelingen	50 000			
4760	Ventilasjonsanlegg Brannstasjonen	75 000			
4450	Nye dekk og lys Brannbiler tankbil/Sprinter	150 000			
4712	Skillevegger dusj garderobe hall	250 000			
Totalt		**2 025 000**	**5 150 000**	**4 850 000**	**3 800 000**

Felles – rammeområde 5

Oppsummering	Rammeområde 5, Felles
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. For Namsskogan kommune betyr dette at handlingsrommet i økonomiplanen påvirkes av en betydelig reduksjon i inntekter fra konsesjonskraft , renter og avdrag ved investeringer. kommunen.	

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

Oppsummering virkninger – endringer

Felles		**Økonomisk virkning**			
Ansvar	Benevnelse	2027	2028	2029	2030
5200	Konsesjonskraft - reduksjon av inntekt i forhold til foregående år	4 108 000	-2 331 000	-727 000	-727 000

Investeringstiltak og boligplan

Nye Investeringstiltak 2027

KLP innskudd 438.229,-

Ansvar Driftsavdelingen. Ny elbil

Det er lagt inn 800 000,- i investeringsbudsjettet for 2028 til innkjøp av ny elbil til driftsavdelingen. Dette gjøres av to grunner. Utskifting av den eldste bilen samt begynne en forsiktig overgang til elbiler i driftsavdelingen.

Ansvar Driftsavdelingen 120.000,-

Fornyelse av en Rider gressklipper. Brukes til noe gressklipping samt snørydding med påmontert fres og kosting på våren.

Ansvar 1348 Nasjonalparkkommune 3.100.000,-

Plan for 2027

Utbygging av startpunkt Brekkvasselv. Kostnadsberegnet til 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 1.550.000.-. Andre mulige finansieringskilder vil bli sjekket ut.

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

Investeringstiltak økonomiplanperioden 2027-2030

KLP innskudd årlig 438.229,-

Ansvar 1348 Nasjonalparkkommune 3.100.000,- i 2027

Utbygging av viewpoint Brekkvasselv. Kostnadsberegnet til 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 1.550.000.-. Andre mulige finansieringskilder vil bli sjekket ut.

Ansvar 4463 – Rehabilitering bruer 2.000.000,- i 2029, 2.500.000,- i 2030

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 2029 for å prioritere et nye asfaltprosjekt.

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

Nye pumpestasjoner i Skorovatn 2.500.000, -. per år fremover. Det ble gjort et forsøk på utskifting av 1 stasjon i 2025 men prisen ble altfor høy. Valget for første pumpestasjonen i 2026 ble rehabilitering i

stedet for en nyanskaffelse for å få ned kostnaden samt at kompleksiteten var høy med tanke på nærhet til Litleskorovatnet.

Rehabilitering kan også bli aktuelt for flere stasjoner, men det er lagt inn kostnader for nyanskaffelse.

Ansvar 4720 Nytt renseanlegg Søndre Litjåsen 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 2.500.000.-

Ansvar 4760 Lager Namsskogan – kostnad 5.000.000,- i 2028

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

Etter mange runder med forslag på hvordan man skal løse behov for lager samt annet areal uten å komme frem til en endelig løsning. Har man nå bestemt at 2027 skal brukes av driftsavdelingen til og legge en plan for hvordan dette skal løses. Det vil bli gjennomført en behovskartlegging og en utvelgelse av de viktigste funksjonene vi trenger i bygget. Planen realiseres i 2028 med en kostnadsramme på 5.000.000.-.

Ansvar 4713 Kunstgressbane. Utskifting av kunstgressmatte 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 kostand på 3.000.000.-. Dette må tas høyde før et eventuelt forbud inntrer i 2031. Det måp vurderes hvorvidt dette vil være et driftstiltak etter nærmere avklaringer.

Investeringstiltak		**Økonomi**			
Prosjekt/Ansvar	**Benevnelse/merknad**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
4463	Rehabilitering av bruer	Flyttet til fordel for asfalt	Flyttes til fordel for asfalt	2 000 000	2 500 000
1348	Nasjonalparkkommune	3 100 000	3 100 000		
4510	Nye pumpestasjoner i Skorovatn	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		800 000		
Driftsavdelingen	Fornyelse Rider klipper	120 000			
4760	Lager Namsskogan		5 000 000		

Sum	5 720 000	11 200 000	4 500 000	5 500 000

Boligsatsing

Her presenteres tiltakene som ligger i vedtatt bolig politisk plan

Investeringstiltak plan for bygging av boliger i Namsskogan

Investeringstiltak		**Økonomi**			
Prosjekt/Ansvar	**Benevnelse/merknad**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
4748	Bygging tomanns omsorgsbolig	11 000 000			
4748	Bygging tremannsomsorgsbolig	300 000	14 500 000		
		11 300 000	14 500 000		

Driftsstiltak plan for bygging av boliger i Namsskogan

Tiltakene kan leses på kommunen sin hjemmeside https://www.namsskogan.kommune.no/naring-og-landbruk/tilskuddsordninger/

Kommunestyret vedtok i 2026 en satsing på boligbygging, hvor det ble avsatt midler til økonomiske støtteordninger for private og profesjonelle utbyggere i økonomiplanperioden.

Kommunedirektøren foreslår nå at disse ordningene tas ut av budsjettet for 2027 og videre i økonomiplanperioden.

Forslaget begrunnes med manglende søknadsaktivitet på ordningene, samt vesentlig endrede økonomiske rammebetingelser for kommunen. Rammeoverføringene for 2027 innebærer en realnedgang i inntektene, noe som har nødvendiggjort en omfattende gjennomgang av kommunens driftsutgifter og planlagte tiltak.

Driftstiltak		**Økonomi**			
Prosjekt	**Tiltak**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Boligpolitisk	Tilskudd til kjøp av bolig Budsjettert med 4 tilskudd	500 000	500 000	500 000	
Bolig politisk Tas ut av budsjett	Tilskudd til bygging av bolig – Privatpersoner Budsjetteres med 1 tilskudd	1 000 000	1 000 000	1 000 000	
Bolig politisk Tas ut av budsjett	Tilskudd til bygging av boliger – Proffesjonelle Budsjetteres med 6 tilskudd	3 600 000	3 600 000	3 600 000	
Bolig politisk	Vedlikehold av kommunale tomter. Budsjetteres med	200 000	200 000	200 000	

	kr 200 000.- for nye tiltak i årene fremover				
Bolig politisk	Salg av kommunal bolig				
		700 000	700 000	700 000	

Talldel - Budsjett 2027 og Økonomiplan 2027-2030

§5-4 Bevilgningsoversikt drift

Tabelloppsett med regnskap 2025 og budsjett 2026–2030

Post	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029	Budsjett 2030
1 Rammetilskudd	72 639 245	76 777 000	79 413 000	79 413 000	79 413 000	79 413 000
2 Inntekts- og formueskatt	29 365 627	28 830 000	29 365 627	29 365 627	29 365 627	29 365 627
3 Eiendomsskatt	18 634 862	18 842 411	18 634 862	18 634 862	18 634 862	18 634 862
4 Andre generelle driftsinntekter	26 211 654	25 831 207	20 259 454	16 369 754	14 507 754	13 584 754
5 Sum generelle driftsinntekter	**146 851 388**	**150 280 618**	**147 672 943**	**143 783 243**	**141 921 243**	**140 998 243**
6 Sum bevilgninger drift, netto	131 497 475	140 692 637	137 543 487	142 614 803	146 536 803	139 351 803
7 Avskrivninger	9 347 337	8 148 492	9 376 346	9 376 346	9 376 346	9 376 346
8 Sum netto driftsutgifter	**140 844 812**	**148 841 129**	**146 919 833**	**151 991 149**	**155 913 149**	**148 728 149**
9 Brutto driftsresultat	**6 006 576**	**1 439 489**	**753 110**	**-8 207 906**	**-13 991 906**	**-7 729 906**
10 Renteinntekter	6 551 803	5 791 645	6 551 803	5 212 959	5 212 959	5 212 959
11 Utbytter	6 496 779	5 000 000	6 600 000	6 600 000	6 600 000	6 600 000
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	–	–	–	–	–	–
13 Renteutgifter	7 513 772	7 142 000	8 865 000	9 625 000	9 983 000	9 126 000
14 Avdrag på lån	7 079 173	8 412 060	8 612 509	8 622 509	8 633 509	8 644 509
15 Netto finansutgifter	**-1 544 363**	**-4 762 415**	**-4 325 706**	**-6 434 550**	**-6 803 550**	**-5 957 550**
16 Motpost avskrivninger	9 347 337	8 148 492	9 376 346	9 376 346	9 376 346	9 376 346
17 Netto driftsresultat	**13 809 550**	**4 825 566**	**5 803 750**	**-5 266 110**	**-11 419 110**	**-4 311 110**
18 Overføring til investering	3 206 653	413 574	438 229	438 229	438 229	438 229
19 Avsetninger til bundne driftsfond	12 981 524	9 782 744	10 474 418	10 474 418	10 474 418	10 474 418
20 Bruk av bundne driftsfond	-13 334 267	-4 865 561	-3 037 165	-3 037 165	-3 037 165	-3 037 165
21 Avsetninger til disposisjonsfond	15 633 099	2 725 000	–	–	–	–
22 Bruk av disposisjonsfond	-4 677 534	-3 230 191	-2 071 732	-13 141 592	-19 294 592	-12 186 592
23 Dekning av tidligere års merforbruk	–	–	–	–	–	–
24 Sum disponeringer eller dekning av netto drift	**13 809 476**	**4 825 566**	**5 803 750**	**-5 266 110**	**-11 419 110**	**-4 311 110**
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk	–	–	–	–	–	–

Bevillingsoversikt § 5-4 2. ledd

	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029	Budsjett 2030
Rammeområdet 1 Sentraladministrasjon						
Sum	26 171 596	22 400 468	25 713 078	25 431 394	28 879 394	24 945 394
Bruk ubundet fond art 19400						
Bruk bundet fond art 19500	9 731 225	3 662 188	2 670 000	2 670 000	2 670 000	2 670 000
Avsatt ubunde fond art 15400		-30 000	–	–	–	–
Avsatt bunde fond art 15500	-995 762	–	–	–	–	–
Art	–	–	–	–	–	–
Sum Netto ramme 1	**34 907 059**	**26 032 656**	**28 383 078**	**28 101 394**	**31 549 394**	**27 615 394**
Rammeområdet 2 Oppvekst						
Sum	34 835 683	39 702 885	37 462 809	37 312 809	37 312 809	37 312 809
Bruk ubundet fond art 19400						
Bruk bundet fond art 19500	26 733	–	5 000	5 000	5 000	5 000
Avsatt ubunde fond art 15400	–					
Avsatt bunde fond art 15500	–					
Sum Netto ramme 2 Oppvekst	**34 862 416**	**39 702 885**	**37 467 809**	**37 317 809**	**37 317 809**	**37 317 809**
Rammeområdet 3 Helse						
Sum	45 169 234	53 604 303	53 672 534	53 719 534	53 766 534	53 813 534
Bruk ubundet fond art 19400	–					
Bruk bundet fond art 19500	289 126	3 000	–	–	–	–
Avsatt ubunde fond art 15400						
Avsatt bunde fond art 15500	-361 255					
Sum Netto ramme 3 Helse	**45 095 105**	**53 607 303**	**53 672 534**	**53 719 534**	**53 766 534**	**53 813 534**
Rammeområdet 4 Teknisk						
Sum	23 008 507	24 919 052	26 177 260	29 302 260	29 002 260	24 977 260
Bruk ubundet fond art 19400	96 548					
Bruk bundet fond art 19500	3 185 080	1 200 373	362 165	362 165	362 165	362 165
Avsatt ubunde fond art 15400	-187 609					
Avsatt bunde fond art 15500	-213 265	-275 834	-131 270	-131 270	-131 270	-131 270
Sum Netto ramme 4 Teknisk	**25 889 261**	**25 843 591**	**26 408 155**	**29 533 155**	**29 233 155**	**25 208 155**
Rammeområdet 5 Felles						
Sum Netto salg konsesjonskraft	-9 256 285	-4 493 798	-8 388 089	-6 057 089	-5 330 089	-4 603 089
Bruk ubundet fond art 19400						
Bruk bundet fond art 19500	–	–	–	–	–	–
Avsatt ubunde fond art 15400	–					
Avsatt bunde fond art 15500	–	–	–	–	–	–
Tiltak		–	–	–	–	–
Sum Netto ramme 5 Felles	**-9 256 285**	**-4 493 798**	**-8 388 089**	**-6 057 089**	**-5 330 089**	**-4 603 089**
Sum netto bevillinger § 5-4	**131 497 551**	**140 692 637**	**137 543 487**	**142 614 803**	**146 536 803**	**139 351 803**

§5-5 Bevilgningsoversikt investering

Tabelloppsett med regnskap 2025 og budsjett 2026–2030

Nr.	Post	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029	Budsjett 2030
1	Investering varige driftsmidler	42 395 063	28 220 000	17 020 000	28 400 000	4 500 000	5 500 000
2	Tilskudd andres investeringer						
3	Investeringer i akjser i selskaper	846 188	413 574	438 229	438 229	438 229	438 229
4	Utlån egne midler	–	–	–	–	–	–
5	Avdrag på lån	–	–	–	–	–	–
6	**Sum investeringsutgifter**	**43 241 251**	**28 633 574**	**17 458 229**	**28 838 229**	***4 938 229***	***5 938 229***
7	Kompensasjon mva	7 138 160	4 404 000	2 224 000	1 000 000	400 000	1 100 000
8	Tilskudd fra andre	5 430 902	1 550 000	–	–	–	–
9	Salg av varige driftsmidler	–	300 000	–	–	–	–
10	Salg av finansielle anleggsmidler	–	–	–	–	–	–
11	Utdeling fra selskaper						
12	Motatte avdrag lån egne midler	–	–	–	–	–	–
13	Bruk av lån	27 465 538	21 966 000	14 796 000	27 400 000	4 100 000	4 400 000
14	**Sum investeringsintekter**	**40 034 600**	**28 220 000**	**17 020 000**	**28 400 000**	**4 500 000**	**5 500 000**
15	Videreutlån	746 100	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
16	Bruk av lån til videreutlån	-746 100	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000
17	Avdrag på lån til vidreutlån	668 862	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000
18	Motatte avdrag på videreutlån	-873 074	-230 000	-230 000	-230 000	-230 000	-230 000
19	**Netto utgifter videreutlån**	**-204 212**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**
20	Overføringer fra drift	-3 206 653	-413 574	-438 229	-438 229	-438 229	-438 229
21	Avsetninger til bunde inv. Fond	1 226 458					
22	Bruk av ubundet inv fond	438 378	–	–	–	–	–
23	Avsetninger til ubundet inv fond						
24	Bruk av ubundet inv fond	-583 867					
25	Dekning av tidligere års udekket						
26	**Sum overføringer fra drift og netto avsettninger**	**3 002 440**	**-413 574**	**-438 229**	**-438 229**	**-438 229**	**-438 229**
25	**Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**

§5-5 Bevilgningsoversikt investering – 2. ledd

Tabelloppsett med regnskap 2025 og budsjett 2026–2030

Prosjektnr.	Tiltak	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029	Budsjett 2030
7118	Nytt frigjøringsutstyr		600 000				
7119	Ny traktor		1 300 000				
7354	Bil hjemmesykepleie		600 000				
7409	Ny snøfres		120 000				
7736	Nasjonalparkkommune		3 100 000	3 100 000	3 100 000		
7458	Renovering kloakk Skorovatn		2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	
	Ny Rider klipper			120 000			
	Lager Namsskogan				5 000 000		
	Kunstgressbane						3 000 000
	Nytt renseanlegg litlåsen				2 500 000		
	Driftsavdeling ny bil el				800 000		
	Rehablitering bruer					2 000 000	2 500 000
	Bygging tomanns omsorgsbolig			11 000 000			
	Bygging tremannsbolig prosjektering 2027			300 000	14 500 000		
7465	Stabilisering vann Håpnes	2 595 351					
7728	Ny bil feier	250 000					
7724	Namsskogan skole uteområde	228 612					
7731	Teknisk anlegg kommunehus	705 109	20 000 000				
7710	Prosjektering utbygging Namsskogan skole 2022 - ksak 100/2021	21 362 861					
7732	Innkjøp lift	490 351					
7733	Møbler kommunestyresal	438 797					
7735	Uteareal skole	12 547 689					
4740	Rehablitering skolhaugen 5 etter brann-skadeoppgjør	2 922 827					
7738	Oppløsning Frøyningsdal boretslag	853 465					
	Sum driftsmidler	**42 395 062**	**28 220 000**	**17 020 000**	**28 400 000**	**4 500 000**	**5 500 000**
	Egenkapitalinnskudd	389 313	413 574	438 229	438 229	438 229	438 229
	Kjøp aksjer	50 000	–				
	Innskudd kommunalt oppgavefellesskap lege	406 875	–				
	Sum investeringer	**43 241 250**	**28 633 574**	**17 458 229**	**28 838 229**	**4 938 229**	**5 938 229**

§5-6 Hovedoversikt drift

Tabelloppsett med regnskap 2025 og budsjett 2026–2030

Post	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029	Budsjett 2030
1 Rammetilskudd	72 639 245	76 777 000	79 413 000	79 413 000	79 413 000	79 413 000
2 Inntekts- og formuesskatt	29 365 627	28 830 000	29 365 627	29 365 627	29 365 627	29 365 627
3 Eiendomsskatt	18 634 862	18 842 411	18 634 862	18 634 862	18 634 862	18 634 862
4 Andre skatteinntekter	12 908 625	13 576 910	12 908 625	12 908 625	12 908 625	12 908 625
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	13 303 029	12 254 297	7 350 829	3 461 129	1 599 129	676 129
6 Overføringer og tilskudd fra andre	19 551 515	13 663 697	12 224 044	12 224 044	12 224 044	12 224 044
7 Brukerbetalinger	3 186 576	2 917 456	2 520 000	2 520 000	2 520 000	2 520 000
8 Salgs- og leieinntekter	32 886 039	26 941 400	28 990 662	26 659 662	25 932 662	25 205 662
9 Sum driftsinntekter	**202 475 518**	**193 803 171**	**191 407 649**	**185 186 949**	**182 597 949**	**180 947 949**
10 Lønnsutgifter	84 774 968	85 245 258	83 685 042	83 685 042	83 685 042	83 685 042
11 Sosiale utgifter	13 089 380	15 740 375	17 157 862	17 216 178	20 664 178	17 430 178
12 Kjøp av varer og tjenester	56 916 321	58 744 677	56 414 081	59 096 081	58 843 081	54 865 081
13 Overføringer og tilskudd til andre	32 341 010	24 484 880	24 021 208	24 021 208	24 021 208	23 321 208
14 Avskrivninger	9 347 337	8 148 492	9 376 346	9 376 346	9 376 346	9 376 346
15 Sum driftsutgifter	**196 469 016**	**192 363 682**	**190 654 539**	**193 394 855**	**196 589 855**	**188 677 855**
16 Brutto driftsresultat	**6 006 502**	**1 439 489**	**753 110**	**-8 207 906**	**-13 991 906**	**-7 729 906**
17 Renteinntekter	6 551 803	5 791 645	6 551 803	5 212 959	5 212 959	5 212 959
18 Utbytter	6 496 779	5 000 000	6 600 000	6 600 000	6 600 000	6 600 000
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	–	–	–	–	–	–
20 Renteutgifter	7 513 772	7 142 000	8 865 000	9 625 000	9 983 000	9 126 000
21 Avdrag på lån	7 079 173	8 412 060	8 612 509	8 622 509	8 633 509	8 644 509
22 Netto finansutgifter	**-1 544 363**	**-4 762 415**	**-4 325 706**	**-6 434 550**	**-6 803 550**	**-5 957 550**
23 Motpost avskrivninger	9 347 337	8 148 492	9 376 346	9 376 346	9 376 346	9 376 346
24 Netto driftsresultat	**13 809 476**	**4 825 566**	**5 803 750**	**-5 266 110**	**-11 419 110**	**-4 311 110**
25 Overføring til investering	3 206 653	413 574	438 229	438 229	438 229	438 229
26 Avsetninger til bundne driftsfond	12 981 524	9 782 744	10 474 418	10 474 418	10 474 418	10 474 418
27 Bruk av bundne driftsfond	-13 334 267	-4 865 561	-3 037 165	-3 037 165	-3 037 165	-3 037 165
28 Avsetninger til disposisjonsfond	15 633 099	2 725 000	–	–	–	–
29 Bruk av disposisjonsfond	-4 677 534	-3 230 191	-2 071 732	-13 141 592	-19 294 592	-12 186 592
30 Dekning av tidligere års merforbruk	–	–	–	–	–	–
31 Sum disponeringer eller dekning av netto drift	**13 809 476**	**4 825 566**	**5 803 750**	**-5 266 110**	**-11 419 110**	**-4 311 110**
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk	–	–	–	–	–	–
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter	6,82	2,49	3,03	-2,84	-6,25	-2,38

Oversikt og utvikling gjeld og andre vesentlige forpliktelser § 5-7

Utvikling lån.

BUDSJETT - ØKONOMIPLAN	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	**76 %**	**86 %**	**90 %**	**103 %**	**103 %**	**101 %**
Lånegjeld	**153 650**	**166 231**	**172 599**	**191 560**	**187 210**	**182 849**

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
Sum garantiansvar	**3 000 000,00**

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 Rehablitering 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**	

Bundne driftsfond - kap. 251	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Beholdning pr.01.01	24 416 726	28 882 689	28 529 946	33 447 129	40 884 382	48 321 635	55 758 888
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	6 905 873	13 334 267	4 865 561	3 037 165	3 037 165	3 037 165	3 037 165
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet							
Avsetning til bundne driftsfond	11 371 836	12 981 524	9 782 744	10 474 418	10 474 418	10 474 418	10 474 418
Beholdning pr. 31.12	**28 882 689**	**28 529 946**	**33 447 129**	**40 884 382**	**48 321 635**	**55 758 888**	**63 196 141**

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Beholdning pr.01.01	6 322 676	1 427 140	1 631 353	1 631 353	1 631 353	1 631 353	1 631 353
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	5 638 809						
Avsetning til ubundne investeringsfond	743 273	204 213	–				
Beholdning pr. 31.12	**1 427 140**	**1 631 353**	**1 631 353**	**1 631 353**	**1 631 353**	**1 631 353**	**1 631 353**

Disposisjonsfond - kap. 256	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Beholdning pr.01.01	68 738 345	59 323 354	70 278 919	50 067 345	47 557 384	33 977 563	14 244 742
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	6 355 070	–	413 574	438 229	438 229	438 229	438 229
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	10 749 910	–	22 523 000	2 071 732	13 141 592	19 294 592	12 186 592
Avsetning til disposisjonsfond	7 689 989	10 955 565	2 725 000	–	–	–	1
Beholdning pr. 31.12	**59 323 354**	**70 278 919**	**50 067 345**	**47 557 384**	**33 977 563**	**14 244 742**	**1 619 922**