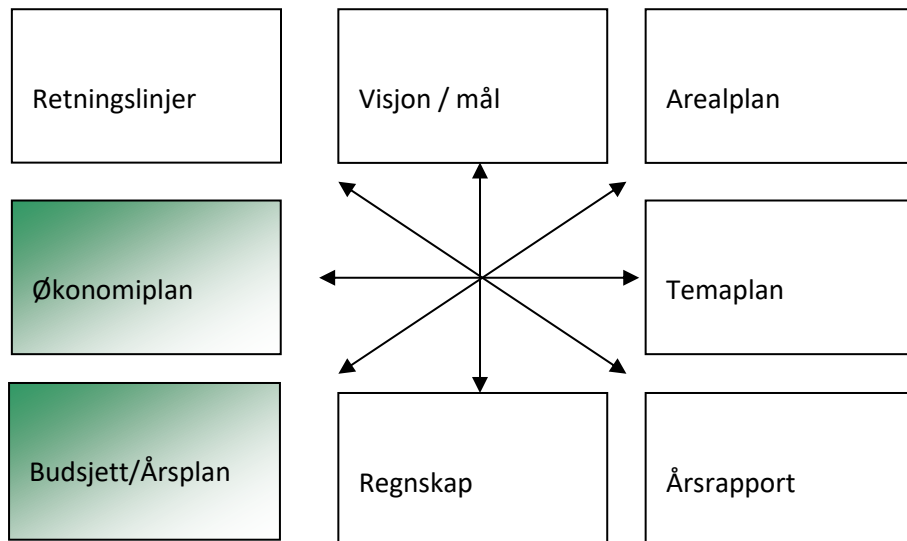




Kommuneplan for Flatanger Kommune

Budsjett/Årsplan 2026 og Økonomiplan 2026 - 2029

Kommunedirektørens innstilling av 18.11.2025



1. INNLEDNING

Budsjettet for 2026 og økonomiplan for 2026 – 2029 presenteres i et samlet dokument. Dette har tidligere vært fremlagt som to adskilte dokumenter.

Dette dokumentet inneholder økonomiplan for de neste 4 år som med utgangspunkt i kommuneplanens samfunnsdel legger strategier, mål og handlinger for de kommende 4 driftsår. 1. året i økonomiplanen er neste års budsjett- og handlingsplan, der det er større grad av detaljering på tiltak med bakgrunn i lagte strategier og mål.

Ifølge kommuneloven skal kommunestyret en gang i året vedta en rullerende økonomiplan. Økonomiplanen er en del av kommuneplanssystemet, med kommuneplanens samfunnsdel som overordna dokument.

Økonomiplanen skal:

- Vedtas en gang i året – en rullerende plan
- Omfatte minst de fire neste budsjettår
- En realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver i planperioden.
- For hvert enkelt år settes planen opp i balanse utgifter/inntekter
- Planer som omfatter avgrensede deler av kommunens virksomhet, skal innlemmes i økonomiplanleggingen.

Kommuneplanens samfunnsdel ble politisk vedtatt juni-24, og peker ut retningen for de tiltak som er lagt til prioritering i budsjett-26, og den kommende planperioden.

Økonomiplanen skal synliggjøre økonomiske konsekvenser av tiltak som skal settes i verk, og gi uttrykk for kommunestyrets prioriteringer. Planen skal også angi mål for kommunens økonomiske utvikling de nærmeste årene.

1.2 Kommunedirektørens kommentar til budsjett og økonomiplan

Kommunedirektøren er tilfreds med å legge fram en økonomiplan inkl. årsbudsjett for 2026 som i stor grad møter politikernes føringer og tjenesteområdenes ønsker og prioriteringer, samtidig med at dette skjer innenfor økonomiske forsvarlige rammer. Nye tiltak anses som påkrevd, og en har hatt hovedfokus på å møte utfordringer knyttet til å inneha tilstrekkelig ressurser for å kunne utføre lovpålagte oppgaver. Årets budsjett har hatt kvalitet i tjenestene som hovedfokus, i tillegg til å redusere risiko/sårbarhet der vi har små fagmiljø.

Budsjettprosessen har fulgt oppsatt fremdriftsplan, men bred involvering fra arbeidstakersiden og tillitsvalgte. En del innspill er imidlertid ikke imøtekommet fullt ut. Det samme gjelder prioritering av ulike investeringsbehov. Kommunen skal til enhver tid bestrebe seg til å oppfylle lovfestede bemanningsnormer og å inneha en ressursbruk som sikrer faglig forsvarlighet. Dette imøtekommer foreliggende budsjettforslag. Det er et gjennomgående fokus på å rekruttere inn riktig kompetanse i de stillingshjemler som allerede ligger inne i budsjettet.

Årets budsjett prioriterer flere driftstiltak som forhåpentligvis vil bidra til at vi begrenser sårbarhet og øker organisatorisk kapasitet og robusthet. En omorganisering administrativt har aktualisert seg gjennom stadig mer omfattende lovpålagte oppgaver, i tillegg til behov for en mer tjenesterettet oppgaveportefølje innenfor de ulike fagområdene. Dette medfører en opprettelse av nytt hovedansvarsområde i løpet av 1. tertial 2026. Det forutsettes da at tiltaket vedtas politisk.

Begrunnelsene til de ulike prioriteringene er beskrevet i budsjettdokumentet. Sammenlignet med flere andre kommuner, innehas høy ressursbruk, også mht. antall stillinger, i de fleste tjenesteledd i kommunen sett opp mot antall brukere og faglig brukerbehov. Evalueringer av enkelte ettårstiltak vil kunne bidra til svar på om vi i dag benytter ressursene på en mest mulig optimal måte. Videre må en også i vurderingen ta hensyn til at en ikke ender opp med en for høy ressursbruk i faste stillingshjempler i tilfeller der ressursbehovet vil svinge og gå ned fram i tid.

Rekrutteringstiltak må ha et vedvarende fokus, men en må samtidig se på tiltak som reduserer behovet for arbeidskraft. Dette ut fra nasjonale faglige signaler på at det i landet ikke vil være nok tilgang på arbeidskraft til å løse alle oppgaver på samme måte som i dag. Helt overordnet må også kommunen opprettholde en økonomisk bærekraftig økonomi og en ressursbruk som kan stå seg over tid. Framtidige innstramninger som resulterer i tøffe nedskjæringer og reduksjon i kvalitet på tjenestene, er ikke ønskelig.

Med bakgrunn i kommunens økonomiske handlingsrom har vi i de siste årene hatt mulighet til å prioritere inn nye ønskede driftstiltak, samtidig med at det er tatt og tas betydelige investeringer i anlegg og infrastruktur. Resultatet er at vi har hatt en økning i ressursbruk i kommunens drift utover de økonomiske rammer vi er blitt tildelt over statens inntektssystem for kommuner, samt inntekter fra kommunale gebyrer og leieinntekter. Dette har ført til at stadig større andel av driften blir finansiert over det som vi kan definere som ekstraordinære inntekter.

Vi skal være ambisiøse på vegne av innbyggere i Flatanger, samtidig som vi må ha en nøkternhet i forvaltning av våre felles midler og ressurser. Vi må i tillegg ha et analytisk forhold til de tiltak og innsatser som vi innfører. Vi er en del av et større felleskap, med de føringer og utfordringer det medfører. Samtidig så tilsier smådriftsfordelene at vi kan omorganisere i et tilpasset endringstempo. Dette gjør vi best ved å ta inn over oss de ulike fremtidsutfordringene og utviklingsbehovene som det pekes på i vår region, og så gjøre de riktige strategiske grepene, både i det korte, men også i det lengre perspektiv.

Framlagte årsplan og økonomiplan bygger på noen viktige forutsetninger av økonomisk art:

- Framtidig kommunale inntekter over inntektssystemet (frie inntekter) og kommunens gebyrnivå vil kompensere fullt ut for framtidig pris- og lønnsvekst.
- Dagens inntektssystem for kommunene blir i hovedsak videreført.
- Satte prognoser på forventede ekstraordinære inntekter (se pkt 2.3) blir oppfylt.
- En renteutvikling i tråd kommunalbankens renteprognoser.

Dette er alle forutsetninger som det er knyttet usikkerhet til. Av faktorer som kan påvirke forutsetningene i negative retning kan nevnes:

- Svakere befolkningsvekst enn landsgjennomsnittet

- Mindre vekst og produksjon i havbruksnæring og vindkraftnæring enn forventet.
- Endringer i kommunenes inntektssystem

F.o.m. 2026 er det i økonomiplanen budsjettert med positive netto driftsresultat tilnærmet i tråd med vedtatte finansielle måltall, samtidig med at en bygger disposisjonsfond med kr. 20,0 mill. og foretar ekstraordinære avdragsinnbetalinger utover krav til minsteavdrag på lånegjeld på i alt ca. kr. 84 mill. i perioden.

Totalt for økonomiplanperioden kan man i hovedsak si at prognoserte utbetalinger fra havbruksfondet knyttet til vekst benyttes for å redusere lånegjeld gjennom innbetalinger av ekstraordinære avdrag, samt bygging av disposisjonsfond, mens øvrige ekstraordinære inntekter inkl. eiendomsskatteinntekter benyttes til driftsoppgaver.

Med bakgrunn i dette, samt den usikkerhet som er knyttet til nivå og uttelling på de ekstraordinære inntekter og inntektssystem, vil kommunedirektøren ikke anbefale ytterligere tiltak som medfører varig økning av ressursbruk i kommunens drift utover økonomiplanens driftsnivå.

Kommunedirektøren vil fremheve kommuneplanens samfunnsdel, slik at prioriteringer, strategier og mål for videreutvikling av kommunen, harmoniseres med de økonomiske og menneskelige ressurser vi har til rådighet.

Kommunedirektøren mener at framlagte økonomiplan legger et godt grunnlag for videreutvikling av kommunens organisasjon og tjenesteproduksjon, og at kommunen fortsatt vil være en positiv bidragsyter til den generelle samfunnsutviklingen. Dette innenfor forsvarlige økonomiske rammer.

2. ØKONOMISK HANDLINGSROM

2.1 Statlige føringer

Den kommunale deflatoren for 2026 er beregnet som følger:

Faktorer	Vekt	Anslag	Veid
Lønnsvekst	0,6	4,0 %	2,3 %
Prisvekst	0,4	2,8 %	1,2 %
Veid Snitt (Deflator)			3,5 %

Det er beregnet en vekst i frie inntekter (skatt og rammetilskudd) for kommunen på 4,2%. Dette er omtrent på landsgjennomsnittet som har en vekst på 4,1%. Veksten i Trøndelag samlet sett er også på ca. 4,1%. Årsaken til veksten for Flatangers del fra 2025 til 2026 ser ut til å være jevnt fordelt mellom de ulike elementene i inntektssystemet. Skatteinntangen var noe lavere i 2024, noe som gjør at kommunen i prognosene for 2026 blir kompensert med økt inntektsutjevning i forhold til de siste åra. Innbyggertilskuddet har holdt seg stabilt da innbyggertallet pr. 01.07.2025 er tilnærmet likt som det var 01.07.2024. Gjennom utgiftsutjevningen blir kommunene kompensert for ufrivillige kostnadsforskjeller, gjennom en omfordeling av innbyggertilskuddet. Her har indeksen for kommunens del blitt redusert noe i forhold til året før, men likevel er kommunen vurdert å være 33% dyrere å drive i forhold til gjennomsnittet – noe som blir kompensert gjennom utgiftsutjevningen. Følgende endringer ligger til grunn for regjeringens forslag til statsbudsjett og er dermed føringer for kommunens bruk av veksten i de frie inntektene:

Oppgaveendringer og korreksjoner i budsjettopplegget for rammetilskudd 2026

- **Maksimal foreldrebetaling** i barnehage er redusert til kr. 700 per måned fra 1. august 2025 for Flatanger (sentralitetsindeks 5 og 6), og skal være på kr. 700 per måned også i 2026. For å kompensere kommunene for inntektsbortfallet økes rammetilskuddet med kr. 1.419 mrd. Økningen er fordelt etter delkostnadsnøkkel for barnehage og inngår dermed som del av innbyggertilskuddet og utgiftsutjevningen (+ **kr. 276.000 for Flatanger**), samt at **kr. 296.000** er lagt inn i tabell-C.
- Regjeringen innfører et nytt system for **kompetanse og karriereutvikling i barnehage og skole** som forventes å gi økte utgifter for kommunene til administrasjon, særlig knyttet til nye oppgaver for barnehagemyndigheten. Som kompensasjon for dette er rammetilskuddet økt med 50 mill. kroner som fordeles etter delkostnadsnøkkel for barnehage (+ **kr. 9.900** for Flatanger).
- **Nytt prøvegjennomføringssystem** øker graden av digitalisering som antas å gi gevinster for kommunene. Rammetilskuddet er som følge av dette redusert med 1,4 mill. kroner fordelt etter delkostnadsnøkkel for grunnskole (- **kr. 360** for Flatanger).
- **Økt andel basistilskudd fastleger - helårseffekt.** Basistilskuddets andel av fastlegenes finansiering ble økt fra 1. juli 2025, og rammetilskuddet ble som følge av dette økt med 237 mill. kroner i 2025. Endringen får helårseffekt i 2026 og som kompensasjon for kommunenes økte utgifter i 2026 (helårseffekt) er rammetilskuddet økt med ytterligere 245 mill. kroner i 2026. Økt bevilgningen i 2026 er innarbeidet etter delkostnadsnøkkel for kommunehelse (+ **kr. 85.000** for Flatanger).
- **Økt behov for sosialhjelp ved utfasing av støtteordninger for enslig mor eller far.** Regjeringens forslag om å fase ut støtteordninger for enslig mor eller far for hovedgruppen av mottakere. Endringen gjelder nye tilfeller. Kommunenes utgifter til økonomisk sosialhjelp

forventes som følge av dette å øke, og som kompensasjon er rammetilskuddet til kommunene økt med 9 mill. kroner. Bevilgningen er fordelt etter delkostnadsnøkkel for sosial. (+ **kr. 1.100** for Flatanger).

- **Pensjon for fosterforeldre.** Fosterforeldre som er frikjøpt fra vanlig jobb skal fra 1.1.2026 kompenseres for manglende opptjening av tjenestepensjon. For at kommunene skulle kunne tilpasse seg til lovendringen før den trer i kraft ble rammetilskuddet til kommunene i 2025 økt med anslått halvårseffekt på 63,5 mill. kroner. Rammetilskuddet i 2026 økes med ytterligere 65,7 mill. kroner i 2026 for å kompensere kommunene for helårseffekten. Økningen i 2026 er innarbeidet i innbyggertilskuddet og utgiftsutjevningen etter delkostnadsnøkkel for barnevern (+ **kr. 10.300** for Flatanger).
- **Endringer i barnevernsloven.** Kommunene får også økte utgifter som følge av andre endringer i barnevernsloven og kompenseres for dette gjennom en økning av rammetilskuddet med 23,4 mill. kroner. Bevilgningen er innarbeidet etter delkostnadsnøkkel for barnevern. (+ **kr. 3.700** for Flatanger).
- I tråd med det som ble varslet i kommuneproposisjonen foreslås det å **avvikle overgangsordningen for spesialiserte fosterhjem** fra 1. januar 2026. Gjennom overgangsordningen har kommunene hatt lavere kommunale egenbetalingssatser for spesialiserte fosterhjemsplasseringer som var gjort før barnevernsreformen. Som følge av at kommunene får økte utgifter til spesialiserte fosterhjem når overgangsordningen avvikles er rammetilskuddet økt med 151,6 mill. kroner i 2026. Økningen er innarbeidet etter delkostnadsnøkkel for barnevern (+ **kr. 23.900** for Flatanger).
- **Brann- og redningsskolen.** Gjennom etableringen av Brann- og redningsskolen får Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap et større økonomisk ansvar for opplæring av brann- og redningspersonell, inkludert gjennomføring av praksisperiode i kommunene. Det er anslått at kommunene vil få en innsparing på 22,9 mill. kroner når omleggingen er fullt innfasert i 2028. For 2026 er kommunenes innsparinger anslått til 11,4 mill. kroner og dette beløpet er trukket ut av innbyggertilskuddet (+ **kr. 3.000** for Flatanger).

2.2 Rammetilskudd og skatteinngang

KS' prognose (pr. 17.10.25 versjon 2503 KS altskatt treaar) over rammetilskudd og skatteinngang i økonomiplanperioden er blitt benyttet i kommunens økonomiplan. Prognosen, som framkommer i tabellen nedenfor, bygger på det nye inntektssystem for kommunene som ble innført f.o.m. 01.01.2025. Kostnadsnøkkelen i utgiftsutjevningen er oppdatert i tråd med samfunnsutviklinga, og skatt på eierinntekter er tatt ut av skattegrunlaget. Likeledes blir kommunene sin del av formuesskatten redusert. Endringene ser ikke ut til å få særskilte negative konsekvenser for kommunen totalt sett, i forhold til tidligere inntektssystem. Kommunen har beholdt både Namdalstilskuddet og Småkommunetillegget og de ekstraordinære inntektene som kommunen har, gjennom havbruk og vindkraft, har ikke medført at kommune har fått direkte trekk i beregningsgrunlaget for skatt og rammetilskudd. Skatteinntekta til kommunen er nå beregnet slik at kommunen vil motta inntektsutjevning i økonomiplanperioden.

Følgende inntekter er forutsatt i kommunedirektørens forslag til budsjett/økonomiplan:

Tall fra KS' prognosemodell (tall i 1000 kroner)	Økonomiplanperiode			
	2026	2027	2028	2029
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	38 135	38 136	38 137	38 136
Utgiftsutjevningen	30 850	30 851	30 851	30 851
Overgangsordning - INGAR	-47	-45	-45	-45
Saker særskilt ford (inkl. per grunnskole, helsestasjon skolehel)	2 324	2 324	2 324	2 324
Nord-Norge-tilskudd/Namdalstilskudd	2 431	2 418	2 418	2 418
Småkommunetillegg	7 032	7 032	7 032	7 032
Ordinært skjønn	-	50	50	50
Sum rammetilskudd uten inntektsutjevning	80 725	80 765	80 768	80 766
Netto inntektsutjevning	2 761	2 761	2 761	2 761
Sum rammetilskudd før evt. ekstra skjønn fra fylkesmannen	83 486	83 526	83 529	83 527
Skatt på formue og inntekt	44 475	44 475	44 475	44 475
Sum budsjettert skatt og rammetilskudd (avrundet)	128 000	128 000	128 000	128 000

2.3 Ekstraordinære inntekter

Når det gjelder kommunens ekstraordinære inntekter, er det for økonomiplanperioden tatt utgangspunkt prognoser fra Kontali Analyse når det gjelder inntekter fra Havbruksfondet (Salg av tillatelses-MTB og produksjonsavgift), og når det gjelder produksjonsavgiften på landbasert vindkraft er det tatt utgangspunkt i foreliggende statsbudsjett, samt opplysninger fra Aneo mht. forventet produksjon på Sørmarkfjellet vindkraftverk.

Følgende ekstraordinære inntekter er lagt til grunn i økonomiplanperioden:

Ekstraordinær inntekt:	(tall i tusen kroner)			
	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
Salg av tillatelses - MTB, Havbruksfondet	41 600	0	48 900	0
Produksjonsavgift - Havbruksfondet	17 100	17 800	18 500	19 200
Ekstrabevilgning (grunnrenteskatt)	0	0	0	0
Produksjonsavgift landbasert vindkraft	5 700	6 200	6 200	6 200
Sum budsjetterte ekstraordinære inntekter	64 400	24 000	73 600	25 400

Nedenfor gis en nærmere beskrivelse av de ulike inntekstpostene:

Havbruksfondet, MTB-vekst:

Staten opprettet i 2017 havbruksfondet. Inntekter til fondet kommer fra inntekter knyttet til at staten selger ut tillatelser på ytterligere vekst til oppdrettsnæringa (anadrom laksefisk). Fram til og med 2020 ble det besluttet at 80% av inntektene skal tilfalle havbrukskommunene (inkl. fylkeskommuner), der innbyrdes fordeling av inntektene i hovedsak blir gjort etter til enhver tid maksimale tillatte produksjonsvolum i den enkelte kommune (MTB) i forhold til totalen i landet. Flatanger kommune hadde per 20.08.2025 klarert 55.600 tonn lokalitets-MTB, som på samme tidspunkt utgjorde ca. 1,5% av total lokalitets-MTB. F.o.m 2022 ble det besluttet at kommunal andel (inkl. fylkeskommuner) ble redusert fra 80% til 40% av utsalgsinntektene på nye tillatelser. Denne prosentsatsen ble imidlertid økt til 55% f.o.m. 2024. Fra havbruksfondet

forutsettes det videre at 20% av disse midlene utbetales fylkeskommuner og 80% utbetales til havbrukskommuner

Utbetalinger for kommende år vil i stor grad avhenge av om staten finner grunnlag for videre utsalg av økte produksjonstillatelser, og da evt. i hvilket omfang, samt næringens villighet til å kjøpe nye veksttillatelser og til hvilken pris. Kommunen har fått en kvalifisert ekstern aktør til å estimere framtidige havbruksfondutbetalinger som er knyttet til både MTB-vekst og produksjonsavgift, og dette legges til grunn i økonomiplanen.

Havbruksfondet, produksjonsavgift.

Fra og med året 2022 har det blitt utbetalt en nærmere fastsatt produksjonsavgift på kr. pr. kg. produsert laks, ørret og regnbueørret i 2021 til havbrukskommunene. Første utbetaling skjedde i 2022 og ble basert på et totalt årlig proveny på kr. 500 mill. på landsbasis, dvs. ca. 40 øre pr produsert kg. Utbetaling til kommunene skjer gjennom havbruksfondets fordelingsnøkkel.

Fra 1.januar 2023 ble satsen ytterligere oppjustert til 56 øre/kg, og til 90 øre/kg fra 01.07.23. Denne satsen har videre økt til 93,5 øre/kg fra 1. juli 2024 og til 96,5 øre/kg for 2025. For produksjonsavgiften vil Stortinget gjennom statsbudsjettet bevilge et beløp til Havbruksfondet basert på estimerte inntekter året før. Totalt beløp til kommunene anslås å ville bli på kr. 1,2 milliarder for 2026.

Grunnrente:

Den 31. mai i 2024 vedtok stortinget innføring av grunnrenteskatt for havbruksnæringa med en skattesats på 25%. Grunnrenteskatten innbetales til staten, og i proposisjonen slås det fast at kommunesektoren skal få inntekter tilsvarende halvparten av provenyet fra grunnrenteskatten. Dette oppnås ved å gi en ekstrabevilgning til kommunesektoren i år der grunnrenteskatten er høy, og fordeles etter kostnadsnøkkelen i rammetilskuddet. Jfr. foreløpige beregninger vil Flatanger kommune ikke få ekstra utbetalinger av grunnrenteskatten de kommende år.

For årene 2017 til og med 2025 har Flatanger kommune mottatt i alt ca. kr. 212 mill. fra Havbruksfondet. Dette inkluderer både inntekter fra salg av tillatelse – MTB og produksjonsavgift.

Produksjonsavgift fra vindkraft:

Staten innførte f.o.m 1.7.2022 en produksjonsavgift som skal gå via staten til vertskommunene for vindkraftverk på 1 øre pr faktisk produsert kWh. Produksjonsavgiften kom først til utbetaling til kommunene i 2023 - kr. 1,5 mill. utbetalt til Flatanger kommune. For 2023 ble produksjonsavgiften doblet til 2 øre pr kWh, som kom til utbetaling i 2024 – kr. 5,7 mill. til Flatanger. Produksjonsavgiften er blitt økt til 2,3 øre pr kWh i 2024 og 2,37 øre pr kWh i 2025 som kommer til utbetaling i 2026. I statsbudsjettet er det budsjettet med en produksjonsavgift i 2026 på 2,42 øre pr kWh som kommer til utbetaling i 2027. Det er vanskelig å estimere Flatanger kommunes inntekter fra denne ordning, men Sørmarkfjellet vindkraftverk vil i et normalår produsere ca. 350 GWh av en total installert effekt på 440GWh. Vel 82 % av installert effekt ligger i Flatanger kommune. I de siste åra har det imidlertid vært noen tekniske problemer ifm. stormhendelser og ellers lave vindressurser og tidvis lav strømpris, noe som har vært med på å påvirke produksjonen på anlegget. I prognosen har en derfor redusert antatt produksjon til 320 GWh i åra framover.

2.4 Eiendomsskatt

Kommunen benytter pr. tiden maksimalt tillatte skattesatser i eiendomsskatteordningen. I 2026 er det budsjettert med en inntekt på til sammen kr. 10 mill. fra ordningen. Dette fordeler seg med kr. 5,3 mill. fra vindkraftanlegget på Sørmarkfjellet, kr. 0,4 mill. fra vannkraftanlegg, kr. 1,8 mill. fra næringseiendommer og kr. 2,5 mill. fra boliger/fritidseiendommer. Som i fjor blir det i 2026 gjennomført en kontorjustering av eiendomsskatten – der eiendomsskattegrunnlaget vil bli oppjustert med 1%. I og med at det ikke er gjennomført alminnelig taksering siden 2012 (hovedregelen er at dette skal gjøres hvert 10. år), må kommunen nå hvert år framover foreta en kontormessig justering av eiendomsskattetakstene. For å få mer riktige/oppdaterte eiendomsskattetakster bør kommunen vurdere om det bør gjennomføres en ny alminnelig taksering i løpet av økonomiplanperioden.

2.5 Netto driftsresultat

Netto driftsresultat er en indikator på den økonomiske balansen i kommunen. Den viser årets driftsoverskudd/underskudd etter at renter og avdrag er betalt, og uttrykker hva kommunen sitter igjen med til avsetninger og investeringer. Anbefalt netto driftsresultat (driftsmargin) er 2,0% av driftsinntektene, noe som også er det måltallet som Flatanger kommune har vedtatt. Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter har de siste åra vært betydelig høyere enn 2,0%, noe som skyldes utbetalinger fra havbruksfondet. I 2025 vil imidlertid netto driftsresultat bli negativt som følge av at kommunen skal betale kr. 9,0 mill. fra driftsregnskapet for betaling av bredbåndsutbygging. I økonomiplanperioden legges det opp til et positivt netto driftsresultat i 2026 på 1,9%, i 2027 på 2,4%, i 2028 på 2,2% og i 2029 på 2,2% slik at kommunens vedtatte måltall blir oppfylt. I tillegg legges det opp til en betydelig avdragsbetaling på gjeld i økonomiplanperioden som evt. kan reduseres ved behov. Det anses derfor at kommunen vil ha en tilstrekkelig buffer å gå på dersom en ekstraordinær driftssituasjon skulle oppstå.

2.6 Lånegjeld, renter og avdrag

Netto lånegjeld viser kommunens innlån minus kommunale utlån og ubrukte lånemidler. Lånegjelden har holdt seg forholdsvis stabil de siste åra sett i forhold til kommunens driftsinntekter, selv om det i løpet av økonomiplanperioden fortsatt legges opp til et ambisiøst investeringsløp, blant annet ved at det f.o.m 2027 er innlagt en kommunal finansiering på i alt kr. 92 mill. inkl. mva. for mulig realisering av ny vei og bru mellom Sitter og Lauvsnes, restfinansiering av kunstgressbanen på kr. 22 mill. og ferdigstilling av Petrabakken/Vollavegen for kr. 10 mill. Likevel vil ikke netto lånegjeld i prosent av driftsinntektene være urimelig høyt, noe oversikten nedenfor viser.

Oversikt gjeldsutviklingen i økonomiplanperioden 2026 – 2029:

(Tall i tusen kroner)	R-2022	R-2023	R-2024	B-2025	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
Driftsinntekter	191 053	188 803	242 156	196 507	247 124	206 764	256 367	208 165
Netto lånegjeld	113 978	133 761	150 765	200 000	199 366	224 810	213 445	228 829

Netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter	60 %	71 %	62 %	102 %	81 %	109 %	83 %	110 %
--	------	------	------	-------	------	-------	------	-------

(Netto lånegjeld = langsiktig gjeld fratrukket startlån og ubrukte lånemidler)

I oversikten er inntekta fra Havbruksfondet tatt med i brutto driftsinntekter (slik det skal), noe som gjør at inntekta svinger fra år til år i takt med utbetalingene derifra. Dette fører også til at «Netto lånegjeld i prosent av driftsinntektene» varierer mye fra år til år. Selv om gjelda øker, kan det gi varierende utslag på dette måltallet. Netto lånegjeld i prosent av driftsinntektene i 2027 anslås å være på 109%, mens det i 2028 er på 83%, noe som er veldig nært kommunens måltall på 80%. I 2029 mottas et mindre beløp fra Havbruksfondet noe som gjør at måltallet økes opp igjen til 110% selv om lånegjelda ikke økes tilsvarende.

Årsaken til at gjelda ikke øker mer er at en skal benytte mest mulig av inntekter fra Havbruksfondet til nedbetaling av gjeld/avdrag på lån i økonomiplanperioden. Følgende rente og avdrag forutsettes betalt i økonomiplanperioden (her er det også hensyntatt forventet rentenivå, jfr. kommunalbankens prognoser):

Linjenavn	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Renteutgifter	7 811 766	8 110 000	10 400 000	11 400 000	12 400 000	12 900 000
Avdrag på lån	26 035 988	6 036 000	42 404 676	6 036 000	53 609 355	6 036 000

2.7 Disponible fond

Disponible fond viser hva som er tilgjengelig av frie reserver. I økonomiplanperioden blir dette en estimert størrelse som viser frie reserver etter at drifts- og investeringsbudsjettet er saldert.

Tabellen viser antatt utvikling i fondsmidlene.

Disposisjonsfond - og ubundne investeringsfond	Antatt saldo 31.12.25	Netto bruk /avsetning 2026	Netto bruk /avsetning 2027	Netto bruk /avsetning 2028	Netto bruk /avsetning 2029	Antatt Saldo 31.12.2029
25600002 Disposisjonsfond	11 310 702					11 310 702
25600003 Integreringsarbeid	9 000 000					9 000 000
25600004 Særlige formål	60 000 000	5 000 000	5 121 676	5 975 321	4 846 676	80 943 673
25300001 Kapitalfond	2 908 411					2 908 411
25300002 Investeringsformål	3 038 183					3 038 183
Sum	86 257 296	5 000 000	5 121 676	5 975 321	4 846 676	107 200 969

Kommunen har vedtatt et måltall for størrelsen på disposisjonsfond, som kommunen bør ha i reserve til å møte for eksempel renteoppgang eller andre uforutsette hendelser.

Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter bør være på 5%. Pr. i dag er dette måltallet godt over 30%, og i og med at det antas at disposisjonsfondet vil øke i løpet av økonomiplanperioden vil dette måltallet bli etterlevet i åra framover. I tillegg til disponible fond har kommunen en del bundne fond som er knyttet opp mot bestemte formål og vedtekter.

2.8 Gebyrer og brukerbetalinger

Detaljerte oversikter over gebyrer og brukerbetalinger følger som vedlegg til budsjettet/økonomiplanen. Tidligere år er dette blitt fremmet som egne saker og behandlet av formannskap og kommunestyret på de samme møtene som budsjett og økonomiplan er blitt behandlet. Disse sakene blir nå erstattet av et felles gebyrregulativ/ oversikt over betalingssatser og brukerbetalinger. På de fleste områdene legges det opp til en prisøkning på 3,5%, noe som er det samme som den kommunale deflatoren. Når det gjelder foreldrebetaling barnehage og en del betalingssatser på pleie- og omsorgstjenesten, er disse regulert av forskrift og statlige føringer. Blant annet er foreldrebetalingen for en barnehageplass for kommuner som ligger i sentralitetssone 5 og 6 (bl.a. Flatanger) blitt redusert til kr. 700 f.o.m. 01.08.25.

På selvkostområdene vil det for 2025 bli en del endringer på vann- og avløpsgebyrer da kommunestyret i sak 50/25 vedtok en «*Forskrift for vann- og avløpsgebyrer*», noe som vil gi likebehandling av disse områdene i kommunen. Totalt sett er vanngebyrene redusert med 4% fra 2025 til 2026, men enkeltabonnenter vil kunne få økt gebyrbelastningen i 2026 mens andre igjen vil få mindre. På avløpsområdet vil det bli en økning totalt sett på 14%. Det er foreløpig noe usikkert hvordan endringene i gebyrene vil slå ut totalt sett på vann- og avløpsområdet, så en må kunne påregne at det tar litt tid før det «går seg til». På slam er det 2% økning av gebyrene, på renovasjon 3,5% økning på husholdning og 8% økning på hytte/fritidsbolig. På feiing er det foreslått en økning på 9%, men her har det ikke vært økt opp siden 2020.

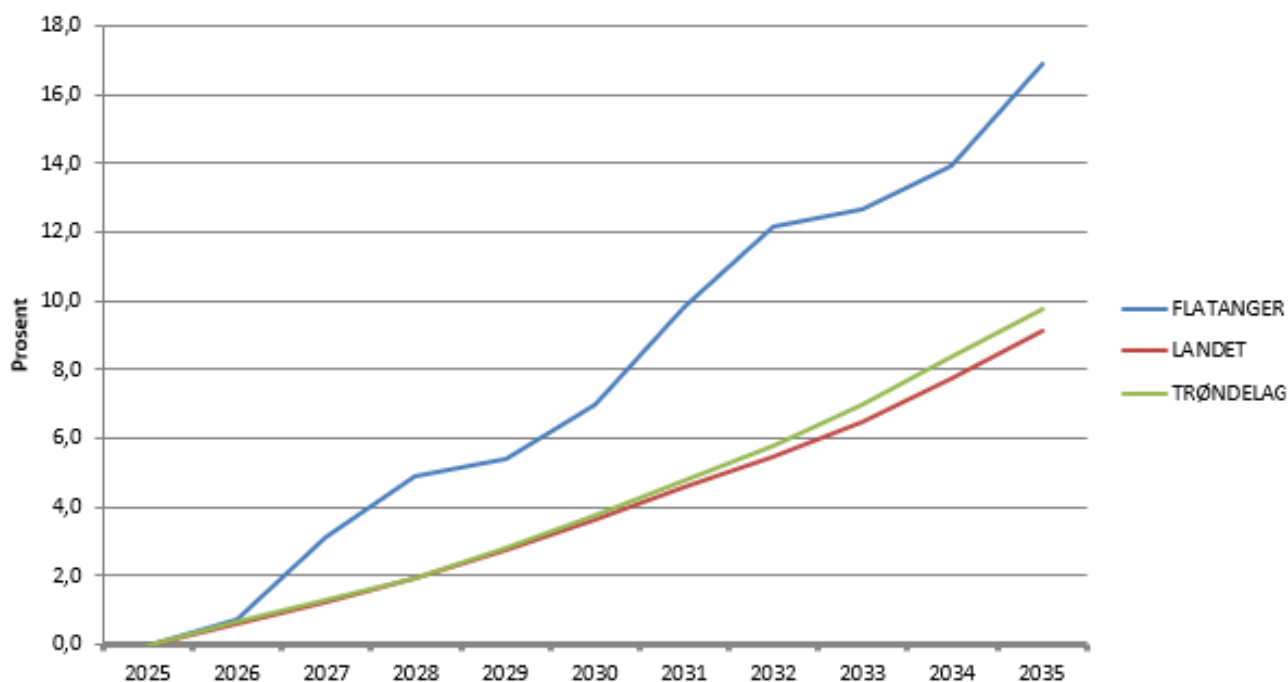
2.9 Utgiftsbehov demografi og befolkningsutvikling

KS har utarbeidet en modell for å kunne gi et demografianslag for den enkelte kommune. Hver kommune får dermed et beregnet anslag for hva befolkningsframskrivinger vil kunne komme til å bety for kommunens brutto utgiftsbehov til sentrale velferdstjenester som grunnskole, barnehage og pleie og omsorgstjenester. I beregningene benyttes landsgjennomsnittets utgifter per innbygger og 2025-kroner.

Nedenfor følger to tabeller som sier noe om kommunens utgiftsbehov totalt sammenlignet med landet og fylket, samt forventet endring i utgiftsbehovet demografi i kommunen totalt og når det gjelder pleie og omsorg, grunnskole og barnehage i perioden 2025 – 2035.

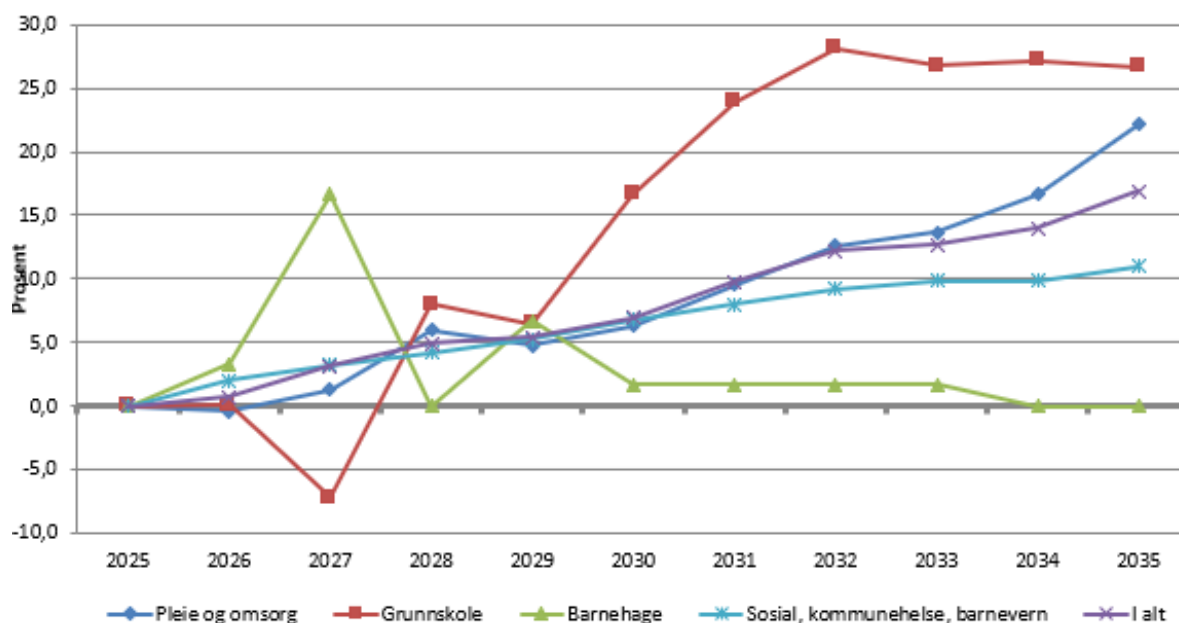
Utgiftsbehov demografi i alt

(målt ved inngangen til det enkelte år)



Endret utgiftsbehov demografi - kommunen - 2025 - 2035

(målt ved inngangen til det enkelte år)



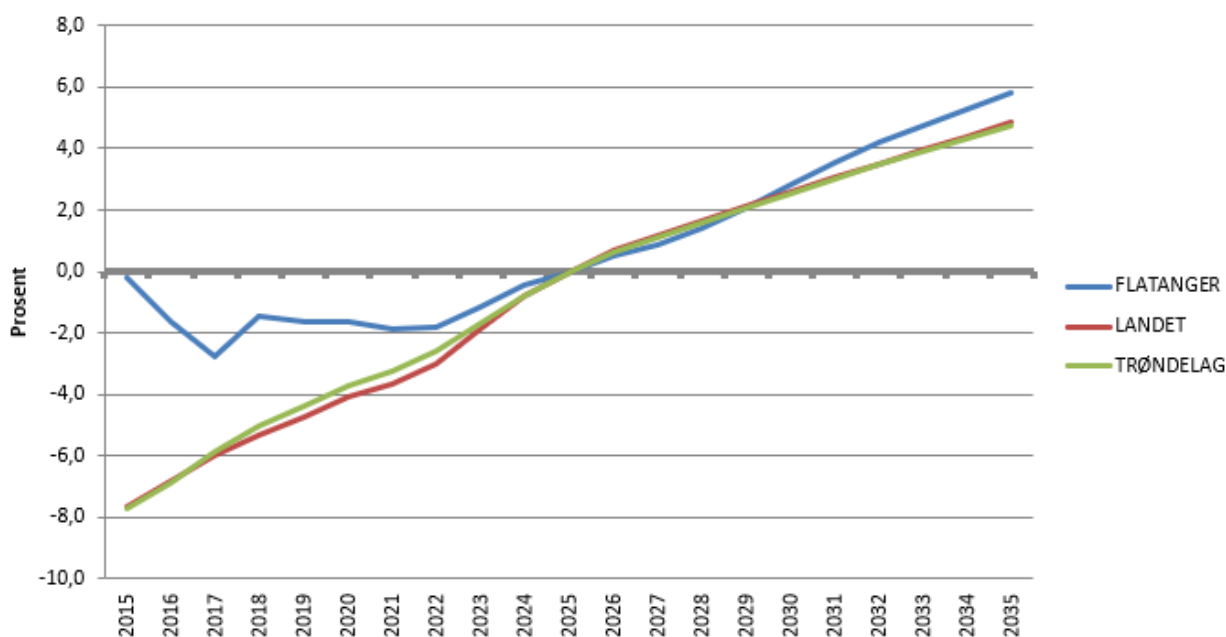
Utgiftsbehovet i tabellene ovenfor baserer seg på SSBs befolkningsframskriving og forventet utvikling av folketall og innbyggingsammensetning. Nedenfor følger flere diagrammer som gir et godt bilde av forventet utvikling av folketallet i kommunen. Folketallet antas å øke noe framover og andelen eldre innbyggere vil øke – særlig innbyggere over 80 år. Barnetallene antas også å øke noe i årene framover, mens det er i aldersgruppen 16-66 vil være en reduksjon av innbyggere.

Befolkningsfremskriving per 1.1 - standard er SSB - MMMM alternativet og bruk av TBU metode

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
0 år	13	14	14	14	14	14	14	13	13	13	13
1-5 år	60	62	70	60	64	61	61	61	61	60	60
6-12 år	67	68	66	80	78	81	83	83	83	90	82
13-15 år	33	32	29	25	26	30	33	36	35	28	36
16-18 år	15	20	26	34	32	30	26	26	30	32	36
19-22 år	49	39	35	30	32	35	43	45	43	42	39
23-24 år	25	22	20	21	21	18	17	17	21	22	22
25-29 år	66	68	64	59	57	54	54	51	50	49	51
30-49 år	230	247	254	260	262	268	270	278	275	271	279
50-66 år	279	261	254	254	253	247	241	238	238	244	234
67-79 år	200	208	209	208	212	222	222	218	222	223	215
80-89 år	72	77	81	78	82	82	84	87	88	89	100
90 år og eldre	12	9	9	14	11	11	13	15	15	17	19
Sum innbyggere	1 121	1 127	1 131	1 137	1 144	1 153	1 161	1 168	1 174	1 180	1 186

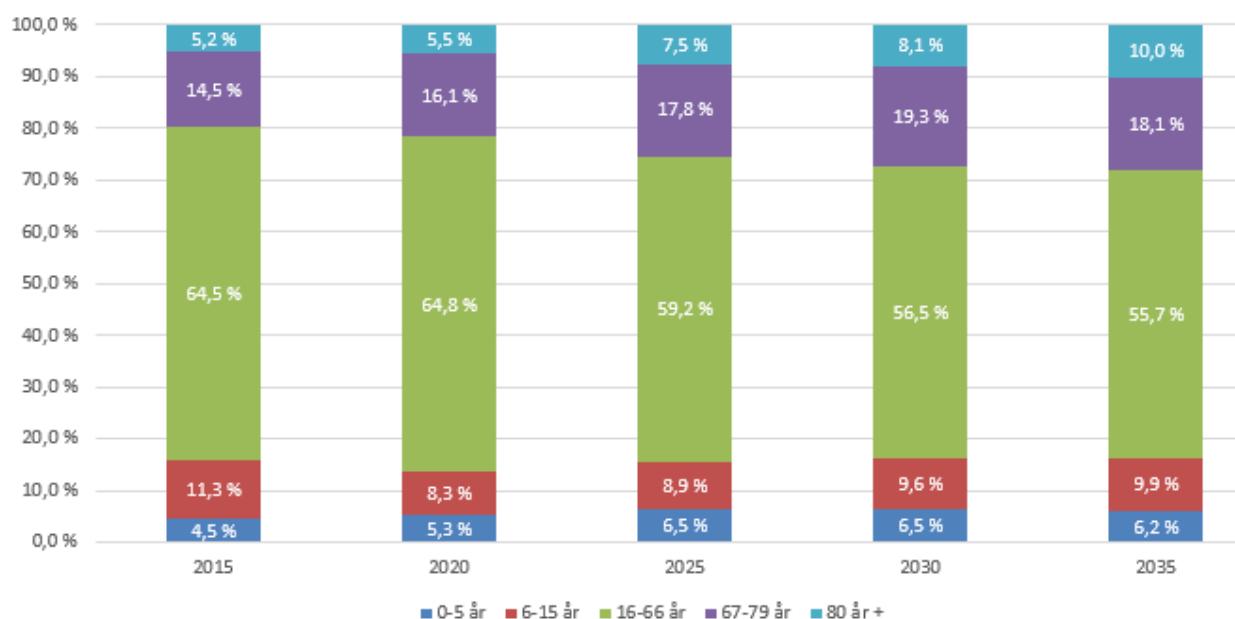
Utvikling i folketall per 1.1

(2025 = 0, SSB MMMM-alternativ TBU metode/ kommunens egen fremskriving)



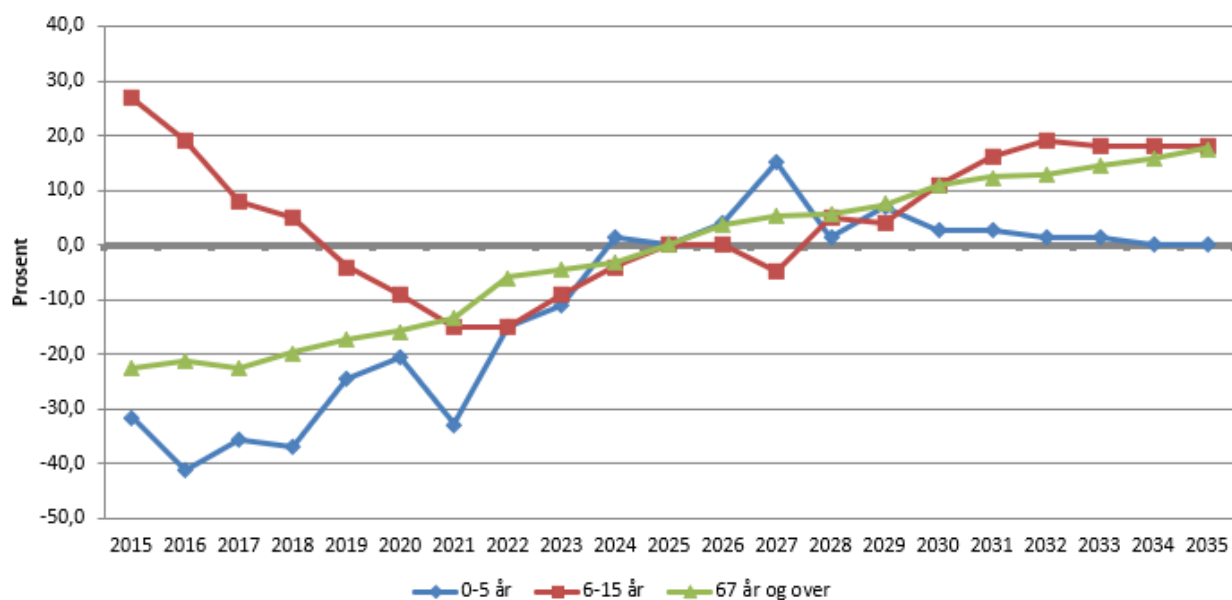
Innbyggersammensetning i kommunen

Fremskrivning med SSB MMMM-alternativ TBU metode / kommunens egne tall



Utvikling folketall 0-5 år, 6-16 år og 67 år + i kommunen per 1.1

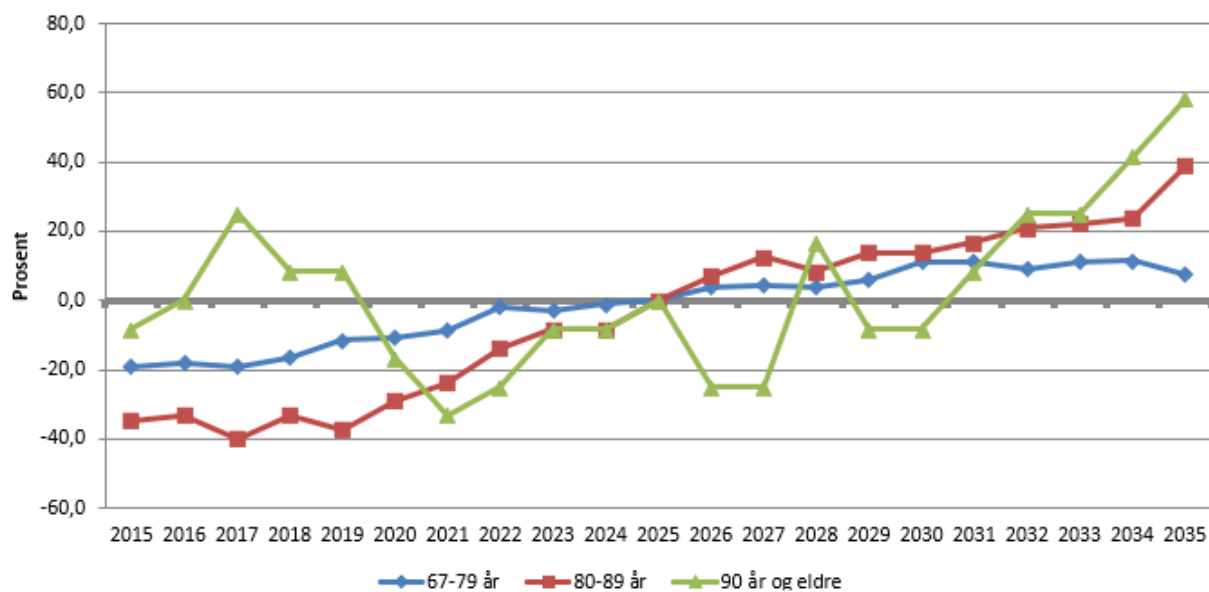
(2025 = 0, SSB MMMM-alternativ TBU metode / kommunens egen fremskrivning)



Utvikling folketall 67-79 år, 80-89 år og 90 år + i kommunen per

1.1

(2025 = 0, SSB MMMM-alternativ TBU metode / kommunens egen fremskriving)



3. OBLIGATORISKE OPPSTILLINGER

I forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner kapittel 5 er det noen obligatoriske oppstillinger og opplysninger som må vedtas av kommunestyret når budsjett og økonomiplan behandles. Disse framkommer nedenfor. I tillegg til disse oppstillingene følger som vedlegg til økonomiplandokumentet en økonomisk oversikt etter art - drift etter forskriftens § 5-6. Denne oversikten er ikke en del av kommunestyrets budsjettvedtak, men vil være med som et vedlegg til dette budsjettokumentet. Den økonomiske oversikten vil bli kvalitetssikret og ettersendt til statsforvalteren innen fristen 1. mars 2026.

3.1 Bevilgningsoversikt drift etter forskriftens §5-4 første ledd

Linjenavn	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Rammetilskudd	72 951 772	77 489 000	83 486 000	83 526 000	83 529 000	83 527 000
Inntekts- og formuesskatt	39 882 783	43 769 000	44 475 000	44 475 000	44 475 000	44 475 000
Eiendomsskatt	10 033 776	10 024 000	10 024 000	10 024 000	10 024 000	10 024 000
Andre generelle driftsinntekter	73 727 315	30 192 130	74 832 192	34 432 192	84 032 192	35 832 192
SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	196 595 646	161 474 130	212 817 192	172 457 192	222 060 192	173 858 192
Sum bevilgninger drift, netto	140 641 487	158 009 745	159 528 516	153 915 516	153 591 516	153 591 516
Avskrivinger	10 374 487	9 542 347	10 366 281	10 366 281	10 366 281	10 366 281
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	151 015 974	167 552 092	169 894 797	164 281 797	163 957 797	163 957 797
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	45 579 672	-6 077 962	42 922 395	8 175 395	58 102 395	9 900 395
Renteinntekter	3 947 412	2 082 000	3 302 000	2 802 000	2 302 000	2 302 000
Utbytter	1 160 946	984 000	984 000	984 000	984 000	984 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	7 811 766	8 110 000	10 400 000	11 400 000	12 400 000	12 900 000
Avdrag på lån	26 035 988	6 036 000	42 404 676	6 036 000	53 609 355	6 036 000
NETTO FINANSUTGIFTER	-28 739 397	-11 080 000	-48 518 676	-13 650 000	-62 723 355	-15 650 000
Motpost avskrivinger	10 374 487	9 542 347	10 366 281	10 366 281	10 366 281	10 366 281
NETTO DRIFTSRESULTAT	27 214 763	-7 615 615	4 770 000	4 891 676	5 745 321	4 616 676
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	80 000	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	1 437 544	11 000	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-617 869	-532 000	-230 000	-230 000	-230 000	-230 000
Avsetninger til disposisjonsfond	26 315 088	0	5 000 000	5 121 676	5 975 321	4 846 676
Bruk av disposisjonsfond	0	-7 094 615	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	27 214 763	-7 615 615	4 770 000	4 891 676	5 745 321	4 616 676
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0	0	0

3.2 Bevilgning drift etter forskriftens §5-4 andre ledd

Linjenavn	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Hovedansvar 0 - Sentrale styringsorganer	1 933 274	2 253 235	2 106 581	2 106 581	2 106 581	2 106 581
Avsetninger til bundne driftsfond						
Bruk av bundne driftsfond		100 000				
Avsetninger til disposisjonsfond						
Bruk av disposisjonsfond						
Rammeområdets netto utgift	1 933 274	2 153 235	2 106 581	2 106 581	2 106 581	2 106 581
Hovedansvar 1 - Fellesutgifter, stab og støtte	12 902 789	13 142 372	14 842 665	14 842 665	14 842 665	14 842 665
Avsetninger til bundne driftsfond	-352 057					
Bruk av bundne driftsfond						
Avsetninger til disposisjonsfond						
Bruk av disposisjonsfond						
Rammeområdets netto utgift	13 254 846	13 142 372	14 842 665	14 842 665	14 842 665	14 842 665
Hovedansvar 2 - Oppvekst og kultur	45 218 346	47 866 120	49 794 256	49 291 256	49 291 256	49 291 256
Avsetninger til bundne driftsfond	-369 619					
Bruk av bundne driftsfond	519 100	200 000	80 000	80 000	80 000	80 000
Avsetninger til disposisjonsfond	0					
Bruk av disposisjonsfond	0					
Rammeområdets netto utgift	45 068 866	47 666 120	49 714 256	49 211 256	49 211 256	49 211 256
Hovedansvar 3 - Helsevern, sosiale tjenester,	61 568 080	65 448 035	67 325 480	66 975 480	66 975 480	66 975 480
Avsetninger til bundne driftsfond	-158 757					
Bruk av bundne driftsfond		150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Avsetninger til disposisjonsfond						
Bruk av disposisjonsfond						
Rammeområdets netto utgift	61 726 836	65 298 035	67 175 480	66 825 480	66 825 480	66 825 480
Hovedansvar 4 - Næring, miljø og teknisk	19 005 714	27 836 176	23 965 228	19 205 228	18 881 228	18 881 228
Avsetninger til bundne driftsfond	-495 493	-11 000				
Bruk av bundne driftsfond	58 505	82 000				
Avsetninger til disposisjonsfond	0					
Bruk av disposisjonsfond	0					
Rammeområdets netto utgift	19 442 701	27 765 176	23 965 228	19 205 228	18 881 228	18 881 228
Hovedansvar 5 - Kirkelige formål	1 473 000	1 458 605	1 489 000	1 489 000	1 489 000	1 489 000
Hovedansvar 8 - Skatter, rammetilskudd m.v.	-1 478 020	0	0	0	0	0
Hovedansvar 9 - Renter, avdrag og	18 304	5 306	5 306	5 306	5 306	5 306
Sum fordelt netto til drift	140 641 487	158 009 849	159 528 516	153 915 516	153 591 516	153 591 516

3.3 Bevilgningsoversikt investering etter forskriftens §5-5 første ledd

Linjenavn	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Investeringer i varige driftsmidler	56 205 407	60 959 000	55 485 000	38 775 000	52 680 000	26 650 000
Tilskudd til andres investeringer	150 000	250 000	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	398 872	375 000	412 000	412 000	412 000	412 000
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	56 754 279	61 584 000	55 897 000	39 187 000	53 092 000	27 062 000
Kompensasjon for merverdiavgift	4 438 293	8 926 000	9 889 000	7 295 000	10 436 000	5 230 000
Tilskudd fra andre	5 289 820	0	3 825 000	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	793 750	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	44 045 648	51 293 000	41 771 000	31 480 000	42 244 000	21 420 000
SUM INVESTERINGSINNTEKTER	54 567 511	60 219 000	55 485 000	38 775 000	52 680 000	26 650 000
Videreutlån	2 795 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Bruk av lån til videreutlån	2 795 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	666 842	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
Mottatte avdrag på videreutlån	449 902	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN	216 940	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	-80 000	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-108 458	-990 000	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	793 750	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-3 009 000	-375 000	-412 000	-412 000	-412 000	-412 000
Dekning av tidligere års udekket beløp	0					
SUM OVERFØRING FRA DRIFT OG NETTO AVSET	-2 403 708	-1 365 000	-412 000	-412 000	-412 000	-412 000
FREMFØRT TIL INNDEKNING (udekket beløp)		0	0	0	0	0

3.4 Bevilgninger – investering etter forskriftens §5-5 andre ledd

Oversikt over investeringer pr. prosjekt.

Prosj	Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
0208	Lauvsnes skole/Vangan barnehage, utearealer	6 081	875 000		875 000		
0209	IKT-skole	524 964	250 000	245 000	200 000	280 000	
0281	Hilstad bygdemuseum	31 128	312 500	250 000	250 000	250 000	250 000
0282	ENØK, el-kjel Lauvsnes skole	58 097	375 000	375 000			
0283	Kunstgressbane - fase 1 plan/forarbeid	5 496 028	15 750 000	22 500 000			
0303	Nye Pleie og omsorgstun	432 907	1 125 000	1 125 000			
0304	Kvitveistunet	676 091	812 500	562 500			
0305	Prosjekt PO-tun - sluttarbeid	122 438	375 000	250 000			
0403	Storlavika kai	152 474	312 500		312 500	7 500 000	
0404	Kloakk Lauvsnes, plan/prosjektering	12 481 724	4 000 000	2 000 000			
0407	Ledningskartlegging VA - digitalisering	-	140 000	140 000			
0408	Asfaltering	1 744 426	1 250 000	3 125 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000
0409	Lauvsnes skole, - svømmehall	369 896	937 500		937 500	750 000	750 000
0411	Vannverk, styring/overvåking	289 535	500 000	1 000 000	500 000	500 000	500 000
0423	Langtjønna boligfelt	52 781	250 000	500 000			
0425	Utvorda boligfelt vest, prosjektering	3 462 008	750 000				
0443	Oppgradering og planarbeid Miljøbygget	315 578	500 000				
0452	Broer - prosjektering/rehabilitering	-	187 500	375 000			
0453	Vollamyra	32 738	312 500	312 500			
1101	Oppgradering av kommunens IT-nettverk, B-2024	-	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
1260	Etablering depotarkiv på IKA-Trøndelag IKS	551 111					
2210	Utvorda oppvekstsenter - tak og uteområder	2 014 894	187 500	312 500			
2211	Bord med avsug i naturfagrommet Lauvsnes skol	-	125 000		250 000		
3203	Innføring av EPJ - system				2 000 000	2 000 000	
3301	Utsifting utstyr fysioterapi		262 500	262 500			
3710	Teknisk utstyr, velferdsteknologi	72 619	250 000				
3713	Ny bil helse - Kvitveistunet B-2024	-	625 000				
3714	Inventar og utstyr pleie og omsorg, B-2024	238 576	100 000				
3715	Ny komfyr på kjøkkenet		175 000				
4000	Petra bakkan/Vollavegen/Lauvøyveien	2 326 036	6 000 000	10 000 000			
4231	Sitter-Lauvsnes	1 890 332	3 500 000	875 000	28 000 000	40 000 000	23 750 000
4232	Kommunle veger, div tiltak (veido)		500 000	625 000			
4235	Veger, rekkverk	-	500 000	625 000	625 000		
4236	Ny bru på Strøm	-	500 000		500 000		
4302	Biler, anskaffelse og drift		800 000				
4427	Vangan barnehage	21 600	250 000	375 000			
4445	Enøktiltak kommunale boliger	-	1 250 000	2 250 000			
4446	Bygging av kommunale utleieboliger	9 839 734					
4447	Kjærlighetsstien, 3-roms leilighet	2 593 590					
4448	Ny personheis på pleie- og omsorgstunet	1 021 432					
4449	Oppgradering av omsorgsleiligheter PO-tunet		437 500	1 168 750			
4502	Planlegging Storlavika 2	191 171					
4511	Kjærlighetsstien 2	201 734	500 000		500 000		
4514	Sprengning av fjell og knusing av stein Utvorda	488 283	625 000				
4515	Kjøp av tomt 13/1 og 13/325 - Vågan, B-2024	1 460 925	-				
4517	Vegmerking/oppmerking, B-2024	139 595	125 000	125 000			
4518	Digitalisering av byggesaksarkivet, B-2024	219 638					
4519	Innkjøp av stadiontraktor/kompaktraktor		300 000	400 000			
4521	Overtakelse av Lauvsnes vannverk		7 500 000				
4522	Kjøp av gammelbank, B-2024	2 819 250					
4523	Sti og trapper Utvorda festning, B-2024	191 187	1 500 000	2 300 000			
4524	Garasje med salgsbod Utvorda festning, B-2024	-	900 000	900 000			
4526	Erverv av grunn i Mælen, deler av eiendom gnr. 1	1 291 820					
4527	Flytebrygge Lauvsnes sentrum	645 294	1 875 000				

4528	Planlegging/prosjektering av tomt ved pleie- og	270 706	625 000				
4529	Kjøp av bolig Vanganveien 45	1 466 990					
4530	Reguleringsplan Vågan boligfelt		625 000	312 500			
4531	Oppfølging skiltplan		-		625 000		
4532	Gatelys Lauvsnes sentrum		156 500	156 250			
4533	Utbedring av Risskogveien		875 000	400 000			
4534	Oppgradering møterom sal 1 og 2 på miljøbygget		125 000				
4535	Planlegging utbygging barnehage		600 000				
NYTT	Kloakk Strandaveien Zanzibar til APS 4			200 000	1 800 000		
NYTT	Elektronisk nøkkelssystem utleieboliger			375 000			
NYTT	Aggregat drift Kvitveistunet			212 500			
NYTT	Dagsturhytta			250 000			
NYTT	Kjøp av kommunebil			450 000			
	SUM INVESTERINGER I VARIGE DRIFTSMIDLER	56 205 407	60 959 000	55 485 000	38 775 000	52 680 000	26 650 000
5104	Drenering nyfeltet på Vik Gravplass	150 000					
5105	Hovedvannkran Vik kirke		100 000				
5106	Oppgradering av stakittgjerde Løvøy kirke		150 000				
	SUM TILSKUDD TIL ANDRES INVESTERINGER	150 000	250 000	-	-	-	-
0886	Egenkapitalkrav KLP	398 872	375 000	412 000	412 000	412 000	412 000
	SUM INVESTERINGER I AKSJER OG ANDELER	398 872	375 000	412 000	412 000	412 000	412 000
	SUM UTLÅN AV EGNE MIDLER	-	-	-	-	-	-
	SUM INVESTERINGSUTGIFTER	56 754 279	61 584 000	55 897 000	39 187 000	53 092 000	27 062 000

3.5 Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser §5-7

(Tall i tusen kroner)	R-2022	R-2023	R-2024	B-2025	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
Driftsinntekter	191 053	188 803	242 156	196 507	247 124	206 764	256 367	208 165
Netto lånegjeld	113 978	133 761	150 765	200 000	199 366	224 810	213 445	228 829
Netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter	60 %	71 %	62 %	102 %	81 %	109 %	83 %	110 %

(Netto lånegjeld = langsiktig gjeld fratrukket startlån og ubrukte lånemidler)

Se også nærmere informasjon om gjeldsutviklingen som framkommer i kapittel 2.6.

4. BUDSJETTFORUTSETNINGER, TILTAK OG PREMISSE

I Kommuneloven §14-4 framkommer det at økonomiplanen og årsbudsjettet skal vise kommunestyrets prioriteringer og bevilgninger og de målene og premissene som økonomiplanen og årsbudsjettet bygger på. Nedenfor følger oversikter over hvilke forutsetninger og premisser som er lagt til grunn både i driftsdelen og investeringsdelen av budsjettet/økonomiplanen. Det framkommer også hvilke drifts- og investeringstiltak som er lagt inn og som skal være førende for kommunens prioriteringer de kommende 4 åra.

4.1 Drift – budsjettforutsetninger, tiltak og premisser

På inntektssida er det forutsatt det som redegjøres for i kapittel 2.2 – 2.4 om rammetilskudd, skatteinntang, ekstraordinære inntekter og eiendomsskatt. Følgende er lagt til grunn:

Linjenavn	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Rammetilskudd	83 486 000	83 526 000	83 529 000	83 527 000
Inntekts- og formuesskatt	44 475 000	44 475 000	44 475 000	44 475 000
Eiendomsskatt	10 024 000	10 024 000	10 024 000	10 024 000
Andre generelle driftsinntekter	74 832 192	34 432 192	84 032 192	35 832 192
SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	212 817 192	172 457 192	222 060 192	173 858 192

Disse generelle budsjettforutsetningene er lagt inn i budsjettforslaget:

- Alle driftsutgifter er blitt lagt inn med en prisstigning på 2%
- Lønn er lagt inn med forventet lønnsvekst
- Pensjon er lagt inn etter prognoser fra KLP og SPK
- Forsikring er lagt inn ut ifra erfaringstall/anslag – økning på til sammen kr. 100.000
- Budsjettet fra vertskommunesamarbeidet med Namsos kommune er lagt inn med til sammen kr. 16,0 mill. Dette innebærer en økning på deflator 3,5% på de fleste ordningene som IT-drift brukerstøtte, drift barnevern, lønningskontor, NAV administrasjon, PP-tjeneste, økonomisystem, pleie- og omsorgssystem og brannavtale. Områder som har økt mer enn deflator er lisenser og anslag på økonomisk sosialhjelp. Utgifter til barnevernstiltak holdes uendret, mens legevaktsutgifter og utgifter kommuneoverlege er redusert med kr. 460.000 fra 2025.

Premissene for bruk av bevilgningene er som følger:

Hovedansvar 0 – Sentrale styringsorganer

Tiltak sentrale styringsorganer	Beskrivelse av tiltak	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
Rammeområdets netto utgift før tiltak		2 106 581	2 106 581	2 106 581	2 106 581
Ingen tiltak i økonomiplanperioden					
Rammeområdets netto utgift etter tiltak		2 106 581	2 106 581	2 106 581	2 106 581

Hovedansvar 1 – Fellesutgifter, stab, støtte

Tiltak Fellesutgifter, stab, støtte	Beskrivelse av tiltak	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
Rammeområdets nettoutgift før tiltak		13 986 665	13 986 665	13 986 665	13 986 665
Samarbeid Innherred Anskaffelser	Jfr. kommunestyresak K 31/25 har kommunen sammen med andre Namdalskommuner inngått et samarbeid med Innherred Anskaffelser Kommunale Oppgavefelleskap. Dette gir økte årlige kostnader for kommunen.	182 000	182 000	182 000	182 000
Kontorjustering eiendomsskatt	Kommunen har vedtatt å ha eiendomsskatt – må da følge eiendomsskatteloven. F.o.m. det 14. året må kommunen foreta en kontorjustering av eiendomsskatten hvert år, dersom ikke kommunestyret heller velger å gjennomføre en alminnelig taksering hvert 10. år. Konsulentbistand med kr. 20.000 dekkes inn av økt eiendomsskatt.				
40% økning administrativ stilling	Tiltaket medfører en omorganisering/ endring av enheter/ hovedansvarsområder i kommunen. Kulturområdet tas ut av Hovedansvar 2 Oppvekst og kultur og det opprettes et nytt hovedansvar 6 Kultur der fagansvarene Kulturkontor, Kulturskole, Bibliotek, Andre kulturformål og Flatangerhallen skal inngå. Dette vil bli budsjettjustert på nyåret 2026 dersom tiltaket blir vedtatt. Kommunen vil være bedre organisert og inneha en tydeligere oppgavefordeling. Den økte ressurstilgangen vil gi oss bedre faglighet for å kunne utøve pålagte oppgaver.	467 000	467 000	467 000	467 000
Kurs, konferanse, bevertning og ledelse	Det er behov for at satsning på ledelse blir tydeliggjort i form av økonomi, slik at man har en ramme som konkretiserer ledelsesutvikling.	100 000	100 000	100 000	100 000
Oppheving av vakanse 20% stilling servicekontoret	Stillingen ble holdt vakant i 2025. Erfaring fra 2025 viser at stillingen bør legges inn i budsjettet igjen f.o.m. 2026, da vakansen medførte behov for vikarinnleie.	137 000	137 000	137 000	137 000
Oppsigelse av tjenestekatalog	Etter anskaffelse av ny hjemmeside i 2025 er det ikke lenger behov for denne tjenesten/lisensen. Denne avtalen blir sagt opp.	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Rammeområdets nettoutgift etter tiltak		14 842 665	14 842 665	14 842 665	14 842 665

Hovedansvar 2 – Oppvekst og kultur

Tiltak oppvekst og kultur	Beskrivelse av tiltak	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
Rammeområdets nettoutgift før tiltak		49 286 256	49 286 256	49 286 256	49 286 256
Folkehelseiltak ungdom 2026	Tiltaket vil bidra til å forebygge fysisk og psykisk uhelse blant ungdomsbefolkningen, det vil bidra til at de unge får et godt grunnlag for voksenlivet. Storforeldremøte, helsedag i ungdomsgruppa, samarbeidstiltak med helsetrøya.	200 000	50 000	50 000	50 000
Teater/revytilbud i kulturskole	F.o.m. budsjett 2021 ble det vedtatt å innføre et dansetilbud i kulturskolen. Siden da har det stått budsjettmidler med kr. 159.000 på kulturskolen som ikke er blitt benyttet. Det foreslås at disse midlene f.o.m. 2026 blir benyttet til å opprette et teater/revytilbud i kommunen da kulturskolen pr. i dag har god kompetanse på dette området.				
Fjerne inntjeningskravet til Frivilligsentralen	I dag har Frivilligsentralen krav på seg til å tjene inn 60 000 kroner i året. Dette betyr for eksempel slag fra bruktbuikk og catering mm. Hvis kravet faller bort vil det likevel være mulighet for inntjening, men dette vil være frivillig. Slik vil tiden frigjøres til å bygge opp kjernevirksomheten i sentralen.	60 000	60 000	60 000	60 000
Økt stilling ungdomsklubben	Klubbleder signaliserer at det er behov for styrking av ansatte i klubben. Ungdommene får en voksenperson til å forholde seg til, noe som vil være positivt for ungdomsgruppa. Større voksentetthet kan forebygge uro og uønskede hendelser. Klubblederen vil også få avlastning i sin arbeidshverdag, og vil også føre til en mer robust drift ved at det kan være vikar ved sykdom og ferie.	65 000	65 000	65 000	65 000
Videreføre implementering av arbeidsmetodikken BTI – Bedre Tverrfaglig Innsats	BTI er en samhandlingsmodell som har som målsetting å kvalitetssikre helhetlig og koordinert innsats uten at det blir brudd i oppfølgingen. BTI bidrar til tidlig innsats, samordning og medvirkning. For å kunne sikre kontinuitet og kvalitet i implementeringen av BTI-modellen og den digitale stafettloggen foreslås det at ressursene på 10 % stilling i barnehage og 10 % i skole som BTI-koordinator videreføres også høsten 2026. Dette vil legge til rette for nødvendig oppfølging, opplæring og forankring i praksis, slik at kommunen får fullt utbytte av investeringen i digital løsning og metodikk.	198 000			

ICDP - foreldrekurs (International Child Development Programme)	Innføring av ICDP fører til at ansatte får et felles verdigrunnlag og en relasjonsorientert tilnærming i arbeidet med barn, unge og foreldre. Programmet styrker de ansattes og foresattes evne til å se og forstå barns behov, fremmer refleksjon over egen praksis og øker kvaliteten i samspillet mellom voksne og barn. Dette bidrar til mer helhetlig og samordnet tjenesteyting og et bedre tverrfaglig samarbeid. Økningen i budsjett skal dekke lønn og vikarutgifter i forbindelse med gjennomføring av foreldrekurs. I tillegg skal det dekke utgifter i forbindelse med ICDP sertifisering vår 2026 (reiseutgifter, vikarutgifter).	75 000			
Skolemåltid	Tiltaket er foreslått som er prosjekt hvor det ansettes en assistent i en tidsbegrenset prosjektstilling. Denne skal planlegger og gjennomfører skolemåltid. Prosjektet er ettårig, men vil evalueres og revideres i juni for så å planlegge høsten 2026. Assistent vår 2026 dekkes med integreringsmidler og støtte fra NAV. Planlegging og forberedelse av måltid skjer i samarbeid med Helse og omsorg. Utgifter til innkjøp av mat dekkes av foreldrebetaling.				
Kjøp av tjenester Namsos - logopedtjeneste	Kjøp av lovpålagt tjeneste Logopedtjeneste: I dag kjøpes tjenesten av Steinkjer kommune. Det er ønskelig å etablere samarbeid med Namsos kommune for å kjøpe tjenester for barn og elever i barnehage og skole. Tiltaket skal styrke samarbeidet med PPT slik at vi får en mer helhetlig tilnærming til tilrettelagt opplæring.	80 000			
Flytte oppstart barnehageår	Mer effektiv ressursforvaltning og høyere kvalitet i tjenesten. Flytte oppstart barnehageår til samme tidspunkt som oppstart skoleår for å samle ferieavvikling og få en tydeligere og bedre oppstart på nytt barnehageår. Dette vil føre til økt trygghet og forutsigbarhet for barn og foresatte ved oppstart.				
Endre åpningstider barnehage	Mer effektiv ressursforvaltning og høyere kvalitet i tjenesten. Endring av åpningstider i Vangan barnehage: Redusere perioden man kan søke ferie for barnet, aktiv påmelding høst- og vinterferie og stengt i påsken. Tiltak for å legge til rette for en mer samlet ferieavvikling som fører til redusert behov for vikarinleie gjennom året. Stabilitet i voksengruppen er en grunnleggende forutsetning for trygghet, kvalitet og sikkerhet i arbeidet med barn.				
Endre åpningstider SFO	Mer effektiv ressursforvaltning. I dagens ordning møter SFO utfordringer fordi mange foresatte ikke melder fra om fravær i skolens ferieperioder. Dette fører til at bemanningen planlegges for langt flere barn enn det som faktisk møter.				

Redusert kjøp av tjenester fra andre kommuner	Kommunen betaler for gjesteelever som kommunen har i andre kommuner. Dette beløpet er bregnet å ville bli redusert i 2026 da antallet gjesteelever vil gå ned det kommende året. Kommunen har skoleåret 2025/26 3 elever ved Statland skole.	-250 000	-250 000	-250 000	-250 000
Rammeområdets nettoutgift etter tiltak		49 714 256	49 211 256	49 211 256	49 211 256

I beløpet som framkommer på «Rammeområdets nettoutgift» på oppvekst og kultur er inntekta fra integreringstilskuddet på kr. 9,9 mill. trukket ut, da dette beløpet framkommer på den obligatoriske oppstillingen Bevilgningsoversikt drift (kap. 3.1) på linja «Andre generelle driftsinntekter».

Hovedansvar 3 – Helsevern, sosiale tjenester, pleie og omsorg

Tiltak Helsevern, sosiale tjenester, pleie og omsorg	Beskrivelse av tiltak	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
Rammeområdets nettoutgift før tiltak		67 579 480	67 779 480	67 779 480	67 779 480
Økte kostnader til profilering i forbindelse med rekruttering	Ettårstiltak, styrke profilering i forbindelse med rekruttering.	100 000			
Styrking fastlegeordningen i Flatanger	Opprette ny hjemmel for fastlege. Vanskelig å anslå kostnad - avhengig av driftsform som velges. Ikke helårseffekt for 2026	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Økte kostnader til innleie av vikarlege i legetjenesten	Inngått avtale med rekrutteringsbyrå. Må ses sammen med tiltak 2. Må ses sammen med tiltak 2	800 000	800 000	800 000	800 000
Midler til gjennomføring av forebyggende innsats hjemmeboende eldre	Forebyggende hjemmebesøk kr. 20.000 og kursing av instruktører kr. 20.000. Gjennomførings av forebyggende hjemmebesøk, kursing av instruktører til oppstart av Sterk og Stødig.	40 000	40 000	40 000	40 000
Etablering og drift av arkiv og digital post HsPro	Kr. 70.000 i enganskostnad i 2025 og årlig drift kr. 20.000. Sikre lovkrav mht arkivering. Økte årlig driftskostnad.	20 000	20 000	20 000	20 000
Elektronisk pasientjournal - EPJ ; anskaffelse og drift	Kr. 200.000 ligger i grunnbudsjettet - må derfor økes opp med kr. 250.000 pr. år framover. Planlagt å komme på plass i løpet av 2026. Litt vanskelig å anslå dette helt eksakt.	250 000	250 000	250 000	250 000
Bygging av beredskapslager mat, medisiner, medisinsk forbruksmateriell og smittervernststyr	Ettårstiltak. Ny forskrift om blant annet lagring av smittevernststyr fra 1.1.2026. Mange kommuner har dette på dagorden.	50 000			
Nødvendig styrking av driftsposter sykeheimen (mat og lisenser), samt også oppgradering utdatert kjøkkenutstyr i 2025	Oppgradering av kjøkkenutstyr 100 000,- er ett ettårstiltak. Styrking av driftsposter videreføres i økonomiplanperioden.	200 000	100 000	100 000	100 000
Utskifting av tekniske hjelpemidler til hjemmeboende eldre	Fornylese av utstyr kommunalt hjelpemiddellager korttidsutlån. Ettårstiltak.	50 000			
Kjøp av tjenester demensutredning	Kompetanse kommunen pr. tiden ikke har. Tiltaket faller ut om vi får rekruttert inn noen med nødvendig kompetanse.	50 000			
Utskifting takheiser pleie- og omsorgstunet	Tidligere anført på investering, men dette er en driftskostnad. Oversikt fra vaktmester på nødvendig utskifting.	100 000			
Velferdsteknologi	Tidligere anført på investering, men dette er en driftskostnad. Utskifting av alarmer i 2026.	100 000			
Opphør av avtale om kjøp av tjenester fra Namsos kommune		-3 664 000	-3 664 000	-3 664 000	-3 664 000
Rammeområdets nettoutgift etter tiltak		67 175 480	66 825 480	66 825 480	66 825 480

Hovedansvar 4 – Næring, miljø, teknisk

Tiltak Næring, miljø, teknisk	Beskrivelse av tiltak	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
Rammeområdets nettoutgift før tiltak		18 189 228	18 089 228	18 089 228	18 089 228
Ny vaktmester	Bygg, vann- og avløp	665 000	665 000	665 000	665 000
1 års vikariat landmåler teknisk	Overlapping landmåler teknisk	555 000	324 000		
Økte kostnader veterinærvakt 2026	For å få full veterinærdekning døgnet rundt må budsjettet økes med kr. 100.000 i 2026. Dette pga at Namsos kommune også har vedtatt beredskapstilskudd for veterinærer på dagtid.	100 000	100 000	100 000	100 000
Bredbåndsutbygging Jøssund - Oppland	Gjelder kommunens egenandel vedr. NKOM 2024 der prosjektet Jøssund - Oppland ble prioritert. Prosjektet er i en planleggingsfase, og vil bli gjennomført og høyst sannsynlig fakturert i løpet av 2026.	2 234 000			
Sivilforsvarsbygg, betaling av rom og lager for Sivilforsvaret	Jfr. forskrift om sivilforsvar § 42 skal kommunene i et sivilforsvarsdistrikt dele på kostnadene og utgiftene til lager og rom som sivilforsvaret har behov for.	27 000	27 000	27 000	27 000
Kommunal andel, strandrydding	Kommunen opprettholder sitt engasjement som i tidligere år i samarbeid med havbruksnæring og frivillige. Kommunen dekker avfallsgebyrene knyttet til innsamlet avfall fra strendene. I foreliggende statsbudsjett er det foreløpig ikke avsatt midler til dette arbeidet slik det var i 2025. Beløpet bør derfor økes fra kr. 50.000 til 100.000 i 2026.	100 000			
Tilskudd til etablering av mobilforbindelse på Hårstad	Ekstern aktør vil stå som eier av anlegget. Kommunen gir et investeringstilskudd som dekker investeringskostnadene.	650 000			
Montering av Air-condition og Elbil-lader på Kvitveistunet	Det er ønskelig med montering av varmepumpe som kan bidra til nedkjøling av bygget på varme dager. I tillegg ønskes det montering av egen el-billader på bygget.	50 000			
Arealutnyttelse Lauvsnes skole og Vangan barnehage, forprosjekt	Forprosjektet vil bidra til kunnskapsbaserte beslutninger, sikre en mer effektiv bruk av eksisterende arealer og gi grunnlag for fremtidige investeringer i barnehage- og skolebygg.	400 000			

Finansiering prosjekt kommunehus	Det er blitt utarbeidet en plan og kostnadsestimater for renovering av Miljøbygget. Denne viser en foreløpig beregning på over kr. 120 mill. I sak 60/25 er det vedtatt at det ikke settes i gang totalrenovering av Miljøbygget på nåværende tidspunkt. I følge vedtaket gir kommunestyret administrasjonen i oppgave å "utrede muligheten for trinnvis renovering av Miljøbygget, og kostnaden dette medfører" og "legge fram muligheter for alternative lokasjoner, og estimerte kostnader". Ny sak legges fram i løpet av første kvartal 2026. Det må utredes kostnad på reparasjon eller etablering av nytt ventilasjonsanlegg, dette må ordnes som egen sak og fremlegges kommunestyret så raskt som mulig. Bør tenkes gjenbruk iht evt restaurering.	100 000			
Varmepumpe Vangan barnehage	Varmepumpe på Vangan barnehage må anskaffes i 2026. Det er ikke tilstrekkelig budsjettmidler i driftsbudsjettet pr. i dag til å anskaffe dette. Den gamle er utslitt og må skiftes ut.	30 000			
Varmepumpe Jøssund skole	Varmepumpe på Jøssund skole må anskaffes i 2026. Det er ikke tilstrekkelig budsjettmidler i driftsbudsjettet pr. i dag til å anskaffe dette. Denne monteres i gym sal hvor det i dag er en varmekilde/kanon som trekker veldig mye strøm.	30 000			
Vik skole - økt vedlikeholdsutgifter	Vedlikeholdsutgiftene på Vik skole må økes opp for å sikre mot videre forfall.	200 000			
Oppgradering av uteområder kommunale boliger	Oppgradering av uteområder på Kvitveistunet, frivilligsentral, Lauvsneshaugen og prestebolig. Krattrydding, plattinger, opp grusing og asfaltering for å lette fremkommeligheten for bevegelseshemmede beboere og brukere. Letter og det generelle vedlikeholdet rundt boligene. Priser asfaltering 2025 priser:3-mannsbolig Ytterhaugen kr. 60 000,- Kvitveistunet kr. 100 000,- Prestebolig kr. 35 000,- Frivilligsentral kr. 40 000,- Tiltakene kan eventuelt fordeles over flere år	235 000			
Karlegging av fremmedvann i spillvann Lauvsnes og Vik	Få kontroll på uønsket overvann i spillvannsledninger. Utarbeide en overvannsplan og planlegge tiltak for å få fjernet mesteparten av fremmedvannet.	100 000			
Reguleringsarbeider Storlavika 2	Planen har vært til 1. gangs høring, men Fylkeskommunen og Statsforvalter har kommet med en del innsigelser som gjør ferdigstillingen av planen utfordrende å komme i havn med. Må fortsette å arbeide med dette også i 2026.	300 000			
Rammeområdets nettoutgift etter tiltak		23 965 228	19 205 228	18 881 228	18 881 228

Hovedansvar 5 - Kirkelige formål

Tiltak sentrale styringsorganer	Beskrivelse av tiltak	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
Rammeområdets netto utgift før tiltak		1 489 000	1 489 000	1 489 000	1 489 000
Ingen tiltak på dette området	Ingen nye tiltak foruten at tilskuddet til drifta av kirkelige formål økes med 2% fra 1.459.500 til 1.489.000, noe som er noe under den kommunale deflatoren på 3,5%.				
Rammeområdets netto utgift etter tiltak		1 489 000	1 489 000	1 489 000	1 489 000

Følgende driftstiltak er ikke blitt prioritert i årets vedtatte budsjett- økonomiplan:

Tiltak som IKKE er prioritert	Beskrivelse av tiltak	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
Utgifter til forelesere/kurs på bibliotek økes	Søkes pr. i dag på prosjektmidler for å dekke utgifter til forelesere/kurs på biblioteket. Ved å øke opp dette budsjettet, vil biblioteksjefen slippe å bruke tid på å søke om finansiering av innleie av forelesere/kursholdere.	80 000	80 000	80 000	80 000
Økning av driftstilskudd/avtalehjemmel for privat fysioterapeuter med 20%	Ikke prioritert da dekningsgrad på denne tjenesten scorer veldig høyt i KOSTRA rapportering. Forebyggende tiltak 5 prioriteres fremfor tiltak 4.	116 000	116 000	116 000	116 000
Sum tiltak som IKKE er blitt prioritert		196 000	196 000	196 000	196 000

4.2 Investeringer – budsjettforutsetninger, tiltak og premisser

Investeringene i økonomiplanperioden forutsettes å bli finansiert hovedsakelig med låneopptak og momskompensasjon. (Når det gjelder prosjekt « *Sti og trapper Utvorda festning* » og « *Kunstgressbane* » er det i tillegg for 2026 budsjettet med disse finansieres med gaver på henholdsvis kr. 875.000 og kr. 3,0 mill.) Det foretas store låneopptak hvert år, men disse vil bli redusert ved at det budsjetteres med også å betale ned på lånegjeld med ekstraordinære avdrag annet hvert år. Dette fordeler seg slik i økonomiplanperioden:

(Tall i tusen kroner)		B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
Antatt netto lånegjeld 1.1.		200 000			
Låneopptak		41 771	31 480	42 244	21 420
Avdrag		-42 405	-6 036	-53 609	-6 036
Antatt netto lånegjeld 31.12.		199 366	224 810	213 445	228 829

Følgende investeringsprosjekter er lagt inn økonomiplanen:

		(Beløp inkl. mva, men ekskl. mva på VAR-området)			
Investeringsprosjekter	Beskrivelse av investeringsprosjekt	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
Utearealer Lauvsnes skole og barnehage trinn 3 - Ny ballbinge	Videreføring av prosjekt uteområde, og her gjenstår ballbingen. Banedekket er slitt og må byttes ut. I tillegg er det behov for å bytte ut selve gjerdet/bingen rundt banen.		875 000		
IKT - skole	Det vises til Plan for innkjøp av IKT-utstyr 2025 – 2028 Prosjekt startet opp i 2024, med innkjøp iht til vedtatte budsjett. Tall for 2026 og framover er justert i forhold til prisstigningen på IT-utstyret.	245 000	200 000	280 000	
Hilstad bygdemuseum	Videreføring av prosjekt iht plan utarbeidet i samarbeid med Museet Midt. Det tas sikte på å skifte ut bordkledningen suksessivt vegger til vi er kommet i rundt, og tillegg videreføre restaurering av vinduer. Det ble for 2025 skiftet bordkledning og pusset opp en vegg på skolestua.	250 000	250 000	250 000	250 000
ENØK Lauvsnes skole	Slutføring av ENØK Lauvsnes skole. En må optimalisere en god samhandling mellom varmepumper og el-kjel, det må påregnes noen ombygninger. Det må også skiftes ut noen radiatorer med viftekonvektorer. Dette for å kunne spre varmen ut i rommene som er lengst unna varmekilden.	375 000			

		(Beløp inkl. mva, men ekskl. mva på VAR-området)			
Investeringsprosjekter	Beskrivelse av investeringsprosjekt	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
Kunstgressbanen på Lauvsnes	Etablering av ny kunstgressbane på Lauvsnes. Her har vi mange synergieffekter som kommer til nytte i flere prosjekter, stenging av vei mellom skole og bane, omlegging av kloakksystemet fra skolen, utbygging av Petrabakken og forsterkning av Vollaveien. I tillegg utvides kommunalt næringsareal i Storlavika hvor vi henter ut steinmasser. Sluttsommen for banen er noe usikker før vi endelig får inn anbud på restarbeidene ved bygging av banen. Arbeidene med selve utlegging av kunstgresset vil starte opp ca 1. juni 2026. I kommunestyresak 8/25 ble det vedtatt at budsjettramma vedr. dette proosjektet i 2025 skulle økes opp til kr. 31.486.000. En del at disse kostnadene vil påløpe i 2025, men det anslås at kr. 22.500.000 inkl mva. overføres til 2026 budsjettet. Det er vanskelig å si hva beløpet eksakt vil bli i 2025, så det vil kunne bli en budsjettjustering rundt dette prosjektet etter 1. tertial 2026.	22 500 000			
Pleie og omsorgstunet	Renovering av fasade på gamlebygget og Nordgårdstua. Skifte av bordkledning, vinduer og nytt glassrekkverk, Kr.450 000,-. Ny støttemur ved innkjøring på oversiden, betongstein holder på å fryse i stykker. Kr 450 000,-. Renovering av fasade er planlagt oppstart 1. kvartal 2026. Mur planlegges utført i etterkant av renovering Nordgårdstua.	1 125 000			
Kvitveistunet	Ferdigstilling av leilighet nr 4 kan la vente på seg da denne må gjennomføres i samråd med brukere og personale. Når dette er utført så har vi pusset opp hele bygget med enøk-tiltak både inne (her har vi løftet taket på en del og utvidet stuen) og ute (etterisolert, socellepanel, nye vinduer) og bedret innemiljøet betraktelig.	562 500			
PO-tun sluttarbeider	Videreføring av prosjekt. Utsmykningsarbeider, bilder, kunst og belysning: Kr. 200 000,-. Prosjektet har vært med i flere år, og utvikles med diverse tiltak.	250 000			
Storlavika kai	Utarbeide en anbudsbeskrivelse for valgt løsning på rehabilitering/utvidelse av kaia. Prosjektet er ikke prioritert, avventer avklaring på videre planer for Storlavika		312 500	7 500 000	

		(Beløp inkl. mva, men ekskl. mva på VAR-området)			
Investeringsprosjekter	Beskrivelse av investeringsprosjekt	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
Kloakk Lauvsnes	Utbygging av ny kloakkløsning for Lauvsnes sentrum. Samling av all kloakk fra Øra og Strandasiiden til ny slamavskiller ved sjøen på Ytterhaugen. De største kostnadene har påløpt i 2024 og 2025, men det vil også påløpe noen kostnader i 2026 for å få prosjektet ferdigstilt. Her gjenstår slutføring og sammenkobling over Langtjønna. Med el- og pumpeledning ned til Bryggholet, styring og overvåkning. Forlengelse av pumpeledning ut fra slamavskiller på Ytterhaugen og ut i Stamnesfjorden på ca 40 m dybde. Tallene er fortsatt noe usikker, og det er stor mulighet for at det vil komme en budsjettjustering i 1. tertial 2026.	2 000 000			
VA kartlegging	Ledningskartledning VA videreføres fra 2025. Prosjektet har stått på plan i flere år, men ikke blitt prioritert på grunn av kapasitet. Det er startet noen forarbeider med valg av løsning innen programvare. Og planlegging for oppstart og gjennomføring.	140 000			
Asfaltering	Reasfaltering av Kastmyra og Vollaveien inklusive forarbeider/etterarbeider i 2026. Bedrer det generelle vedlikeholdet, og vil over tid føre til mindre kostnader til vedlikehold.	3 125 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000
Lauvsnes skole/hall	Det bør i 2024 gjennomføres en gjennomgang/mulighetsstudie med tanke på utnyttelse av arealet på skole og SFO. Prosjekteringskostnader Kr. 250 000,-. Utskifting av lysarmatur til LED. Satser på å skifte ut alt på en 3 års periode i skole og hall Kr. 600 000,- Nye dører med mulighet for adgangskontroll, utskifting av 9 stk dører kr. 500 000,- Adgangskontroll på ytter og inner dører kr. 600 000,- Totale kostnader: Kr. 1 950 000,- fordeles på 3 år. Prosjektet er blitt satt på vent i påvente av å se på arealutnyttelse for hele skolebygningen. Det vil for 2026 bli satt ned en arbeidsgruppe for å se på dette.		937 500	750 000	750 000

		(Beløp inkl. mva, men ekskl. mva på VAR-området)			
Investeringsprosjekter	Beskrivelse av investeringsprosjekt	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
Vannverk, oppgradering og fornyelse	Her er det utført en del, men videre oppgraderinger må til for å sikre god leveringsikkerhet på alle våre kommunale vannverk. Det må påregnes å skifte kummer med innmat og diverse ledningsnett på land og i sjø. Og videre utbygging av styring og overvåkning. I 2026 vil det fåretas kartlegging av nye vannforekomster på Jøssund og Hasvåg. En kartlegging vil medføre kostnadsberegninger på ny og forbedret vanntilførsel, og en eventuell investering fra 2027.	1 000 000	500 000	500 000	500 000
Langtjønna boligfelt	Tilrettelegging av infrastruktur til boligtomter som ikke er solgt. Det planlegges å løse en del av dette nå sammen med det pågående kloakkprosjektet. Prosjektet er økt opp med kr. 250.000 fra tidligere økonomiplan da det har vært beregnet for lavt beløp.	500 000			
Broer og kaier – prosjektering og planlegging rehabiliteringsprogram	Det må utarbeides en vedlikeholdsplan for Årfjordstrømbua som har pådratt seg betydelige korrosjonsskader. Reparasjon av landkar på bru inn til Laukvik. Budsjetbeløp justert opp fra 187.500 i 2025.	375 000			
Reguleringsplan Vollamyra	Gjenopptaking av reguleringsplanarbeider for Vollamyra. Arbeidene ble satt i gang og sendt på høring i mars 2022. Etter at arbeidene med Sitter – Lauvsnes og valg av trase på dette tidspunkt ikke var valgt, ble disse arbeidene inntil videre stanset. Arbeidene med reguleringsplanen er gjenopptatt og vil være klar i løpet av 2026.	312 500			
Oppgradering av kommunens IT-nettverk	Det er en god del gammelt nettverksutstyr i kommunen, trådløse punkt går ut på dato og vil ikke få sikkerhetsoppdateringer, og da må det ut av produksjon. Switcher er gamle og gir ikke ut nok hastighet. Bør skiftes ut i åra framover.	150 000	150 000	150 000	150 000
Utvorda oppvekstsenter	Det er behov for å skifte ytterdør med mulighet for HC – åpning. Eksisterende dør er vindskeiv og til dels vanskelig å låse. Utskifting av lysarmaturer og over til Led belysning. Beløp økt opp fra 187.500 i 2025.	312 500			
Bord med avsug i naturfagrommet	Naturfagrommet oppfyller ikke sikkerhetskrav, noe som gjør at ikke alle forsøk kan gjennomføres. Tiltaket ikke gjennomført i 2025, men forslås videreført i økonomiplanperioden. Budsjetbeløp justert opp fra kr. 125.000 i 2025. Prosjektet må ses i sammenheng med prosjekt arealutnyttelse skole og barnehage.		250 000		

		(Beløp inkl. mva, men ekskl. mva på VAR-området)			
Investeringsprosjekter	Beskrivelse av investeringsprosjekt	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
Innføring av EPJ - system	Bør settes av i økonomiplanen en sum for innføring av dette. Antas investeringskostnader også dersom andre løsninger enn helseplattformen blir valgt.		2 000 000	2 000 000	
Utskifting utstyr fysioterapi	Det er fra fysioterapeuter med driftsavtale med Flatanger kommune kommet melding om at det er på tide å bytte ut og oppgraderer utstyr på Flatanger fysikalske. Mye av utstyret er utslitt og fungerer ikke, samt at mye er lite ergonomisk (tilpasset pasienter/egnet til bruk for målgruppen)	262 500			
Petrabakkan/Vollavegen/Lauvøyveien	Videreføring av pågående prosjekter. Vollaveien er ferdig forsterket, og arbeidene med Petrabakken er godt i gang frem til Promilleveien. I 2025 er det foretatt forsterkning, Uttrauging, utvidelse, utskifting av stikkrenner og fjellsprengning + asfaltering for ca kr. 6,9 mill. Arbeidene er i all hovedsak utført på Vollaveien inkl. konsulentarbeider. I kommunestyresak 9/25 ble budsjettrammen til dette prosjektet økt opp til kr. 22.013.000. Det anslås at kr. 10.000.000 av dette beløpet må overføres til 2026 da prosjektet pågår ennå.	10 000 000			
Sitter - Lauvsnes	Videreføring av allerede påbegynte prosjekteringsarbeider for ferdigstilling av reguleringsplan. Planen har vært til 1. gangs høring, og det er kommet inn noen innsigelser/merknader fra Fylkeskommunen og Stasforvalter. Det arbeides med å få svart ut disse.	875 000	28 000 000	40 000 000	23 750 000
Veido, Kommunale vegger, div tiltak	Det arbeides med å klarlegge om kommunes sanitærbygg nede ved Zanzibar kan benyttes til kombinert sanitærbygg både for båtfolket og vegfarende. Bygget benyttes nå til sanitærbygg for båtfolket som kommer sjøveien til Lauvsnes. Lauvsnes båtforening driver i dag renholdet av bygget. Budsjettbeløp økt opp fra kr. 500.000 i 2025.	625 000			
Rekkverk/Autovern	Rekkverk på Lauvsneshaugen, Risskogveien/Brandsmoveien, Sitter og Einvika tenkes gjennomført i 2026. Budsjettbeløpet er økt opp fra kr. 500.000 i 2025.	625 000	625 000		
Ny bru på Strøm	Gammel bru er moden for utskifting. Nåværende bru/plate er oppbygd på jernbaneskinner som bærende konstruksjon og er ikke dimensjonert for dagens trafikkbilde med tyngre kjøretøy. Prosjektet er ikke høyt oppe på prioritetslista, men vi sjekker ut forskjellige mulige alternativer. Som vil være mest mulig økonomisk gjennomførbare.		500 000		

		(Beløp inkl. mva, men ekskl. mva på VAR-området)			
Investeringsprosjekter	Beskrivelse av investeringsprosjekt	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
Vangan barnehage	Oppkobling av SD anlegg for styring og overvåkning av varme og ventilasjon. Utskifting av lysarmaturer fra konvensjonelle til LED. Budsjetbeløpet er litt prisjustert - økt opp fra kr. 250.000 i 2025.	375 000			
Enøktiltak kommunale boliger	Det ønskes å se på samme type oppgradering av Vanganveien 45 som utført på Nancyhuset med etterisolering, nye vinduer, kledning og montering av solcelleanlegg. Det må også graves opp rundt hele huset for å få kontroll på fuktighet som trenger seg inn i blindkjelleren. Vi har fått tilsagn fra Husbanken på dette huset, og prosjektet må være gjennomført innen 1. juli 2026.	2 250 000			
Oppgradering av omsorgsleiligheter PO-tunet	Stort behov for oppgradering av omsorgsleiligheter på PO-tunet. Orginal standard fra 1998. Gjelder 2 omsorgsleiligheter i A-bygget bør tas i samråd med brukere og personale.	1 168 750			
Kjærlighetsstien 2 boligfelt og fritidsområde	Videre utvikling av området iht vedtatt reguleringsplan. Tilrettelegging av stier og friluftsområde langs sjøen for bading og andre aktiviteter.		500 000		
Vegmerking/oppmerking	Remerking av våre vegger med hvitstripe.	125 000			
Innkjøp av stadiontraktor/kompakttraktor	I forbindelse med ferdigstilling av kunstgressbanen er det behov for en traktor som kan ta seg av nødvendig vedlikehold av kunstgressbanedekket for å kunne opprettholde kvaliteten på banen (harving, børsting, rengjøring av dekket.) prisen gjenspeiler nytt utstyr, både traktor og vedlikeholds utstyr. Etter fjorårets signaler er vi også på utkikk etter dette utstyret på brukmarkedet. I tillegg vil den bli benyttet på gressbanen på Vik til løpende drift og vedlikehold. I tillegg vil det være mulighet å benytte denne i den daglige driften av kommunen sine eiendommer. I budsjettet for 2025 er det avsatt et beløp på kr. 300.000 til dette prosjektet. Det har ikke vært mulig å få tak i traktor med de kvalitetene vi ønsker til dette beløpet i 2025, så beløpet økes til kr. 400.000 for 2026.	400 000			
Sti og trapper Utvorda festning	Arbeidene har startet opp i høst, men grunnet leveranse av materialer har latt vente på seg. Har oppstarten av prosjektet kommet i gang senere en ønskelig. Det var et ønske om å få ferdigstilt trappa til påske 2026, men ferdigstillingen kan bli skjøvet lengre ut på våren grunnet sen oppstart.	2 300 000			

		(Beløp inkl. mva, men ekskl. mva på VAR-området)			
Investeringsprosjekter	Beskrivelse av investeringsprosjekt	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
Garasje med salgsbod Utvorda festning	Overført fra budsjett 2024. Prosjektet finansieres med tilskudd i tillegg til låneopptak.	900 000			
Reguleringsplan Vågan boligfelt	I forbindelse med kjøp av eiendom 13/325 og deler av 13/1 for utvikling og planlegging av nytt boligfelt i Vågan. Arbeidene er i slutfasen og vil bli ferdigstilt i løpet av 1. halvår 2026	312 500			
Oppfølging skiltplan	Dette er fullføring av et prosjekt som politikerne har vedtatt, og det foreligger nå en plan for hvordan det skal skiltes. I og med at det er ombygging av Vollaveien og Petrabakken som pågår i 2026, foreslås det at dette prosjektet utsettes til 2027.		625 000		
Gatelys Lauvsnes sentrum	Nye master ved Kvitveistunet, og de gamle brukes ved Zanzibar ved fotgjengerfeltet der. Nye master tunet hentes ved gjenbruk Petrabakken.	156 250			
Utbedring av Risskogveien	Trafikksikkerheten bedres betraktelig, og spesielt på vinterstid. Grøfterensk/sprengning etter behov, stikkrenneskifting og skogrydding. Mesteparten av arbeidet er gjennomført i 2025, men det gjenstår noe komplementeringsarbeider.	400 000			
Kloakk Strandaveien Zanzibar til APS 4	Tiltak for å fornye avløpsledning mellom Zanzibar og ny pumpestasjon (APS 4) ute i Strandaveien. Etter en kamerasjekk viser det seg at ledningen ligger med store svanker. Her går ledningen tett flere ganger i året og vi må spyle den opp. Når ledningen går tett så medfører dette at urensset kloakk går på overløp direkte ut i sjø. For at et slikt arbeid skal påvirke Spar unødig bør arbeidene gjennomføres mellom 1. september og 1. april.	200 000	1 800 000		
Elektronisk nøkkelsystem utleieboliger	Samme nøkkelsystem i alle våre utleieboliger. Dette systemet ble montert i vår nyeste 6-mannsbolig. Det ønskes å få etter montert dette i alle våre utleieboliger. I dag er dette et uoversiktlig nøkkelsystem med flere nøkler til samme bolig. Dette vil være et elektronisk system hvor kommunen selv koder sine nøkler. trenger ikke å skifte ut låssylenderene når nøkler kommer på avveie.	375 000			
Aggregat drift Kvitveistunet	Døgnbemannet institusjon. Teknisk utstyr som må ha strøm. Ved strømrubd vil strømmen automatisk bli koblet inn sammen med PO-tunet. Tar strøm fra aggregat via trafo på sykeheimen. Har ledig trekrør opp til Kvitveistunet.	212 500			

		(Beløp inkl. mva, men ekskl. mva på VAR-området)			
Investeringsprosjekter	Beskrivelse av investeringsprosjekt	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
Dagsturhytta	Fylkeskommunen med flere tilbyr gratis dagsturhytta til kommunene av en verdi på 1.500.000 kroner. Kommunens egenandel er 25 000. I tillegg kommer en engangsutbetaling til grunneier. Usikkerhetsmomentet er ugifter som løper på, for eksempel noen gruslass, litt ekstra i forbindelse med transport osv. Dette kan utløse kostnader som det er ønske om å ta høyde for. Med hensyn til tilsyn og vedlikehold skal det opprettes kontakt med frivillige.	250 000			
Kjøp av kommunebil	Bilen vil få tittelen «Kommunebil» og bære kommunens logo og profil. Vil gi en mer tilgjengelig administrasjon i tillegg til mulighet for å benytte bilen i kommunal tjeneste for ansatte/politikere i Flatanger kommune, noe som gjør at det blir mindre aktuelt/nødvendig å benytte privat bil.	450 000			
Sum investeringer		55 485 000	38 775 000	52 680 000	26 650 000

5. FRAMTIDIGE UTFORDRINGER

Som en del av kommunens overordnede internkontrollsystem blir det i kommunens årsmelding for hvert hovedansvarsområde angitt utfordringer med utgangspunkt i lokale utviklingstrekk, vedtatte planer med mål, lover og forskrifter og sentrale føringer ellers. Samlet utfordringsbilde blir lagt til grunn når en legger plan for tjenesteproduksjonen for kommende økonomiplanperiode. Dette som et ledd i kommunens kontinuerlige forbedringsarbeid.

5.1 Fellesutgifter, stab, støtte:

- Sikre og gjennomføre god økonomistyring og driftstilpasning i forhold til stadig større forventninger til tjenestekvalitet, samt overføring av nye oppgaver til kommunene.
- Sette av nok tid til ledelse, kontroll, og administrative oppgaver, samt avsette nok tid til utviklingsoppgaver og å følge opp alle prioriterte oppgaver.
- Sikre rett og optimal organisering av tjenestetilbud i henhold til ressurstilgang og lovkrav/ kommunale vedtak.
- HMS/IA-arbeid – bedre rutiner, oppnå økt jobbnærver
- Bedre intern- og eksterninformasjon
- Gi rom for ledelsesutvikling og økt kompetanse
- Generell kommunal rekruttering
- Oppnå tilstrekkelige, kvalitative- og ressursmessige- gode samarbeidsordninger med nabokommuner.
- Kompetanse innenfor digitalisering og offentlig innkjøp.

5.2 Oppvekst og kultur:

- Delta aktivt i nettverket kollektiv kompetanseutvikling i barnehage og grunnskole (tidligere DEKOM for skole REKOM for barnehage og kompetanseløftet), og sikre at de nye satsingene gjør en forskjell for det enkelte barn/den enkelte elev.
- Å sikre at vi har tilstrekkelig kvalifisert personell i barnehage og skole.
- Optimalisere dagens arealutnyttelse ved både barnehage og skole, slik at eksisterende og framtidige behov kan dekkes innenfor tilgjengelige eller eventuelt utvidede arealer. Sikre sammenheng mellom fysisk utforming og pedagogisk praksis, og at arealene kan tilpasses variasjoner i elevtall og barnegrupper over tid.
- Å ha god sammenheng mellom barnehage og skole for et helhetlig opplæringsløp.
- Kommunen mangler en overordnet strategisk plan og en felles visjon for barnehagene og skolene som peker en tydelig retning og sikrer samarbeid om felles målsettinger, god ressursutnyttelse og stabile og gode resultater over tid.
- Øke nærværet i Vangan barnehage.
- Videreutvikle biblioteket til å bli en attraktiv møteplass gjennom aktiv formidling.
- Ferdigstille kulturminneplan

- Opprettholde og videreutvikle dagens tilbud innen kultur og kulturskole og sikre framtidig lærerrekuttering i kulturskolen. Videreutvikle et godt kulturtilbud for alle aldersgrupper, blant annet ved å ha tilbud om flere disipliner.

5.3 Helse-, sosial- og omsorg:

- Det jobbes kontinuerlig med å beholde og rekruttere tilstrekkelig og kvalifisert arbeidskraft. Få rekruttert kompetanse og ressurser i tråd med budsjettvedtak. Effekten av vedtatte rekrutterings- og beholdetiltak bør vurderes årlig.
- Aktiv deltagelse inn i kommunens oppfølging av vedtatt samfunnsplan.
- Forsterket fokus på helsefremmende og forebyggende arbeid innenfor alle fagområdene. Fokus på reformen «Bo trygt hjemme 2024 – 2028» en videreføring av stortingsmelding nr. 15 “Leve hele livet”, forebyggende helsearbeid i samarbeid med fysioterapeut og andre relevante aktører. Revidering av innsatstrappa og tjenestebeskrivelser. Fokus på tjenestekvalitet og innretning av tjenester for fremtiden. Utarbeide handlingsplaner innenfor flere områder.
- Oppfølging av samarbeidsavtaler med andre innenfor små og sårbare kompetanseområder. Organisasjonens evne til å endre seg i takt med utviklingen.
- Organisasjonsutvikling: Oppfølging av budsjettvedtak. Fokus på kvalitet og innhold i tjenestene, mulighetsrommet i ulike arbeidstidsordninger, styringssystemer og organisasjonsverdiene. Systematisk HMS arbeid (helse-, miljø og sikkerhetsarbeid) samt videre jobbing med IA (inkluderende arbeidsliv).
- Utvikle og planlegge for kompetanseheving lokalt med utgangspunkt i opplæringsverktøy som ligger i digitale løsninger.
- Videreutvikle struktur for systematisk forbedringsarbeid.
- Innføring av ny Elektronisk Pasient Journal (EPJ). Vurdere mulige leverandører av ny EPJ sammen med 23 andre kommuner.

5.4 Næring, miljø og teknisk:

- Tilgang på tilstrekkelige ressurser og rett kompetanse. Dette gjelder bl.a. kompetanse innen byggeledelse, plan, ingeniørtjenester, og offentlige anskaffelser. I løpet av våren 2025 ble det forsøkt å rekruttere en ny byggesaksbehandler, men det lyktes ikke å finne noen med ønskede kvalifikasjoner. Vi er fortsatt sårbare innen renhold med 130% langtidssykmeldte, men hvor vi har greid å tilknytte oss et 90% vikariat. Etter overtakelsen av våre vannverk og oppgraderingen av våre kloakkanlegg med tilhørende pumpestasjoner, ser vi at dette er med på å utfordre våre vaktmestertjenester. Dette har medført en svekket vaktmestertjeneste til våre andre kommunale bygg og tjenesteoppgaver. Det er derfor ønskelig å tilknytte oss en ny ressurs i 100% stilling i løpet av 2026. Fortsatt noe etterslep på nødvendige vedlikeholds- og rehabiliteringsoppgaver på bygg og kommunale vegger.
- Harmonisering av oppgaveportefølje i h.h.t. ansattressurs.
- Kompetanseutvikling og etterutdanning av ansatte, bl.a. som følge av utvidelse av ansvarsområder.
- Det er de siste årene gjort betydelige investeringer for å sikre vannforsyningene til innbyggerne. Det er også etablert en døgkontinuerlig vaktordning som sikrer rask

utrykning hvis det oppstår feil i vannforsyningen. Det vil også i årene fremover være behov for investeringer for å sikre vannforsyningen med utbedringer av ledningsnett, styring og overvåkning.

- Ferdigstillelse av kloakkanlegget i 2026 som vil føre til at vi får kontroll på avløpene fra Rebuodden, Øra, Lauvsneshaugen og Stranda vil bli samlet i en felles slamavskiller på Ytterhaugen.
- I forbindelse med arbeidene med kloakkanlegget, kunstgressbane og Petrabakken har vi avdekket en del gammel og slitt infrastruktur som må fornyes. I tillegg ser vi nå at det kommer mye overvann inn i våre pumpestasjoner, som føres ut til den nye slamavskilleren ute på Ytterhaugen. Dette fører til svekket funksjon i slamavskiller og flere av våre pumpestasjoner vil gå på overløp ved større nedbørsmengder.
- Neste store prosjekt innen kloakk vil være å fornye ledningen fra Zanzibar (APS5) og ut gjennom Strandaveien til APS 4. Denne ledningen må spyles flere ganger i året da den går tett og fører til overløp og direkte utslipp i sjø fra flere stakekummer på strekningen.
- Kunstgressbanen vil bli fullført i 2026, større næringsareal i Storlavika gjennom steinuttaket som vi benytter i kunstgressbane, Petrabakken og Vollaveien. I tillegg til at vi fullfører forsterkningen av Vollaveien med å ta med oss veien over Kastmyra og ned til Vågan.

6. MÅL

Økonomiplan, inkludert årsplan/årsbudsjett, skal være en operasjonalisering av de mål og strategier som ligger i kommuneplanens samfunnsdel. Kommuneplanens samfunnsdel ble vedtatt av kommunestyret 20.06.2024.

6.1 Visjon og mål for kommunens virksomhet

(I h.h.t. gjeldende kommuneplan)

Visjon: Flatanger – aktivt og åpent

FNs 17 bærekraftmål ligger som grunnlag for planen – og de har vært førende for mål og strategier i kommuneplanens samfunnsdel.

Kommuneplanens samfunnsdel har fire hovedmål med tilhørende delmål:

- **Hverdag i Flatanger – et godt liv for alle**
 - Alle i Flatanger skal ha god livskvalitet
 - Flatanger skal være gode på folkehelsearbeid
 - Flatanger skal ha god infrastruktur og offentlig transport
- **Flatanger skal være i front i næringsutvikling – samfunnet skal være attraktivt for alle**
 - Flatanger skal ha et variert og moderne næringsliv i pakt med naturen

- o Flatanger skal klare å fylle ledige stillinger i både privat og offentlig sektor
 - o Attraktivt og moderne sentrum – sentrumsplan
 - o Bygdesentrene – hjertet i bygda
 - o Boligpolitikk – folk må ha et sted å bo
- **Klima og natur – Flatanger skal være en klimasmart kommune – og god til å ta vare på naturmangfold**
 - o Flatanger skal være et klima – miljø – og naturvennlig samfunn
 - o Flatanger skal ha klok arealforvaltning
 - **Kommunal drift – kommunale tjenester til innbyggernes beste**
 - o Gode kommunale tjenester – kommunen som organisasjon
 - o Beredskap

Det vises til Flatanger kommunes samfunnsdel 2024-2034 for nærmere utdyping og for å se alle strategiene (93 i tallet) som er vedtatt i planen.

Arealstrategi

Arealstrategien til Flatanger kommune står utførlig beskrevet i kommuneplanens arealdel. Når denne rulleres, rulleres automatisk arealstrategien.

Som overordnede føringer trekkes det fram at kommunen har en streng holdning med hensyn til tiltak i ytre skjærgård. Sårbare naturverdier ivaretas. Kommunens arealplan er relativt åpen, der områder undersøkes når tiltak søkes iverksatt. På den måten vil det hentes fram mest mulig oppdatert kunnskapsgrunnlag som sikrer bærekraften på den beste måten. Dette vil føre til en streng og målrettet arealforvaltning der sårbare naturtyper ivaretas på en best mulig måte.

6.2 Mål som er styrende for den økonomiske utvikling

For å sikre gjennomføring og videreutvikling av kommunens tjenestenivå i tråd med kommuneplanens- og statlige føringer, er det av avgjørende betydning med en «sunn og bærekraftig» kommuneøkonomi.

Med utgangspunkt i dette har kommunestyret vedtatt følgende finansielle måltall:

	Vedtatte måltall
Driftsmargin (Netto driftsres. i % av brutto driftsinntekt)	2,0
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekt	5
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekt	80
Arbeidskapital i % av brutto driftsinntekt	15

I økonomiplanperioden er det forutsatt følgende måltall:

(Tall i tusen kroner)	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029	
Driftsinntekter	247 124	206 764	256 367	208 165	
Netto lånegjeld	199 366	224 810	213 445	228 829	
Netto driftsresultat	4 770	4 892	5 745	4 617	
Disposisjonsfond	85 311	90 433	96 408	101 255	
Finansielle måltall:					Oppnås måltallet?
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekt	81 %	109 %	83 %	110 %	Måltallet blir ikke oppnådd i perioden
Driftsmargin	1,9 %	2,4 %	2,2 %	2,2 %	Måltallet blir oppnådd i perioden
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekt	34,5 %	43,7 %	37,6 %	48,6 %	Måltallet oppnås i økonomiplanperioden
Arbeidskapital i prosent av brutto driftsinntekt	<i>Vanskelig å legge inn tall på dette i økonomiplanperioden - blir beregnet årlig ved bruk av regnskapstall</i>				

Kommentarer til tabell:

Måltallet for driftsmargin forteller hvor sunn kommuneøkonomien er, og om vi forbruker mer økonomiske ressurser i året enn hva som tilføres i året. Driftsmarginen kan også fortelle noe om kommunens evne til å finansiere uforutsette hendelser, samt evne til å bygge fond/midler til investeringer.

Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekt angir kommunens økonomiske reserve for å kunne møte framtidige driftsutfordringer knyttet til kostnadsøkning og/eller inntektsnedgang.

Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekt forteller bl.a. i hvor stor grad kommunen er eksponert overfor rentendringer.

Arbeidskapital i % av brutto driftsinntekt forteller noe om hvor likvid kommunen er, og dermed evne til å dekke løpende økonomiske forpliktelser.

7. SATSNINGER I ØKONOMIPLANPERIODEN

Inne i økonomiplanen ligger bevilgninger og tiltak knyttet til å innfri de statlige forventninger og føringer gitt i medhold av premisser i statsbudsjett, lover og forskrifter. Utover dette er nye pluss- og minustiltak (tidligere beskrevet) prioritert med bakgrunn i strategier og mål satt i samfunnsplan, og ikke minst med bakgrunn i de utfordringer som er angitt av virksomhetene i siste avlagte årsmelding. På denne måte er økonomiplanen et viktig verktøy i kommunens forbedrings- og IK-arbeid.

Med bakgrunn i samlet utfordringsbilde legges følgende satsninger til grunn i kommende økonomiplanperiode:

- Alle strategiene i kommuneplanens samfunnsdel er førende for kommende økonomiperiode. Samfunnsdelen bygger blant annet på FNs bærekraftsmål og innspill fra befolkningen – og er vedtatt av kommunestyret som det førende dokumentet for de neste ti årene.
- Videre oppgradering og fornyelse av kommunens anlegg- og infrastruktur/bolystarbeid – bl.a. en rekke investeringsprosjekt – gode offentlige tjenester.
- Styrke små og/eller sårbare kompetanse- og tjenesteområder – bl.a. opprettholde egne rekrutteringstiltak innen helse- og omsorgssektor, styrking av ressurser knyttet til kommunalt ansvar i vertskommunesamarbeid i NAV, styrking av ressurs for drift av vann, avløp og vei, videreføring av BTI, utredning og utprøving av skolemåltid, økt ressurs knyttet til utvikling, sikkerhet og kompetansebygging IKT/digitalisering og revidering av samarbeidsavtaler for interkommunalt samarbeid.
- Videreutvikle tjenestene/digitalisering – bl.a. er det lagt inn ressurser i økonomiplanen i tilfelle avrop og tilslutning til helseplattformen evt. andre digitale verktøy, samt midler for bredbåndsutbygging i kommunen.
- Kontinuerlig forbedrings- og utviklingsarbeid i tjenesteproduksjonen
- Fornøyde og motiverte ansatte – bl.a. opprettholde og videreutvikle partssamarbeid, medbestemmelse og lederutvikling
- Sikker og bærekraftig økonomisk styring
- Fortsatt videreutvikle forebyggende arbeid bl.a. gjennom oppfølging av vedtatt plan for barnevernsreform/oppvekstreform og fokus på tiltak som motvirker utenforskap.
- Arbeide videre med å videreutvikle gode tiltak knyttet til rekruttering
- Bygge et robust samfunn som kan møte økende behov for bistand hos de eldste i befolkningen. Denne gruppen vokser og vil være betydelig større enn i dag bare noen tiår fram i tid.
- Satse på tiltak som bedrer folkehelsen i befolkningen.

Samfunnsplanen består av 93 strategier, og disse skal følges opp gjennom de kommende årene. Alle vil ikke dekkes av denne økonomiplanen, men det er viktig at tiltak som iverksettes støttes av strategiene i samfunnsplanen i størst mulig grad, og at strategiene følges opp. Gjennom det vil målsettingene om et godt flatangersamfunn kunne nås.

8. NÆRMERE BESKRIVELSE AV HVERT HOVEDANSVAR INNEDELTE I FAGANSVAR

Når det gjelder nærmere spesifisering av den enkeltes virksomhets årsplaner henvises til strategiplaner og handlingsplaner. I budsjettet er det under punkt årsplaner tatt med endringer med budsjettmessig konsekvens/evt. endret aktivitet i forhold til tidligere (2025) og som er planlagt i 2026.

8.1 Hovedansvar 0; Sentrale styringsorganer

8.1.1 Beskrivelse av virksomheten:

Området omhandler drift av politiske utvalg og råd, godtgjørelse og honorarer til politikere. Kommunens lovpålagte kontrollvirksomhet ligger også inne i dette område.

8.1.2 Ressursinnsats pr. fagansvar:

Regnskapstall for 2024, budsjettall for 2025 og forslag budsjett 2026.

Fagansvarsområder	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Revidert Budsjett 2025	Budsjett 2026
00 SENTRALE STYRINGSORGANER	1 676 177	1 706 457	1 706 457	1 764 881
02 STYRINGSORGANER	251 393	321 778	321 778	341 700
04 VALG	5 704	125 000	125 000	0
Netto driftsutgifter	1 933 274	2 153 235	2 153 235	2 106 581

8.1.3 Årsplan pr. fagansvar:

Fagansvar 00, Sentrale styringsorganer.

Samme frekvens på ordinære møter som i 2025. En forutsetter en videreføring av frekvens på kveldsmøter i politiske utvalg. (Minimum 50% av møtevirksomheten skal gjennomføres etter kl. 16.00)

Fagansvar 02, Styringsorganer:

Videreføring av 2025-nivå. Kontrollutvalgets vedtatte budsjettforslag er lagt til grunn.

Fagansvar 04, Valg:

Ingen valg i 2026, så det budsjetteres med kr. 0.

8.2 Hovedansvar 1, Fellesutgifter, stab, støtte:

8.2.1 Beskrivelse av virksomheten:

- Samordne og koordinere kommunens virksomhet på alle områder
- Tilsyn med den samlede kommunale drift
- Felles organisasjonsutvikling og personalarbeid
- Kommunal informasjon og nødvendig saksbehandling
- Overordnede og strategiske planer
- Økonomiplan, årsplan og budsjett
- Arbeidsgiver og overordnet ledelse av kommunalt oppgavefelleskap for vannområdene i Namdalen
- Regnskap og økonomiforvaltning – utbetaling av lønn
- Drift av eiendomsskattekontor
- Forvaltning og innkreving av kommunale formidlingslån
- Driftsansvar IT anlegg, systemer og applikasjoner

8.2.2 Ressursinnsats pr. fagansvar:

Regnskapstall i for 2024, budsjettall for 2025 og forslag til budsjett 2026.

Fagansvarsområder	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Revidert Budsjett 2025	Budsjett 2026
10 FELLESUTGIFTER	2 020 099	2 207 202	2 207 202	2 340 715
11 DIVERSE PROSJEKTER	28 975	56 989	56 989	45 809
12 SENTRALADMINISTRASJON	10 368 406	10 335 181	10 335 181	11 884 601
13 REVISJON	436 002	458 000	458 000	486 540
14 TAP PÅ FORDRINGER ETC.	150 000	85 000	85 000	85 000
17 AVSETNINGER	242 509	0	0	0
Netto driftsutgifter	13 245 991	13 142 372	13 142 372	14 842 665

8.2.3 Årsplan pr. fagansvar:

Fagansvar 10, Fellesutgifter:

Området inneholder driftsutgifter til kontormateriell, porto, delvis telefon, leasing og kopiering mv samt kontingenter og personforsikringer for hele kommuneorganisasjonen. På samme måte som i 2025 settes det av ca. kr. 100.000 til HMS – tiltak i tråd med overordnet HMS-plan. Dette er midler som øremerkes til AMU's disposisjon. Utover en generell økning til bl.a. forsikringer, og ellers en generell kompensasjon for prisvekst på 3%, skyldes økningen i nettoramme en konsekvensjustering av lisensbetaling til Sikri (kommunens saksbehandlingssystem) som er avglemt tidligere år.

Fagansvar 11, Diverse prosjekter:

Området omhandler i sin helhet budsjett til drift av vannområdeforvaltningen i Namdalens 3 vannområder. Dette i h.t at alle 10 namdalskommuners vedtak om å inngå et kommunalt oppgavefelleskap nedfelt i en samarbeidsavtale.

Opgavefelleskapets formål er tilføring av kompetanse til deltakerkommunene, slik at forpliktelsene som følger av egen sektorlovgivning, vannforskriften og gjeldende regional vannforvaltningsplan, samt tiltaksprogram, løses på faglig best mulig måte.

Samarbeidet har 2 vannområdekoordinatorer, der Flatanger kommune er vertskommune med arbeidsgiveransvar. Fagleder vannområdekoordinator (100% stilling) har kontorsted i Flatanger (havbruksparken) og vannområdekoordinator (100% stilling) har kontorsted i Namsos. Kommunedirektøren er nærmeste personalleder.

Totalbudsjettet utenom midler til overvåkning og tiltak vil for 2025 utgjøre ca. kr. 2,4 mill., der det er budsjettet med kr. 1,5 mill. i statlige og regionale driftstilskudd. Resten av kostnaden fordeles etter følgende nøkkel: 30% deles likt mellom kommunene, og 70% fordeles etter folketall.

Fagansvar 12, Sentraladministrasjon:

Fagansvarsområdet omhandler lønn og drift av kommunedirektørens stab inkl. kommunens økonomiavdeling, bedriftshelsetjeneste og felles IT drift for hele kommunen.

Utover en generell kompensasjon for prisvekst på 2,0%, fremforhandlet korrigerende av kostnader og innhold i tjenester der Namsos er vertskommune, samt økninger som skyldes en forventet årslønnsvekst i 2026, er det lagt inn følgende tiltak/endringer:

- 40% økning i administrativ stilling. Tiltaket medfører en omorganisering/endring av enheter/hovedansvarsområder i kommunen. Kulturområdet tas ut av Hovedansvar 2 Oppvekst og kultur og det opprettes et nytt hovedansvar 6 Kultur der fagansvarene Kulturkontor, Kulturskole, Bibliotek, Andre kulturformål og Flatangerhallen skal inngå. Dette vil bli budsjettjustert på nyåret 2026 dersom tiltaket blir vedtatt. Kommunen vil være bedre organisert og inneha en tydeligere oppgavefordeling. Den økte ressurstilgangen vil gi oss bedre faglighet for å kunne utøve pålagte oppgaver.
- Jfr. kommunestyresak K 31/25 har kommunen sammen med flere andre Namdalskommuner inngått et samarbeid med Innherred Anskaffelser Kommunale Oppgavefelleskap. Samarbeidet startet formelt opp høsten 2025 og det er forventet årlige kostnader for kommunen på kr. 182.000. Kommunen har nå fått innkjøpsfaglig spesialkompetanse på plass. Oppgavefelleskapet består i dag av 6 årsverk og har et formål om å gjennomføre rasjonell, forsvarlige og effektive anskaffelser på vegne av kommunene.
- Merutgifter til kurs, konferanse, bevertning og ledelse økes opp med kr. 100.000 f.o.m. 2026. Faglig utvikling av ledelse vil bidra til en større kollektiv kraft i ledergruppen, som igjen vil kunne føre til bedre og mer tilpasset håndtering av arbeidsoppgaver og arbeidstakere.
- Oppsigelse av tjenestekatalog f.o.m. 2026 vil kunne medføre en innsparing på kr. 30.000 i 2026 og videre utover økonomiplanperioden. Etter anskaffelse av ny hjemmeside er det ikke lengre behov for denne tjenesten.
- Oppheving av vakanse, 20% stilling på servicekontoret. Stillingen ble holdt vakant i 2025. Erfaring fra 2025 viser at stillingen bør legges inn i budsjettet igjen f.o.m. 2026, da vakansen medførte behov for vikarinnleie.

Fagansvar 13, Revisjon:

I henhold til kontrollutvalgets budsjettforslag.

Fagansvar 14, Tap på fordringer etc.:

Budsjetteres ut fra forventet inntektstap og med samme nivå som i 2025

8.3 Hovedansvar 2, Oppvekst og kultur

8.3.1 Beskrivelse av virksomheten

Området er delt inn i følgende ansvarsområder:

- Fagansvar 21: Oppvekst- og kulturkontoret
- Fagansvar 22: Grunnskolen
- Fagansvar 23: Andre undervisningsformål
- Fagansvar 24: Barnehager
- Fagansvar 25: Skolefritidsordningen (SFO)
- Fagansvar 26: Kommunal musikkskole
- Fagansvar 27: Bibliotek
- Fagansvar 28: Kultur
- Fagansvar 29: Flatangerhallen

Formannskapet er politisk utvalg for området. Oppgaver og tjenester sektoren har ansvaret for er i stor grad lovpålagte, men tjenestenivå vurderes innenfor rammene av det kommunale selvstyret, og ut fra vurderinger av hva som er ønsket/god nok kvalitet.

8.3.2 Ressursinnsats pr. fagansvar

Regnskapstall for 2024, budsjettall for 2025 og forslag til budsjett 2026.

Fagansvarsområder		Regnskap 2024	Budsjett 2025	Revidert Budsjett 2025	Budsjett 2026
21	OPPVEKST-/KULTURKONTOR	1 549 389	1 655 509	1 655 509	1 936 291
22	GRUNNSKOLE, -FELLES	17 656 767	18 376 055	18 376 055	19 077 687
23	ANDRE UNDERVISNINGSMÅL	23 060	20 234	20 234	35 000
24	BARNEHAGER OG FRITIDSHJEM	12 119 575	13 308 635	13 308 635	13 524 396
25	SFO	776 051	1 077 810	1 077 810	1 149 690
26	KOMMUNAL MUSIKKSKOLE	717 368	1 146 704	996 704	889 316
27	BIBLIOTEK	719 162	724 609	724 609	897 693
28	ANDRE KULTURFORMÅL	1 849 419	1 856 164	2 006 164	2 166 474
29	FLATANGERHALLEN	89 961	83 270	83 270	85 517
Netto driftsutgifter		35 500 752	38 248 990	38 248 990	39 762 064

8.3.3 Årsplan pr fagansvar

Generelt:

Føringer fra Kommunedirektøren i forhold til lønn og sosiale omkostninger er lagt til grunn for budsjettet for 2026, i tillegg til budsjett for 2025, regnskap hittil i 2025 samt tidligere politiske vedtak om nye tiltak.

For tallbudsjettet nevnes:

- Prisveksten er beregnet til 2 % på alle driftsposter. Dette gjelder ikke for tjenester vi kjøper fra andre kommuner. Prisjustering for PPT (pedagogisk- psykologisk tjeneste)

beskrives konkret i avtalen med Namsos kommune og er på 3,5% (kommunal deflator).

- Egenbetalingssatser der kommunen selv avgjør nivået er i gjennomsnitt økt med 3,5 %. Foreldrebetalingen i barnehagen følger fastsatte makssatser, og de er forventet å holde seg like for 2026. I august 2025 ble prisene redusert med en nedgang i brukerbetaling på om lag kr. 366.000 pr. år sammenlignet med 2025.

Fagansvar 21, Oppvekst- og kulturkontoret:

Ansvarsområdet omfatter administrasjonen på oppvekstkontoret; kommunalsjef i 100% stilling og kvalitetsutvikler i 35% stilling.

Fagansvar 22, Grunnskole:

Ansvarsområdet omfatter grunnskolen felles, Lauvsnes skole og Utvorda skole. Grunnskolen felles omfatter hovedsakelig skoleskyss, kjøp og salg av elevplasser fra/til andre kommuner og kjøp av PPT (pedagogisk-psykologisk tjeneste) fra Namsos kommune. I tillegg omfatter fagansvaret diverse fellestiltak for skolene som felles kompetanseheving. Det er noe nedgang i kostnader til kjøp av skoleplasser i andre kommuner. Det forventes ikke at Flatanger kommune kommer til å selge skoleplasser til andre kommuner i 2025.

Det er utarbeidet et samlet årshjul for barnehage og skole for å sikre at pålagte oppgaver som blir gitt fra sentrale myndigheter, samt alle selvvalgte oppgaver blir gjennomført etter gitte og selvvalgte tidsfrister.

På enhetene er det utarbeidet virksomhetsplaner/årsplaner for å gi en strukturert oversikt over planlagte aktiviteter gjennom året. Samlet sett hjelper dette til med å skape et forutsigbart og strukturert læringsmiljø for elever og barn.

Lauvsnes skole:

- Elevtallet pr. november: 91 fordelt på 1. – 10. trinn
- Administrativ ressurs for skolen omfatter 40 % avdelingsleder, 92 % rektor, 40 % skolesekretær og ca. 15 % trinnlederressurs. Avdelingslederstillingen er midlertidig økt med 20 % som dekkes av midler fra Statsforvalteren. Rektor er leder for SFO i 8 % stilling. I tillegg har skolen spes.ped.koordinatorressurs i 15 % stilling.
- Skolen har 9 kontaktlærere.
- Skoleåret 2025-26 tar ingen lærere videreutdanning gjennom ordningen videreutdanning for lærere

På Lauvsnes skole er det en kandidat i fagbrev på jobb-ordningen som startet oktober 2025. Ordningen er for voksne som er i et arbeidsforhold. Læreperioden er planlagt å vare i 16 måneder.

Foreslått tiltak for 2026 om utprøving skolemåltid er lagt innenfor dette fagansvaret med konsekvenser i økonomiplanperioden på kr. 0,-. Tiltaket er forankret i samfunnsplanen 6.2.f. forebyggende folkehelsearbeid skal prioriteres.

Utvorda skole:

- Elevtallet pr. november: 5 fordelt på 1. - 7. trinn

- Den administrative ressursen til rektor er fordelt med ca. 30 % på skolen, 5 % på SFO og 15 % i barnehagen. Ansvar som spes.ped.koordinator ved oppvekstsenteret skal ivaretas innenfor denne ressursen.
- Skolen har én kontaktlærer.

Kompetanseutviklingstiltak for skolene:

DEKOM er forkortelse for «desentralisert kompetanseutvikling». Ordningen innebærer at kompetanseutvikling skal være desentralisert/regional. For å få statlige midler til kostnader til kompetanseheving i form av etterutdanning må kommunene tilhøre et regionalt nettverk. Flatanger tilhører nettverket for Midtre Namdal sammen med Namsos og Overhalla. Det forventes også noe egenfinansiering fra kommunene.

I budsjettforslaget for 2026 er det lagt inn følgende tiltak som gjelder skole:

I 2024 ble det lagt inn i investeringsbudsjettet og økonomiplanen en plan for innkjøp av IT-utstyr for de neste fem årene, t.o.m. 2028. Denne videreføres for 2026 med prisjustering i henhold til oppdaterte priser oktober 2025 og med en oppjustering av antall ansatte pcer med to mer enn det som er beskrevet i planen slik at pedagogisk personell i barnehage disponerer en pc hver.

Videreføring av tiltaket implementering av arbeidsmetodikken BTI - Bedre Tverrfaglig Innsats, der en ressurs (lærer) på 10% er frikjøpt.

Det er lagt inn tiltak om å etablere en avtale om logopedtjeneste av vertskommune Namsos. Flatanger har allerede et vertskommunesamarbeid med Namsos om PPT-tjenesten, og et samarbeid om logopedtjenesten vil kunne bidra til en styrking av det forebyggende arbeidet. Det er lagt inn en årskostnad på dette tiltaket på 80.000, -.

Fagansvar 23, Andre undervisningsformål:

Fagansvaret består av integreringstjenesten og voksenopplæringa og kommunens andel i Namdals folkehøgskole.

Det er pr. november en norskklasser på 9 elever i voksenopplæringa og det er ventet at det kommer 3 flere elever i løpet av 2025, sånn at det blir en klasse med 12 elever. Klassen består hovedsakelig av flyktninger fra Ukraina som har rett til norskopplæring. Det er pr. november 2025 200 % lærerressurs og ca. 70 % to-språklig assistent i voksenopplæringa.

Integreringstjenesten har pr. november 2024 100 % flyktningkonsulent, 50% miljøarbeider og ca. 30 % to-språklig assistent i tjenesten.

Kommunens andel i Namdals folkehøgskole på kr. 35.000 ligger også under dette fagansvaret. Det forventes at kostnadene med fagansvaret, bortsett fra andelen i Namdals folkehøgskole, skal dekkes av fondsmidler og integreringstilskudd fra staten.

Fagansvar 24, Barnehager og fritidshjem:

Vangan barnehage:

Pr. november 2025 er det 49 barn i Vangan barnehage. Befolkningsframskrivingen er positiv for 2026 og det er ventet en økning i antall barn kommende år.

Barnehagesatsene følger fastsatt makspris. Maks grensen for foreldrebetaling i barnehage ble endret fra kr. 1500 til kr. 700 per måned f.o.m. 01.08.25. Nedgangen i inntekter vil bli større i 2026, da vil dette få helårsvirkning. I tillegg kommer betaling for kost (matpenger). Det vises til egen sak om forslag til nye egenbetalingssatser.

Solbakken barnehage:

Pr. november 2025 er det 6 barn i Solbakken barnehage.

Barnehagesatsene følger fastsatt makspris, i tillegg kommer betaling for kost (matpenger). Det vises til egen sak om forslag til nye egenbetalingssatser.

Kompetanseutviklingstiltak for barnehagene:

REKOM er forkortelse for «regional kompetanseutvikling». Ordningen innebærer at kompetanseutvikling skal være desentralisert/regional. Kommunen får tilført midler som skal brukes til kompetanseheving der universitet og høyskoler skal brukes, det forventes også noe egenfinansiering fra kommunene. Midlene skal brukes til etterutdanning (ikke videreutdanning) og være barnehagebasert.

Lærling/lærekandidat

I Solbakken barnehage er det en kandidat i fagbrev på jobb-ordningen som startet oktober 2025. Ordningen er for voksne som er i et arbeidsforhold. Læreperioden er planlagt å vare i 23 måneder.

I Vangan barnehage er det en kandidat i fagbrev på jobb-ordningen som starter august 2026.

I budsjettforslaget for 2025 er det lagt inn følgende tiltaksom gjelder barnehage:

I budsjettforslaget for 2026 er det lagt inn følgende tiltak som gjelder barnehage:

Videreføre implementering av arbeidsmetodikken BTI - Bedre Tverrfaglig Innsats der en ressurs på 10% er frikjøpt for å delta i arbeidet.

Som et verktøy i arbeidet med BTI er det lagt inn tiltak for å gjennomføre ICDP kurs for foresatte.

For å effektivisere ressursforvaltningen og øke kvaliteten i tjenesten er det lagt inn tiltak om å endre åpningstider i Vangan barnehage. Endringene omfatter påmelding dager høst/vinter ferie, stengt påske, kortere periode for ferieavvikling for barna og flytting av oppstart barnehageår til samme tidspunkt som oppstart skole.

Fagansvar 25, Skolefritidsordning (SFO):

Kommunen har SFO-tilbud på Utvorda og Lauvsnes.

I november 2025 er det 3 elever som har plass på Utvorda SFO. Alle disse elevene har halv plass dette skoleåret.

I november er det 38 elever som har plass på SFO ved Lauvsnes skole. Av 38 elever har hele 21 elever hel plass.

Rektor har en 8 % ressurs på SFO i tillegg til at SFO lederressurs på 10 %.

Regjeringen har innført 12 timer gratis SFO for elever på 1.-3. trinn.

For å effektivisere ressursforvaltningen er det lagt inn tiltak om å endre påmelding på SFO utover skoleåret. Det er et ønske at foresatte skal melde seg på og kjøpe dager de faktisk ønsker tilbudet.

Fagansvar 2600, Kommunal musikk-skole

Kulturskoletilbudet gis på Utvorda og Lauvsnes og i oktober i år var det 46 elevplasser. Av disse er 5 stykker på Utvorda og 41 elevplasser på Lauvsnes I kulturskolen er det ca. 80 % lærerstilling og 20 % administrasjon. Det er en ordning med friplasser i kulturskolen for husholdninger med en inntekt under 4G.

Kulturskolen tar i bruk skolens system Vigilo.

Fagansvar 27, Bibliotek:

Biblioteket er både folkebibliotek og skolebibliotek, og er lokalisert på Lauvsnes skole. Biblioteket har økt åpningstiden til tre dager (tidligere to) i uka for publikum (folkebiblioteket), samt at det er åpent en lørdag i måneden. Biblioteksjefen har 40 % stilling, og det foreslås en styrking med 15% ved flytting av ressurs. Leseambassadørstillingen på 15 % er tilknyttet biblioteket.

Fagansvar 28, Kultur:

Fagleder kultur har fagansvar for disse områdene:

- Hilstad bygdemuseum
- Bygdebøker
- Idrett, friluftsliv, mosjon
- Andre kulturformål
- Ungdomsklubb
- UKM
- Bygdekino
- Flatangerhallen
- Flatanger frivilligsentral

Fagområdet omhandler fra september 2025 også Flatanger Frivilligsentral som har en daglig leder i 100 % stilling. Frivilligsentralen er fra september 2025 organisert som kommunal enhet. Det er for 2026 budsjettert med inntekt på ca. kr 500 000 (tilsvarende tilskuddet fra staten) fra søkbare midler fra staten.

I budsjettforslaget for 2026 foreslås det å ta bort inntjeningskravet på 60 000 kroner for å kunne konsentrere drifta om kjernevirksomheten som er å skape en møteplass for alle.

8.4 Hovedansvar 3, Helsevern, sosiale tjenester, pleie og omsorg

8.4.1 Beskrivelse av virksomheten

Planområdet er delt i følgende fagansvar:

- Fagansvar 31 Helse, sosial og omsorgskontoret
- Fagansvar 32 Legetjeneste/legevakt/psykisk helsetjeneste
- Fagansvar 33 Fysioterapitjenesten
- Fagansvar 34 Helsestasjon, jordmor mv.
- Fagansvar 35 Sosiale tjenester/bistand
- Fagansvar 36 Barnevern
- Fagansvar 37 Pleie- og omsorg

Virksomheten er politisk ledet av formannskapet som består av 5 medlemmer.

Hovedansvar 3 har ansvar for forvaltning av kommunens helse-, sosial- og pleie- og omsorgstjeneste. Tjenesteområdene innenfor fagansvar 35 og 36, ivaretas gjennom interkommunalt samarbeid med Namsos. Lovverk og forskrifter fastsetter hvilke tjenester og tiltak helse-, sosial, barnevern og omsorgssektoren skal yte. Kommunen skal fremme folkehelse, trivsel og gode sosiale og miljømessige forhold, og har ansvar for å gi befolkningen et tilfredsstillende tjenestetilbud.

8.4.2 Ressursinnsats pr. fagansvar

Regnskapstall for 2024, budsjettall for 2025, revidert budsjett 2025 og forslag til budsjett for 2026

Fagansvarsområder	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Revidert Budsjett 2025	Budsjett 2026
31 HELSE, SOSIAL, OMSORGSKONTOR	1 482 521	1 766 446	1 766 446	2 198 363
32 LEGETJENESTE/LEGEVAKT	7 283 268	7 243 250	7 243 250	9 402 599
33 FYSIOTERAPI	1 768 160	1 998 617	1 998 617	2 175 464
34 HELSESTASJON M.V.	1 011 605	1 025 987	1 025 987	1 086 362
35 SOSIALE TJENESTER/BISTAND	1 258 186	1 549 724	1 549 724	1 704 479
36 BARNEVERN	3 518 158	3 758 000	3 758 000	3 869 880
37 PLEIE OG OMSORG	45 404 938	47 956 011	47 956 011	46 738 333
Netto driftsutgifter	61 726 836	65 298 035	65 298 035	67 175 480

Merknad: Økningen skyldes i all hovedsak at forventet lønns- og prisvekst er lagt inn, i tillegg er «plusstiltak» i henhold til prioriteringsliste lagt inn. Nedgangen innenfor fagansvar 37 skyldes opphør i kjøp av tjenester fra annen kommune. Fagansvar 36 blir om det blir vedtatt, overført til HA 2 Oppvekst og opplæring.

8.4.3 Årsplan pr. fagansvar

Generelt:

- Som utgangspunkt for budsjett 2026 er budsjett med budsjettjusteringer fra 2025 lagt til grunn. Føringer er gitt fra kommunedirektøren i forhold til lønn og sosiale omkostninger, samt ett påslag på innenfor en del av utgifts- og inntektspostene.
- Det er utarbeidet konsekvensanalyse for de ulike tiltakene som er ønsket innenfor området.

- De største utgiftspostene er knytte til lønn, tilleggslønn og sosiale omkostninger, variabler som en har liten lokal styring på. I tillegg har kommunen etablert gode rekrutterings- og beholdetiltak for helsepersonell som også har en kostnad.
- Alle fagansvar har som målsetting å utarbeide aktivitets-/årsplaner for sine områder. Det er ett mål at dette vil bidra til en bedre styring av organisasjonens aktiviteter, samt mere systematisk jobbing innenfor de ulike områdene. Dette for også å bedre rapporteringer på aktivitet ovenfor det politiske.

Fagansvar 31; Helse, sosial, omsorgskontor:

- Det utarbeides aktivitets-/årsplan for fagansvaret, hvor aktiviteten kommer frem. Dette omfatter aktivitet på systemnivå for hele etaten. Til grunn for dette legges «Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring». Alle administrative aktivitets- og årsplaner samt handlingsplaner skal ta utgangspunkt i vedtatt samfunnsplan.
- De fleste fagansvar innen etaten deltar i en eller annen form for samarbeid som reguleres gjennom inngåtte avtaler. Krav gitt fra sentrale myndigheter, tilgang på riktig kompetanse og økonomi vil til enhver tid være avgjørende for i hvilken grad Flatanger kommune klarer å rigge faglig forsvarlige tjenestetilbud overfor sine innbyggere i egen regi, ved kjøp av tjenester eller i et samarbeid med andre. Disse inngåtte avtalene krever oppfølging slik at kommunen kan dokumentere at den sikrer lovpålagte tjenestetilbud til innbyggerne i Flatanger. Dette handler om små og sårbare kompetanseområder.
- Det vil videre inn i 2026 være fokus på innhold i tjenestene (oppgavefordeling – bruk av kompetanse, kvalitet og innhold i tjenestene og organisering), og samhandling mellom de ulike funksjonene og at tjenestene drives faglig forsvarlig.
- Tiltak økte kostnader til profilering i forbindelse med rekruttering; Det er foreslått lagt inn et ettårstiltak for bistand til å styrke profilering i rekrutteringsarbeidet innenfor helse- og omsorgsetaten.
- Tiltak Elektronisk pasientjournal (EPJ) anskaffelse og drift; Flatanger kommune har sammen med 24 andre kommuner valgt å se på andre alternativer til EPJ (Elektronisk Pasientjournal) i tillegg til Helseplattformen. Det er pr. nå lagt inn ytterligere kr 200 000,- til gjennomføring av forprosjekt i 2026.

Fagansvar 32; Legetjeneste, legevakt, psykisk helsevern:

- Det utarbeides enkel aktivitets-/årsplan for fagansvaret, hvor aktiviteten kommer frem.
- Kjøp av tjenester kommuneoverlege og konsulent i miljørettet helsevern blir belastet dette område. Ny avtale innen dette område er revidert, vedtatt og inngått med Nye Namsos og trådte i kraft 20.06.2024.
- Miljørettet helsevern/kommuneoverlege; I budsjettforslaget reduseres bemanningen med 0,5 årsverk – fra 2 årsverk i 2025 til 1,5 årsverk i 2026. Dette gir en viss innsparing. Fra 1.januar 2026 blir også Høylandet med i ordningen, slik at kostnadene fordeles på en kommune mer.
- Legevakt og legevaktsentral; Fra august 2025 har Namsos kommune selv tatt over driften av legevaktsentralen, etter at samarbeidet med Helse Nord-Trøndelag ble avsluttet. Namsos kommune er vertskommune for 12 kommuner i ordningen. Legevaktsentralen er nå samlokalisert med legevakten, noe som gir en mer effektiv drift og reduserer kostnadene både for legevaktsordningen og legevaktsentralen.
- Legevaktstjenesten omfatter deltagelse i vaktordningen på natt og på ettermiddag og dag/kveld på helg) samt ”Legevaktsbordet” – AMK-sentralen (113) og daglegevakt (116117).

- Kommunene er pålagt å skulle ha en funksjon som kommunepsykolog på plass fra 1.1.2020. Det er ansatt kommunepsykolog i 20 % stilling.
- Rus- og psykiatritjenesten ivaretas av psykiatrisk sykepleier i 100 % stilling. Det er planlagt prosjekt knyttet til selvstyrking i 2026. Dette er midler til aktivitetstiltak for å motvirke ensomhet og passivitet som det søkes om tilskudd til fra Helsedirektoratet.
- Tiltak Styrking av fastlegeordningen i Flatanger; Det er ønskelig å få opprettet en ny hjemmel for fastlege i Flatanger kommune i tillegg til den kommune har. Tiltaket vil både styrke tjenesten rent faglig og kvalitativt, samt forbygge sårbarhet innenfor en lovpålagt tjeneste. Endelig kostnad av tiltaket vil blant annet være avhengig av hvilken driftsform som velges. Tiltaket vil ikke ha helårseffekt for 2026
- Økte kostnader til innleie av vikarlege i legetjenesten; Det er inngått avtale med vikarbyrå vedr innleie av vikarlege i ferier og fravær. Dette er svært kostbart. Dette tiltaket må ses sammen med det forannevnte. Klarer kommune å rekruttere inn en fastlege til vil dette tiltaket kunne minimaliseres da legene vil kunne være vikar for hverandre.

Fagansvar 33; Fysioterapi:

- Det utarbeides enkel aktivitets-/årsplan for fagansvaret, hvor aktiviteten kommer frem.
- Flatanger kommunes andel i tilknytning til Namdal Rehabilitering er også lagt inn under dette området. Av avsatte midler til kommunal rehabilitering kan kommunen gi mellom 6-7 kommunale rehabiliteringsopphold på ca. 2 uker hver.
- Flatanger kommune har kommunal fysioterapeut i 100 % stilling og to fysioterapeuter med 60 % driftsavtale hver. Kommunen er svært godt dekt innenfor dette området.
- Fra 1.1.2020 var det et lovkrav om at kommunene skal ha tilgang på ergoterapikompetanse. Det er inngått ett samarbeid med Høylandet rehabilitering og en del andre små kommuner om organisering av denne tjenesten. Flatanger kommune har ergoterapikompetanse tilgjengelig ca. x 1 pr 14.dag ca.10 % stilling.
- Tiltak Midler til gjennomføring av forebyggende innsats hjemmeboende eldre; Dette tiltaket er todelt. 1) Det er ønskelig å få litt mere penger til planlegging og gjennomføring av forebyggende hjemmebesøk. Dette innebærer behov for frikjøp av ressurser, brosjyremateriell, promotering av tiltaket. 2) Kursing av instruktør til gjennomføring av trimopplegget «Sterk og Stødig». For å klare å gjennomføre dette må det avsettes litt mere midler. Forebyggende tiltak skal ha høy prioritet og begge disse forebyggende tiltakene er viktig.
- Tiltak Utskifting av utstyr Flatanger Fysikalske; Det er fra fysioterapeuter med driftsavtale med Flatanger kommune kommet henvendelse om at det er behov for utskifting av utstyr (treningsapparater, behandlingsbenker). Alt utstyr som ønskes oppgradert er mer enn 10 år gammelt. Er lagt inn i investeringsbudsjettet over 2 år. Resten av vedtatt anskaffelse vil skje i løpet av 2026.

Fagansvar 34; Helsestasjon mv.:

- Det utarbeides enkel aktivitets-/årsplan for fagansvaret, hvor aktiviteten kommer frem.
- Kjøp av jordmortjeneste i henhold til inngått avtale med Helseforetaket. På dette tidspunkt ser en ikke behov for å utvide denne ressursen, dette vurderes underveis i året ut fra behov.
- Ledende helsesykepleier i Flatanger kommune har hovedansvaret for innføringen av BTI (Bedre Tverrfaglig innsats) som samhandlingsmodell. Det jobbes tett opp mot barnehager og skole i kommunen.

- Tiltak Drift av arkiv og digital post HsPro; Økte driftskostnader fra 2026. Sikrer lovkrav mht. personvern og arkivering. Anskaffelsen gjort sammen med Namsos og Overhalla for å få ned prisen.

Fagansvar 35; Sosiale tjenester/bistand:

- Kommunens oppgaver innenfor sosialtjenestens hovedarbeidsområde er fra 1.8.2016 lagt inn under NAV, og ivaretas av avtale om vertskommune samarbeid med Namsos.
- Satsene for økonomisk sosialhjelp følger til enhver tid statens gjeldende satser.
- Inngått avtale mellom Flatanger kommune og NAV følges opp gjennom året.
- Sosialhjelpsbudsjettet i Flatanger har over mange år vært svært lavt. Som følge av bosetting har forbruket økt kraftig de senere årene – noe som også har vært forventet.
- Forventet forbruk sosialhjelp for ordinær og for flyktninger øker sett i forhold til budsjett 2025. Dette henger sammen med at flere blir ferdige med introduksjonsprogrammet. Det vil fortsatt være viktig med tett samarbeid med innvandringstjenesten, næringslivet og andre aktuelle samarbeidspartnere for å få flest mulig, raskest mulig ut i arbeid og selvforsørging.

Fagansvar 36; Barnevern:

- Fra og med 1.1.2020 ble det iverksatt ny samarbeidsavtale om kjøp av tjenester fra Nye Namsos hva dette området angår.
- Det vil fortsatt være viktig å ha fokus på å få kontinuitet og kvalitet på rapporteringer som viser utvikling på barnevernsområdet for Flatanger kommune, og kostnadsbilde knyttet til dette. Som en oppfølging av Plan for forebyggende arbeide knyttet til barnevernsreformen vil videreutvikling og samhandling mellom barnevernet og lokale faginstanser være mere viktig enn noen gang.
- Med oppvekstreformen har kommunene fått ett større ansvar for barnevernstjenesten, både faglig og økonomisk. Dert er lønnsomt å satse på lokal forebygging og ett samordnet familiestøttende arbeid.
- Tidlig innsats, med tiltak som er godt tilpasset barnas og familienes behov, er først og fremst en investering i innbyggernes velferd, men må også ses på som en investering som kan spare kommunen for mer inngripende tiltak senere.
- Slik status er innenfor barnevernet for Flatanger kommune, er forslaget å opprettholde dagens nivå i fht budsjett for 2026.
- Det er planlagt en administrativ omorganisering (plassering av barnevernsområdet) i løpet av 2026. Fagansvar 36 overføres i sin helhet fra hovedansvar 3 Helse- og omsorg til HA 2 Oppvekst og Opplæring.

Fagansvar 37; Pleie og omsorg:

- Dette området omfatter: Pleie- og omsorgsadministrasjon, Utskrivningsklare pasienter (USK), Kommunal Øyeblikkelig Hjelp Døgnopphold (KØHD), Flatanger pleie- og omsorgstun, Flatanger hjemmesykepleie, Tjenesten for funksjonshemmede, Sysselsettingstiltak i omsorgssektoren og Ressurskrevende tjenester.
- Det er en målsetting å utarbeide aktivitets-/årsplan for de ulike områder innen fagansvaret.
- Ordning med betaling for USK- utskrivningsklare pasienter - som kommunen ikke klarer å ta tilbake innen frist videreføres. Interkommunalt samarbeid vedr. kommunal øyeblikkelig hjelp døgnopphold (KØHD) (somatikk og psykiatri) videreføres i 2026. Strenge Forskriftskravene gjør at kommune ikke kan drifte dette selv.

- Aktiviteten innenfor de ulike områdene er fremskrevet fra 2025 til 2026. I dette ligger at en del tjenestetilbud reduseres/opphører i forbindelse med ferie og fravær. Fortsatt samhandling med private aktører/frivillige innenfor en del tjenestetilbud.
- Det vil fortsatt være behov for fortløpende vurdering om samhandling/kjøp av tjenester innenfor små og sårbare kompetanseområder.
- Lærling; Det ligger inne midler til å kunne ta inn nye lærlinger i løpet av 2026.
- Det vil fortsatt være utfordringer knyttet til å beholde samt å rekruttere personell-ressurser med tilstrekkelig og riktig kompetanse i faste stillinger, og i forbindelse med ferie og fravær.
- Tiltak Bygging av beredskapslager mat, medisiner, medisinsk forbruksmateriell og smittevernutstyr; Det er stort fokus på egenberedskap, en ser også viktigheten av å tenke beredskap for kommunens institusjonsbeboere. Tjenesten bør være forberedt på situasjoner hvor det kan gå en tid før en får leveranser som er nødvendige for å opprettholde døgndriften.
- Tiltak Nødvendig styrk av driftsposter; Gjennomgang av budsjett viser at det er behov for en styrking av driftspost for mat og lisenser. Alle matvarer har blitt dyrere i innkjøp. Det er fra kjøkkenet kommet ønske om utskifting av en del utstyr. Noe er gammelt og er med fra før ombygging. Det er behov for ett nytt vannbad, ei varmetralle, brødkjæremaskin og en ny røremaskin(bakemaskin). De to sistnevnte vil være viktig med hensyn til å utvikle og etablere ett samarbeid med oppvekst om produksjon og leveranse av skolemåltid.
- Tiltak Utskifting av tekniske hjelpemidler til hjemmeboende eldre; Det er behov for en oppgradering av tekniske hjelpemidler på kommunalt hjelpemiddellager. Tekniske hjelpemidler til utlån må ha en viss standard og kvalitet.
- Tiltak Kjøp av tjenester demens utredning; Da kommunen ikke besitter denne kompetanse på dette tidspunktet må kommunen ha mulighet til å kjøpe/leie inn denne spesialkompetanse. Tiltaket faller bort om kommune klarer å rekruttere inn noen med denne type kompetanse.
- Tiltak Utskifting av takheier – Flatanger pleie- og omsorgstun; Det er behov for å skifte ut 4 stk. takheiser. Dette er nødvendig for å sikre tjenestekvalitet, samt å sikre at nødvendig teknisk utstyr fungerer etter intensjonene.
- Tiltak Velferdsteknologi; Utgifter til velferdsteknologi har tidligere vært lagt til kommunens investeringsbudsjett. Fra 2026 er denne posten nå flyttet over til driftsbudsjettet. Posten er ment å dekke ulike behov for velferdsteknologi som måtte oppstå. I 2026 står kommunen overfor en stor utskifting av trygghetsalarmer blant annet. Behov for ulike former for velferdsteknologi vurderes fortløpende og er ikke noe vi anskaffer for å ha liggende på lager.
- Tiltak Opphør av avtale om kjøp av tjenester: Innsparingstiltak. Endring i tjenestebehov gjør at kommunen ikke lenger trenger å kjøpe tjenester.
- Tiltak investering Kvitveistunet; Ønske om Elbil lader samt montering av varmepumpe med kjøleeffekt er lagt inn på bygg på teknisk etat.

8.5 Hovedansvar 4, Næring, miljø, teknisk

8.5.1 Beskrivelse av virksomheten

Virksomheten er politisk ledet av hovedutvalget for Næring, Miljø og Teknisk (HU-NMT) som består av 7 medlemmer i tillegg møter etatsleder og saksbehandlere etter behov. Utvalget har ca. 6 møter i året.

Etaten har drifts- og forvaltningsansvar for plan- og bygningsloven, forurensningsloven, havneloven, vegloven, matrikkelloven, jordlov, skoglov, konsesjonsloven, lov om motorferdsel i utmark, odelslov, vassdragslov, viltloven og innlandsfiskeoven.

Etaten har også ansvaret for all saksbehandling for forannevnte lover, forvaltningen av kommunens bygg og kommunaltekniske anlegg, kommunale veier og annen infrastruktur.

Etaten har også ansvaret for kommunens utbyggingsoppgaver innen nybygg og anlegg, som er prioritert i eget investeringsbudsjett, j.fr. kap.4.

Administrativt er avdelingen pr i dag organisert i 3 enheter med stab, renholdsavdeling og vaktmesteravdeling. Koordinering og oppdragsoppfølging utøves gjennom ukentlige ledermøter med kommunedirektør, ukentlige interne plan og byggesaksmøter, ukentlige vaktmestermøter og månedlige renholds møter.

Etaten har en Teknisk sjef (100%), en fagleder/sekretærer (90%), to innen byggesak og oppmåling (1 stk. 80% og 1 stk. 100%), en veileder landbruk/næring/plan (90%), fem vaktmesterstillinger i 100% stillinger og åtte renholdere (ulik stillingsstørrelse 565%).

Det er lagt opp til et høyt aktivitetsnivå når det gjelder investeringer de siste år og behovet for fornyelse og forbedringer er sterkt på mange områder.

Grunnet høyt aktivitetsnivå i kommunen for både drift, investeringer, næringsaktivitet og fritidseiendommer, er etaten fortsatt sårbar når det gjelder saksbehandling og drift av våre vannverk som faller på enkeltpersoner. Mister etaten nøkkelpersonell er utfordringen stor.

Planområdet er delt i følgende programområder/fagansvar:

4.0	Planlegging	(fagansvar 40)
4.1	Teknisk administrasjon	(fagansvar 41)
4.2	Avløp, renovasjon, veger og samferdsel	(fagansvar 42)
4.3	Brann, feiing og oljevern	(fagansvar 43)
4.4	Kommunale bygg	(fagansvar 44)
4.5	Næringsutvikling	(fagansvar 45)
4.6	Naturforvaltning	(fagansvar 46)

8.5.2 Ressursinnsats pr. fagansvar

Regnskapstall for 2024, budsjettall for 2025 og forslag til budsjett 2026.

Fagansvarsområder		Regnskap 2024	Budsjett 2025	Revidert Budsjett 2025	Budsjett 2026
40	PLANLEGGING	10 000	0	0	0
41	NÆRING, MILJØ, TEKNISK KONTOR	3 668 199	3 637 962	3 637 962	4 523 790
42	VAR-FORMÅL, VEGER, SAMFERDSEL	2 225 384	1 090 203	1 090 203	450 472
43	BRANNVERN/OLJEVERN	2 415 667	2 488 441	2 488 441	2 664 230
44	KOMMUNALE BYGG	8 192 080	7 916 540	8 091 540	10 054 227
45	NÆRINGSUTVIKLING	705 179	10 406 133	10 406 133	3 923 638
46	NATURFORVALTNING	1 074 103	1 241 897	1 241 897	1 364 871
Netto driftsutgifter		18 290 612	26 781 176	26 956 176	22 981 228

8.5.3 Årsplan pr. fagansvar

Generelt:

Føringer fra Kommunedirektøren i forhold til lønn og sosiale omkostninger er lagt til grunn for budsjettet for 2026, i tillegg til budsjett for 2025, regnskap hittil i 2025 samt tidligere politiske vedtak om nye tiltak.

Forventet årslønnsvekst på 2,6% er innlagt i budsjettet.

Flatanger kommune har vedtatt Forskrift om vann- og avløpsgebyr som gjelder f.o.m. 01.01.2026. Forskriften skal være styrende for kommunens vann- og avløpsgebyrer og dette har ført til at innretningen på årsgebyrene har endret seg betydelig fra fjorårets gebyr.

Etaten samarbeider på grønt-arbeid med kirkene med salg av vaktmestertjenester, som også planlegges videreført i 2026.

Fagansvar 41, Næring, Miljø, Teknisk

Her ligger avdelingens administrative kostnader. Målet er å få ansatt en ny resurs for byggesak. Det lyktes vi ikke med i 2025, men prosessen fortsetter. I tillegg skal denne ressursen bistå innenfor VA for å ta seg av de administrative oppgavene på dette området. Stillingen ligger allerede inne for 2025.

Det vil også for 2026 bli innleid ekstra resurs fra Namsos for å avhjelpe registreringen av MUF saker. (midlertidig ufullførte kartforretninger). Dette vil for området utgjøre kr. 150 000,-. Det planlegges i budsjett for å starte en rekrutteringsprosess inn mot å skaffe avdelingen en ny person som kan ta seg av kart og oppmåling. Vår nåværende og mangeårige fagperson innen kart og oppmåling har varslet sin inntreden i pensjonist tilværelsen i løpet av 2. tertial 2027.

Fagansvar 42, VAR-formål, veier og samferdsel:

Det er avsatt kr. 90 000,- til private veglysanlegg som det må søkes støtte til. Denne summen har stått uforandret siden 2022.

Drift og vedlikehold av vegnettet har vært den største usikkerhetsposten i budsjettet i flere år. Kostnadene til vintervedlikehold har variert med +/- 200 000 kr, men vil nok også fremover variere fra år til år. I tillegg til en generell kraftig prisøkning på alle innsatsmidler. Vi ser likevel at vi greier å styre innenfor de økonomiske rammer som er tildelt.

Vi ser en utvikling hvor perioder med styrtregn og flom fører til ekstra kostnader til reparasjon av veiene. Det er, og vil bli behov for å bytte ut stikkrenner/grøfting og rensk, som vi ser ikke har kapasitet til å ta unna slike vannmasser som kommer ned på kort tid. Vi

viderefører disse tiltakene også i 2026, noe som er med på at vi greier å ha kontroll på våre vedlikeholdsoppgaver.

Det ser ut til å være en utvikling med større variasjoner av været i de ulike årstider som fører til økte kostnader til drift og vedlikehold av vegnettet. Det er av avgjørende betydning at vi greier å holde tritt med grøfte rensk, utbedring av stikkrenner, og opp grusing av vegene. Over tid vil en prioritering på asfaltering være besparende på det generelle vedlikeholdet.

Vi ser nå at det medfølger betydelige drift og vedlikeholdsoppgaver på de vannverkene som er overtatt. Her er det satt i gang et løpende arbeid med tiltak for å gjennomføre utbedringer. Etableringen av vaktberedskapen på våre vannverk og etter hvert avløpsanlegg med pumpestasjoner ser ut til å fungere godt. I all hovedsak knyttet opp til vannverkene, men også som en del av kommunens generelle beredskap på VVA. Vi ser likevel at vi kan være sårbare på teknisk fagpersonell som behersker den tekniske driften og de datateknologiske løsningene som må opereres. Vi har i dag 4 av våre 5 vaktmestere tilknyttet vaktordningen og, i tillegg har vi knyttet til oss en person fra tidligere Lauvsnes vannverk med i denne ordningen. Det er derfor ønskelig å knytte til oss en ekstra resurs på vaktmestertjenesten som er foreslått inn i budsjett for 2026.

Fagansvar 43, Brannvern/oljevern:

Namsos brann og redning (Namsos kommune som vertskommune) overtok fagområdet, herunder feiing, fra 01.01.2020. Aktiviteten videreføres på samme nivå i 2026.

Fagansvar 44, Kommunale bygg:

Vaktmesteravdelingen har en tjenesteportefølje som innbefatter driftsrelaterte oppgaver. De deltar også i varierende grad på gjennomføringen av investeringsprosjekter knyttet til bygg og anleggsprosjekter. Ikke minst ser vi at oppgavene øker betydelig innenfor våre vann og avløpsoppgaver. Dette har medført at driftsoppgaver innenfor bygg har blitt skjøvet ut i tid og, det er derfor ønskelig at denne resurs tjenesten økes.

Det er også for 2026 søkt og innvilget ENØK-tiltak på 1 utleiebolig med etterisolering, skifte av bordkledning og vinduer. Arbeidene vil bli gjennomført i 2026 etter innvilget støtte fra Husbanken på inntil 50% av anleggskostnadene. Vi har de senere år oppgradert de fleste av våre boliger innenfor ENØK, det som gjenstår vil være presteboligen som er planlagt søkt inn for 2027.

Innvendig rehabilitering av noen av våre hus/leiligheter planlegges fortløpende, men vil måtte skje i skifte mellom leietakere. I dag er få eller ingen ledige da mange er forbeholdt ukrainske flyktninger.

Den kommunale bygningsmassen har økt og, det samme har aktiviteten i hall, fritidsklubb og garderobeanlegg på Vik.

Teknisk administrer og leier ut 27 stk. enheter fordelt på eneboliger og leilighetsbygg. Helse disponerer og administrerer 24 stk. enheter, 14 stk. av disse ligger inne på PO-Tunet. Totalt har Flatanger kommune 51 stk. boenheter som driftes av teknisk.

Vi ser likevel at det er et behov for leiligheter for unge førstegangsboende og innenfor rekruttering innenfor privat og offentlig som vi har måtte avvise.

Det ble i løpet av 2025 utarbeidet et forprosjekt som skulle se på løsninger for en rehabilitering av Miljøbygget. Her ble det sett på muligheter for en annen type arealutnyttelse i tillegg til en sårt tiltrengt fornyelse av utvendige fasader, klima og ventilasjonsanlegg, el-

anlegg, vann og avløp. Et utarbeidet kostnadsestimater viser at dette ville ha kommet på ca kr. 120 mill. Det vil i 2026 bli sett på alternative løsninger for å finne en mere kostnadsbesparende måte å få utført tiltakene på.

Fagansvar 45 Næringsutvikling og 46, Naturforvaltning:

Områdene drives på linje med tidligere år og opprettholdes på dette nivået videre for landbruk og naturforvaltning. Opprettholdelse veterinærvaktordninga som etter ny avtale vil medføre en økt kostnad på Kr. 100 000,- for 2026.

Flatanger kommune er sterkt med på å finansiere strandrydding i skjærgården. Dette vil for 2026 utgjøre kr. 100 000,-

8.5.4 Investeringsoppgaver

Det henvises til budsjettokumentets kap. 4.2 for nærmere beskrivelse.

De foreslåtte prosjekter har kostnadsramme på Kr. 55 485 000 inkl. mva. En del av disse prosjektene er allerede blitt startet og blir med inn i 2026. Det er fortsatt høy aktivitet på investeringer og mange store prosjekter som trenger oppfølging. Vi holder nå på å komme i mål med den store oppgaven som var å ordne opp i de utilsiktede utslipp av kloakk på Lauvsneselva. I forbindelse med disse oppgavene ser vi også nødvendigheten med å videreføre oppryddingen av diverse gamle og mangelfulle rørnett som har sett sine beste år. Her vil prioriteringen fra teknisk være at vi bør se på fornyelse av samleledningen fra Zanzibar utover Strandveien til APS 4.

De største oppgavene vi vil arbeide med i 2026, og som vi også er godt i gang med. Vil være fullføringen av kunstgressbanen, Petrabakken og Vollaveien/Løvøyveien. En annen prioritert oppgave vil være å få knyttet Kvitveistunet opp på aggregatdrift med PO-tunet. Dette vil være med å sikre våre sårbare brukere en helsemessig god tjeneste i situasjoner der vi får et lengre utfall på strømmettet.

Her er noe eksempler:

Arbeidskrevende oppgaver:

- Gjennomføring av ny kloakkløsning for Lauvsnes.
- Etablering av ny vegløsning i Petrabakkan
- Reguleringsplan Storlavika 2.
- Ferdigstille og gjennomføre bygging av kunstgressbanen på Lauvsnes
- Gjennomføre prosjektering/mulighetsstudie for å optimalisere/arealdisponering av rom løsninger for Lauvsnes skole

Kan settes forholdvis raskt i gang (bestillings arbeider)

- Rehabilitering leilighet på Kvitveistunet og PO-tunet (må passe med brukere)
- Rehabilitering av Vanganveien 45
- Vegarbeider med asfalt og rekkverk
- Remerking av veier

Investeringer i økonomiplanperioden sett opp imot driftsbudsjettet

Jfr. kommunens økonomireglement *Kap. 8.1 Planlegging av investeringsprosjekter* skal «alle forslag/innstillinger til budsjettvedtak inneholde en vurdering av virkninger på fremtidige driftsbudsjetter».

Det er i forslaget til driftsbudsjett 2026 og økonomiplan 2026 – 2029 ikke lagt inn økninger/endringer i budsjettene de enkelte år. Dette må evt. endres/legges inn på et senere tidspunkt når man vet nærmere om hva en eventuell økning eller reduksjon vil utgjøre.

De aller fleste av de mindre prosjektene i investeringsbudsjettet/økonomiplanen medfører ingen endring i driftsbudsjettet, foruten at det over tid vil gi mindre vedlikeholdskostnader.

På en del prosjekter vil det imidlertid kunne medføre endrede driftskostnader. Følgende vurderinger er gjort:

Prosjekt 0283 Kunstgressbane:

Her vil det kunne bli en større driftsoppgave med harving, børsting og renhold av kunstgressbanen og tilhørende nærområder på grøntareal. Et alternativ for å minske dette vil være i et samarbeid med idrettslaget at de kan ta seg av noen av disse oppgavene. I tillegg skal driften av sentralidrettsanlegget på Vik videreføres på samme nivå som nå.

Prosjekt 0411 Vannverk, oppgradering og fornyelse.

Påfører oss større kostnader på oppfølging innen drift og service

Prosjekt 0404 Kloakk Lauvsnes

Påfører oss større kostnader på oppfølging innen drift og service

For begge disse to sist nevnte prosjektene brukes det betydelige ressurser ved at det er opprettet en vaktordning 24/7 365 dager i året. Her er det betydelige kostnader på drift, service, vaktordning og overtid ved utrykning på hendelser/alarmer.

Prosjekt 4232 Veido

Hvis foreslåtte veido blir plassert i kommunalt sanitærbygg på Zanzibar, vil dette også medføre daglig renhold i hele eller deler av året det skal være åpent. I dag driftes dette av Lauvsnes båtforening. Det er ikke inngått noe avtale på om båtforeningen vil drifte sanitærbygget videre. Det må i så fall leies inn eksternt renhold.

Prosjekt 4231 Sitter – Lauvsnes

Foreløpig ingen driftskonsekvens. Dette vil eventuelt komme når veien blir bygd og hvis fylket ikke tar over driftsansvaret av veien.

Prosjekt 4519 Innkjøp av stadiontraktor/kompakttraktor med driftsutstyr til bane

Årlig drift og vedlikehold på maskin og utstyr, forsikring, service og reparasjoner.

Prosjekt NYTT Kjøp av kommunebil

Vil gi økte driftsutgifter: strøm til drivstoff/service på bil/evt. reparasjoner etter hvert og forsikring på bilen. Men vil også gi reduserte reiseregninger til ansatte som benytter bilen i stedet for privatbil. Foreløpig ikke beregnet hva endelig nettovirkning vil bli her.

Flere av prosjektene inneholder ENØK – tiltak, noe som vil kunne føre til redusert strømforbruk og reduserte kostnader. Dette er ikke hensyntatt i økonomiplanens driftsbudsjett foreløpig. Dette gjelder Prosjekt 0282 ENØK Lauvsnes skole , Prosjekt 0409 Lauvsnes skole/hall (lysarmaturer til LED), P 2210 Utvorda oppvekstsenter (lysarmaturer til LED), P 4427 Vangan barnehage (lysarmaturer til LED) og P 4532 Gatelys Lauvsnes sentrum.

8.6 Hovedansvar 5, Kirkelige formål:

8.6.1 Beskrivelse av virksomheten:

Oppgaver tillagt Midtre Namdal Kirkelige Fellesråd; Drift og forvaltning av all kirkelig virksomhet som er et kommunalt ansvar. Midtre Namdal Kirkelige Fellesråd er et samarbeid mellom Overhalla, Namsos, Høylandet og Flatanger kommuner.

8.6.2 Ressursinnsats pr. fagansvar:

Regnskapstall for 2024, budsjettall for 2025 og forslag til budsjett 2026.

Fagansvarsområder		Regnskap 2024	Budsjett 2025	Revidert Budsjett 2025	Budsjett 2026
51	KIRKELIGE FORMÅL	1 473 000	1 458 605	1 458 605	1 489 000
	Netto driftsutgifter	1 473 000	1 458 605	1 458 605	1 489 000

8.6.3 Årsplan pr. fagansvar:

Fagansvar 51, Kirkelige formål:

Det er lagt opp til en økning av fellesrådets rammer i 2026 med 2% (kr. 30.395) i forhold til 2025 for Flatanger kommune. Det vil si at fellesrådet ikke har fått økt opp sine rammer med deflator (lønns- og prisvekst) på 3,5%. Dette har blant annet sammenheng med at flere av våre samarbeidskommuner er i prosesser med å få redusert sine budsjetter.

Det er ikke lagt inn investeringstiltak for 2026

Ellers vises det til Fellesrådets budsjettinnspill for 2026.

8.7 Hovedansvar 8, Skatter, Rammetilskudd mv.

8.7.1 Beskrivelse

Flatanger kommune følger KS' prognosemodell for dette inntektsområdet. Dette er de frie inntektene hvor Staten har regnet ut hva den enkelte kommune skal motta i forhold til en antatt gjennomsnittskommune. Dermed er f.eks. noen kommuner mer «tungdrevne» enn andre og mottar mer støtte enn de mer «lettdrevne». Det som legges inn i denne rammen er frie midler selv om staten har en forventning om at kommunen følger opp intensjonene/eventuelle oppgaveendringer.

8.7.2 Pr. fagansvar

Regnskapstall for 2024, budsjettall for 2025 og forslag til budsjett 2026.

Fagansvarsområder	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Revidert Budsjett 2025	Budsjett 2026
80 SKATT PÅ INNTekt OG FORMUE	-49 916 559	-53 793 000	-53 930 000	-54 499 000
84 RAMMETILSKUDD	-72 951 772	-77 489 000	-78 517 000	-83 486 000
85 ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	-510 508	-475 000	-475 000	-480 000
86 ANDRE OVERFØRINGER	-61 996 725	-20 300 000	-20 300 000	-64 400 000
88 PENSJON/PREMIEAVVIK	-1 478 020	0	0	0
89 AVSKRIVNINGER/RESERV NYE BEV/TILL	0	0	0	0
Netto driftsinntekter	-186 853 584	-152 057 000	-153 222 000	-202 865 000

Fagansvar 80: Skatt på inntekt og formue

Her budsjetteres det med skatt og netto inntektsutjevning for 2025 ut fra prognosemodell, og grunnlaget for skatt er ut fra det relative skattenivået fra de tre siste årene. Det er forutsatt at folketallet holder seg på samme nivå som i dag.

Innbakt i fagansvar 80 er også inntektssiden av kommunal eiendomsskatteordning. For 2026 budsjetteres det med omtrent samme beløp på eiendomsskatt som i 2025.

Eiendomsskattesatsene holdes også uendret i forhold til 2025.

Fagansvar 84: Rammetilskudd

I henhold til prognosemodell.

Fagansvar 86: Andre overføringer

Her inntektsføres prognoserte inntekter fra havbruksfondet og produksjonsavgift fra vindkraft. Prognose havbruksfond MTB-vekst, kr. 41,6 mill., prognose havbruksfond produksjonsavgift kr. 17,1 mill. og produksjonsavgift vindkraft kr. 5,7 mill.

Fagansvar 88: Pensjon/premieavvik

Det budsjetteres med pensjonskostnaden på hovedansvarsområdene i budsjettet for 2026. Det budsjetteres samme beløp på amortisert premieavvik fra tidligere år og årets premieavvik slik at fagansvarsområdet går i null.

Fagansvar 89: Avskrivninger/reservert nye bevilgninger/tilleggsbevilgninger

Ingen avsatt buffer reservert for eventuelle tilleggsbevilgninger i 2025 – budsjettet. Kommunens disposisjonsfond anses å være en tilstrekkelig buffer.

8.8 Hovedansvar 9, Renter, avdrag og anvendelse av netto driftsresultat

8.8.1 Beskrivelse

Området inneholder kostnader og inntekter knyttet til finans og lån, samt avsetninger til eller bruk av fond – og evt. overføring til investeringsregnskapet.

8.8.2 Pr. fagansvar

Regnskapstall for 2024 budsjettall for 2025 og forslag til budsjett 2026.

Fagansvarsområder	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Revidert Budsjett 2025	Budsjett 2026
90 RENTER	3 904 013	6 033 202	6 033 202	7 103 306
91 AVDRAG	26 035 988	6 036 000	6 036 000	42 404 676
95 FOND - AVSETNING/BRUK	24 663 120	-7 094 615	-6 104 615	5 000 000
98 OVERFØRT FRA/TIL DRIFTS-/INVEST.R	80 000	0	0	0
Netto driftsutgifter	54 683 121	4 974 587	5 964 587	54 507 982

Fagansvar 90 og 91 Renter og avdrag:

Nettoberegning av kommunens finansinntekter og finanskostnader.

Fagansvar 95 Fond- avsetning/bruk:

Det budsjetteres med en avsetning til disposisjonsfond på kr. 5,0 mill.

Fagansvar 98 Overført fra/til drifts-/investeringsregnskapet:

Ingen budsjettering på dette området i 2026.