TERTIALRAPPORT

Økonomi

BUDSJETT – AVVIK – OPPFØLGING PLANER OG TILTAK OG NÆRVÆRSRAPPORT

JANUAR – AUGUST 2026



NAMSSKOGAN KOMMUNE

Innledning

Økonomistyringen i Namsskogan kommune følger av kommunens delegasjons- og økonomireglement.

Budsjettet er vedtatt på netto ramme per rammeområdet.

Kommunedirektør har samlet disposisjonsansvar innen rammene. Kommunalsjefer og enhetsledere har tydelig drifts og meldeplikt. Avvik skal håndteres tidlig og åpent.

Rammeområdene presenteres i fast rekkefølge:

1. Sentraladministrasjon
2. Oppvekst
3. Helse
4. Infrastruktur og samfunnsutvikling
5. Felles

Sentraladm			**Oppvekst**			**Helse**			**Infrastruktur**			**Felles**			**Sum**		

Terskler:

Grønn		Prognose - Ingen regulering
Gul		Prognose - Regulerer innen egen ramme/enhet
Rød		Prognose - Over budsjett eller endringer som krever egen budsjettregulering

Det benyttes faste konklusjoner - formulering for vurdering av risiko. Følgende benyttes:

A. Grønn risiko
Området vurderes som økonomisk under kontroll og tas til orientering.
B. Gul risiko
Området vurderes som økonomisk styrbart, og følges opp administrativt. Saken tas til orientering.
C. Rød risiko
Området vurderes å ha økonomiske avvik som endrer ramme eller behov for budsjettendringer som påvirker tjenestenivå eller budsjettpremisser, og krever politisk behandling.

1. Kommunedirektørens samlede vurdering

Den økonomiske utviklingen etter 2. tertial 2026 vurderes samlet som tilfredsstillende. Prognosen for drift per 30.08.2026 viser et samlet mindreforbruk på om lag 3 mill. kroner sammenlignet med vedtatt budsjett. Mindreforbruket knytter seg i hovedsak til pensjon. Høyere avkastning på pensjonsmidlene bidrar til lavere forventet pensjonskostnad for kommunen. Dette gir en positiv budsjetteffekt sammenlignet med tidligere prognose.
Kommunedirektøren vurderer at kommunen fortsatt har en god økonomisk handlefrihet og tilfredsstillende kontroll med den løpende driften. Samtidig er det enkelte områder hvor usikkerheten er større enn tidligere år. Dette gjelder særlig innen oppvekst og helse, hvor utviklingen innen integreringsarbeidet, sykefravær og framtidig kapasitetsbehov innen institusjonstjenestene må følges tett gjennom resten av året.
Det er hitill i år igangsatt flere administrative tiltak for å sikre fortsatt økonomisk kontroll og god tjenesteutvikling. Dette omfatter blant annet oppfølging av sykefravær og nærværsarbeid, vurdering av framtidig organisering innen integreringstjenesten, oppfølging av PWC-prosjektet innen helse og omsorg samt gjennomføring av vedtatte investeringer og utviklingsprosjekter.
Kommunedirektøren legger til grunn at foreslåtte tiltak og budsjettjusteringer gjennomføres som forutsatt. Under denne forutsetningen vurderes det samlede budsjettet for 2026 å være håndterbart innenfor kommunens økonomiske rammer. Kommunen styrer nå mot et netto driftsresultat på kr.4.366.092,-, tilsvarende 2,25%

Vurdering

Kommunedirektøren foreslår følgende regulering i forbindelse med 2. tertialrapport:

- Bevilgning drift ramme 1 reduseres med kr.914.099,- som skyldes reduserte pensjonskostnader med kr.671.204,-, økning av premieavvik kr.257.000,-, vakanse i bibliotekarstilling og økt sykepengerefusjon.
- Bevilgninger ramme 2 reduseres med kr.1.658.889,- som skyldes reduserte pensjonskostnader med kr.1.137.802,- og reduksjon av bemanning ved integreringstjeneste og barnehage. Bemanningstilpasninger.
- Bevilgninger drift ramme 3 reduseres med kr.1.998.782,- som skyldes reduserte pensjonskostnader.
- Bevilgninger drift ramme 4 økes med kr.1.375.202,- som skyldes en reduksjon av pensjonskostnader med kr.559.789,-. Økning på kr.1.500.00,- skyldes at man endret pumpestasjon Skorovas til vedlikehold og ikke skifte ut. Øvrig økning skyldes oppdaterte kalkyler på lønn, lisenser og veterinærvaktordning.
- Oppdatering av felles inntektsforutsetninger knyttet til rammetilskudd, eiendomsskatt og øvrige finansposter. Dette utgjør økt inntekt på kr. 370.000, -.
- Vedrørende investeringstiltak flyttes P 7458 Kloakk Skorovas fra investering til drift. Årets investering reduseres med kr.2.500.000,- med redusert bruk av lån på kr.2.500.000,-.

Det anbefales for øvrig at tertialrapporten tas til orientering.

2. Økonomisk hovedoversikt – drift (samlet)

Rammeområde	Vedtatt ramme	Prognose helår	Avvik (kr)	Avvik (%)	Risiko
Sentraladministrasjon	30.164.134	29.250.035	-914.099	-3,0	
Oppvekst	40.065.813	38.406.924	-1.658.889	-4,1	
Helse	53.607.303	51.608.521	-1 998 782	-3,7	
Infrastruktur og samfunnsutvikling	25.993.591	27.368.793	1.375.202	5,3	
Felles	-4.493.798	-4.493.798	0	0	
Sum	145.337.043	142.140.475	-3.196.568	-2,2	

Endringer – felles inntekter/kostnader – finans

	Budsjett	Endring	Ny prognose
Renteutgifter lån	7.142.000	530.000	7.672.000
Rente bankinnskudd	-5.500.000	-900.000	-6.400.000
Aksjeutbytte	-5.500.000	-1.633.574	-6.633.754
Avsatt akjseutbytte	5.500.000	1.633.574	6.633.754
Avvik i kroner		-370.000	

3.Økonomisk status – per rammeområde

Rammeområde 1 – Sentraladministrasjon

Området vurderes å ha økonomiske avvik som endrer ramme eller behov for budsjettendringer som påvirker tjenestenivå eller budsjettpremisser, og krever politisk behandling.

Risikoindikator

	Rød

Økonomisk oversikt – drift

Vedtatt ramme	30.164.134
Prognose helår	29.250.035
Avvik i prosent	-3,03%
Avvik i kroner	-914.099

STATUS	**Ramme 1**

Prognosen og status etter 2. tertial viser at driften innenfor rammeområde kan reduseres med kr. 914.099, -.

Generell oppsummering pensjon – alle områder

Nye prognoser fra KLP viser en bedre utvikling enn tidligere lagt til grunn. Høyere avkastning på pensjonsmidlene bidrar til lavere forventet pensjonskostnad for kommunen. Dette gir en positiv budsjetteffekt sammenlignet med tidligere prognose.

Ny kalkyle av kostand fordeles til det enkelte ansvar med ansatte. Anslag er basert på beste estimat ut fra forholdstall totalt innrapportert regnskap.

Økonomisk endringer ved endret pensjon gir følgende reduksjon av den enkelte ramme.

Redusert ramme ved pensjon tilbakeføres redusert bruk av disposisjonsfond.

	Klp	**Spk**	**Premieavvik**	**Sum**
Ramme 1	671 204		-257 000	**414 204**
Ramme 2	905 157	232 645		**1 137 802**
Ramme 3	1 998 782			**1 998 782**
Ramme 4	559 789			**559 789**
	4 134 932	**232 645**	**-257 000**	**4 110 577**

Øvrige drift gir en innsparing på kr.499.895,-.
Dette skyldes innleid ressurs til arkiveringer på rådmannskontoret. Dette er finansiert med sykepengerefusjon innenfor rådmannskontoret og økonomikontoret, samt at man har hatt vakanse i stilling som bibliotekar.
Netto utgjør dette innsparingen.

Øvrig drift ligger innenfor gitte budsjettrammer.

Tjenesteproduksjon og aktivitet

Aktiviteten innen administrative fellestjenester gjennomføres i tråd med vedtatte planer. Krav til støttefunksjoner overfor øvrige rammeområder er ivaretatt uten vesentlige endringer i volum eller innhold.

Enhet/Tjeneste: Admin.-støtte	**Status – Risiko**		
	X		

Aktivitet: Omfatter fellestjenester, kultur, næring, politikk og utvalg. Det har vært noe sykefravær i sentraladministrasjon med rett til sykepengerefusjon. Det har vært innleie for rydding av arkiv. I hovedsak driftes det innenfor vedtatte rammer			
Kommentarer: Det har vært sykefravær i sentraladministrasjon med rett til sykepengerefusjon. For å få ryddet og sendt inn fjernarkiv har det vært innleie av ekstrahjelp. Det foretas en nedregulering av budsjett innenfor sentraladministrasjon.			
Enhet/Tjeneste: Økonomi	**Status – Risiko**		
	X		
Aktivitet: Levering av regnskapsoppgaver			
Kommentarer: Økonomiavdelingen har hatt noe sykefravær samt at en medarbeider har sagt opp sin stilling. Rekrutteringsprosessen er i gang. Økonomiavdelingen har omfordelt og driftet med reduserte bemanning. Dette da man i perioden har hatt en person på arbeidstrening gjennom NAV. Budsjettet reguleres ned med økt sykepengerefusjon.			
Enhet/Tjeneste: Biblioteket	**Status – Risiko**		
	X		
Aktivitet: Drift av bibliotek.			
Kommentarer: Det har vært redusert drift av bibliotek frem til august. Bibliotekar ble ansatt i august. Frem til august har det vært innleid ekstrahjelp. Budsjett reguleres ned pga av redusert aktivitet.			
Enhet/Tjeneste: In-lønn	**Status – Risiko**		
			X
Aktivitet:			
Kommentarer: Drift er iht budsjett og planer			
Enhet/Tjeneste: Pensjon	**Status – Risiko**		
	X		
Aktivitet:			
Kommentarer: Ny prognose pensjon gir en redusert kostnad på området på kr.671.204,-. Med korreksjon av premieavvik på kr.257.000,- utgjør netto kostnadsreduksjon kr.414.204,-.			

Særskilte budsjettpremisser

Tiltak: Avvikling House of Controll	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
			X
Aktivitet: Programmet House of Controll sies opp etter endt periode			
Kommentarer: Systemet er sagt opp			
Tiltak: Bedriftshelsetjeneste	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
		X	

Aktivitet: Oppfølging av saker knyttet til ansatte og arbeidsmiljø			
Kommentarer: Har gjennomført felles aktivitet innenfor enheter med utfordringer og standard kontroller – lovpålagte.			
Tiltak: Velferdstiltak ansatte/gaver	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
		X	
Aktivitet: Tiltak for ansatte er lagt sentralt samt nyttårsfest.			
Kommentarer: Nyttårsfest er gjennomført.			
Tiltak: Biblioteksystem	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
			X
Aktivitet: Anskaffelse av nytt system for bibliotek			
Kommentarer: System er anskaffet			
Tiltak: Ungdomssatsing	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
			X
Aktivitet: Prosjektet videreføres til ordinær drift og flyttes til rammeområde 2.			
Kommentarer: Er nå i ordinær driftssituasjon.			
Tiltak: Boligpolitisk og boligsosial plan.	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
		X	
Aktivitet: Planen ble vedtatt i mars 2026 der at planen fikk stor oppmerksomhet. Det skal legges frem en sak på evaluering av planen for kommunestyret i november			
Kommentarer: Boligpolitisk og boligsosial plan er finansiert med totalt bruk av midler på kr 5000 000.- i 2026. Det er utbetalt totalt 3 tilskudd til kjøp av boliger. Totalt er det utbetalt kr 498 750.-. Det er avsatt kr 500 000.- til denne typen tilskudd i 2026. Det er liten aktivitet i de øvrige tilskuddstypene.			

Rammeområde 2 – Oppvekst

Området vurderes å ha økonomiske avvik som endrer ramme eller behov for budsjettendringer som påvirker tjenestenivå eller budsjettpremisser, og krever politisk behandling.

Risikoindikator

	Rød

Økonomisk oversikt – drift

Vedtatt ramme	40.065.813
Prognose helår	38.406.924
Avvik i prosent	-4,14%
Avvik i kroner	-1.658.889

STATUS	**Rammeområde 2, oppvekst**

Prognosen og status etter 2. tertial viser at driften innenfor rammeområde kan reduseres med kr. 1.658.889, -.

Generell oppsummering pensjon – alle områder

Nye prognoser fra KLP viser en bedre utvikling enn tidligere lagt til grunn. Høyere avkastning på pensjonsmidlene bidrar til lavere forventet pensjonskostnad for kommunen. Dette gir en positiv budsjetteffekt sammenlignet med tidligere prognose.

Ny kalkyle av kostand fordeles til det enkelte ansvar med ansatte. Anslag er basert på beste estimat ut fra forholdstall totalt innrapportert regnskap.

Økonomisk endringer ved endret pensjon gir følgende reduksjon av den enkelte ramme.

Redusert ramme ved pensjon tilbakeføres redusert bruk av disposisjonsfond.

	Klp	Spk	Premieavvik	Sum
Ramme 1	671 204		-257 000	**414 204**
Ramme 2	905 157	232 645		**1 137 802**
Ramme 3	1 998 782			**1 998 782**
Ramme 4	559 789			**559 789**
	4 134 932	**232 645**	**-257 000**	**4 110 577**

Øvrige drift gir en innsparing på kr.521.087,-.

Kommunalsjef og enhetsledere har gjennomgått driftsbudsjettet for ramme 2. Tallene viser at alle enhetene arbeider godt innenfor sine ansvarsområder.

Oppdatert prognoser for barneverntjeneste gir en reduksjon av ramme 2 på kr.100.000,-.

Integreringstjenesten har redusert med 50% stilling, som følge av oppsigelse. Pga. redusert behov for ressurser er det ikke rekruttert i denne stillingen, noe som gir en reduksjon på kr.120.000,- for 2026.

Barnehagen har redusert med 75% stilling, som følge av oppsigelse. Pga. nedgang i barnetall er det vurdert å ikke rekruttere i denne stillingen, noe som gir en reduksjon på kr.180.000,- for 2026. Samtidig er 60% av fastvikar ressursen i oppvekst flyttet fra barnehage til skole i inneværende skoleår.

Sykefraværet er redusert fra 7,9 % 1. tertial til 7,6 % i 2. tertial. Sykefraværet er høyere i 2026 enn tidligere år. Enhetsledere jobber med nærværsarbeid og tilrettelegging gjennom systematisk sykefraværsoppfølging.

Tjenesteproduksjon og aktivitet

Enhet/Tjeneste: Skole	**Status – Risiko**		
			X
Aktivitet: Namsskogan skole drives pr i dag innenfor budsjett og i tråd med gjeldende lovkrav. Det er pr i dag 74 elever, hvorav 12 går over til videregående skole. Det har vært noe høyere sykefravær 2026 enn tidligere år.			
Kommentarer: Det arbeides systematisk med kompetanseheving blant de ansatte gjennom utviklingsarbeid i samarbeid med universitet og høyskole, for å møte dagens utfordringer i skolen. Det er igangsatt utviklingsarbeid i sosioemosjonelle vansker, sammen med familiesenter og barnehage. Det er høyt fokus på oppfølging av sykefravær.			
Enhet/Tjeneste: Barnehage	**Status – Risiko**		
			X
Aktivitet: Namsskogan barnehage drives pr i dag innenfor budsjett og i tråd med gjeldende lovkrav. Det er pr i dag 20 barn i barnehagen, hvorav 6 barn starter på skolen høsten 2027. Synkende barnetall er den største utfordringen som ligger til barnehagen i dag. Samtidig kreves det en stabil og god voksentetthet for å ivareta barnehagebarn med særskilte utfordringer og ivareta det tverrfaglige arbeidet. I løpet av sommeren 2026 har barnehagen gått ned 1.35 stilling for å møte det synkende barnetallet. Oppsigelse av 75% og overflytting av 60% assistent til skolen. En økning i sykefravær i andre halvdel av 2026. Det er høyt fokus på oppfølging av sykefravær.			
Kommentarer: Det arbeides systematisk med kompetanseheving blant de ansatte gjennom utviklingsarbeid i samarbeid med universitet og høyskole, for å møte dagens utfordringer i barnehagen			
Enhet/Tjeneste: Kultur/Folkehelse	**Status – Risiko**		
			X
Aktivitet: Ungdomsklubb er lagt i drift.			

Kommentarer:			
Enhet/Tjeneste: **Integreringstjeneste/voksenopplæring**	**Status – Risiko**		
		X	
Aktivitet: Både integreringstjenesten og voksenopplæringen drives innenfor budsjett og gjeldende lovkrav. Det er vedtatt av kommunestyret å bosette 10 flyktninger i 2026. Pr. i dag har kommunen bosatt 6 flyktninger. Det har vært og er fortsatt krevende å finne boliger ved bosetting. En annen utfordring er tilgang på arbeidsplasser for å få flyktninger ut i arbeid etter endt introduksjonsprogram. Voksenopplæringen har færre elever enn tidligere og reduksjonen vil fortsette. Det er redusert 50% stilling på integrering.			
Kommentarer: Det vil være nødvendig å foreta en gjennomgang av hele tjenesten i sin helhet, for å se på fremtidige organisering og drift.			
Enhet/Tjeneste: Barnevern	**Status – Risiko**		
		X	
Aktivitet: Dette et interkommunalt samarbeid og driftes fra Grong			
Kommentarer: Grong kommune har kommet med anbefalinger om reduksjon av budsjett for barneverntjeneste i familie med kr.100.000,- Pga. redusert aktivitet.			
Enhet/Tjeneste: Pensjon	**Status – Risiko**		
	X		
Aktivitet:			
Kommentarer: Ny prognose pensjon gir en redusert kostnad på området på kr.1.137.802,-.			

Særskilte budsjettpremisser

Tiltak: Flyktningregnskap	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
			X
Aktivitet: Legge frem et «flyktningregnskap» da bosetting og mottak av flykninger har store økonomiske konsekvenser for kommunen.			
Kommentarer: Det er fremlagt sak for kommunestyret vedr et flyktningregnskap			
Tiltak: Avvikle enhetsleder integrering	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
			X
Aktivitet: Behovet for enhetsleder er opphørt og oppgaver tillegges andre. Vakant stilling er opphørt og avvikles.			
Kommentarer: Oppgaver er flyttet til andre ressurser og det tilsettes ikke enhetsleder integrering			

Rammeområde 3 – Helse

Området vurderes å ha økonomiske avvik som endrer ramme eller behov for budsjettendringer som påvirker tjenestenivå eller budsjettpremisser, og krever politisk behandling.

Risikoindikator

	Rød

Økonomisk oversikt – drift

Vedtatt ramme	53.607.303
Prognose helår	51.608.521
Avvik i prosent	-3,72%
Avvik i kroner	-1.998.782

STATUS	**Rammeområde 3, Helse**

Prognosen og status etter 2. tertial viser at driften innenfor rammeområde kan reduseres med kr. 1.998.782,-.

Generell oppsummering pensjon – alle områder

Nye prognoser fra KLP viser en bedre utvikling enn tidligere lagt til grunn. Høyere avkastning på pensjonsmidlene bidrar til lavere forventet pensjonskostnad for kommunen. Dette gir en positiv budsjetteffekt sammenlignet med tidligere prognose.

Ny kalkyle av kostand fordeles til det enkelte ansvar med ansatte. Anslag er basert på beste estimat ut fra forholdstall totalt innrapportert regnskap.

Økonomisk endringer ved endret pensjon gir følgende reduksjon av den enkelte ramme.

Redusert ramme ved pensjon tilbakeføres redusert bruk av disposisjonsfond.

	Klp	**Spk**	**Premieavvik**	**Sum**
Ramme 1	671 204		-257 000	**414 204**
Ramme 2	905 157	232 645		**1 137 802**
Ramme 3	1 998 782			**1 998 782**
Ramme 4	559 789			**559 789**
	4 134 932	**232 645**	**-257 000**	**4 110 577**

Kommunalsjef og enhetsledere har gjennomgått driftsbudsjettet per 2. tertial 2026. Rammeområdet har per august et samlet forbruk på 61 %, mot forventet forbruk på 63,12 %. Rammeområdet ligger dermed noe under forventet forbruk, og vurderes per rapporteringstidspunktet å være innenfor vedtatt budsjettramme.

Belegget ved sykehjemmet har økt gjennom deler av 2. tertial sammenlignet med første tertial. Mot slutten av rapporteringsperioden og inn i høsten ses det igjen tegn til lavere belegg. Utviklingen vil bli fulgt tett gjennom resten av året.

Sykefraværet er redusert fra 8,2 % 1. tertial til 5,6 % i 2. tertial. Enhetsledere jobber med nærværsarbeid og tilrettelegging gjennom systematisk sykefraværsoppfølging.

Samlet vurderes rammeområde 3 per 2. tertial å være under økonomisk kontroll. Utviklingen i aktivitet, bemanning, sykefravær og ressursbruk følges tett gjennom resten av året.

Tjenesteproduksjon og aktivitet

Enhet/Tjeneste: Omsorgssenter	**Status – Risiko**		
			X
Aktivitet: Omsorgssenteret har gjennom 2. tertial hatt varierende aktivitet og belegg ved sykehjemmet. Belegget var høyt gjennom store deler av sommeren, mens det mot slutten av perioden igjen har vært en nedgang.			
Kommentarer: Enheten tilpasser løpende bemanning og ressursbruk til aktivitet og belegg, samtidig som forsvarlig drift og nødvendig beredskap ivaretas.			
Enhet/Tjeneste: Hjemmebasert Omsorg	**Status – Risiko**		
			X
Aktivitet: Hjemmesykepleien har gjennom 2. tertial hatt økende aktivitet og fortsatt varierende belastning i tjenesten. Det registreres samtidig økt etterspørsel etter omsorgsboliger, noe som kan tyde på endringer i behovet for tilrettelagte bo- og tjenestetilbud. Bo – og miljøtjenesten har fremdeles vakante stillinger og rekruttering er en vedvarende utfordring i tjenesten.			
Kommentarer: Rekruttering og utvikling i behovet for omsorgsboliger er sentrale oppfølgingsområder.			
Enhet/Tjeneste: Familiesenter	**Status – Risiko**		
			X
Aktivitet: Familiesenter har gjennom 2. tertial 2026 hatt stabil drift og levert tjenester innen helsestasjon, skolehelsetjeneste, jordmortjeneste samt rus- og psykisk helsetjeneste i tråd med lovpålagte oppgaver.			
Kommentarer:			

Namsskogan kommune har fått innvilget prosjektmidler fra statsforvalter til forprosjekt knyttet til etablering av helsestasjon for eldre. Det arbeides med mål om oppstart av tilbudet 01.01.2027.

Enhet/Tjeneste: Pensjon	**Status – Risiko**		
	X		
Aktivitet:			
Kommentarer: Ny prognose pensjon gir en redusert kostnad på området på kr.1.998.782,-.			

Særskilte budsjettpremisser

Tiltak: **Opprettelse av felles legetjeneste**.	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
			X
Aktivitet: Planlagt oppstart for Indre Namdal legetjeneste var 01.01.2026.			
Kommentarer: Planlagt oppstart ble utsatt til 01.03.2026			
Tiltak: **Rus prosjekt**	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
			X
Aktivitet: Ikke innvilget videre prosjektstøtte, avsluttet i 2025.			
Kommentarer:			

Tiltak: **Fremtidens helse- og omsorgstjenester- oppfølging PWC-rapport.**	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
		X	
Aktivitet: Rapport fra PWC ble levert i slutten av 2023. Arbeidet med videre oppfølging og utviklingsarbeid ble gjenopptatt etter at prosjektleder tiltrådte i mai 2026.			
Kommentarer: Arbeidet med oppfølging av PWC- rapporten og utvikling av fremtidens helse- og omsorgstjenester er videreført gjennom 2. tertial. Det er utarbeidet overordnede ROS-analyser og prosjektplan som grunnlag for det videre utviklingsarbeidet. Videre arbeid vil ha særlig vekt på involvering, forankring og vurdering av framtidig organisering, kapasitet og ressursutnyttelse innen helse- og omsorgstjenestene.			

Rammeområde 4 – Infrastruktur og teknisk

Området vurderes å ha økonomiske avvik som endrer ramme eller behov for budsjettendringer som påvirker tjenestenivå eller budsjettpremisser, og krever politisk behandling.

Risikoindikator

	Rød

Økonomisk oversikt – drift

Vedtatt ramme	25.993.591
Prognose helår	27.368.793
Avvik i prosent	5,29%
Avvik i kroner	1.375.202

STATUS	**Rammeområde 4, infrastruktur og samfunnsutvikling**

Prognosen og status etter 2. tertial viser at driften innenfor rammeområde økes med kr. 1.375.202,-.

Generell oppsummering pensjon – alle områder

Nye prognoser fra KLP viser en bedre utvikling enn tidligere lagt til grunn. Høyere avkastning på pensjonsmidlene bidrar til lavere forventet pensjonskostnad for kommunen. Dette gir en positiv budsjetteffekt sammenlignet med tidligere prognose.

Ny kalkyle av kostand fordeles til det enkelte ansvar med ansatte. Anslag er basert på beste estimat ut fra forholdstall totalt innrapportert regnskap.

Økonomisk endringer ved endret pensjon gir følgende reduksjon av den enkelte ramme.

Redusert ramme ved pensjon tilbakeføres redusert bruk av disposisjonsfond.

	Klp	**Spk**	**Premieavvik**	**Sum**
Ramme 1	671 204		-257 000	**414 204**
Ramme 2	905 157	232 645		**1 137 802**
Ramme 3	1 998 782			**1 998 782**
Ramme 4	559 789			**559 789**
	4 134 932	**232 645**	**-257 000**	**4 110 577**

Øvrige drift gir en økning på kr.1.934.991,-.

Innenfor VAR områdene ligger det noen avvik. Foretar ikke regulering.

Området viser samlet sett forbruk i tråd med budsjett.

Den største driftsutfordringen i 2026 er gjennomføring av rehabilitering av kommunehuset. Behov for en del asbestsannering har ført til at alle ansatte er flyttet ut av bygget. Noen er på hjemmekontor og noen er plassert på kontorlokaliteter på Namsskoganbygg samt Turisten.

Følgende reguleringer legges til grunn.

- Lønnskostnader er samlet justert opp med kr. 200.000.-. Det er en liten underdekning på lønnskostnader som må dekkes inn. Årsaken til underdekningen er virkningen av lønnsoppgjøret.
- Kostnader for veterinærordning på kr.136.000.- er lagt inn.
- Lisenser økes med kr.90.000,-.
- I stedet for utskifting av pumpestasjon Skorovatn – investering, viser tilstandsrapport at man foretar vedlikehold i stedet for ny. Kostand kr.1.500.000,-.

Sykefravær:
Sykefraværet har endret seg fra 0,9% i 1 tertial til 4,2% i 2 tertial. Det gjøres ingen endringer i arbeidet med sykefraværet.

Tjenesteproduksjon og aktivitet

Planlagt drift og vedlikehold av kommunal infrastruktur gjennomføres som forutsatt. Det er ikke registrert vesentlige endringer i aktivitetsnivå eller behov.

Enhet/Tjeneste: Kommunalteknikk	**Status – Risiko**		
			X
Aktivitet: Normal drift av alle bygninger, veier og anlegg. Unntaket er Storholmens renseanlegg hvor vi fortsatt har noen utfordringer med både lukt og gass.			
Kommentarer: Enheten har til nå hatt en stabil og normal driftssituasjon som ikke krever tiltak. Når det gjelder Storholmen renseanlegg har vi koblet på ekstern kompetanse for å få løst utfordringen sammen med leverandør.			
Enhet/Tjeneste: Renhold	**Status – Risiko**		
			X
Aktivitet: Renhold av alle bygninger med offentlig tjenestevirksomhet			
Kommentarer: Enheten har til nå hatt en stabil og normal driftssituasjon som ikke krever tiltak.			
Enhet/Tjeneste: Brann	**Status – Risiko**		
			X

Aktivitet: Brann og redning samt feiertjeneste			
Kommentarer: Enheten har til nå hatt en stabil og normal driftssituasjon som ikke krever tiltak. I forhold til 2025 har det vært en del færre utrykninger til nå. Forskjellen mellom årene vises godt i regnskapet.			
Enhet/Tjeneste: Plan og utvikling	**Status – Risiko**		
			X
Aktivitet: Planarbeid , næring og utvikling			
Kommentarer: Det jobbes godt med planene i Tunnsjødalen. Forhåpentligvis kan planene legges ut til høring i løpet av høsten.			
Enhet/Tjeneste: Pensjon	**Status – Risiko**		
	X		
Aktivitet:			
Kommentarer: Ny prognose pensjon gir en redusert kostnad på området på kr.589.789,-.			

Særskilte budsjettpremisser

Vedtak innen vedlikehold og teknisk drift er fulgt opp i tråd med politiske føringer. Det er ikke behov for ytterligere politiske avklaringer.

Tiltak: Driftstiltak oppgradering parkering bak omsorgssenteret.	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
		X	
Aktivitet: Anbudskonkurranse er gjennomført og oppdraget er under utførelse..			
Kommentarer:			
Tiltak: Kjøkken barnehage	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
		X	
Aktivitet: Påbegynt.			
Kommentarer: Enhetsleder barnehage har bestilt i henhold til tilbud innhentet.			
Tiltak: Robotklippere skolen	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
			X
Aktivitet: Er i drift			
Kommentarer:			
Tiltak: Asfaltering	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
		X	

Aktivitet: Påbegynt			
Kommentarer: Asfaltering utført, det gjenstår påfylling av kant og merking			
Tiltak: Solskjerming omsorgsboliger	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
			X
Aktivitet:			
Kommentarer: Er montert, mangler noe elektrikerarbeid**.**			
Tiltak: Utskifting led armatur gatelys	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
		X	
Aktivitet: Anbudsprosess igangsatt			
Kommentarer:			

Rammeområde 5 – Felles

Området vurderes å ha økonomiske avvik eller behov for budsjettendringer som påvirker tjenestenivå eller budsjettpremisser, og krever politisk behandling.

Risikoindikator

	Rød

Økonomisk oversikt – drift

Vedtatt ramme	-4.493.798
Prognose helår	-4.493.798
Avvik i prosent	0,0 %
Avvik i kroner	0

Andre endringer – felles inntekter/kostnader - finans

	Budsjett	**Endring**	**Ny prognose**
Renteutgifter lån	7.142.000	530.000	7.672.000
Rente bankinnskudd	-5.500.000	-900.000	-6.400.000
Aksjeutbytte	-5.000.000	-1.633.754	-6.633.754
Avsatt akjseutbytte	5.000.000	1.633.754	6.633.754
Avvik i kroner		-370.000	

Avviket skyldes oppdatert prognoser for renter på lån og innskudd. Avviket påvirker netto driftsresultat og endret disponering av disposisjonsfond med kr.370.000,-.

STATUS	Rammeområde 5 Felles
Driftsmessig ligger forvaltning av konsesjonskraft på ramme 5. Status i dag er et det legges til grunn av solgt konsesjonskraft forholder seg til inngåtte avtaler. Varslet endring og hvordan dette vil påvirke Namsskogan følges opp nøye. Sett i forhold til vedtatt budsjett, foreligger nye prognoser på renteinntekter og utgifter. Samlet utgjør dette en økning av kommunens felles inntekter med kr. 370.000,-. *Tiltak og oppfølging (administrativ)* Utviklingen følges nøye og vil bli rapportert hvis nye prognoser viser større avvik.	

Tjenesteproduksjon og aktivitet - drift

Enhet/Tjeneste: Konsesjonskraft	**Status – Risiko**		
			X
Aktivitet: Forvaltning av konsesjonskraft			
Kommentarer: Departementet har kommet med presiseringer om endret vurdering om konsesjonskraft og alminnelig forsyning. Det kan få betydelig virkninger for oss hvis dette blir stående. Saken følges opp når nærmere avklaringer foreligger og eventuelt hvordan en endring vil påvirke oss. Det legges til grunn at 2026 blir som det er.			

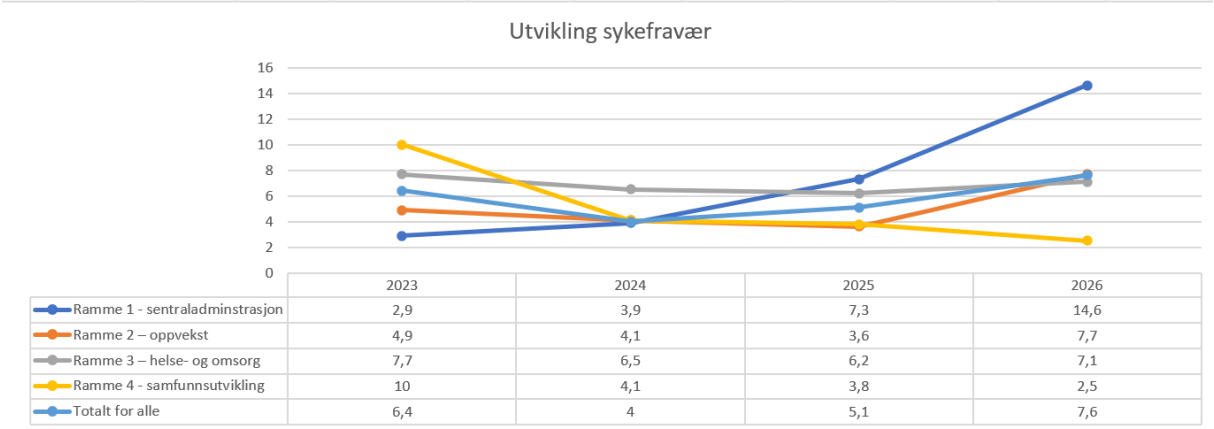
Tjenesteproduksjon og aktivitet – felles finansiering

Enhet/Tjeneste: Renteinntekter bankinnskudd	**Status – Risiko**		
	X		
Aktivitet: Oppdatert kalkyle viser en forventet økning av kommunens renteinntekter med kr.900.000,-.			
Kommentarer: Oppdatert prognose legges til grunn for ny inntekt på renteinntekter.			
Enhet/Tjeneste: Renteutgifter lån.	**Status – Risiko**		
	X		
Aktivitet: Oppdatert kalkyle renteutgifter viser en økning av kommunens renteutgifter med kr.530.000,-.			
Kommentarer: Ny prognose legges til grunn for kommunens renteutgifter.			
	Status – Risiko		

Enhet/Tjeneste: Øvrige finans inntekter og kostnader			X
Aktivitet:			
Kommentarer: Øvrige finans inntekter og kostnader ligger innenfor vedtatte rammer			

4. Nærvær og personal

Det totale sykefraværet for 2. tertial 2026 er 6,8% - på årsbasis 7,6%*



	2023	2024	2025	2026
Ramme 1 - sentraladminstrasjon	2,9	3,9	7,3	14,6
Ramme 2 – oppvekst	4,9	4,1	3,6	7,7
Ramme 3 – helse- og omsorg	7,7	6,5	6,2	7,1
Ramme 4 - samfunnsutvikling	10	4,1	3,8	2,5
Totalt for alle	6,4	4	5,1	7,6

**Tallene er hentet ut av lønnssystemet september 2026. Det kan ta noe tid før alt fravær fra foregående måned er registrert. Det tas derfor forbehold om at avvik kan forekomme ved uttak av rapport for samme periode, på et senere tidspunkt.*

Sykefravær per 2. tertial 2026 målt i prosent og dager:

	Egenmeldt 1-8 dgr		Legemeldt 1-16 dgr.		Langtidsfravær >=17 dgr		Total	
	Prosent	Dager	Prosent	Dager	Prosent	Dager	Prosent	Dager
Ramme 1 Sentraladministrasjon	2,5	24	2,3	21,7	13,5	128,7	18,3	174,4
Ramme 2 Oppvekst	1,5	48	0,8	26,1	5,5	173,6	7,9	247,7
Ramme 3 Helse og omsorg	1,9	58,2	0,3	10,6	6	182,5	8,2	251,3
Ramme 4 Samfunnsutvikling	0,6	5,2	0,2	2	0	0	0,9	7,2
ALLE	1,7	135,4	0,7	60,4	5,9	484,8	8,3	680,7

Sykefraværet ligger dermed over kommunens målsetting på **5 %**, og utviklingen vil bli fulgt særskilt opp i organisasjonen. Det vil fortsatt være fokus på systematisk sykefraværsoppfølging, forebyggende arbeidsmiljøarbeid og tett oppfølging i den enkelte sektor og avdeling.

5. Investeringer

Kapitlet gir oversikt over investeringsporteføljen, status for økonomi og framdrift samt forklaring på vesentlige avvik.

Tiltak: P7119 Ny traktor	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
			X
Aktivitet: Bytte ut gammel traktor med ny brukt traktor. Gjennomført			
Kommentarer: Traktor er byttet og den nye traktoren er tatt i bruk.			
Tiltak: P 7118 Nytt frigjøringsutstyr Brann og redning	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
			X
Aktivitet: Påbegynt			
Kommentarer: Frigjøringsutstyret er levert og tatt i bruk.			
Tiltak: P 7731 Namsskogan kommunehus rehabilitering	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
		X	
Aktivitet: Påbegynt.			
Kommentarer: Prosjektet er under utførelse. 1 desember er det planlagt at biblioteket med de nye kontorene kan tas i bruk sammen med avdelingen i 2 etasje der strategisk gruppe sitter. Dato for ferdigstillelse av prosjektet er medio april.			
Tiltak: P7458 Renovering kloakkpumpestasjon Skorovatn	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
		X	
Aktivitet: Prosjektet er startet med renovering av stasjonen. Vedtatt investeringsramme er kr 2 500 000.-			
Kommentarer: På bakgrunn av status for gammel stasjon er det valgt å ikke rive gammel stasjon og bygge ny men foreta renovering/vedlikehold av gammel stasjon. Tiltak trekkes ut som investering med kr.2.500.000,-, overføres som driftstiltak innen en ramme på kr.1.500.000,-.			
Tiltak: P7409 Ny snøfres	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
			X
Aktivitet: Gjennomført			
Kommentarer: Ny snøfres er anskaffet og satt i drift.			
Tiltak: P7354 Bil hjemmesykepleie	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
			X
Aktivitet: Anskaffet og tatt i bruk			
Kommentarer:			
Tiltak: P7736 Nasjonalpark kommune	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
		X	

Aktivitet: Utbygging av startpunkt Brekkvasselv i 2026.			
Kommentarer: En lyktes ikke med og å få tilskudd til prosjektet gjennom Naturarven. Etter anbefalinger fra direktoratet vil prosjektet detaljprosjektertes samt at det vil jobbet med og redusere prosjektet. Kostnaden med detaljprosjekteringen dekkes av midler fra nasjonalparkforvaltere. Det fremmes egen sak vedr prosjektet – status og budsjettreguleringer.			
Tiltak: P7735 Uteareal skole	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
		X	
Aktivitet: Prosjekt er i utgangspunktet sluttført. Må følge opp endringer av finansieringer for tippemidler da en del underprosjekter ble både dyrere/rimeligere. Vedtak om ikke bygging av skibånd vil også påvirke tippemidlene.			
Kommentarer: Utearealet er avsluttet, men det er behov for en sak om prosjektavslutning. Følges opp med ny sluttsak.			
Tiltak: P4740 Rehabilitering Skolhaugen 5	Ikke Startet	Påbegynt	Slutt
		X	
Aktivitet: Bygge opp brannskadet bolig med forsikringsoppgjør. Bolig er ferdigstilt og leietakere flyttet inn.			
Kommentarer: Brannskadet bolig er bygd opp igjen med skadeoppgjør fra forsikring.			