



Årsberetning 2025

Høylandet

Innhold

Innledning.....	3
Kommentarer til regnskapet	4
Regnskapsdokumentene	4
Regnskapsresultat	4
Finansielle måltall.....	5
Økonomirapportering drift	7
KOSTRA hovedtall.....	7
Finansinntekter og -utgifter	7
Utvikling i netto driftsresultat	7
Driftsresultat inkl. avsetning/bruk av fond	8
Investeringer	8
Status §5-5 andre ledd	9
1. Investeringer i varige driftsmidler	9
2. Tilskudd til andres investeringer	9
3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	9
4. Utlån av egne midler	9
Status investeringsprosjekter.....	10

Kommunens tjenesteområder	10
Administrasjon og Folkevalgte	10
Tjenesteområdebeskrivelse	10
Aktivitet	10
Partssammensatte administrative utvalg	13
Vernetjenesten/hovedverneombud	15
Prioriteringer for 2026	15
Status økonomi i rammeområdet	15
Kommentar til status økonomi.....	15
Oppvekst og Kultur	16
Status økonomi i rammeområdet	16
Kommentar til status økonomi.....	16
Helse og Omsorg	17
Status økonomi i rammeområdet	17
Kommentar til status økonomi.....	17
Teknisk drift.....	19
Status økonomi i rammeområdet	19
Kommentar til status økonomi.....	19
Næring.....	19
Status økonomi i rammeområdet	19
Kommentar til status økonomi.....	19

Innledning

2025 har vært et år preget av krevende prioriteringer og økende behov for omstilling i Høylandet kommune. Kommunestyrets vedtak i desember 2025 om reduksjon i driftsnivået markerer et tydelig veivalg for kommunen, men vil i hovedsak få effekt fra 2026 og fremover.

Gjennom 2025 har arbeidet derfor i stor grad vært rettet mot å forberede organisasjonen på de endringene som kommer. Dette har omfattet analyser, prioriteringer og tilpasninger i tjenestene, med mål om å sikre en mest mulig bærekraftig drift over tid. Det har i løpet av året vært skifte av kommunedirektør, og organisasjonen har håndtert dette parallelt med et omfattende arbeid knyttet til forberedelse av kommende omstilling.

Kommunesektoren har også i 2025 vært preget av vedvarende økonomisk press, med økte kostnader, strammere rammer og økende etterspørsel etter tjenester. Høylandet kommune har stått i de samme utfordringene. Regnskapsresultatet viser fortsatt et begrenset økonomisk handlingsrom, og erfaringene fra tidligere år - med svake netto driftsresultat og lavt disposisjonsfond - understreker behovet for strukturelle grep. Bruken av disposisjonsfond i 2025 må sees i denne sammenheng, og er benyttet som et planlagt, midlertidig virkemiddel for å håndtere overgangen til et lavere og mer bærekraftig driftsnivå. Samtidig har det gjennom året vært arbeidet målrettet med å styrke økonomistyringen og forbedre beslutningsgrunnlaget. Tettere oppfølging av rammeområdene og videre bruk av styringsverktøy har bidratt til økt kontroll og bedre grunnlag for prioriteringer. Innen tjenesteområdene er det gjennomført viktige tilpasninger. I helse og omsorg er arbeidet med organisering og oppgavefordeling videreført, blant annet gjennom utviklingsarbeid i miljøarbeidertjenesten. Samtidig blir det stadig mer krevende å sikre en bærekraftig legetjeneste, både økonomisk og faglig, noe som stiller økte krav til organisering, rekruttering og samarbeid fremover. Oppvekst og kultur har tilpasset driften til strammere rammer, mens teknisk sektor har håndtert økte kostnader og fortsatt arbeidet med nødvendige investeringer og vedlikehold.

Erfaringene fra 2025 tydeliggjør behovet for økt samarbeid og samhandling, både internt i organisasjonen og med eksterne aktører. Fremtidens utfordringer vil i større grad måtte løses gjennom samarbeid om kompetanse, tjenester og ressursutnyttelse.

Selv om 2025 har vært krevende, har året vært viktig for å legge grunnlaget for de endringene som skal gjennomføres i 2026. Kommunen står bedre rustet til å møte fremtidige utfordringer gjennom tydeligere prioriteringer og økt fokus på bærekraft i tjenestene.

De prioriteringene som er gjort i 2025, og vedtakene som er fattet mot slutten av året, legger et nødvendig grunnlag for å sikre kommunens økonomiske bærekraft. Samtidig vil gjennomføringen i 2026 kreve tydelig ledelse, god involvering og evne til å stå i krevende valg over tid.

Med takk til ansatte, tillitsvalgte, folkevalgte og innbyggere for innsatsen i 2025.

Høylandet 31.03.2026



Frode Grevsjøtt
Kommunedirektør

Kommentarer til regnskapet

Regnskapsdokumentene

Årsregnskapet skal inneholde oppstillingene som nevnt i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv §§ 5-4 til 5-6 og §§ 5-8 til 5-9. Oppstillingene etter §§ 5-4 til 5-6 skal også vise beløp for det opprinnelige vedtatte årsbudsjettet, det regulerte årsbudsjettet og det forrige årsregnskapet. Oppstillingen etter § 5-8 skal også vise beløpene for det forrige årsregnskapet.

- Bevilgningsoversikter - drift
- Bevilgningsoversikter - investering
- Økonomisk oversikt etter art - drift
- Balanseregnskapet
- Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Årsregnskapet skal inneholde noteopplysningene som nevnt i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv §§ 5-10 til 5-15. Dette omfatter bl.a. opplysninger om eiendeler, lån, avdrag, pensjoner, garantier, bundne fond, selvkost og aksjer m.m. I tillegg kan det gis noteopplysninger om andre forhold hvis opplysningene ikke framgår av årsregnskapet ellers, og er vesentlige for vurderingen av den økonomiske utviklingen og stillingen. De spesifiserte regnskapsrapportene for driftsregnskapet, investeringsregnskapet, samt balanseregnskapet, følger som vedlegg til hovedregnskapet.

Regnskapsresultat

Iht. Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv § 4-2 skal et merforbruk etter bestemmelsene om strykninger dekkes inn ved bruk av disposisjonsfond. Driftsregnskapet for 2025 ble avsluttet i balanse ved at årets merforbruk på kr 10,2 mill. ble dekket inn ved bruk av disposisjonsfond.

Frie inntekter

Kommunenes skatteinntekter i 2025 ble 236,5 mrd. kroner som er 23,1 mrd. kroner eller 10,8 prosent høyere enn i fjor. Fylkeskommunenes skatteinntekter endte på 45,9 mrd. kroner, som er 4,2 mrd. kroner eller 10,1 prosent høyere enn året før.

I 2025 var skatteinngangen 2,2 mrd. kroner høyere enn anslaget i nasjonalbudsjettet for 2026. Denne merskatteveksten tilsvarer 0,8 prosent av skatteinntektene, hvilket er et beskjedent avvik med den usikkerhet som er knyttet til skatteanslagene. Merskatteveksten er også langt lavere enn i de fleste årene fra 2015 til 2023.

Vi fikk utbetalt kr 39,8 mill. i skatteinntekt i 2025, noe som er kr 4,6 mill. mer enn budsjett.

Rammetilskudd

Vi fikk utbetalt kr 100,1 mill. i rammetilskudd i 2025, noe som er kr 3,9 mill. mindre enn revidert budsjett. Til sammen fikk vi kr 689 000 mer i ramme- og skatteinntekt enn budsjettert.

Eiendomsskatt

I 2025 ble det skrevet ut kr 27 000 mindre i eiendomsskatt enn revidert budsjett. Totalt er det skrevet ut kr 1,7 mill. for boliger og fritidseiendommer samt kr 1,2 mill. for næringsseiendommer.

Investeringskompensasjon

Høylandet mottok tilsammen kr 593 000 i investeringskompensasjon for renter og avdrag på lån i tilknytning til omsorgsboliger, sykehjemsplasser og kirkebygg.

Statstilskudd flyktninger

Kommunen mottok totalt kr 14,1 mill. i statstilskudd for flyktingemottak, noe som er kr 620 000 mindre enn revidert budsjett.

Renteutgifter

Renteutgiftene ble kr 9,1 mill. mot revidert budsjett kr. 8,3 mill., noe som gir et negativt avvik på kr 765 000. i forhold til budsjett. Norges Bank gjennomførte to kutt i styringsrenten i 2025 og den ble til sammen satt ned med et halvt prosentpoeng, fra 4,5 til 4,0 prosent. Det første kuttet kom i [juni](#), fulgt av ytterligere et kutt i [september](#). De regnskapsførte renteutgiftene er økt med kr 1,2 mill. fra 2024 til 2025.

Renteinntekter

Renteinntektene er budsjettert med kr 1,2 mill., mens driftsregnskapet viser at det er inntektsført kr 1,7 mill. Det gir et positivt avvik på kr 500 000.

Avdrag

Det er betalt kr 600 000 mer i avdrag på lån enn revidert budsjett. Pga. kommunens vanskelige økonomiske situasjon vedtok kommunestyret høsten 2020 at kommunen skulle gå over til å betale minimumsavdrag på sine lån. Totalt ble det betalt kr 7,7 mill. i avdrag i år, noe som er kr 900 000 over pliktig minimumsavdrag som kommunen må betale i 2025 (kr 6,8 mill.) jfr. note 9 i årsregnskapet.

Utbytte

Det ble mottatt aksjeutbytte fra NTE med kr 1,7 mill., noe som er kr 700 000 mer enn budsjettert.

Finansielle måltall

Høylandet kommunestyre vedtok i sak 76/19 av 17.12.2019 at måltallene nedenfor skulle innarbeides i budsjett og økonomiplan. De konkrete måltallene gjelder i et tidsperspektiv innenfor økonomiplanperioden, dvs. for 4 år:

- Netto driftsresultat, minimum 1,75 % av driftsinntektene.
- Netto lånegjeld i prosent av driftsinntektene, bør ikke overstige 105 %.

- Disposisjonsfond ekskl. det pensjonsregulerende fondet bør utgjøre minimum 4 % av driftsinntektene.
- Arbeidskapitalen bør utgjøre minst 15 %.

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat (før avsetning til og bruk av fond) er negativt og utgjør kr 6,2 mill., dvs. at driftsinntektene er mindre enn driftsutgiftene. Dette innebærer et svakere netto driftsresultat mot året før med kr 360 000. I fjor var netto driftsresultat negativt, med kr 5,8 mill. Økonomisk oversikt drift (jfr. årsregnskapet) viser at sum driftsinntekter for 2025 utgjør kr 231 mill. Negativt netto driftsresultat utgjør -2,68 % av driftsinntektene, noe som er en forverring fra 2024 hvor det var på -2,63 %. Vi har vedtatt et finansielt måltall for netto driftsresultat som skal utgjøre minimum 1,75 % av brutto driftsinntekt. Måltallet er ikke oppnådd de siste tre årene. 1,75 % av driftsinntektene i 2025 tilsier at netto driftsresultat burde ha vært kr 4,0 mill., noe som betyr at netto driftsresultat ble kr 10,2 mill. for lavt.

Netto lånegjeld

Høylandet kommune har pr 31.12.2025 en samlet lånegjeld på kr 227,1 mill., som er en økning på kr 23,3 mill. fra 31.12.2024. Til finansiering av investeringer ble det tatt opp nytt lån på kr 24,0 mill. og av dette utgjør kr 10,5 mill. ubrukte lånemidler ved årsskifte. Låneopptak til investeringsprosjekter blir vurdert opp mot framgangen i prosjektene og vi ønsker ikke å lånefinansiere prosjekter som ikke er igangsatt. Netto lånegjeld (langsiktig gjeld - ubrukte lånemidler) i prosent av driftsinntekter er ved utgangen av 2025 på 93,7 % og innenfor måltallet på 105 %.

I 2025 er det tatt opp lån til videre formidling med kr 7,4 mill.

Det vises ellers til note 7 og 8 i regnskapet.

Disposisjonsfond

Bundne fond er avsatte midler som ikke kan brukes fritt. Dette gjelder enten øremerkede tilskudd og gaver som kommunen har mottatt, eller avsetninger i henhold til lov. Når kommunen har overskudd på de såkalte VAR-tjenestene (vann, avløp, renovasjon og feiing), skal overskuddet settes av til fond som bare kan brukes til å dekke senere driftsutgifter. Note 12 i regnskapet omhandler avsetning og bruk av bundne drifts- og investeringsfond i 2024.

Kommunen har også ubundne investeringsfond. Dette gjelder midler som tidligere er avsatt i investeringsregnskapet, for eksempel salgsinntekter fra salg av fast eiendom eller andre anleggsmidler.

Disposisjonsfond er frie fond som kan disponeres fritt. Selv om midlene er avsatt til bestemte formål, kan kommunestyret når som helst gjøre vedtak om omdisponering av midlene. Det pensjonsregulerende fondet er en andel av disposisjonsfondet og skal tilsvare sum premieavvik som kommunen har betalt til KLP og SPK, men som ennå ikke er utgiftsført i regnskapet. Ved utgangen av 2025 er premieavviket på kr 24,3 mill., noe som er kr 18,3 mill. mer enn vi har i samlet disposisjonsfond pr. 31.12.2025. Det betyr at disposisjonsfondet ekskl. pensjonsregulerende andel er -7,92 % ift. driftsinntektene. Avviket opp til måltallet på 4,0 % er med dette kr 27,5 mill.

Arbeidskapital

Årsberetning 2025

Kommunens likviditet kan måles som arbeidskapital i prosent av driftsinntektene. Arbeidskapitalen er definert som differansen mellom omløpsmidler (bankinnskudd, kortsiktige fordringer, inkl. premieavvik) og kortsiktig gjeld. Arbeidskapitalen gir uttrykk for kommunenes evne til å betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller.

I kommunens handlingsplan for 2024, pkt. 10.1 ble det vedtatt et måltall for arbeidskapitalen på minst 15 % av driftsinntektene. Arbeidskapitalen ble redusert med kr 17,5 mill. fra 2024 til 2025 (se note 1 til regnskapet). Arbeidskapitalen utgjør dermed 13,5 % av driftsinntektene ved årets slutt og måltallet er dermed ikke oppnådd i 2025.

Økonomirapportering drift

KOSTRA hovedtall

	Høylandet 2024	Høylandet 2025	Overhalla	Grong	Lierne	Kostragruppe 14
Økonomi						
Brutto driftsinntekter i kroner per innbygger	188 578	197 472	135 070	199 586	193 743	178 764
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	-1,6 %	-0,8 %	3,1 %	2,7 %	0,8 %	0,9 %
Brutto driftsutgifter i kroner per innbygger	191 572	199 056	130 873	194 273	192 180	177 083
Frie inntekter i kroner per innbygger	105 509	113 749	87 399	101 165	116 926	100 921
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	-2,3 %	-2,2 %	1,4 %	2,2 %	2,2 %	1,9 %
Netto lånegjeld i kroner per innbygger	143 813	169 271	161 965	185 842	104 080	117 172
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	76,3 %	85,7 %	119,9 %	93,1 %	53,7 %	65,5 %

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-2 147	-1 311	-1 311	-2 206	895	68,3 %
Utbytter	-1 252	-1 000	-1 000	-1 659	659	65,9 %
Renteutgifter	8 280	8 365	8 365	9 472	-1 107	-13,2 %
Avdrag på lån	6 374	7 100	7 100	7 690	-590	-8,3 %
Sum Finansinntekter/-utgifter	11 254	13 154	13 154	13 298	-144	1,1 %

Utvikling i netto driftsresultat

Beløp i 1000

	Regnskap i fjor	Oppr. bud.	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
Bruk av avsetninger						
Bruk av bundne driftsfond	-1 618	-637	-557	-165	-392	-70,4 %
Bruk av disposisjonsfond	-6 110	-5 005	-5 680	-10 177	4 497	79,2 %
Sum bruk av avsetninger	-7 727	-5 642	-6 237	-10 342	4 104	65,8 %
Avsetninger						
Avsetninger til bundne driftsfond	1 630	522	522	4 142	-3 621	-694,3 %
Avsetninger til disposisjonsfond	259	0	900	0	900	100,0 %

Årsberetning 2025

	Regnskap i fjor	Oppr. bud.	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
Sum avsetninger	1 888	522	1 422	4 142	-2 721	-191,4 %
Netto driftsresultat	5 839	5 121	4 816	6 199	-1 383	-28,7 %
Sum driftsinntekter	-221 994	-211 685	-213 960	-231 116	17 155	8,0 %
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter	-2,6 %	-2,4 %	-2,3 %	-2,7 %	-8,1 %	0,0 %

Driftsresultat inkl. avsetning/bruk av fond

Beløp i 1000

	Regnskap i fjor	Oppr. bud.	Rev. bud.	Regnskap
Sum generelle driftsinntekter				
Rammetilskudd	-97 463	-102 110	-104 070	-100 126
Inntekts- og formuesskatt	-32 841	-35 117	-35 152	-39 785
Eiendomsskatt	-2 837	-2 860	-2 860	-2 833
Andre generelle driftsinntekter	-23 964	-15 305	-15 305	-14 682
Sum generelle driftsinntekter	-157 104	-155 392	-157 387	-157 426
Netto finansutgifter				
Renteinntekter	-2 147	-1 311	-1 311	-2 206
Utbytter	-1 252	-1 000	-1 000	-1 659
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	8 280	8 365	8 365	9 472
Avdrag på lån	6 374	7 100	7 100	7 690
Netto finansutgifter	11 254	13 154	13 154	13 298
Sum sentrale inntekter og finansposter	-145 850	-142 238	-144 233	-144 128
Tjenesteområdene - drift	151 689	147 358	149 048	150 327
Netto driftsresultat	5 839	5 121	4 816	6 199
Sum driftsinntekter	-221 994	-211 685	-213 960	-231 116
Driftsresultat i prosent av driftsinntekter	-2,6 %	-2,4 %	-2,3 %	-2,7 %

Beløp i 1000

	Regnskap i fjor	Oppr. bud.	Rev. bud.	Regnskap
Avsetninger til bundne driftsfond	49	370	370	1 518
Avsetninger til disposisjonsfond	259	0	900	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-6 110	-5 005	-5 680	-10 177
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0
Overføring til investering	0	0	0	0
Netto avsetninger - sentrale poster	-5 802	-4 635	-4 410	-8 658
Avsetninger til bundne driftsfond	1 581	152	152	2 624
Bruk av bundne driftsfond	-1 618	-637	-557	-165
Netto avsetninger i tjenesteområdene	-37	-486	-406	2 459
Sum sentrale inntekter og finansposter	-5 839	-5 121	-4 816	-6 199

Investeringer

Status §5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Rev. bud. 2025
Restaurering av kirkebygg	42	0	0	0	0
Ny brannstasjon	841	20 759	28 289	-7 530	20 759
Nytt kloakkrenseanlegg i sentrum	1 124	19 460	6 644	12 816	19 460
Ny velferdsteknologi	306	0	0	0	0
Skysstasjon - oppgradering av bad og dører	0	0	212	-212	0
Statue av Pål Tyldum	59	0	0	0	0
Utvidelse av kommunalt kloakknnett til Kviståsen boligområde	16	0	79	-79	0
Uteområde Høylandet barne- og ungdomsskole	318	0	0	0	0
Boligsatsing - Oppføring av kommunale utleieboliger Børstad boligfelt	11 145	0	3 639	-3 639	0
Opparbeidelse av Brøndbo Industriområde III	3 109	1 950	15 948	-13 998	1 950
Ekstra masseutskifting tomt byggetrinn II Elveparken boligtau	17	0	0	0	0
Vargeia 149 - Energisparingstiltak/ renovering kommunalt eid bolig	2 344	0	0	0	0
Oppgradering av Børstadvegen	1 963	0	131	-131	0
Oppgradering ventilasjon på skole administrasjon med reversibel varmepumpe	721	0	0	0	0
Oppgradering ventilasjon gymsal og garderober	88	0	0	0	0
Oppgradering ventilasjon tannlegekontor med reversibel varmepumpe	340	0	0	0	0
Utskifting av lys i gymsalen til LED	0	180	175	5	180
Renovering av kjølerom ved Høylandet skysstasjon	200	0	0	0	0
Utskifting av lys på sykeheimen samt i 1. etg	0	240	281	-41	240
Sikringsskap sykeheimen, teknisk rom	0	220	0	220	220
Bytte av vindu grunnet råte HBUS	0	125	0	125	125
Omgjøring til oppholdsrom på Østre	0	500	660	-160	500
Kontorfasiliteter Helse og Familie	0	700	699	1	700
Ny port og oppretting gjerde på BHG	0	140	58	82	140
Bussholdeplass HBUS	0	450	20	430	450
Kjøp av renholdsmaskiner	0	0	0	648	648
Prosjekt mangler	6 084	0	-1	1	0
Investeringer i varige driftsmidler	28 716	44 724	56 834	-11 462	45 372

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Rev. bud. 2025
Investeringer i varige driftsmidler	0	0	0	0	0

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Rev. bud. 2025
Egenkapitalinnskudd KLP	483	486	538	-52	486
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	483	486	538	-52	486

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Rev. bud. 2025
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Sum del 1-4	29 199	45 210	57 372	-11 514	45 858

Status investeringsprosjekter

P7575 Ny brannstasjon

Byggestart i 2025 med ferdigstilling i januar 2026.

P7579 Kloakkrenseanlegg

Her jobbes det med planlegging og prosjektering. Selve bygget blir planlagt sammen med den nye brannstasjonen, og denne anskaffelsen blir kjørt som en felles anskaffelse. Det er estimert ferdigstilling i sommeren 2026.

P7628 Bobiltømmestasjon

Denne er tenkt plassert på samme område som det nye renseanlegget, og planlegges parallelt med denne. Planen er at denne skal være ferdig samtidig som renseanlegget i 2026.

P7641 Kjøp og opparbeidelse av Brøndbo industriområde

Opparbeidelse av området vil bli betydelig overskredet i forhold til budsjett. Dette skyldes hovedsakelig at fordeling av kostnader ennå ikke er avklart mellom de ulike byggene, hva som skal dekkes av MNA og hva som skal henføres generell opparbeidelse. Det har også tilkommet kostnader i forbindelse med flytting av høyspent og fiber. Hittil ser det likevel ut som vi holder oss innenfor budsjettet som ble lagt frem i forbindelse med igangsettings-vedtaket.

Kommunens tjenesteområder

Administrasjon og Folkevalgte

Tjenesteområdebeskrivelse

Aktivitet

Administrativ ledelse

Ledergruppen (bestående av kommunedirektør, kommunalsjefer, HR-leder og økonomisjef) har gjennomført månedlige møter, hvor tema gjennomgående har vært drift- og budsjettstyring. I tillegg har kommunedirektøren gjennomført jevnlig møter med utvidet lederforum (ledergruppen samt mellomledere/avdelingsledere). Viktige tema gjennom året for utvidet ledergruppe har vært ulike personaltema, arbeidsgiverstrategi, digitale satsinger, nærværarbeid samt økonomiplan 2024-2027.

Likestilling

I kommunestyrevalget 2023 ble det valgt inn 4 kvinner av 15 medlemmer. Det er lenge siden det har blitt valgt inn så få kvinner som i denne perioden. I formannskapet er det valgt inn 3 kvinner og 4 menn.

Etter nyansettelsene i lederteamet i 2024, består kommunedirektørens stab av fem menn og en kvinne.

Etiske tiltak

Etiske retningslinjer ble sist revidert i 2012 og er et viktig dokument i kommunens arbeid med å gi et godt tjenestetilbud til våre brukere. De etiske retningslinjene vektlegger kommunens grunnverdier "respekt, åpenhet, tillit og endrings-vilje. Grunnverdiene danner utgangspunkt for det daglige arbeidet. Etiske tiltak og grunnverdier er videreført som del av den nye arbeidsgiverstrategien, som ble vedtatt i november 2024.

Diskriminerings-lovene

Diskriminering er et viktig element i opplæringen i Høylandet skole, og behandles i mange fagplaner og fag. Det samme gjør kommunens deltagelse i MOT. Kommunen har underskrevet manifest mot mobbing.

NAV-kontoret i administrasjonsbygningen er utformet etter kravene om universell utforming, og skal være tilgjengelig for alle. Det er montert automatiske åpnere i hovedinngangen på skolen, kulturskolen, administrasjonsbygget, legekantoret og ved svømmebassenget, samt i den nye flerbrukshallen som ble tatt i bruk høsten 2020. Kommunen har ikke hatt søkere som har vært funksjonshemmet og som har vært kvalifisert for oppgaver i kommunen.

Rekruttering

I 2025 ble det som normalt behov for rekrutteringer. Fra 2023 la vi om strategien ved utlysninger og startet å forholde oss til de digitale plattformene i større grad, noe vi fortsatte med 2025. Dette gjør oss mer synlig og med målrettet annonsering har vi muligheten for å treffe de potensielle søkerne i større grad. En god dialog med vår lokalavis har gitt oss nye innfallsvinkler til annonsering i forhold til rekruttering.

Å få rekruttert riktig kompetanse ved behov, å sikre utvikling av ansatte samt å beholde ansatte er viktig. Dette var et viktig fokus av en ny Arbeidsgiverstrategi som ble ferdig i 2025.

Elements - saksbehandlersystem

Elements er saksbehandlersystemet vårt (hel-elektronisk) og alle saksbehandlere skal bruke dette systemet. Nå har vi brukt systemet siden juni 2021 og ser at det fungerer godt. Det er et tidkrevende system for arkivtjenesten, fordi det er mange kontrollfunksjoner som må ivaretas løpende.

En ny versjon av Elements ble tatt i bruk i april 2025 – Elements Next. En del småproblemer har det vært. Den nye versjonen brukes av saksbehandlerne.

Når systemet er hel-elektronisk kreves det at vi er nøyaktige med alle oppgaver. Det legges ut post hver dag, både inn- og utgående og dette må kontrolleres før det legges ut mtp. om det er offentlig eller unntatt offentlighet. Nesten all post kommer inn direkte i systemet - det er veldig liten mengde papirpost.

First Agenda Prepare ble innført samtidig som Elements. Det er der alle politiske møtedokumenter legges ut til politikerne. Det fungerer godt, gode tilbakemeldinger fra politikerne. Alle møtedokumenter legges ut på kommunens hjemmeside – møtekalender, og post legges ut på kommunens hjemmeside – postliste fortløpende. I tillegg legges sakslisten til de politiske møtene på Friskus.

Arkiv

I starten av 2025 ble vi orientert av Arkivverket, at de lukket tilsynet til tross for at ikke alle avvikene var lukket.

De varslet også Statsforvalteren i Trøndelag om at kommunen ikke har fulgt Arkivverkets pålegg. Vi har jobbet sammen med IKA Trøndelag IKS med avvikene og lagt inn alt det de anbefaler, og de har gjennomgått alle rutiner og beskrivelser. Dette er likevel ikke tilstrekkelig for Arkivverket. Vi har bestemt oss for at Arkivplan i Documaster sies opp og arkivplanen legges over i Compilo i 2026.

Høylandet kommune har papirarkiv fra 1901. Vi har tatt i bruk det gamle arkivrommet til NAV i kjeller på administrasjonsbygget og montert innbruddsalarm i begge arkivrommene. -Så har vi har flyttet de gamle «morsmapper» ned fra legekantoret til det nye arkivrommet, samt det gamle papirarkivet fra helsestasjon. Alt papirarkiv som er eldre enn 25 år skal avleveres til IKA Trøndelag IKS, ferdig ordnet og listeført. Det er 100 år med papirarkiv, så dette utgjør en omfattende og ressurskrevende jobb, noe som vi ikke har kapasitet til nå. Vi har ikke fått avsatt noen ekstramidler eller ressurser til dette.

Vi har deltatt på arkivsamlingene som IKA Trøndelag IKS har arrangert for Namdalsregionen i 2025. Fokus videre er ny arkivlov og forskrift som gjelder fra 01.01.2026.

Lønn og regnskap

Det ble i 2014 inngått en vertskommuneavtale med Midtre Namdal Samkommune (MNS) om lønn- og regnskapstjenester. F.o.m. 2020 kjøper kommunen de samme tjenestene fra Namsos kommune.

Kommunikasjons- og informasjonsarbeid

Kommunikasjons- og informasjonsarbeid omhandler både intern- og ekstern informasjon. Å drive informasjon er en viktig omdømmebygging, som er en primæroppgave for hele kommuneorganisasjonen. Kommunikasjon kan deles inn i interne og eksterne prosesser, der ekstern kommunikasjon omfatter kommunikasjon med andre offentlige organer, private organisasjoner, næringslivet og innbyggerne. For å sikre en god samstyring i informasjonsarbeidet i organisasjonen er det viktig at både informasjon og kommunikasjon blir godt strukturert. Informasjonsflyten skal ikke bare være god, både internt og eksternt. I tillegg er den eksterne kommunikasjonen til innbyggere viktig, samt å opprette flater/plattformer for tosidig kommunikasjon mot publikum.

Intern kommunikasjon omfatter utveksling av informasjon mellom ulike nivåer i organisasjonen, herunder mellom ledere og medarbeidere, og mellom ulike grupper i virksomheten.

For Høylandet kommune er det fremdeles viktig å gi innbyggerne god tilgang til kommunal informasjon om våre tjenester, både digitalt og i møte med kommunens førstelinjetjeneste.

En kommunikasjonsplan er et strategisk verktøy som brukes til å planlegge, administrere og koordinere kommunikasjonsaktiviteter innenfor vår organisasjon. Målet med en kommunikasjonsplan er å sikre at kommunikasjonen er målrettet, effektiv og konsistent med organisasjonens mål og verdier. Det er igangsatt arbeid med å utarbeide en kommunikasjonsplan for Høylandet kommune og det er forventet

at den ferdigstilles innen høsten 2026. En god kommunikasjonsplan vil bidra til å sikre at organisasjonens budskap når ut til de rette personene på riktig måte, og at kommunikasjonsaktivitetene støtter opp om organisasjonens overordnede hovedmål og strategier.

Partssammensatte administrative utvalg

Arbeidsmiljøutvalget

Utvalget i 2025 har bestått av:

- Inger Sofie Aune Johannessen – Arbeidstakersiden, leder for 1 år (2025)
- Tove Vang – Arbeidsgiversiden, nestleder for 1 år (2025)
- Ingun Lysberg – Fagforbundet, 1 år
- Ann Mari Moen – Fagforbundet, personlig vararepresentant 1 år
- Gro Trine Hildrum – Utdanningsforbundet, 1 år
- Bjarnhild Grongstad – Utdanningsforbundet, 1 år – personlig vararepresentant
- Tove Vang – arbeidsgiver, 2 år
- Frode Grevskott – arbeidsgiver – personlig vararepresentant – 2 år
- Marte Hegge Berg – arbeidsgiver, 1 år
- Anne Britt Sollie Fladvad – personlig vara, 1 år

Øvrige medlemmer i AMU har i 2025 bestått av:

- Inger Sofie Aune Johannessen – HVO – p.v. Kenneth Engan
- Liv Elden Djokoto – kommunedirektør - arbeidsgiver – fast repr. Frode Grevskott - konstituert kommunedirektør fra 1.mars 2025.
- Knut Erik Heia – kommunedirektørens stedfortreder – fast sekretær for AMU.
- Bedriftshelsetjenesten deltar i de fleste møtene og deres representant har vært Rune Holmlimo.
- NAV deltar også i de fleste møtene og deres representant har vært Are Strandskog.
- HR-leder har vært saksbehandler og sekretær for utvalget.
- HR-leder er også IA-kontakt.

Arbeidsmiljøutvalgets rolle

Arbeidsmiljøutvalget er regulert i AML, kap. 7, hvor loven pålegger arbeidsgiver å opprette arbeidsmiljøutvalg der det er minst 50 tilsatte, jfr. § 7.1.

AMU har ihht. lovens § 7-2 er overordnet ansvar for gjennomføring av et fullt forsvarlig arbeidsmiljø i virksomheten. Utvalget skal delta i planleggingen av verne- og miljøarbeidet, og nøye følge utviklingen i spørsmål som angår arbeidstakernes sikkerhet, helse og velferd, jfr. 1. ledd.

Utvalget skal behandle saker som vedrører spørsmål som gjelder flg. punkter (jfr.lovens § 7- 2 (2) Litra a-f):

1. Bedriftshelsetjeneste og den interne vernetjeneste
2. Opplæring, instruksjon og opplysningsvirksomhet som har betydning for arbeidsmiljøet
3. Planer som krever samtykke for Arbeidstilsynet
4. Andre planer med betydning for arbeidsmiljøet, byggearbeider, innkjøp av maskiner, rasjonalisering, arbeidsprosesser og forebyggende tiltak

5. Bedriftens HMS-arbeid
6. Helse- og velferdsmessige forhold knyttet til arbeidstidsordningen

Saker til behandling

AMU har hatt 4 møter og har behandlet:

1. Årsmelding 2024
2. Nærvær/Sykefravær inkl. arbeidsmiljøtiltak
3. Handlingsplan for AMU
4. IA-arbeid
5. Vernerunder (vernerunder i alle avdelinger er gjennomført)

Diverse fra AMU sitt arbeid i 2025

Medarbeiderundersøkelsen og sykefravær har også preget arbeidet i AMU.

Partene har også i år hatt forebygging som overordna mål for sitt arbeid med og særlig med oppfølging av medarbeiderundersøkelse og på nærværsarbeid.

Det ble i slutten av desember gjennomført en ny medarbeiderundersøkelse med svarfrist 25.november 2025. Fokus for 2026 må være oppfølging av denne.

Det er gjennomført systematiske oppfølginger i sammensatte partsgrupper for 2025.

Gjennom arbeidsmetoder og rutiner som inkl. både tillitsvalgte og ansatte, er vi målrettet i prosessene for arbeidet med nærvær på jobben.

Arbeidet i 2025 gir oss en indikasjon på at arbeidet i 2026 fortsatt må fokusere på systematisk oppfølging.

Kommunen har vært medlem i ANT HMS & Bedrifthelse AS. Ifølge rapporten fra ANT har vi fått utført tjenester i hht. rapporten fra BHT.

De deltar aktivt i part-gruppemøter i avdelingene og følger aktivt opp i nærværsprosjektet. Deltagelse AMU og annen administrering som samtaler, møter, mailer etc.

Høylandet kommune er en IA-bedrift, og vi vil gjennom et godt samarbeid mellom ansatte, tillitsvalgte og ledelse motivere til nærvær på jobben som kan redusere sykefraværet.

Sykefraværet

1. kvartal 2025 lå på 12,7 %, 2. kvartal på 9,6 %, 3. kvartal 8,2 % og 4. kvartal på 10,8 %. Totalt sykefravær for Høylandet kommune er 10,5 %. Nærværprosenten i Høylandet kommune ligger på 89,5 % og sammenlignet med 2024 er det en økning i nærværet med 1,8 %. Målet vårt er å nå 93 % nærvær. Samarbeidet mellom tillitsvalgte, verneombud og administrasjon har vært godt, og det jobber vi for at skal fortsette med for 2026.

Vernetjenesten/hovedverneombud

Arbeidsgiver har ansvaret for arbeidsmiljø og sikkerhet, men vernetjenesten har tilsyns- og kontrollfunksjoner. Det medfører en plikt for vernetjenesten til å kontrollere at arbeidsmiljøet er i overensstemmelse med lovens krav og eventuelt varsle arbeidsgiveren om det ikke er tilfelle. Verneombudet skal ivareta arbeidstakernes interesser i saker som angår arbeidsmiljøet.

Verneombudet skal se til at virksomheten er innrettet og vedlikeholdt, og at arbeidet blir utført på en slik måte at hensynet til arbeidstakernes sikkerhet, helse og velferd er ivaretatt i samsvar med bestemmelsene i denne lov.

Hovedverneombudets sentrale oppgave er å samordne verneombudets virksomhet i organisasjonen og ivareta arbeidstakernes interesser i saker som angår arbeidsmiljøet. Ellers har hovedverneombudet samme myndighet som verneombudet. Det betyr for eksempel at hovedverneombudet kan utøve stansingsretten etter arbeidsmiljøloven § 6–3 uavhengig av det enkelte verneombudets vurdering.

Hovedverneombudet er kommunens ressursperson og samarbeidspartner for alle i virksomheten innen helse, miljø og sikkerhet. Vernetjenesten består av sju verneombud og har disse verneområdene:

- Skolen
- Barnehage
- Miljøtunet
- Sykeheimsbygget 2.etg. (sykeheimen)
- Sykeheimsbygget 1.etg. (avd. helse og omsorg).
- Teknisk drift – inkl. bygg og eiendom
- Administrasjonen

Prioriteringer for 2026

- Ferdigstille kommunikasjons-plan.
- Ny digitaliseringsstrategi.
- Personvernombudsordningen fulgt opp i organisasjonen.
- Kvalitetssystem etablert og brukt i hele organisasjonen.
- Igangsetting av internkontrollgruppe i løpet av 2026.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
	2024	2025	2025		
100-Folkevalgte	1 845	2 307	2 234	73	3,2 %
110-Kontroll	695	708	680	28	3,9 %
120-Sentral-administrasjon	14 990	16 267	16 457	-190	-1,2 %
Sum	17 530	19 281	19 370	-89	-0,5 %

Kommentar til status økonomi

100 Folkevalgte: Virksomheten består av 8 ansvarsområder og har et samlet mindreforbruk på kr 73 000. Budsjetttrammene er bl.a. knyttet til "kommunestyre, formannskap, ordfører/varaordfører, tilskudd til politiske organisasjoner, og Namdal Regionråd".

110 Kontroll: Virksomheten består av 3 ansvarsområder og har et mindre på kr 28 000.

120 Sentraladministrasjon: Virksomheten består av 22 ansvarsområder og har et samlet merforbruk på kr 190 000. I hovedsak kommer merforbruket fra ansvarsområdene "Administrasjon kommunedirektør" og "Kommunekassen" og skyldes i hovedsak høyere pensjonskostnader enn budsjettet. Dette skyldes bruk av premiefond (KLP), som kostnadsføres på tjenesteområdene og motpostenes på sentral post.

Oppvekst og Kultur

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
	2024	2025	2025		
210-Oppvekst og Kultur felles	8 952	7 507	7 600	-93	-1,2 %
215-Integrering og voksenopplæring	7 022	7 894	5 396	2 498	31,6 %
216-Kultur	320	962	1 113	-150	-15,6 %
220-Skole, SFO og bibliotek	26 633	28 137	27 434	703	2,5 %
230-Ungdomsarbeid	238	166	200	-34	-20,6 %
240-Kulturskole	925	1 036	1 261	-225	-21,7 %
260-Barnehage	10 452	11 071	11 392	-321	-2,9 %
Sum	54 542	56 774	54 397	2 377	4,2 %

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur samlet: Tjenesteområdet har samlet sett et mindreforbruk på kr 2,4 mill., som i all hovedsak skyldes for høyt budsjett på introduksjonsstønad for 2025.

210 Oppvekst og kultur felles: Området har gått tilnærmet i balanse.

215 Integrering og voksenopplæring: Området har et mindreforbruk på kr 2,5 mill., noe som skyldes for høyt kostnadsestimat for introduksjonsstønad i budsjettet for 2025.

216 Kultur: Merforbruk på kr 150 000, noe som skyldes ikke budsjettet internhusleie, leie av lokaler og bruk av tilskuddsmidler mottatt i 2024 som ikke ble satt av på bundet fond.

220 Skole, SFO og bibliotek: Området har et mindreforbruk på kr 703 00, noe som skyldes mindreforbruk av bl.a. skoleskyss samt fravær som ikke er erstattet fullt ut.

230 Ungdomsarbeid: Området har et merforbruk på kr 34 000, noe som skyldes manglende budsjett på internhusleie.

240 Kulturskole: Området har et overforbruk på kr 225 000, noe som skyldes oppsigelse av salg av tjenester, høye pensjonsforpliktelser og fravær som er dekket med vikar. Avviket i pensjonsforpliktelser skyldes bruk av premiefond (KLP), som kostnadsføres på tjenesteområdene og mot-posteres på sentralt område.

260 Barnehage: Området viser et merforbruk på kr 321 000, noe som skyldes økt bemanning knyttet til bosetning. Kompensasjonen for den økte bemanningen er bokført på sentralt område og ikke på barnehagens budsjettområde. Avvik på foreldrebetaling utgjør nært kr 100 000 i mindre inntekter enn budsjettet.

Oppfølging av vedtak:

Reduksjon stillingshjemler lærer: I praksis er stillingene redusert gjennom manglende innleie av vikar ved fravær og noe naturlig avgang. Skolen har fortsatt noe faste stillinger over hjemmel, noe som er hensyntatt i budsjettplanen for 2026-2029.

Helse og Omsorg

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
	2024	2025	2025		
310-Helse og Omsorg felles	18 594	12 682	17 897	-5 214	-41,1 %
320-Helse og Familie	5 168	6 175	6 773	-598	-9,7 %
370-Pleie og Omsorg	24 816	24 431	27 139	-2 708	-11,1 %
380-Miljøarbeidertjenesten	17 948	16 980	15 703	1 277	7,5 %
Sum	66 525	60 268	67 512	-7 244	-12,0 %

Kommentar til status økonomi

Helse og Omsorg samlet: Arbeidet med helse- og omsorgsplan er igangsatt, i tråd med kommunal planstrategi og vil være et sentralt styringsverktøy for sektoren i årene framover. Planen skal adressere de strukturelle utfordringene innen helse og omsorg, slik de er beskrevet i handlingsplanen, og legge grunnlaget for bærekraftige tjenester også på lengre sikt. Felles kompetanseheving i samhandlingsledelse for avdelingsledere har gitt en tydeligere felles retning og styrket sektorens evne til tverrfaglig og strategisk samhandling.

Innenfor helse og omsorg er det gjennomført og videreført en rekke utviklingsprosjekter som skal støtte opp under kommunens langsiktige mål. TØRN 2 er avsluttet, men videreføres i 2026 med støtte fra Husbanken og med et strategisk fokus på framtidige og eksisterende bygg i miljøarbeidertjenesten. Lavterskeltiltak innen psykisk helse for barn og unge er under utvikling og representerer en viktig styrking av det forebyggende og tverrfaglige arbeidet (BTI). Videre er ABC for god psykisk helse etablert som en førende folkehelsestrategi, og det er søkt om midler for å sikre gjennomføring og skape varige effekter.

Struktur og rammer for tildeling av helse- og omsorgstjenester er videreutviklet for å sikre større forutsigbarhet, likebehandling og tydeligere prioriteringer. Koordinerende enhet og inntaksteam arbeider nå etter vedtatte tildelingskriterier, noe som styrker kvaliteten og legitimiteten i beslutningene. Velferdsteknologi er et område med stort potensiale, men utviklingen har i 2025 ikke vært tilfredsstillende. -Skal kommunen realisere de forventede gevinstene i årene som kommer, krever dette et betydelig sterkere strategisk fokus og investeringer utover dagens nivå.

310 Helse og Omsorg felles: Enheten har et merforbruk på kr 3,6 mill. pga. uforutsett høyt nivå økonomisk sosialhjelp samt merkostnad ved drift av legekantoret på kr 1,2 mill. Legetjenesten i Høylandet kommune har i 2025 vært preget av stabil drift, samtidig som det er økende utfordringer

knyttet til rekruttering og kapasitet. Endringer i fastlegeordningen og pasientsammensetning stiller større krav til fleksibilitet og organisering. Kommunen arbeider målrettet for å sikre en bærekraftig legetjeneste over tid. Det legges vekt på kvalitet, tilgjengelighet og robuste løsninger i et langsiktig perspektiv.

Kostnader til lisenser og brukerstøtte samt pensjonskostnader har økt ut over budsjettet nivå. Avviket i pensjonsforpliktelser skyldes bruk av premiefond (KLP), som kostnadsføres på tjenesteområdene og mot-posteres på sentralt område. I tillegg er det budsjettet med høyere refusjoner enn det som faktisk er mottatt.

320 Helse og Familie: Helse- og familieenheten avslutter året med et merforbruk på kr 598 000. Lønnsområdet viser et mindreforbruk på kr 546 000, hovedsakelig fordi avdelingsleder ikke ble erstattet ved konstituering. Utgiftssiden har et merforbruk på kr 245 000, der deler av avviket skyldes underbudsjettering for kjøp av plasser ved Namdal rehabilitering. Det er i tillegg underbudsjettet arbeidsgivers andel av pensjonspremie med kr 270 000. Dette skyldes bruk av premiefond (KLP), som kostnadsføres på tjenesteområdene og mot-posteres på sentralt område. Inntektene er kr 900 000 kroner lavere enn budsjettet, som følge av at budsjettet for prosjektmidler var satt for høyt. Enheten har likevel gjennomført godt utviklingsarbeid i 2025 og mottok i overkant av kr 3 mill. i prosjektmidler, som har bidratt til vesentlig utvikling i tjenestene.

370 Pleie og Omsorg: Pleie og omsorg har samlet sett ett merforbruk på kr 2,7 mill. En vesentlige andel av dette skyldes avvik i pensjonsforpliktelser pga. bruk av premiefond (KLP), som kostnadsføres på tjenesteområdene og mot-posteres på sentralt område.

Hjemmetjenesten har et mindreforbruk på kr 100 000 etter justering av bemanning iht. behov, så langt det har vært mulig.

Kjøkken har et merforbruk på kr 400 000. Råvareprisene har økt mye og raskere enn man kunne tatt høyde for og utgiftssiden knyttet til drift får ett merforbruk på kr 170 000. Det er svikt i avgiftsfrie inntekter ift. budsjett med kr 100 000, men omsetningen er likevel kr 72 000 høyere enn fjoråret.

Sykeheimen har et merforbruk på kr 2,5 mill. til tross for kr 500 000 i merinntekt av brukerbetaling ift. budsjett. Det er budsjettet med en forventning om kr 500 000 fra ulike tilskuddsordninger, som vi i ikke fikk og det er budsjettet med bruk av bundet driftsfond med kr 400 000, som ikke er benyttet.

Vi har hatt utfordringer med å rekruttere kritisk kompetanse og hadde et sykefravær på 12,4 %. Dette har medført utgifter til overtidsbetaling med kr 300 000 samt utløst et behov for bruk av vikarbyrå på tilsammen kr 850 000. Refusjon i syke- og fødselspenger på kr 419 000 mer enn budsjettet har bidratt til å dempe overskridelsene noe. Merkostnader i pensjonspremie utgjør for sykeheimen totalt kr 970 000 ift. budsjett.

380 Miljøarbeidertjenesten

I 2025 har enheten hatt økte lønnsutgifter, i hovedsak som følge av endret pleietyngde for enkelte brukere. Pensjonskostnadene overstiger budsjettet og avvik skyldes bruk av premiefond (KLP), som kostnadsføres på tjenesteområdene og mot-posteres på sentralt område.

Merforbruket i øvrige driftsutgifter skyldes i stor grad kjøp av tjenester utenfor kommunen, til å dekke ressurskrevende tjenester. Til tross for disse økonomiske utfordringene, avsluttes året med et positivt resultat på kr 1,2 mill.

Teknisk drift

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
400-Teknisk	-728	-1 104	499	-1 603	-145,2 %
470-Bygg og Eiendom	14 395	14 378	14 837	-459	-3,2 %
Sum	13 667	13 274	15 336	-2 062	-15,5 %

Kommentar til status økonomi

400 Teknisk: Området har et merforbruk på kr 1,6 mill. Det har vært utgifter til vikarer gjennom året og det er et betydelig overforbruk i pensjonskostnader, noe som skyldes bruk av premiefond (KLP), som kostnadsføres på tjenesteområdene og mot-posteres på sentralt område. Deler av overskridelsene skyldes også kjøp av tjenester fra andre samt høyere forsikringskostnader enn budsjettert. Det bokført merinntekt ift. budsjett innen kommunale avgifter samt gebyr på plan og bygningssaker.

470 Bygg og Eiendom: Området har et merforbruk på kr 459 000. Kjøp av tjenester til drift, herunder til vannanalyser, elektriker, rørlegger og brannvarslingsanlegg er kr 370 000 høyere enn budsjett. Kostnader knyttet til leie av utstyr, datakommunikasjon og strøm bidrar også med vesentlige avvik. Det er bokført mer i brukerbetalingen enn budsjettert - tilsammen kr 1,3 mill.

Næring

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	3 124	1 928	2 635	-706	-36,6 %

Kommentar til status økonomi

610 Næring: Området har et bokført merforbruk på kr 706 000, men dette skyldes at to prosjekt er avsluttet i desember og utbetaling av tilskuddet er mottatt og bokført i 2026 på tilsammen kr 1,1 mill.