



**Vefsn
kommune**
– *Et steg foran*

Økonomiplan 2026-2029

Budsjett 2026

Kommunestyret 15. desember 2025, sak 128/2025

Innhold

1.	Innledning.....	3
2.	Budsjett og økonomiplanvedtaket.....	4
2.1.	Kommunestyrets vedtak.....	4
2.2.	Kommunedirektørens innstilling.....	14
3.	Organisasjon og planlegging.....	17
3.1.	Formelle bestemmelser.....	17
3.2.	Organisasjonen.....	17
3.3.	Budsjettpremisser.....	18
4.	Nå situasjonen, utfordringer og omstillingsbehovet.....	19
4.1.	Økonomisk utvikling.....	19
4.2.	Demografisk utvikling.....	21
4.3.	Næringsutvikling.....	22
4.4.	Omstillingsbehovet.....	23
5.	Kommunens frie inntekter og finansutgifter.....	24
5.1.	Skatt og rammetilskudd.....	25
5.2.	Eiendomsskatt.....	28
5.3.	Andre generelle driftsinntekter.....	28
5.4.	Netto finansutgifter.....	29
5.5.	Utviklingen i nettodriftsresultat.....	30
5.6.	Langsiktige forpliktelser.....	31
6.	Forslag til endringer i kommunens drift.....	32
6.1.	Forslag til bevilgningsrammer.....	32
6.2.	Politikk, administrasjon og næring.....	34
6.3.	Oppvekst og kultur.....	37
6.4.	Omsorg, helse, NAV og barnevern.....	43
6.5.	Samferdsel, idrett, bygg og plan.....	52
6.6.	Pensjon, selvkost og kraft.....	56
7.	Investeringsplanen.....	57
7.1.	Finansieringen av årets investeringer.....	57
7.2.	De enkelte investeringstiltak.....	59
7.3.	Investeringsplan 10 år.....	60
8.	Kontrollutvalget.....	63
9.	Hovedoversikter.....	64
10.	Tilknyttede planer.....	68

1. Innledning.

Kommunen har i de to siste årene hatt negative regnskapsresultater og prognosene for 2025 peker i retning av underskudd. Dette tapper kommunens reserver, samtidig som gjeldsbelastningen er økende etter en del år med forholdsvis store investeringer. Denne situasjonen danner bakteppet for at denne økonomiplanen har som hovedprioritet å bringe kommunens økonomi over i en bærekraftig retning.

Dette gjøres ved å redusere driftsnivået og planen inneholder forslag til både reduksjoner i kommunens utgifter og inntekter. Videre inneholder planen forslag om vesentlig redusert investeringsnivå, hvor en samtidig strekker tidshorisonen for påkrevde investeringer som vil komme.

Den demografiske utviklingen er fremdeles preget av vekst innenfor antall eldre og reduksjon i antall yngre. Dette medfører en stor utfordring tilknyttet omprioriteringer av kommunens utgifter i retning av økte bevilgninger til eldreomsorgen. Dette planforslaget inneholder neppe ikke tilstrekkelig økning

til eldreomsorgen, da hovedprioriteten er balanse i økonomien. Men det ligger inne en tiltrengt økning i antall sykehjemsplasser, som kommer som følge av nye sykehjemsplasser ved Fredlundskogen.

Samtidig klarer man, tross trange rammer å ferdigstille et nytt idrettsanlegg med fotballhall, som vil gi et godt tilbud både til undervisning og kommunens idrettslige aktiviteter. Samlet sett er dette anlegget et viktig tiltak til økt bolyst i kommunen.

Man har også fått ferdigstilt nye næringsarealer som tilrettelegger for nye næringsaktører i kommunen. Lykkes man i dette arbeidet vil man også i nær fremtid få tilført nye arbeidsplasser som kan være med på å snu en negativ befolkningsutvikling i både den yrkesaktive delen av befolkningen og i de yngre aldersgrupper.

2. Budsjett og økonomiplanvedtaket.

2.1. Kommunestyrets vedtak

Kommunestyres behandling av sak 128/2025 i møte 15.12.2025:

Vedtak

1. Formannskapetets forslag til økonomiplan legges til grunn for kommunens økonomiske planlegging i perioden 2027 – 2029. Videre legges kommunedirektørens forslag til ti års plan for investeringer i tabell 7.3a, til grunn for videre planlegging av kommunes investeringer. Som følge av økt nedbetaling av gjeld, fremskyndes investeringsplanen 2030-2035 med 1 år. Alle investeringer starter ett år tidligere enn kommunedirektørens forslag. Ny brannstasjon vil da ha oppstart i 2029.
2. Kommunestyret vedtar budsjett for frie inntekter, finansielle utgifter og inntekter, samt bruk og avsetning til fond slik det fremgår av bevilgningsoversikten nedenfor og premissene slik de er beskrevet i budsjettdokumentet for budsjettåret 2026.

Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Rammetilskudd	-565 243	-569 225	-613 165	-618 835	-624 135	-627 944
Inntekts- og formuesskatt	-456 141	-508 418	-545 518	-544 783	-543 408	-542 008
Eiendomsskatt	-42 143	-53 900	-60 965	-67 965	-74 965	-77 665
Andre generelle driftsinntekter	-105 178	-80 137	-81 243	-80 829	-80 544	-80 238
SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	-1 168 705	-1 211 680	-1 300 891	-1 312 412	-1 323 052	-1 327 855
Sum bevilgninger drift, netto	1 107 901	1 094 344	1 154 155	1 142 479	1 155 793	1 156 748
Avskrivninger	80 954	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	1 188 855	1 174 344	1 234 155	1 222 479	1 235 793	1 236 748
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	20 150	-37 335	-66 736	-89 933	-87 258	-91 106
Renteinntekter	-26 997	-18 900	-26 537	-26 201	-26 138	-26 138
Utbytter	-22 545	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	89 666	83 569	105 869	101 988	103 941	103 928
Avdrag på lån	60 321	69 547	75 363	72 621	76 523	77 344
NETTO FINANSUTGIFTER	100 445	122 217	142 695	136 408	142 327	143 134
Motpost avskrivninger	-80 954	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	39 641	4 882	-4 041	-33 525	-24 931	-27 972
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	0	0	2 500	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	15 657	1 193	3 517	1 740	3 509	3 689
Bruk av bundne driftsfond	-12 537	-1 773	-4 109	-1 609	-3 511	-5 567
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	2 133	33 394	24 933	29 850
Bruk av disposisjonsfond	-42 762	-4 301	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-39 642	-4 882	4 041	33 525	24 931	27 972
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0	0	0

3. Kommunestyret vedtar sum netto utgifter innenfor hver bevilgningsramme slik det fremgår av tabell nedenunder for budsjettåret 2026

Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Nr 10 Politikk, administrasjon og næring	89 870	89 138	92 763	92 319	91 429	91 879
Nr 20 Oppvekst og kultur	375 453	389 174	411 603	410 229	410 229	410 229
Nr 30 Omsorg, helse, nav og barnevern	588 783	576 757	597 796	590 029	601 571	601 571
Nr 40 Samferdsel, idrett, bygg og plan	122 930	127 668	134 387	132 887	135 706	135 706
Nr 80 Pensjon, selvkost og kraft	-69 138	-88 392	-82 395	-82 986	-83 142	-82 637
Sum netto ramme	1 107 898	1 094 345	1 154 154	1 142 478	1 155 793	1 156 748

4. Endringene i bevilgningsrammene bygger på følgende tiltak pr ramme. Tiltak med nullverdi i alle årene er tiltak som er foreslått, men som ikke skal gjennomføre.

Ramme 10: Tiltak	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Prisvekst 2026 ramme 10 (057)	3 119	3 119	3 119	3 119
SOC - Security operation center (009)	1 100	1 100	1 100	1 100
Leie av maskiner i skyen (010)	300	300	300	300
Flatt kutt ramme 10 (001)	0	-1 334	-1 334	-1 334
Kommunikasjonsrådgiver (003)	494	494	494	494
Overføring kulturpris og 8. mai (008)	0	0	0	0
Redusert avsetning til næringsfondet (014)	-674	-674	-674	-674
Redusert bevilgning MON KF (016)	0	0	0	0
Valg (002)	-450	440	-450	0
Økt konsesjonskraft	49	49	49	49
Kjøp av biler KST sak 163/24	-106	-106	-106	-106
Vennskapssamarbeidet (015)	0	0	0	0
Viderefordelt til Kirken (013)	-122	-122	-122	-122
Viderefordelt til MON KF (011)	-85	-85	-85	-85
Sum	3 625	3 181	2 291	2 741

Ramme 20: Tiltak	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Prisvekst 2026 ramme 20 (058)	13 942	13 942	13 942	13 942
Gevinster ved nytt prøve. gi. System i skole	-3	-3	-3	-3
System for kompetanse- og karriereutvikling skole	116	116	116	116
Særordning private barnehager pensjon	23	23	23	23
Redusert foreldrebetaling (hel års virkning)	5 508	5 508	5 508	5 508
Helårseffekt økt etterspørsel barnehager	448	448	448	448
Økt bemanning SFO (hel års virkning)	3 199	3 199	3 199	3 199
Økt bemanning barnehage	1 333	1 333	1 333	1 333
Avvikle ungdomstrinn på Granmoen (033)	0	0	0	0
Besparelse Mosjøen skole (017)	0	0	0	0
Flate kutt ramme 20 (003)	-786	-2 160	-2 160	-2 160
Generell reduksjon fordelt på skolene (024)	-1 170	-1 170	-1 170	-1 170
Korreksjon inntektsanslag kino (051)	505	505	505	505
Korreksjon inntektsanslag kino kiosk (052)	624	624	624	624
Nedleggelse av skolestua (020)	0	0	0	0
Nedtak årsverk kulturskole/ ensemble (026)	0	0	0	0
Overføring kulturpris og 8. mai (008)	0	0	0	0
Reduksjon i antall kommunale barnehager (032)	0	0	0	0
Reduksjon merkantil ressurs (036)	0	0	0	0
KST 22/25 Nettbrett	-1 312	-1 312	-1 312	-1 312
Sum	22 427	21 053	21 053	21 053

Ramme 30: Tiltak	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Lønns- og prisvekst	20 215	20 215	20 215	20 215
Endinger i barnevernsloven (kvalitetsløftet)	196	196	196	196
Avslutning av overgangsordning. Spesialiserte fosterhj.	333	333	333	333
Økt sosialhjelp ved utfasing av stønad enslige	18	18	18	18
Økt basistilskudd fastleger	622	622	622	622
Vaksiner bestilt fra Folkehelseinstituttet	-141	-141	-141	-141
Kompensasjon for økt basistilskudd til fastleger	1 214	1 214	1 214	1 214
Nye sykehjemsplasser	0	0	28 398	28 398
Flytting av 16 plasser	0	0	-16 656	-16 656
(009) Rammereduksjoner 2024-2027	0	-7 767	-7 767	-7 767
Planlegging nytt sykehjem	0	0	-200	-200
Legevaktsformidling/ styrking legevakt	3 016	3 016	3 016	3 016
Avd leder stilling Natt - fra sp til Helsefag	-100	-100	-100	-100
Erstatte spes. sykepleier med sykepleier	-100	-100	-100	-100
Fjerne 1 årsverk fra Byparken Seniorsenter	0	0	0	0
Fjerne 40% stilling merkantil Helse og omsorg	0	0	0	0
Innføre egenandel transport i Miljøterapijenesten	-50	-50	-50	-50
Innføre egenandeler transport dagplasser Fredlundskogen	-200	-200	-200	-200
Innføre egenandeler transport dagplasser Parken	-90	-90	-90	-90
Legge ned en stilling Kvalitetsayd_ ernæringsfysiolog	0	0	0	0
Legge ned Qvales Kafe / Mestringshus	0	0	0	0
Nav - Oppsigelser av husleieavtaler flyktninger	-500	-500	-500	-500
Nye rammer for innkjøp- besparelse	-337	-337	-337	-337
Omgjøring av sykepleierhjempler til helsefag /ufaglært	-200	-200	-200	-200
Reduksjon i ramme barnevern	-600	-600	-600	-600
Reduksjon ett årsverk i Miljøterapijenesten	-700	-700	-700	-700
Redusert enhetsleder	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200
Redusert utg. kopimaskin Tjenestekontoret	-90	-90	-90	-90
Kjøp av biler KST sak 163/24	-267	-267	-267	-267
Sum	21 039	13 272	24 814	24 814

Ramme 40: Tiltak	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Lønns- og prisvekst	4 468	4 468	4 468	4 468
Finansiering av praksis for studenter brann og redning	-28	-28	-28	-28
Bygg drift nye sykehjemsplasser	0	0	2 819	2 819
(011) Rammereduksjoner 2024-2027	0	0	0	0
Tilleggsbevilgning samferdsel	2 420	2 420	2 420	2 420
Økte kostnader veterinær vakt	1 710	1 710	1 710	1 710
Legge ned Frisklivssentralen		0		
Legge ned Frivillighetssentralen		0		
Legge ned utstyrssentralen (BUA)		0		
Mindre kvalitet brøyting	-1 500	-3 000	-3 000	-3 000
Nedklassifisering vegger		0		
Nedleggelse Olderskog barnehage (bygg)		0		
Parkeringsavgift		0		
Reduksjon grunnbemanning Folkehelse	-350	-350	-350	-350
Reduksjon i tilskudd til private vegger		0		
Sum	6 720	5 220	8 039	8 039

Ramme 80: Tiltak	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Lønns- og prisvekst	1 000	1 000	1 000	1 000
Sekykostavregning	1 296	705	549	1 054
Økt pensjonskostnad	7 701	7 701	7 701	7 701
Konsesjonskraft	4 000	4 000	4 000	4 000
Reduksjon sykefravær	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000
Sum	5 997	5 406	5 250	5 755

5. Kommunestyret vedtar rammen for kommunens investeringstiltak som fremgår av tabell nedenfor for budsjettåret 2026. Vefsn kommune tar opp lån til egne investeringer etter kommunelovens §14-14 og §14-15, på kr 152.490.000 som skal avdras over 30 år. Opplåningen kan skje ved flere enkelt lån. Opptak av lån i husbanken til videre utlån vedtas som egen sak i kommunestyret.

Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Investeringer i varige driftsmidler	390 926	627 742	368 433	243 243	64 000	82 200
Tilskudd til andres investeringer	3 549	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 720	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	178 112	0	0	0
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	398 195	631 242	550 046	246 743	67 500	85 700
Kompensasjon for merverdiavgift	-35 171	-113 528	-38 301	-35 849	0	0
Tilskudd fra andre	-77 680	-147 231	-273 475	-50 934	0	0
Salg av varige driftsmidler	-10 126	-3 500	-60 380	-3 500	-3 500	-3 500
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	-12 345	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-275 478	-366 983	-152 490	-156 460	-64 000	-82 200
SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-410 800	-631 242	-524 646	-246 743	-67 500	-85 700
Videre utlån	70 141	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
Bruk av lån til videre utlån	-63 566	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
Avdrag på lån til videre utlån	14 845	17 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Mottatte avdrag på videre utlån	-21 420	-17 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN	0	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	-2 500	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	680	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-1 113	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	11 577	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-477	0	-22 900	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	1 937	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	12 604	0	-25 400	0	0	0
Fremført til inndecking i senere år udekket beløp	0	0	0	0	0	0

6. Kommunestyret vedtar brutto investeringssum for hvert investeringsprosjekt slik de fremgår i bevilgningsoversikten nedenfor for budsjettåret 2026.

Beskrivelse	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
24 nye omsorgsboliger (001)	29 024	0	0	0
24 plasser på Fredlundskogen (005)	34 453	137 810	0	0
Investeringsramme avløp (009)	44 700	32 000	32 000	32 000
Investeringsrammer vann (008)	44 700	32 000	32 000	32 000
Mosjøen skole alt 7. 2 parallell (002)	55 132	0	0	0
Ny idrettshall (003)	189 171	0	0	0
Nytt museumsbygg (011)	87 291	0	0	0
Ny brannstasjon (013)	0	0	0	18 200
Salg av 24 Omsorgsleiligheter (010)	56 880	0	0	0
Tak Kulstad skole (004)	0	15 069	0	0
Utskifting lysarmatur kommunale bygg (006)	5 195	5 195	0	0
Vei Baustein til Halsøy (007)	0	21 169	0	0
Sum	546 546	243 243	64 000	82 200

7. Rammen for kommunedirektørens adgang til å gi garantier i 2026 for utlån på sosialt grunnlag settes til kr 150.000,- og maksimal rammegaranti i den enkelte sak settes til kr 40.000,-. Slike garantier skal alltid gis som simpel kausjon.

8. Det kommunale skatteøret settes til høyeste tillatte sats.

9. Det skrives ut eiendomsskatt på alle faste eiendommer i hele kommunen (jfr eiendomsskattelovens §2 og §3 bokstav a).

10. Skatten skrives ut generelt med 4,6 promille (jfr eiendomsskattelovens §11 første ledd).

11. Skatten skrives ut med 4,0 promillen for (bebygde) boliger og fritidsboliger (jfr eiendomsskattelovens §11).

12. Det gis et bunnfradrag på kr 200.000 for boliger og fritidsboliger (jfr eiendomsskattelovens §11 annet ledd).

13. Eiendommer etter lovens §7 bokstav a og b fritas for eiendomsskatt ihht til tabell 5.3a.

14. Skatten innkreves i 12 terminer. Den enkelte skatteyter kan som alternativ velge 4 eller 6 terminer.

15. 50% av det årlig nettodriftsresultat for årene 2027-2029 skal brukes til ekstra lånebetaling.

16. Det skal utarbeides en strategi for vennskapssamarbeidet.

17. Kulturskolen bes om å legge frem planer for hvordan tilbudet skal tilpasses reduserte barnetall i framtiden.

18. Kommunedirektøren bes legge fram en sak om framtidig samlet organisering av kulturhus og kino.

Tilleggsforslag

1. Verbalforslag om KI:

Vefsn kommune ber administrasjonen utrede mulighetene for å ta i bruk kunstig intelligens (KI) som verktøy for å effektivisere saksbehandlingen i kommunen.

Utredningen skal blant annet:

Vurdere aktuelle bruksområder for KI innen saksforberedelse, dokumenthåndtering og informasjonsinnhenting

Vurdere gevinster i form av tidsbruk, kvalitet og ressursutnyttelse

Vurdere personvern, informasjonssikkerhet, etikk og etterlevelse av gjeldende regelverk

Skissere eventuelle kostnader, kompetansebehov og en plan for pilotering eller trinnvis innføring

Saken legges fram for politisk behandling når utredningen foreligger.

2. Forslag vennskapssamarbeid: Kommunedirektøren bes legge frem en sak om fremtiden for vennskapssamarbeidet med Serbia. Herunder en evaluering av styrker og svakheter i hvordan det har vært drevet opp imot de økonomiske utlegg og kommunens økonomiske situasjon, samt forslag på ulike nivå til hvordan arbeidet bør drives i årene fremover.

3. Kommunedirektøren bes om å legge frem planer for Kulturskolen, og hvordan tilbudet skal tilpasses reduserte barnetall i framtiden.

4. Kommunedirektøren bes legge fram en sak om framtidig samlet organisering av kulturhus og kino.

5. Vefsn kommune ber administrasjonen om å undersøke alternativer til Microsoft-produkter når lisensavtalene med dagens kontorstøtteløsninger går ut.

Stadig flere kommuner og offentlige etater utreder og går over til skybaserte produkter fra blant andre Google. Trondheim kommune byttet allerede for ni år siden ut lokal lagret programvare med skybaserte tjenester fra Google. I høst gjorde NRK det samme i hele sin organisasjon.

Pris, mer effektiv arbeidsflyt og gratis støtte for AI-verktøy kontorstøtteverktøyene er argumenter for å se på alternative leverandører.

Endrede hovedoversikter etter kommunestyrets vedtak.

Økonomisk oversikt drift forskriftens §5-6.

Linjenavn	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Rammetilskudd	-565 243	-569 225	-613 165	-618 835	-624 135	-627 944
Innteks- og formuesskatt	-456 141	-508 418	-545 518	-544 783	-543 408	-542 008
Eiendomsskatt	-42 143	-53 900	-60 965	-67 965	-74 965	-77 665
Andre skatteinntekter	-6 052	-2 772	-2 821	-2 821	-2 821	-2 821
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-99 126	-77 365	-78 422	-78 008	-77 723	-77 417
Overføringer og tilskudd fra andre	-231 400	-191 576	-192 869	-192 869	-192 869	-192 869
Brukerbetalinger	-49 753	-44 821	-44 815	-44 815	-50 135	-50 135
Salgs- og leieinntekter	-161 965	-171 624	-174 013	-175 808	-177 369	-178 489
SUM DRIFTSINNTEKTER	-1 611 823	-1 619 701	-1 712 588	-1 725 904	-1 743 425	-1 749 348
Lønnsutgifter	854 004	845 421	881 362	881 362	907 751	907 751
Sosiale utgifter	146 807	154 176	171 204	171 204	177 403	177 403
Kjøp av varer og tjenester	430 327	396 509	413 467	403 586	391 192	393 267
Overføringer og tilskudd til andre	119 880	106 259	99 820	99 820	99 820	99 820
Avskrivninger	80 954	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
SUM DRIFTSUTGIFTER	1 631 972	1 582 366	1 645 852	1 635 971	1 656 167	1 658 242
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	20 149	-37 335	-66 736	-89 933	-87 258	-91 106
Renteinntekter	-26 997	-18 900	-26 537	-26 201	-26 138	-26 138
Utbytter	-22 545	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000
Renteutgifter	89 666	83 569	105 869	101 988	103 941	103 928
Avdrag på lån	60 321	69 547	75 363	72 621	76 523	77 344
NETTO FINANSUTGIFTER	100 445	122 217	142 695	136 408	142 327	143 134
Motpost avskrivninger	-80 954	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	39 640	4 882	-4 041	-33 525	-24 931	-27 972
Overføring til investering	0	0	2 500	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	15 657	1 193	3 517	1 740	3 509	3 689
Bruk av bundne driftsfond	-12 537	-1 773	-4 109	-1 609	-3 511	-5 567
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	2 133	33 394	24 933	29 850
Bruk av disposisjonsfond	-42 762	-4 301	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-39 642	-4 882	4 041	33 525	24 931	27 972
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0	0	0
ND i % av driftsinntekter	-2,46 %	-0,30 %	0,24 %	1,94 %	1,43 %	1,60 %

Langsiktige økonomiske forpliktelser §5-7.

Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Langsiktig gjeld	1 994 000	2 415 000	2 346 000	2 460 000	2 478 000	2 512 200
Husleie kontrakter	25 700	22 907	22 907	22 907	22 907	22 907
Leasings avtaler	3 454	2 840	2 840	2 840	2 840	2 840
Private barnehager	86 683	96 160	96 871	96 871	96 871	96 871

2.2. Kommunedirektørens innstilling.

1. Kommunedirektørens forslag til økonomiplan legges til grunn for kommunens økonomiske planlegging i perioden 2027 – 2029. Videre legges kommunedirektørens forslag til ti års plan for investeringer i tabell 7.3a, til grunn for videre planlegging av kommunens investeringer.
2. Kommunestyret vedtar budsjett for frie inntekter, finansielle utgifter og inntekter, samt bruk og avsetning til fond slik det fremgår av bevilgningsoversikten nedenfor og premisene slik de er beskrevet i budsjettokumentet for budsjettåret 2026.

Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Rammetilskudd	-565 243	-569 225	-613 165	-618 835	-624 135	-627 944
Inntekts- og formuesskatt	-456 141	-508 418	-545 518	-544 783	-543 408	-542 008
Eiendomsskatt	-42 143	-53 900	-56 665	-56 665	-56 665	-56 665
Andre generelle driftsinntekter	-105 178	-80 137	-81 243	-80 829	-80 544	-80 238
SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	-1 168 705	-1 211 680	-1 296 591	-1 301 112	-1 304 752	-1 306 855
Sum bevilgninger drift, netto	1 107 901	1 094 344	1 133 069	1 115 665	1 128 980	1 129 935
Avskrivninger	80 954	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	1 188 855	1 174 344	1 213 069	1 195 665	1 208 980	1 209 935
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	20 150	-37 335	-83 521	-105 446	-95 772	-96 920
Renteinntekter	-26 997	-18 900	-26 537	-26 201	-26 138	-26 138
Utbytter	-22 545	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000
Renteutgifter	89 666	83 569	105 869	101 988	103 941	103 503
Avdrag på lån	60 321	69 547	75 363	72 621	76 523	77 344
NETTO FINANSUTGIFTER	100 445	122 217	142 695	136 408	142 327	142 709
Motpost avskrivninger	-80 954	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	39 642	4 882	-20 826	-49 038	-33 445	-34 210
Overføring til investering	0	0	2 500	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	15 657	1 193	3 517	1 740	3 509	3 689
Bruk av bundne driftsfond	-12 537	-1 773	-4 109	-1 609	-3 511	-5 567
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	18 918	48 907	33 447	36 088
Bruk av disposisjonsfond	-42 762	-4 301	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-39 642	-4 882	20 826	49 038	33 445	34 210
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0	0	0

3. Kommunestyret vedtar sum netto utgifter innenfor hver bevilgningsramme slik det fremgår av tabell nedenunder for budsjettåret 2026

Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Nr 10 Politikk, administrasjon og	89 870	89 138	92 293	91 849	90 959	91 409
Nr 20 Oppvekst og kultur	375 453	389 174	400 779	395 177	395 177	395 177
Nr Omsorg, helse, nav og barnevern	588 783	576 757	594 196	586 429	597 970	597 970
Nr 40 Samferdsel, idrett, bygg og plan	122 930	127 668	120 196	117 196	120 015	120 015
Nr 80 Pensjon, selvkost og kraft	-69 138	-88 392	-74 395	-74 986	-75 142	-74 637
Sum nettorammer	1 107 898	1 094 345	1 133 069	1 115 665	1 128 979	1 129 934

4. Kommunestyret vedtar rammen for kommunens investeringstiltak som fremgår av tabell nedenfor for budsjettåret 2026. Vefsn kommune tar opp lån til investeringer på kr 152.490.000 som skal avdras over 30 år. Opplåningen kan skje ved flere enkelt lån. Opptak av lån i husbanken til videre utlån vedtas som egen sak i kommunestyret.

Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Investeringer i varige driftsmidler	390 926	627 742	368 433	243 243	64 000	64 000
Tilskudd til andres investeringer	3 549	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 720	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Avdrag på lån	0	0	178 112	0	0	0
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	398 195	631 242	550 046	246 743	67 500	67 500
Kompensasjon for merverdiavgift	-35 171	-113 528	-38 301	-35 849	0	0
Tilskudd fra andre	-77 680	-147 231	-273 475	-50 934	0	0
Salg av varige driftsmidler	-10 126	-3 500	-60 380	-3 500	-3 500	-3 500
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-12 345	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-275 478	-366 983	-152 490	-156 460	-64 000	-64 000
SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-410 800	-631 242	-524 646	-246 743	-67 500	-67 500
Videreutlån	70 141	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
Bruk av lån til videreutlån	-63 566	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
Avdrag på lån til videreutlån	14 845	17 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-21 420	-17 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN	0	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	-2 500	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	680	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-1 113	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundne investeringsfond	11 577	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-477	0	-22 900	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	1 937	0	0	0	0	0
SUM OVERFØRINGER FRA DRIFT OG NETTO AVS.	12 604	0	-25 400	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år udekket	0	0	0	0	0	0

5. Kommunestyret vedtar brutto investeringssum for hvert investeringsprosjekt slik de fremgår i bevilgningsoversikten nedenfor for budsjettåret 2026.

Beskrivelse	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
24 nye omsorgsboliger (001)	29 024	0	0	0
24 plasser på Fredlundskogen (005)	34 453	137 810	0	0
Investeringsramme avløp (009)	44 700	32 000	32 000	32 000
Investeringsrammer vann (008)	44 700	32 000	32 000	32 000
Mosjøen skole alt 7. 2 paralell (002)	55 132	0	0	0
Ny idrettshall (003)	189 171	0	0	0
Nytt museumsbygg (011)	87 291	0	0	0
Salg av 24 Omsorgsleiligheter (010)	56 880	0	0	0
Tak Kulstad skole (004)	0	15 069	0	0
Utskiifting lysarmatur kommunale bygg (006)	5 195	5 195	0	0
Vei Baustein til Halsøy (007)	0	21 169	0	0
Sum	546 546	243 243	64 000	64 000

6. Rammen for kommunedirektørens adgang til å gi garantier i 2026 for utlån på sosialt grunnlag settes til kr 150.000,- og maksimal rammegaranti i den enkelte sak settes til kr 40.000,-. Slike garantier skal alltid gis som simpel kausjon.
7. Det kommunale skatteøret settes til høyeste tillatte sats.
8. Det skrives ut eiendomsskatt på alle faste eiendommer i hele kommunen (jfr eiendomsskattelovens §2 og §3 bokstav a).
9. Skatten skrives ut generelt med 4,0 promille (jfr eiendomsskattelovens §11 første ledd).
10. Skatten skrives ut med 4,0 promillen for (bebygde) boliger og fritidsboliger (jfr eiendomsskattelovens §11).
11. Det gis et bunnfradrag på kr 200.000 for boliger og fritidsboliger (jfr eiendomsskattelovens §11 annet ledd).
12. Eiendommer etter lovens §7 bokstav a og b fritas for eiendomsskatt ihht til tabell 5.3a.
13. Skatten innkreves i 12 terminer. Den enkelte skatteyter kan som alternativ velge 4 eller 6 terminer.

3. Organisasjon og planlegging.

3.1. Formelle bestemmelser.

Kommunen skal etter reglene i §14-4 i kommuneloven av 2018, årlig utarbeide en økonomiplan. Økonomiplanen skal omfatte de fire kommende budsjettår. Planens første år er årsbudsjettet og er etter §14-5 bindende for kommunestyret og underliggende organer.

Økonomiplanen skal vise hvordan langsiktig utfordringer, mål og strategier i kommunens planer følges opp gjennom budsjett- og økonomiplan vedtaket. Videre skal økonomiplanen vise kommunestyrets prioriteringer, bevilgninger, mål og premisser for bevilgningene.

Felles for både årsbudsjettet og økonomiplanen er at disse skal bygge på realistiske estimater for kommunens utgifter og inntekter.

Planen er utarbeidet i 2026 priser, basert på anslaget for pris- og lønnsvekst som oppgis i statsbudsjettet. Det betyr at endringer i inntekter og utgifter i årene 2027-2029 kommer som følge av endringer i rammebetingelser som, demografi, rentenivå og konkrete forslag til endringer i bevilgninger innenfor drift og investeringer.

Etter bestemmelsene i økonomireglementet skal bevilgningsrammer vedtas årlig. I år foreslås det ingen endringer fra 2025, jfr kapittel 6.1.

Alle tall i tabeller er i hele 1000, dersom ikke annet er oppgitt.

I dokumentet brukes også tall hentet fra KOSTRA. Sammenligningskommunene er plukket ut som sammenlignbare kommuner og har vært brukt i tidligere analyser.

3.2. Organisasjonen.

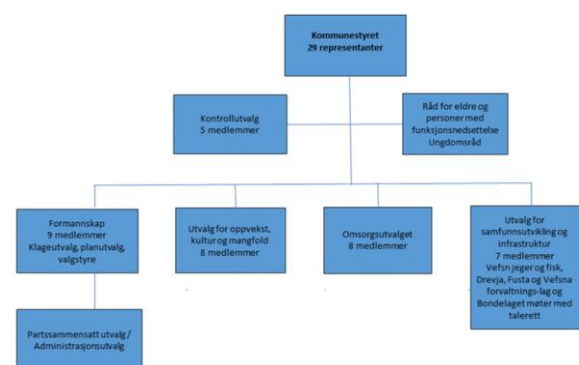
Politisk organisering.

Vefsn kommune er organisert etter formannskapsmodellen og har et kommunestyre på 29 medlemmer og et formannskap på 9 medlemmer.

Kommunestyret er videre inndelt i tre utvalg:

- Utvalg for oppvekst, kultur og mangfold.
- Omsorgsutvalget.
- Utvalg for samfunnsutvikling og infrastruktur.

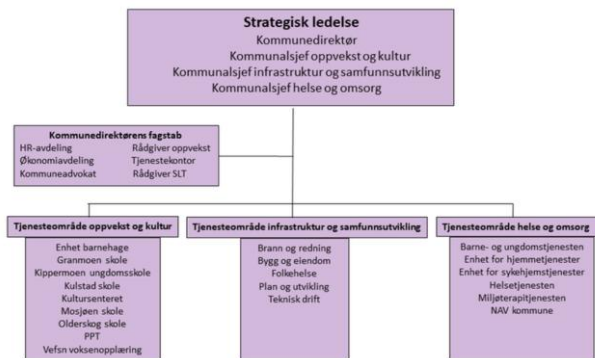
Figur 3.2a Politisk organisering.



Administrativ organisering.

Kommunen er organisert i et tradisjonelt to nivå organisasjon, hvor kommunedirektøren er øverste administrative leder.

Figur 3.3a Administrativ organisering.



3.3. Budsjettpremisser.

Kommunelovens §14-4 fastsetter at budsjett og økonomiplanen skal vise kommunestyrets prioriteringer og bevilgninger, og hvilke mål og premisser budsjettet og økonomiplanen bygger på. I premissene er det tillagt punkt 1 fra budsjettvedtaket for 2024, som gjelder endringer i tjenestenivå og rapportering.

Premissene gis av kommunestyret når budsjettet vedtas og beskrives slik:

1. Et grunnleggende premiss er at kommunen følger lover og forskrifter for kommunal tjenesteyting.
2. Premissene gis i form av at budsjettet vedtas på rammenivå og kan ikke omprioriteres til andre formål og tjenester uten politisk vedtak. Dette skjer eventuelt ved behandling av tertialrapportene.
3. Konkrete budsjettendringer fra år til år og premissene for disse endringene fremkommer i

økonomiplanen under rammeområdene med tilhørende tekstlige beskrivelser. Dette gjelder både rammeøkninger og reduksjoner/innsparingskrav. Eventuelle endringer i forutsetninger, utsettelse og lignende omtales i tertialrapporter og årsrapporten hvis det er aktuelt.

4. Kommunestyret legger til grunn at kommunedirektøren ikke kan avvike eller vesentlig redusere tjenestetilbud uten at det er vedtatt av kommunestyret. (Eksempelvis vil dette bety at nedleggelse av Topic, Quales kafe eller Skolestua skal behandles av kommunestyret). Den nye budsjettmodellen forutsetter grundig og fortløpende informasjon. Det bes om at det gis en grundig og fortløpende oppdatering i hovedutvalgene.
5. For bevilgninger til investeringer beskrives premisser for bruk og fremdrift i økonomiplan, og endringer/omprioriteringer av disse bevilgningene gjøres ikke uten politisk vedtak.
6. Periodemålene i økonomiplanen gir også premisser for bruk av midlene gjennom å peke ut retning og ambisjonsnivå på vesentlige områder.

4. Nå situasjonen, utfordringer og omstillingsbehovet.

4.1. Økonomisk utvikling.

Økonomiske målsetninger.

Kommunestyret har vedtatt et sett med handlingsregler, som skal liggertil grunn for budsjettarbeidet:

1. Nettodriftsresultat skal være på minimum 2%. Nettodriftsresultat disponeres med 50% til avsetning til kommunestyrets frie fond og 50% til et rentefond inntil fondet når kr 15 millioner.
2. Så lenge kommunens gjeldsgrad basert på korrigert lånegjeld er over 75% skal økonomiplanen utarbeides slik at gjeldsgraden reduseres i planperioden.
3. Viser siste års avlagte regnskap at kommunens disposisjonsfond er lavere enn 8% av kommunens driftsinntekter skal det i økonomiplanen legges opp til avsetninger til disposisjonsfond som bringer disposisjonsfondene opp på 8%.

Til sammen utgjør disse tre et sett av handlingsregler som vil bidra til en sunn og bærekraftig økonomi. Ved utgangen av 2024 er ingen av disse reglene oppfylt, og da særlig størrelsen på nettodriftsresultat. Negative nettodriftsresultat svekker fondsdelen av kommunens egenkapital og er årsaken til at disposisjonsfondene ved utgangen av 2024 er lavere enn handlingsregelen.

Tabell 4.1a Handlingsreglene 23-24.

	Mål	2023	2024	Avvik 24
Netto driftsresultat	2 %	-1,0 %	-2,5 %	-4,5 %
Disposisjonsfond	8 %	10,9 %	7,6 %	-0,4 %
Netto lånegjeld	75 %	85,0 %	93,0 %	18,0 %

Nedenfor gjennomgås de enkelte handlingsregler hver for seg.

Nettodriftsresultat.

Nettodriftsresultat er i praksis kommunens overskudd. Begrunnelsen for at en kommune bør ha et overskudd er:

- Tilstrekkelig sterk økonomi som tåler utilsiktede hendelser gjennom budsjettåret, uten at underskudd oppstår.
- Evne til å finansiere årets investeringer.
- Evnen til å spare, dvs. å avsette til disposisjonsfond som kan anvendes til større vedlikeholdsoppgaver eller egenkapital finansiering av investeringer.

Vefsn sitt resultat for 2024 er i likhet med svært mange kommuner i landet et underskudd. Landet under ett (eks Oslo) er også negativt og gir et bilde av et en generell svak økonomisk tilstand blant landets kommuner.

Vefsn sin mulighet for å øke resultatet er samtidig god, dersom en legger til grunn at vi har frie inntekter inkl. kraft, som er høyere enn landets gjennomsnitt.

I gjeldende økonomiplan for 2025-2029 er det lagt opp til at nettodriftsresultat skal være positivt fra og med 2026. Dette videreføres i dette planforslaget og er nødvendig for at kommunen over tid skal ha en bærekraftig økonomi.

Tabell 4.1b: ND sammenlignet med andre kommuner (2024).

Kommune	ND %	Indeks 1	Indeks 2
Vefsn	-1,9 %	98,9	101,9
Gran	3,7 %	95,1	92,9
Voss herad	-1,4 %	98,9	105,5
Namsos	-1,7 %	102,9	102,3
Verdal	0,2 %	96,4	95,4
Rana	5,3 %	97,9	100,4
Landet eks Oslo	-0,3 %	-	-

Kilde: KOSTRA og Kommunaldepartementet.

Indeks 1: Frie inntekter eks kraftinnt. som andel av snitt landet.
Indeks 2: Frie inntekter inkl kraftinnt. som andel av snitt landet.
KOSTRA tall er konserntall og avviker av den grunn fra tall kun for kommunen, ref. tabell 4.1a.

Langsiktig gjeld.

Utgifter til renter og avdrag reduserer kommunens muligheter til å bevilge til ordinær tjenesteproduksjon og har en lang tidshorisont. Volumet på gjelden er dermed en faktor som er viktig å ha søkelys på. Nå er dette en sammensatt vurdering, da ikke all gjeld finansieres av de frie midler, jfr. kap. 5.4. En vesentlig andel er bundet opp til selvkost tjenester (vann, avløp og feiing), hvor renter og avdrag belastes innbyggerne direkte gjennom gebyrer. Gjeldsgraden som benyttes både i kommunens handlingsregler og i KOSTRA, er likevel totalgjeld og er retningsgivende i tilstrekkelig grad for en overordnet styring.

Sett i forhold til landsgjennomsnittet (eks. Oslo) ligger kommunen på snittet. Blant sammenlignbare kommuner ligger kommunen noenlunde på median, jfr tabellen under.

Tabell 4.1c: Gjeldsgrad sammenlignet med andre kommuner.

Kommune	2023	2024
Vefsn	115 %	123 %
Gran	81 %	77 %
Voss herad	77 %	78 %
Namsos	109 %	106 %
Verdal	147 %	150 %
Rana	128 %	129 %
Landet eks Oslo	115 %	115 %

Kilde: KOSTRA. Tall er konserntall og beregnes ulikt enn egne tall fra tabell 4.1a.

Det er ikke mulig å fastslå eksakt når gjelden for en kommune blir kritisk høy. Det blir en løpende vurdering av hvor stor andel som er forsvarlig å bruke av de frie midlene til betjening av gjeld, fremfor til tjenesteproduksjon. I denne planen legges det uavhengig av en slik vurdering opp til at gjeldsutviklingen skal få en nedadgående trend, da man uansett ligger høyt over handlingsregelen. Det har som konsekvens at man både reduserer størrelsen på de årlige investeringer og gjennomfører fremtidige investeringer over en lengre tidshorisont.

Disposisjonsfond.

Disposisjonsfond¹ benyttes som et mål på hvor likvid en kommune er. God likviditet betyr at man er i stand til å betale løpende forpliktelse gjennom året, uten å måtte ty til driftskreditt. Handlingsregelen sier at disposisjonsfondene bør ligge på minimum 8% og erfaringene til nå er at dette også gir en tilfredsstillende likviditet.

¹ Kontant beholdningen (inkluder fordringer) er i kommuneregnskapet tilsvarende summen av

kortsiktig gjeld, bundne fond og disposisjonsfond.

Tabell 4.1d: Disposisjonsfond sammenlignet med andre kommuner.

Kommune	2023	2024
Vefsn	12,2 %	9,0 %
Gran	14,5 %	11,5 %
Voss herad	4,5 %	2,7 %
Namsos	12,6 %	10,0 %
Verdal	11,5 %	6,4 %
Rana	21,3 %	10,1 %
Landet eks Oslo	13,5 %	11,6 %

Kilde: KOSTRA disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter. Tall avviker fra tabell 4.1a grunnet konserntall.

Disposisjonsfondene har svekket seg i kommunen fra 23 til 24 og skyldes negativt nettodriftsresultat. Dette ser en også tegn til hos sammenligningskommunene, hvor flere av disse også har negativt resultat for 2024.

Oppsummering.

Kommunens økonomi ved utgangen av 2024 er ikke i tråd med handlingsreglene og heller ikke bærekraftig på lengre sikt. Dette er dermed hovedbegrunnelsen for å legge opp til en økonomiplan for 26-29 hvor hovedfokuset er todelt:

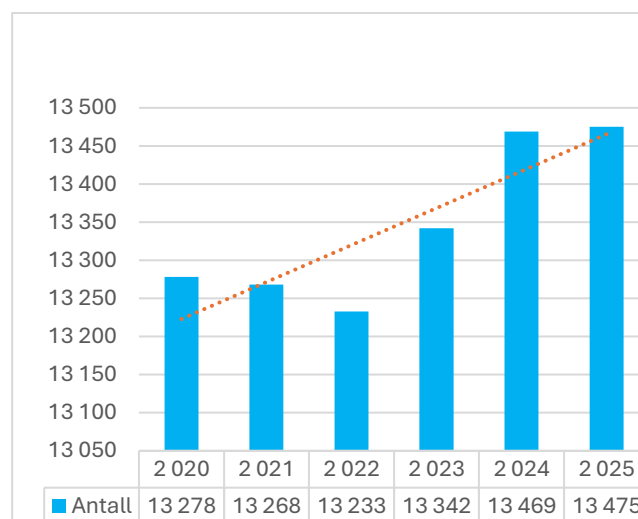
- Nettodriftsresultat må opp på nivå med handlingsregelen eller i alle fall opp mot handlingsregelen. Handlingsregelens anførsel om at et positivt nettodriftsresultat skal avsette til disposisjonsfond, vil da bringe disposisjonsfondene over handlingsregelens minimumsnivå over tid.
- Redusere veksten i langsiktig gjeld, slik at utviklingen i gjeldsgraden får en synkende tendens. Dette innebærer at investeringer foreslås redusert og planlegges i en lengre tidslinje enn 4 år.

4.2. Demografisk utvikling.

Befolkningsmengde og demografisk sammensetning er grunnsteinen i kommunenes økonomi. Både fordelingen av skatteinntektene og rammetilskuddet, baserer seg på demografiske data.

I de siste 3 årene har kommunen hatt en positiv vekst i antall innbyggere, etter en periode med reduksjon. Trenden med vekst har også fortsatt inn i 2025 til og med utgangen av kvartal 2, hvor folketallet var 13.491. Selv om det har vært en vekst i de siste 4 år, så er innbygger tallet fremdeles langt lavere enn topp året i 1996 med 13.699 innbyggere.

Figur 4.2a: Historisk utvikling i folketallet.



Kilde: SSB 07459, folketall ved utgangen av året.

Årsaken til veksten er netto tilflytting til kommunen. Denne har stor variasjon mellom årene og var særlig høy i årene 2022 og 2023 (hhv 127 og 106). I 24 var tilflyttingen langt lavere (28) og er samtidig årsaken til at veksten avtar. Etter all sannsynlighet er flyktninger en hoveddriver i tallene for inn og utflyttinger.

Med unntak av 2023 er fødselsoverskuddet i alle årene i figuren over, negative. Total virkningen for perioden er -76 innbyggere.

Utviklingstrenden de 5 siste årene er positiv i alle aldersgrupper, men unntak av 16-22 år hvor fallet er forholdsvis stort. I de yngre aldersgruppene påvirkes veksten sannsynligvis også av tilflytting, da fødselstallene alene ikke kan forklare veksten.

Tabell 4.2a: Demografisk utvikling 2021-2025.

Alle	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025	21-25
0-5 år	745	734	727	768	767	22
6-15 år	1 423	1 410	1 454	1 439	1 441	18
16-22 år	1 161	1 136	1 083	1 070	1 047	-114
23-66 år	7 363	7 339	7 410	7 469	7 468	105
67-79 år	1 769	1 812	1 856	1 869	1 867	98
80-89 år	654	648	668	708	733	79
90 år og over	153	154	144	146	152	-1
Sum	13 268	13 233	13 342	13 469	13 475	207

(kilde: SSB 07459, befolkning ved inngangen til årene)

Ser en fremover vil demografien ha utviklingen som vist i figur 4.2b. Denne er utarbeidet av KS med folketalls framskrivning fra SSB som grunnlag.

Dette er ikke ukjente utviklingstrender, hvor den eldre delen av befolkningen øker relativt mye mer enn de yngre aldersgruppene. Denne framskrivingen er neppe eksakt riktig, men trendene er nok til å stole på. Trenden i den eldste gruppen er nok den som er mest sikker, da den i svært liten grad påvirkes av inn- og utflyttinger.

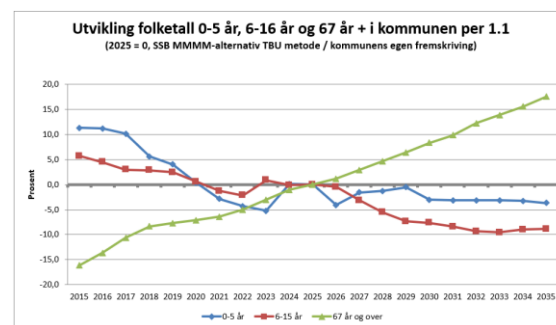
Dette vil ha innvirkninger på kommunens økonomi gjennom utgifts utjevningen i rammetilskuddet (se nærmere omtale i kap. 5.1), hvor kommunen vil bli kompensert for demografikostnaden tilknyttet økte antall eldre innbyggere og trekkes for redusert demografikostnad tilknyttet de yngre aldersgrupper. Netto effekten vil da være at kommunens totale rammetilskudd ikke vil øke vesentlig. Det innebærer dermed at kommunen må

omdisponere ressursene internt mellom bevilgningsområdene for å finansiere økte utgifter til eldreomsorgen.

Av dette kan det da utledes at kommunen bør endre på ressursbruken ved å øke bevilgningene til eldre omsorgen, i praksis bevilgningsramme 30. Dette kan gjøres ved å tilføre realveksten som gjerne kommer i skatt og rammetilskudd eventuelt også i kombinasjon med trekk i bevilgningsrammer som retter seg mot de yngre aldersgrupper.

I denne planperioden håndteres denne utfordringen gjennom en netto økning av sykehjems plasser ved utbygging av Fredlundskogen sykehjem.

Figur 4.2b Demografiske endringer frem til 2035.



(Kilde: KS demografi analyse).

4.3. Næringsutvikling.

Næringsutvikling er det første og indirekte også det andre fokusområde i kommuneplanens fokusområder. Uten en utvikling av næringslivet og dermed en økning i antall arbeidsplasser, vil en neppe klare å snu trendene med en reduksjon i de yngre og yrkesaktive deler av befolkningen. Av tabell 4.2a ha utviklingen i den yrkesaktive befolkningen (23-66 år) vært positiv. I SSB sin befolkningsframskriving kommer det

imidlertid en fremtidig reduksjon i denne aldersgruppen på 864 personer i de neste 20 årene. En fortsatt aktiv satsning på utvikling innenfor offentlig og privat virksomhet er dermed fortsatt viktig.

Mosjøen og Omegn Næringssselskap KF er kommunens utøvende organ i næringsutviklingen og næringsplanen gir føringene for dette arbeidet. I tillegg avsetter også kommunens organisasjon ressurser gjennom både planlegging og tilrettelegging av næringsarealer.

Kommunen har tilrettelagt et stort areal på Baustein/ Nesbruket og har nå fokus på å videreutvikle arealene i Holandsvika. Tilgang på arealer er pr nå ikke en flaskehals for å få på plass ny industri- og næringsvirksomhet. Tilgang på kapasitet i strømnettet og tilgang på arbeidskraft er nok de største enkeltutfordringene fremover.

4.4. Omstillingsbehovet

Kommunens omstillingsbehov utledet fra beskrivelsen i dette kapittelet kan oppsummeres i tre punkter:

- Øke nettodriftsresultatet fra et negativt til et positivt resultat i tråd med handlingsregelen.
- Redusere volumet og øke tidslinjen for investeringer, slik at gjeldsgraden reduseres.
- Finansiere veksten i utgiftene til eldreomsorgen.

Å løse disse behovene samtidig er utfordrende, i den forstand at man samtidig må redusere driften totalt og gjennomføre omdisponeringer.

5. Kommunens frie inntekter og finansutgifter.

Tabell 5a: Bevilgningsoversikt drift.

Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Rammetilskudd	-565 243	-569 225	-613 165	-618 835	-624 135	-627 944
Inntekts- og formuesskatt	-456 141	-508 418	-545 518	-544 783	-543 408	-542 008
Eiendomsskatt	-42 143	-53 900	-56 665	-56 665	-56 665	-56 665
Andre generelle driftsinntekter	-105 178	-80 137	-81 243	-80 829	-80 544	-80 238
SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	-1 168 705	-1 211 680	-1 296 591	-1 301 112	-1 304 752	-1 306 855
Sum bevilgninger drift, netto	1 107 901	1 094 344	1 133 069	1 115 665	1 128 980	1 129 935
Avskrivinger	80 954	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	1 188 855	1 174 344	1 213 069	1 195 665	1 208 980	1 209 935
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	20 150	-37 335	-83 521	-105 446	-95 772	-96 920
Renteinntekter	-26 997	-18 900	-26 537	-26 201	-26 138	-26 138
Utbytter	-22 545	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000
Renteutgifter	89 666	83 569	105 869	101 988	103 941	103 503
Avdrag på lån	60 321	69 547	75 363	72 621	76 523	77 344
NETTO FINANSUTGIFTER	100 445	122 217	142 695	136 408	142 327	142 709
Motpost avskrivinger	-80 954	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	39 642	4 882	-20 826	-49 038	-33 445	-34 210
Overføring til investering	0	0	2 500	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	15 657	1 193	3 517	1 740	3 509	3 689
Bruk av bundne driftsfond	-12 537	-1 773	-4 109	-1 609	-3 511	-5 567
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	18 918	48 907	33 447	36 088
Bruk av disposisjonsfond	-42 762	-4 301	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-39 642	-4 882	20 826	49 038	33 445	34 210
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0	0	0

I dette kapittelet vil en gå nærmere inn på forutsetningene for beregningene av kommunens frie inntekter og finansielle utgifter- og inntekter.

Begrepet frie inntekter omfatter i hovedsak skatt av inntekt og formue, rammetilskudd og eiendomsskatt. Dette er inntekter som kommunen disponerer fritt og er ikke direkte avhengig av nivået på eller sammensetningen av den kommunale tjenesteproduksjon. Disse midlene må først dekke kommunens netto finansutgifter før resterende kan anvendes til tjenesteproduksjon, og setter dermed rammen for kommunens produksjon av tjenester. Totalrammen for kommunens tjenesteproduksjon fremgår av linjen «Sum bevilgninger drift, netto» i tabell 5a. Denne rammen er fordelt i kap. 6.1 i

tabellen 6.1a. Nettodriftsresultat er nærmere kommentert i kap. 5.6.

5.1. Skatt og rammetilskudd.

Tabell 5.1a Rammetilskudd og skatt 2026-2029.

Tekst	Budsjett 2026	Økpl 2027	Økpl 2028	Økpl 2029
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb.)	462 312	462 481	463 338	464 171
Utgifts utjevning	44 670	50 346	55 010	58 195
Overgangsordning - INGAR	-571	-571	-571	-571
Saker særskilt fordeling	24 386	24 386	24 386	24 386
Nord-Norge-tilskudd/Namdalstilskudd	29 227	29 149	29 091	29 047
Sum rammetilskudd før inntektsutjevning	560 023	565 791	571 254	575 228
Netto inntektsutjevning	53 142	53 044	52 881	52 716
Sum rammetilskudd	613 165	618 835	624 135	627 944
Skatt på formue og inntekt	515 618	514 883	513 508	512 108
Sum skatt og rammetilskudd	1 128 783	1 133 718	1 137 643	1 140 052

Skatt på formue og inntekt og rammetilskudd utgjør 66% av kommunens samlede inntekter. Størrelsen på inntektene kommer i statsbudsjettet og fordeles til de enkelte kommuner etter folketall og demografisk sammensetting. Rammetilskuddet fordeles etter folketallet 1.7 i året før budsjettåret og skatt etter folketallet 1.1 i budsjettåret. For budsjettåret 2026 er folketall og inntektsrammer kjent, med unntak av folketallet 1.1. For årene etter bygger anslaget på fremskrevne folketall og forutsetninger av at statens bevilgninger følger økte demografikostnader.

I statsbudsjettet anslås pris- og lønnsveksten til 3,5% (kommunal deflator) og en nominell vekst i rammetilskudd og skatt på 4,2%. Dette gir en realvekst på 0,7% før justering for oppgaveendringer.

For Vefsn blir nominell vekst 4,4% regnet fra anslag på regnskap 2025² og en realvekst på 0,9% før justering for oppgaveendringer.

Fordelingen av rammetilskuddet inneholder til dels mange komponenter og

utgjør samlet en relativt komplisert modell. Detaljene er godt forklart i et dokument på kommunale departementets side, kalt «grønt hefte». Nedenfor gis en mer kortfattet gjennomgang.

Innbyggertilskuddet.

Innbyggertilskuddet for 2026 er på kr 34.263 pr innbygger og er økt fra 2025 nivå med kr 2.793 Dette tilskuddet beregnes ved å dele statens bevilgning til rammetilskudd flatt pr. innbygger. Rammetilskuddet for 2026 er totalt på kr 203.464 Mill og andelen av denne rammen som fordeles likt pr innbygger er kr 192.121 Mill. Differansen er midler som fordeles som skjønnstilskudd, veksttilskudd, Nord Norge tilskudd, mv.

Det kommer årlige endringer i oppgavene til kommunene, og disse er en del av endringen av innbyggertilskuddet. Endringene som kommer i år og som har betydning for bevilgningsrammene, er gjengitt i tabellen nedenfor. Nærmere om

² Revidert budsjett rammetilskudd og skatt 2025, se tertial 2, ref tabell 5.5a

innholdet er beskrevet i proposisjon nr. 1 S 2025-2026 s. 93 og utover.

Tabell 5.1b Oppgaveendringer.

Oppgave korrigeringer	Beløp
Gevinster ved nytt prøve. gj. System i skole	-3
Helårsvirkning redusert foreldrebetaling	3 005
Nominell videreføring maks. betaling barnehage	233
System for kompetanse- og karriereutvikling skole	116
Særordning private barnehager pensjon	23
Sum ramme 20	3 374
Endinger i barnevernsloven (kvalitetsløftet)	196
Avslutning av overgangsordn. Spesialiserte fosterhj.	333
Økt sosialhjelp ved utfasing av stønad enslige	18
Økt basistilskudd fastleger	622
Sum ramme 30	1 169
Finansiering av praksis for studenter brann og redning	-28
Sum ramme 40	-28
Sum alle endringer	4 515

Bevilgningene tilknyttet oppgave endringer fordeles til de enkelte kommunene etter kostnadsnøkklene i inntektssystemet. Den største endringen er knyttet til redusert foreldrebetaling, samlet kr 3.238.000. Dette er helårsvirkning av en endring som kom i RNB og er videreført i ramme 20 som en helårsvirkning, samlet med det som kom i RNB og det som kom i statsbudsjettet. De øvrige postene er fordelt rammene slik de er oppgitt.

Utgifts utjevning.

Utgifts utjevning er en sammensatt utregning som tar utgangspunkt i en beregning av kommunens andel av en rekke forskjellige demografiske kriterier målt opp mot sitt for landet. En kommune som har samme demografi som landet, får følgelig en indeks som er lik 1 og vil ikke få utgifts utjevning. Systemet innebærer ikke en ekstra bevilgning fra Staten, men en ren omfordeling mellom kommunene.

I utregningen av hvor store tillegg og trekk blir, tas det utgangspunkt i et beregnet gjennomsnittlige utgiftsbehov for en

innbygger i landet, som er kr 72.903 for 2026. For årene etter 2027 er det lagt til grunn et utgiftsbehov på samme nivå, noe som innebærer at man forutsetter at staten kompenserer for kommunesektorens økte demografi kostnader i årene fremover.

Vefsn kommer i denne beregningen ut med en indeks i 2026 på 1,0336, noe som da tilsier at vi har et utgiftsbehov som er 3,36% høyere enn en snittkommune og får i utgangspunktet en utgifts utjevning på kr 3.311 pr. innbygger etter korreksjon for nettovirkningen av uttrekk for privatskoler.

Årsaken i at Vefsn får utbetalt utgifts utjevning, er i all hovedsak tilknyttet at vi har en eldre befolkning enn gjennomsnitts kommunene. Dette innebærer at man i prinsippet kompenseres for økte utgifter tilknyttet eldre omsorgen. Samtidig har Vefsn en lavere andel yngre i befolkningen, enn gjennomsnitts kommunen. Det medfører at man trekkes for antatte besparelser knyttet til eks. skole, barnehage, mv. Virkningen av utjevningen mellom kommunene er illustrert i tabellen nedenfor.

Tabell 5.1c Endring i tillegg fradrag for aldersgrupper.

Tillegg fradrag i aldersgrupper	2 025	2 026
0-66 år	-2 404	-1 979
over 67 år	3 528	3 815

Utfordringen er å gjennomføre en omfordeling, som tabell 5.1c innebærer. Som i praksis betyr å redusere bevilgninger til skole, barnehage, mv. til hjemmetjenester, institusjonstjenester, mv.

Overgangsordningen – Ingar

Dette er en ordning som skal skjerme kommunene mot en brå nedgang i rammetilskuddet. Ordningen er en ren omfordeling fra kommuner som ikke har bråe endringer, til kommuner som får en slik endring. For å finansiere ordningen trekkes alle kommuner et likt beløp på kr 42 pr innbygger.

Saker med særskilt fordeling.

Saker med særskilt fordeling er bevilgninger i kommunerammen som fordeles utenom fordelingen basert på folketall. Det er lagt til grunn at fordelingen i 2026 videreføres.

Tabell 5.1d Saker med særskilt fordeling.

Tekst	Beløp
Tilskudd per grunnskole	2916
Helsestasjon og skolehelsetjenesten	2 589
Kompensasjon eiendomsskatt prod.utstyr	10 926
Tilbakeført 1/2-part av nedvekting PU	4 147
Realvekst nytt inntektssystem 2025	3 808
Sum	24 386

Nord-Norge tilskuddet.

Nord- Norge tilskuddet er et regionalt politisk tilskudd, som fordeles med et tilskudd på kr 2.169 pr innbygger i Nordland og Namdalen.

Skatt og inntektsutjevning.

Utgangspunktet for beregningen av skatt og inntektsutjevning er statsbudsjettets anslag for skatteinngang for hele landet, kr 249.200 Mill.

På kommunaldepartementets hjemmeside anslås skatt og rammetilskudd fordelt til de

enkelte kommuner. Vefsn har her en samlet skatteinngang inklusive utjevning på kr 575 Mill.

En annen metode som KS har utviklet er å se på snittet av kommunens skatteandel de tre siste år. I dette anslaget legges det til grunn en framskriving av folketallet pr 01.01.2026 både for kommunen og landet. Denne metoden gir Vefsn en skatteinngang inklusive inntektsutjevning på kr 569 Mill.

Disse metodene gir for skatteåret 2026 kr 6 Mill i lavere anslag på sum skatt og inntektsutjevning. Denne forskjellen vil da også forplante seg utover i planperioden. KS sin metode har vært brukt som modell for beregningen av skatt og inntektsutjevning i en årrekke, og årsaken til at man velger denne metoden er at den gir en skatteandel som samsvarer bedre med historisk skatteandel for Vefsn. Imidlertid er anslag på denne inntekten beheftet med en viss usikkerhet, uansett metode. Metoden til KS gir erfaringsmessig en større sikkerhetsmargin.

Produksjonsavgiften på vindkraft er gruppert som skatt i tabell 5a. Avgiften ble innført fra og med 2022 og er innrettet slik at den kreves inn av staten og utbetales til vertskommunene det påfølgende år. Produksjonsavgiften er vertskommunenenes andel av grunnrenteskatten som er innført for landbasert vindkraft. I tillegg vil kommunene i år hvor grunnrenteskatten er særlig høy, få en tilleggsbevilgning. Systemet vil sikre at vertskommunene over tid vil få 50% av grunnrenteskatten fra landbasert vindkraft.

Fra og med 2024 er produksjonsavgiften 2,3 øre/kWh og vil for Vefsn kommune

utgjøre kr 29,9 Mill og vil komme til inntekt i 2026. Grunnlaget for dette anslaget er at vindparken vil produsere om lag 1,3 TWh .

5.2. Eiendomsskatt.

For skatteåret 2025 er satsen for boliger og fritidsboliger 4 promille. Videre gis det et bunnfradrag på kr 200.000 for boliger og fritidsboliger. Det er ingen fritaksperioder for boliger og fritidsboliger. For boliger og fritidsboliger foreslås ingen endringer.

Den generelle eiendomsskatten er 3,6 promille for skatteåret 2025 og omfatter næringseiendom, kraftproduksjon, kraftnett, mv. Denne satsen ble sist endret i 2023 og da var begrunnelsen for endringen at satsen burde ha en utvikling i takt med prisveksten. Legges en slik vurdering til grunn nå vil en økning basert på KPI, gi en sats på 3,98 promille. Forslaget fremmes da avrundet opp til 4 promille. Kommunestyret behandlet i sak 93 i oktober i år en sak, hvor virkningen av en økning til 4 promille var illustrert. Basert på denne legges det til grunn at forslaget om å øke satsen til 4 promille er en forsvarlig økning.

Tabell 5.2a Eiendomsskatt 2026.

Gruppert eiendom	2025	2 026	Økning
Kraftproduksjon	17 182	18 318	1 136
Linjenett	2 676	2 979	303
Næringseiendom	11 281	12 535	1 254
Boliger inkl fritid	22 761	22 833	72
Sum	53 900	56 665	2 765

Inntektsvirkningen er vist i tabellen over og avviker noe fra kommunestyrets sak. Årsaken er at man har justert ned anslaget på skattegrunnlaget for kraftproduksjon.

Kommunestyret har i sak 141/17 vedtatt at enkelte/ grupper av eiendommer skal fritas for skatt. Dette skal formelt gjentas i det årlige skattevedtak og fremstilles da i tabellen nedenfor.

Tabell 5.3a Eiendommer fritatt for eiendomsskatt.

Eiendommer som fritas etter lovens §7.
§7.a: Allmenntilfelle formål.
Bygninger som benyttes til barnehage, kombineres bygningen med annen virksomhet skilles barnehage delen ut.
Vefsn sykehus. Omfatter ikke bygninger i tilknytning til sykehuset som benyttes til andre formål enn sykehus, for eksempel boliger til ansatte.
Videregående skoler og opplæringscenter. Omfatter ikke bygninger i tilknytning til skolene som benyttes til andre formål enn skole, for eksempel boliger til ansatte
Bygninger eid og drevet av ideelle organisasjoner. Bestemmelsen gjelder ikke dersom bygget leies ut til andre utover sporadisk utleie til arrangementer.
§7.b: Historisk verdi.
Ungdomslokalet
Bygninger tilhørende museet. Omfatter ikke bygninger i tilknytning til museet som benyttes til andre formål enn museum, for eksempel boliger til ansatte

5.3. Andre generelle driftsinntekter.

Disse inntektene består av flere mindre inntektsposter som havbruksfondsmidler (kr 0,8 MILL), rente og avdragskompensasjon (kr 3,9 MILL og konsesjonsavgifter (kr 2,8 MILL).

Sistnevnte inntekt avsettes til næringsfondet i ramme 10.

Den største posten er tilskudd til integrering av flyktninger, kr 73,7 MILL. Denne er budsjettert på samme nivå som i 2025. Bosettingen er noe redusert og det

er sannsynlig at denne inntekten kan bli lavere. Samtidig vil en reduksjon i denne inntekten bli dekket inn med redusert bevilgninger til bosetting. Utviklingen vil bli fulgt opp i regulert budsjett gjennom året.

Kraft inntekter.

Kommunens samlede inntekter fra kraft er relativt høye samlet. Disse er samlet i tabellene nedenfor. Naturressursskatt er ikke med, da den inngår som en del av inntektsutjevningen.

Tabell 5.2b Kraftinntekter.

Tekst	Beløp
Eiendomsskatt	18 318
Produksjonsavgift vindkraft	29 900
Konsesjonskraft	2 400
Konsesjonsavgift	2 821
Utbytte	12 000
Sum kraft inntekter	65 439
i % av samlede driftsinntekter	3,81 %

5.4. Netto finansutgifter.

Renteforutsetninger.

NIBOR 3 mnd er en markedsrente som danner grunnlaget for både renter på lån, innskudd, renter på utlån, mv. Utviklingen i NIBOR renten er basert på Norges kommunalbank sin prognose og er for 2026 anslått til 3,97% og endres utover i planen hhv for årene 3,81% og til 3,78% for planens to siste år. I beregningen for innlånsrenten benyttes et fast påslag på 0,7%. For nye investeringer benyttes en kalkyle rente på NIBOR 3,97% fast for alle årene. Dette er en høyere rentebane enn den som lå til grunn for økonomiplanen 2025-2029 og innebærer i seg selv en

høyere renteutgift enn den som lå til grunn fra forrige plan.

Finansielle inntekter.

Finansielle inntekter består av renteinntekter fra utlån, bankinnskudd og utbytte fra selskap som kommunen eier. Rentene fra utlån baserer seg på utlån av husbankmidler (startlån) og skal i utgangspunktet finansiere renter på tilsvarende innlån fra husbanken. Det har i løpet av 2025 oppstått en ubalanse mellom renter fra utlån og renter på lån i Husbanken. Årsaken ligger i ulike tidspunkt på binding av fastrenter i utlånene og innlånene og at vi har hatt en periode med svært lave fastrenter. Det er av den grunn lagt til grunn en netto utgift på kr 3,7 MILL på utlån av startlån. I tidligere år har det vært balanse eller en rentedifferanse i kommunens favør. En forventer en bedre samvariasjon om få år.

Utbyttet er budsjettet med kr 12 Mill og er et anslag som er blitt brukt i flere år tilbake. Anslaget er slik at en med rimelig sikkerhet ikke vil få et lavere utbytte av betydning. For 2025 er kraftprisen så lav at det likevel kan bli et vesentlig lavere utbytte.

Renteutgiften.

Kommunens totale renteutgifter øker til dels betydelig i årene fra 2024. Dette kommer dels som følge av økt rentenivå og dels som følge av økt volum på gjelden, ref. tabell 5.4b.

I tabellen nedenfor er rentene fordelt på investeringslån, selvkost og startlån. Begge de to siste renteutgiftene finansieres av egne inntekter, mens renter på investeringslån må finansieres av kommunens frie inntekter. Denne delen av renteutgiften reduseres gjennom perioden

ned til 2024 nivå og er et resultat av den foreslåtte investeringsplanen i kapittel 7.

Tabell 5.4a Renteutgifter

Renter	2 024	2 025	2 026	2 027	2 028	2 029
Investeringslån	50 833	57 337	59 848	54 368	53 754	50 799
Startlån	18 202	21 180	21 180	21 180	21 180	21 180
Selvkost	20 628	22 489	24 841	26 440	29 007	31 524
Sum gjeld	89 663	101 006	105 869	101 988	103 941	103 503

(renter i 2025 er revidert budsjett pr juni 25.)

Avdrag og gjeld.

Gjelden øker i perioden med kr 500 MILL fra nivå 2024. Største delen (89%) av gjeldsøkningen kommer i gjeld opptatt innenfor selvkost og startlån.

Gjeldsgraden, målt ved total gjeld mot omsetning vil øke i perioden. Men gjelden tilknyttet investeringslån får en real nedgang i perioden og er et resultat av forslaget til et redusert investeringsnivå.

Tabell 5.4b Gjeld ved utgangen av året.

Gjeld ved utgangen av året	2 024	2 025	2 026	2 027	2 028	2 029
Investeringslån	-1 008	-1 328	-1 150	-1 184	-1 123	-1 061
Startlån	-483	-546	-578	-609	-639	-668
Selvkost	-503	-541	-618	-668	-717	-764
Sum gjeld	-1 994	-2 415	-2 346	-2 460	-2 478	-2 494

(Tall i hele MILL. Volum på startlån bygger på anslag utfra tidligere års vekst)

Avdragene som skal betales beregnes etter kommunelovens bestemmelser om minimumsavdrag³. I høst kom det endringer i kommuneloven som innebar forlenget avskrivningstid på både tidligere investeringer og nye innenfor selvkostområdet, samt nye anlegg som kommer utenfor selvkostområdet. Endringen får betydning for størrelsen på avdraget kommunen skal betale og avdragene for 2026 og utover er av den grunn lavere enn de som lå til grunn i økonomiplanen for 2025-2028.

³ Startlån er ikke en del av beregningen av minimumsavdrag.

Tabell 5.4c Avdrag på gjeld.

Avdrag det enkelte år	2 024	2 025	2 026	2 027	2 028	2 029
Investeringslån	39 142	47 294	62 636	58 533	61 318	61 101
Startlån	21 179	22 253	12 727	14 088	15 205	16 243
Selvkost	14 845	17 000	18 000	19 000	20 000	21 000
Sum gjeld	75 166	86 547	93 363	91 621	96 523	98 344

Avdrag på startlån belastes investeringsbudsjettet, ref tabell 7.1a og øvrige avdrag belastes driftsregnskapet.

5.5. Utviklingen i nettodriftsresultat.

I økonomiplanen for 2025-2028 var det planlagt et positivt nettodriftsresultat i 2026 på kr 16.896.000, som er en endring fra 2025 på kr 21.578.000. I dette budsjettforslaget er nettodriftsresultat kr 20.826.000. Årsaken til denne endringen i forhold til budsjett 2025 er spesifisert i tabellen nedenfor.

Tabell 5.5a Endringer fra 2025 budsjett

Tekst	Beløp
Rammetilskudd opprinnelig budsjett 2025	-569 225
Skatt opprinnelig budsjett 2025	-478 518
Sum skatt og rammetilskudd opprinnelig 2025	-1 047 743
Stortinget saldering budsjett 2025	-3 078
Nysaldering 2024	-10 873
RNB 2018 - 2025 (utenom koronapandemi) m.v.	-15 235
Økt skatteanslag budsjettforlik og RNB	-4 367
Sum revider skatt og rammetilskudd 2025	-1 081 296
Vekst fra 2025 til 2026 før oppgave endringer	-4 743
Pris- og lønnsvekst	-42 744
Sum skatt og rammetilskudd 2026	-1 128 783
Nominell vekst 2025-2026	-81 040
Av dette overført rammene:	
Redusert foreldrebetaling (hel årsvirkn)	5 508
Helårseffekt økt ettersp barnehager	448
Økt bemanning SFO (hel årsvirkn)	3 199
Økt bemanning barnehage	1 333
Vaksiner bestilt fra Folkehelseinstituttet	-141
Kompensasjon for økt basistilskudd til fastleger	1 214
Andre fra statsbudsjettet	1 280
Pris og lønnsvekst	42 744
Sum overført rammene	55 585
Udisponert vekst i rammebetingelser	-25 455
Økt netto finansutgifter	20 478
Endring eiendomsskatt	-2 765
Endring generelle	-1 106
Netto reduksjoner i rammebevilgningene	-16 860
Endring ND	-25 708
Endring ND fra plan 25-28	-21 578
Forbedret resultat	-4 130

Den er en forholdsvis stor udisponert vekst i rammebetingelsen som i utgangspunktet skulle tilsi en større vekst i nettodriftsresultat. Det er to forhold som gjør at det ikke blir slik:

- Nettofinanskostnadene øker med kr 6,2 MILL mer enn det som lå til

grunn for i økonomiplanen for 2025-2028.

- Forslag til tilleggsbevilgninger i alle rammeområdene på kr 9,7 MILL.

Samlet utgjør dette kr 15,9 MILL i avvik i forhold til økonomiplanen 2025-2028. Uten disse avvikene, ville nettodriftsresultat ha vært kr 41 MILL for 2026.

Dette til tross er nettodriftsresultat for 2026 på 1,21% og øker til 2,85% i 2027, for så å falle ned på tett under 2% for resterende år (se tabell 9g i kapittel 9). Årsaken til fallet fra 2027 til 2028 og 2029, er åpningen av 8 nye sykehjemsplasser. Med unntak av 2026, er dermed økonomiplanen i tråd med målsettingen om et nettodriftsresultat på 2%.

Disponeringen av nettodriftsresultat følger økonomireglementets bestemmelser om avsetning til disposisjonsfond for alle årene og nettoavsetningen til bundne fond er små og skyldes selvkostområdene.

5.6. Langsiktige forpliktelser.

Langsiktig gjeld utgjør en langsiktig forpliktelse og virkning av denne i form av betaling av renter og avdrag er oppgitt i kapittel 5.4. Langsiktige leie- og leasingavtaler utgjør også langsiktige forpliktelser. Disse er oppgitt i tabell 9h under kapittel 9.

6. Forslag til endringer i kommunens drift.

6.1. Forslag til bevilgningsrammer.

Utgangspunktet for budsjetttrammene i tabellen nedenfor er vedtatt budsjetttrammer fra budsjett 2025. Rammene justeres for vedtatte endringer fra økonomiplanen for 2025-2028, nye bevilgninger fra statsbudsjettet, revidert nasjonalbudsjett og nye forslag fra kommunedirektøren. Disse endringene er nærmere spesifisert i kapitlene 6.2-6.6. Videre er rammene justert for pris- og lønnsvekst med 3,5%, satsen oppgis i statsbudsjettet.

Budsjettreduksjonene i den enkelte ramme er spesifisert i konkrete tiltak for budsjettåret 2026 og bygger på kommunestyrets sak nr. 80 fra september. Året 2027 er siste året med generelle rammetrekk som ikke er spesifisert. Disse vil bli spesifisert i en egen sak til kommunestyret i september 2026.

Tabell 6.1a Forslag til bevilgningsramme 2026 til 2029.

Bevilgningsramme	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
10 Politikk, administrasjon og næring	89 870	89 138	92 293	91 849	90 959	91 409
20 Oppvekst og kultur	375 453	389 174	400 779	395 177	395 177	395 177
30 Omsorg, helse, nav og barnevern	588 783	576 757	594 196	586 429	597 970	597 970
40 Samferdsel, idrett, bygg og plan	122 930	127 668	120 196	117 196	120 015	120 015
80 Pensjon, selvkost og kraft	-69 138	-88 392	-74 395	-74 986	-75 142	-74 637
Sum nettorammer	1 107 898	1 094 345	1 133 069	1 115 665	1 128 979	1 129 934

Budsjettfullmakter.

Kommunedirektøren er delegert fullmakt til å detaljere budsjettvedtaket videre til underliggende enheter. Fullmakten er ihht til delegasjonsreglementet og er utfyllende beskrevet i økonomireglementet. I kapitlene 6.2 til 6.6 er kommunedirektørens foreløpige fordeling til underliggende enheter oppgitt. Denne fordelingen kan i løpet av budsjettåret endres av kommunedirektøren, ihht til samme delegasjon. Endringer av bevilgningsrammer i løpet av budsjettåret kan kun vedtas av kommunestyret selv.

Samfunnsdelens prioriteringer.

Det er gjennom bevilgningsrammene ressursene stilles til disposisjon til kommunens tjenesteyting. Fordelingen av bevilgnings rammene har dermed en direkte tilknytning til prioriteringene som ligger i samfunnsdelen, men også temaplanene som bygger på samfunnsdelens hovedfokusområder.

Fra samfunnsdelen heter det tilknyttet kommunens økonomi:

”Vefsn kommune har vært og skal være en kommune med ryddig og god økonomistyring. Dette er vesentlig for hvordan kommunen kan ivareta sine oppgaver og hvordan andre aktører opplever Vefsn kommune som samarbeidsaktør og partner.”

Som beskrevet i kapittel 4 er kommunens økonomi pr. i dag ikke i tråd med dette utsagnet. Av den grunn legges det derfor i planen hovedvekt på bringe kommunens økonomi opp til et bærekraftig nivå.

Den største utfordringen både Vefsn og øvrige kommuner i vår region har, er å tilføre tilstrekkelig med ressurser til eldreomsorgen. Dette følger av den

demografiske utviklingen og er også et av satsningsområdene i samfunnsdelen. Etter at det i 2024 ble tilført kr 57 Mill til eldreomsorgen, gjøres det ingen endringer i denne planen i 2026 og 2027. I disse årene bygges kommunens resultat opp, slik at det i 2028 er rom for å utvide sykehjems kapasiteten med åtte plasser.

Planen har dermed i seg to hovedelementer, generell styrking av økonomien og økte bevilgninger til eldreomsorgen.

6.2. Politikk, administrasjon og næring.

Tabell 6.2a: Endringer i ramme 10 Politikk, administrasjon og næring

Politikk, administrasjon og næring					
Tekst	Budsjett 2025	Økpl 2026	Øpl 2027	Økpl 2028	Økpl 2029
Inntekt	-7 581				
Utgift	96 719				
Netto driftsramme	89 138	92 293	91 849	90 959	91 409
Fra statsbudsjettet:					
(018) Lønns- og prisvekst		3 119			
Vedtatte endringer fra økpl 25-28:					
(006) Rammereduksjoner 2024-2027			-1 334		
(003) Kommunikasjonsrådgiver		494			
Forslag til endringer:					
Leie av maskiner i skyen		300			
SOC - Security operation center		1 100			
Overføring kulturpris og 8. mai		-17			
Redusert avsetning til næringsfondet		-674			
Redusert bevilgning MON KF		-279			
Vennskapssamarbeidet		-174			
Viderefordelt til Kirken		-122			
Viderefordelt til MON KF		-85			
Valg		-450	890	-890	450
Økt konsesjonsavgift		49			
Andre vedtak eller endringer:					
Kjøp av biler KST sak 163/24		-106			
Sum rammeendringer	0	3 155	-444	-890	450

Interne enheter.

Rammens bevilgninger for 2026 er fordelt av kommunedirektøren til enhetene slik:

Tabell 6.2b: Fordelt budsjett ramme 10.

Driftsenhet	Budsjett 2026
Politisk virksomhet	8 926
Næringsvirksomhet	3 504
Sentraladministrasjonen	55 150
Tilskudd til andre virksomheter	24 713
Sum	92 293

Årsverk.

Det er tillagt et årsverk for kommunikasjonsrådgiver og redusert en 40% stilling innenfor arkivtjenesten.

Tabellen nedenfor omfatter ikke verv innenfor folkevalgte organer.

Tabell 6.2c. Årsverk.

Faste stillinger	2 025	2 026	Endr
Antall faste årsverk	47,7	48,3	0,6

Bevilgningsendringer.

Nedenfor kommer en beskrivelse av tilleggsbevilgninger og innsparingstiltak for 2026. Det er oppført i tabell 6.2a innsparingskrav også for 2027. Hvordan dette skal løses vil komme som egen sak rett over sommeren 2026.

Skylagring og SOC.

Trusselbildet tilknyttet IT sikkerhet øker behovet for å forsterke datasikkerheten. Dette er en utfordring det det er konstant fokus på og som blir mere og mer krevende. Tiltakene som en ser må på plass er å redusere lokal lagring av data så mye som mulig og å knytte til seg eksterne systemer for kontinuerlig systemovervåkning og håndtering av cybertrusler (SOC).

Skal dette på plass, vil det koste kommunen kr 1,4 MILL i leie av lagring i sky og SOC tjenester. Disse midlene er det i praksis ikke mulig å finne inndekning for innenfor dagens ramme, spesielt nå en samtidig skal finne løsninger på årlige ramme nedtrekk.

Overføring kulturpris og 8. mai.

Forslaget er å overføre disse tilskuddsmidlene til ramme 20. Her ligger blant annet også tilskuddene til 17. mai. Bruken av tilskuddsmidlene som overføres vil da bli disponert av utvalg for oppvekst, kultur og mangfold.

Redusert avsetning til næringsfondet.

Kommunestyret besluttet i sak 115/21 å omdisponere tilskuddsmidler til en fast bevilgning til næringsfondet. I tillegg til denne bevilgningen avsettes konsesjonsavgifter på kr 2.822.000 i tillegg til renter av fondet, som ved utgangen av 2024 var på kr 15 Mill. Gitt kommunens økonomiske situasjon og fondets størrelse, foreslås det å ta bort den årlige tilleggsavsetningen.

Redusert bevilgning MON KF.

Forslaget er en ren skjønnsmessig vurdering av at foretaket har evne til å ta en større andel enn en ren viderefordeling av den uspesifiserte ramme reduksjonen. En bakgrunn for denne vurderingen er at fra budsjettbehandlingen for 2021 (KST 124/20) ble bevilgningen til selskapet økt med kr 800.000.

Vennskapssamarbeidet.

Det bevilges årlig til vennsaps samarbeid med vennskapskommuner i andre land. I de siste årene har midlene vær brukt i forbindelse med vennskapskommunen Gornji Milanovac. Tas denne bevilgningen bort innebærer det en nedprioritering av vennskapssamarbeid og eventuelle utgifter til besøk eller andre prosjekter, må tas som enkelt bevilgninger.

Viderefordelt til Kirken.

En ren matematisk fordeling av uspesifisert rammereduksjon på samme prosentnivå som kommunen for øvrig.

Virksomheten.

Politisk virksomhet og sentraladministrasjonen utgjør en samlet enhet for styring og administrasjon av kommunen som virksomhet. Sentrale oppgaver innenfor sentraladministrasjonen er lønns- og personell forvaltning, økonomi, offentlig innkjøp, arkiv, IT, juridiske oppgaver og sekretariatsfunksjoner tilknyttet polisk møtevirksomhet. De fleste av disse områdene må forholde seg til en rekke

lover og forskrifter, som til dels er de samme som bedrifter i privat sektor.

Også innenfor dette området går den teknologiske utviklingen i stort tempo og er en sentral målsetting å følge med i, for å utvikle tjenestene effektivt.

Enheten for næringsvirksomhet inneholder næringsfondets og formannskapetets budsjett for bevilgninger av tilskudd, og vil ikke kunne endres av

kommunedirektøren uten vedtak i kommunestyret. Dette gjelder også enheten Tilskudd til andre virksomheter, som er bundet opp i avtaler med hjemmel i tidligere kommunestyrevedtak.

Kommunestyret har også gitt tilsagn om tilskudd til organisasjoner som går over flere år. Disse tilskudd sakene har egne disposisjonsfond som skal dekke denne forpliktelsen.

6.3. Oppvekst og kultur.

Tabell 6.3.a Endringer i ramme 20 Oppvekst og kultur.

Oppvekst og kultur					
Tekst	Budsjett 2025	Økpl 2026	Øpl 2027	Økpl 2028	Økpl 2029
Inntekt	-58 509				
Utgift	447 683				
Netto driftsramme fra økonomiplanen	389 174	400 777	395 175	395 175	395 175
Fra statsbudsjettet:					
Lønns- og prisvekst		13 942			
Gevinster ved nytt prøve. gj. System i skole		-3			
System for kompetane- og karriereutvikling skole		116			
Særordning private barnehager pensjon		23			
Fra RNB og saldering 25:					
Redusert foreldrebetaling (hel årsvirkn)		5 508			
Helårseffekt økt ettersp barnehager		448			
Økt bemanning SFO (hel årsvirkn)		3 199			
Økt bemanning barnehage		1 333			
Vedtatte endringer fra økpl 25-28:					
(007) Rammereduksjoner 2024-2027			-1 374		
Forslag til endringer:					
Overføring kulturpris og 8. mai		17			
Korreksjon inntektsanslag kino		505			
Korreksjon inntektsanslag kino kiosk		624			
Avvikle ungdomstrinn på Granmoen		-1 667	-2 333		
Besparelse Mosjøen skole		-5 250			
Flate kutt ramme 20		-786			
Generell reduksjon fordelt på skolene		-1 170			
Nedleggelse av skolestua		-936	-1 312		
Nedtak årsverk kulturskole/ ensemble		-1 571			
Reduksjon i antall kommunale barnehager		-417	-583		
Reduksjon merkantil ressurs		-1 000			
Andre vedtak eller endringer:					
KST 22/25 Nettbrett		-1 312			
Sum rammeendringer	0	11 603	-5 602	0	0

Interne enheter.

Rammens bevilgninger for 2026 er fordelt av kommunedirektøren til enhetene slik:

Tabell 6.3b: Fordelt budsjett ramme 20.

Driftsenhet	Budsjett 2026
Olderskog skole	41 156
Granmoen skole	21 241
Mosjøen skole	39 343
Kulstad skole	34 789
Kippermoen ungdomsskole	54 987
Fellesutgifter skole	14 716
Vefsn voksenopplæring	6 829
PPT Vefsn regionen	10 910
Kommunale barnehager	63 921
Private barnehager	96 871
Kultursenteret	16 016
Sum	400 777

Årsverk.

Økningen i antall faste årsverk kommer fra en omdisponering av vikar/ ekstrahjelp årsverk til faste.

Tabell 6.3c. Årsverk.

Faste stillinger	2 025	2 026	Endr
Antall faste årsverk	361,9	369,4	7,5

Bevilgningsendringer.

Nedenfor kommer en beskrivelse av tilleggsbevilgninger og innsparingstiltak for 2026. Det er oppført i tabell 6.2a innsparingskrav også for 2027. Hvordan dette skal løses vil komme som egen sak rett over sommeren 2026.

Korreksjon inntektsanslag kino og kiosk.

De aller fleste kinoer i landet opplevde en sterk nedgang i publikum nå pandemien kom, og dette har ikke bedret seg til nå. En tilleggsårsak er også at strømmetjenester også har overtatt en del av potensialet for kino besøk. Dette innebærer at inntektene som ligger til grunn fra 2025 budsjettet i bestefall er kr 1.129.000 for høgt og har skapt underskudd i regnskapene. Av den grunn fremmes det nå et forslag om en tilleggsbevilgning. Finner en ikke å kunne prioritere bevilgningen, må en vurdere å stenge kiosk driften i kombinasjon med et helt annet og redusert kinotilbud.

Avvikle ungdomstrinn på Granmoen.

Dersom dette tiltaket skal gjennomføres forutsetter det at elevene på ungdomstrinnet får sin opplæring ved Kippermoen ungdomsskole. Det blir da en ungdomsskole i kommunen. Tiltaket vil totalt gi en reduksjon i antall klasser på ungdomstrinnet. I innsparingen er det tatt høyde for økte kostnader ved Kippermoen ungdomsskole, samt økte skysskostnader. Tiltaket utredes og vil være gjenstand for

høring. Konkret sak legges fram for kommunestyret i februar.

Besparelse Mosjøen skole.

Det er pr nå ikke funnet konkret løsning på hvordan dette tiltaket skal realiseres i praksis.

Flate kutt ramme 20.

Pr dato ikke mulig å finne løsning på og vil komme til kommunestyret i september 2026.

Generell reduksjon fordelt på skolene.

Nedtak 1,5 lærerårsverk fordeles på skolene.

Nedleggelse av skolestua.

Skolestua er alternativ opp-læringsarena for elever på ungdomstrinnet i Vefsn kommune. Fortrinnsvis for elever på 10.trinn. Skoletilbud i alternativ opp læringsarena er et individuelt tilrettelagt opplæringstilbud og krever en sakkyndig vurdering fra PP-tjenesten. Skoletilbudet ved Skolestua er rettet mot elever som har store og sammensatte utfordringer. Dette er elever som vil kunne få økt skolefravær eller helt falle ut av skolen dersom tilbudet tas bort. Konsekvensen for den enkelte vil være stor. I beløpet som kuttes ligger det 2 lærerårsverk, samt noe driftskostnader. Det forutsettes i dette at miljøterapeut ved Skolestua overføres til Kippermoen. Dersom miljøterapeut ikke overføres er det behov for å ansette ny miljøterapeut på Kippermoen og beløpet som kan spares blir tilsvarende redusert.

Nedtak årsverk kulturskole/ ensemble.

Tiltaket går ut på å redusere driften med 2 årsverk til sammen i kulturskole og ensemble. Distriktsmusikerne har kombinasjonsstilling 50/50, noe som har mange fordeler. Kulturskolen profiterer

stort på at musikerne er meget godt kvalifiserte fagpersoner, både musikalsk og pedagogisk. I tillegg er det slik at kompetansen for dirigenttjenester til korps ligger hos de samme personene. I tillegg skal ordningen berike det regionale kulturlivet, og bidra inn i samproduksjoner. Ordningen er delfinansiert av Nordland fylkeskommune, men reduksjonen vil ikke påvirke tilskuddet fra Nordland fylkeskommune. Tilbudet i kulturskolen i Vefsn er i dag svært godt, vi gir tilbud innenfor flere disipliner. Kulturskoletilbud er lovpålagt, men omfanget av tilbud regulerer kommunen fritt.

Reduksjon i antall kommunale barnehager.

Det vil være Olderskog barnehage som foreslås avvirket. Valg av barnehage har sin begrunnelse i at dette er den minste barnehagen med færrest antall barn og ledig kapasitet i Andås barnehage vil medføre at kommunen fortsatt kan innfri retten til barnehageplass selv om barnehagen legges ned. Dette er den eldste kommunale barnehagen og ifølge bygg- og eiendomsavdelingen er oppgraderingsbehovet for barnehagen stort. Tomten på Olderskog har en attraktiv plassering for kommunen selv til andre formål, men kan også være attraktivt for et eventuelt salg. Det totale beløpet for innsparing er i første omgang nøyosomt anslått til 1 mill. I dette ligger lønn til styrer, samt noen driftsmidler. I tillegg vil bygg/eiendom kunne redusere utgifter med om lag 700 000,- Tiltaket må utredes nærmere i egen sak

Reduksjon merkantil ressurs.

Tiltaket medfører at merkantil ressurs på de tre barneskolene i byen reduseres ned fra 100 til 80 prosent. Dette vil medføre at det må innføres telefontid, foreldre og andre kan ikke forvente få bistand etter

klokka 14.15. Videre vil det påvirke skoledriften fordi skolens lederressurs kun er 180% og redusert merkantil ressurs vil f.eks vil medføre økt saksbehandlingstid. Videre vil det påvirke muligheter for utleie av skolebygg på ettermiddag-/kveld. Utleie er arbeidskrevende og det må gjøres en prioritering på området. Det kan f.eks være at det ikke lenger leies ut til mindre arrangement og barnebursdager, men større fast utleie til korps og idrettslag kan videreføres.

Tiltaket medfører at merkantil ressurs ved PPT og Granmoen skole reduseres fra 100 til 50%. For PPT vil dette ha stor betydning da lederressursen kun er 50%. Dersom merkantil reduseres vil også pp-rådgiverne måtte bruke tid på f.eks registrering, arkivering, systemoppfølging med mer. Dette vil igjen kunne medføre lengre saksbehandlingstid og kontoret har allerede venteliste. Kontoret er lite og har allerede i dag liten ressurs sammenliknet med andre kontor. I tillegg utfører kontoret tjenester for Grane og Hattfjelldal. For Granmoen skole vil det ha betydning for skoledriften slik som for byskolene, men Granmoen har sammenliknet med byskolene pr i dag en større ressurs sett i lys av skolens størrelse.

Alle merkantile har post og arkivansvar, samt systemansvar i sin enhet. Dette betyr at en reduksjon vil påvirke saksflyten internt i kommunen, gi økt dokumentflyt og øke risiko for at det skjer feil. En reduksjon vil også medføre økt arbeidsbelastning på sentralarkivet i kommunen som må overta oppgaver.

I 2024 ble det store utfordringer med gjennomføring av digital eksamen. Dette handler om styring av tilganger. IT-avdelingen har konkludert med at kommunen må investere i en digital løsning fra ekstern aktør, noe som vil

påføre oppvekst en årlig kostnad på kr. 200 000,- fra 2026.

Virksomheten

Rammen ivaretar drift av følgende oppgaver:

Grunnskole

Kommunen har 5 grunnskoler som gir opplæring til barn og unge i alderen 6-15 år. I tillegg har kommunen i dag en alternativ opplæringsrena som driftsmessig er underlagt Kippermoen ungdomsskole. Dette er et tilbud for elever på ungdomstrinnet, og da fortrinnsvis elever på 10.trinn. To av kommunens skoler har i dag mottaksklasser for flyktninger.

Elevtallet har over år vært synkende. Elevtallsutvikling fra inneværende skoleår og 5 år fram i tid viser at nedgangen er ytterligere 135 elever. Tallene baserer seg på barn bosatt og folkeregistrert i Vefsn kommune.

Tabell 6.3b Elevtallsutvikling.

	25/26	26/27	27/28	28/29	29/30	30/31
GRANMOEN	155	152	155	149	158	156
KULSTAD	253	253	240	237	249	249
MOSJØEN	281	265	261	246	238	228
OLDERSKOG	321	297	300	293	303	301
KIPPERMOEN	416	411	387	378	366	357
SUM	1 426	1 378	1 343	1 303	1 314	1 290

Det er i samarbeid med Agenda Kaupang utarbeidet en egen budsjettmodell for grunnskolene. Denne baserer seg på den nasjonale lærernormen som staten har vedtatt. I modellen lå det inne at skolens totale driftsbudsjett, for uten om lønnsmidler, skulle være 6500,- kroner/elev. Dette beløpet ble i 2024 redusert til 6000,- noe som fortsatt opprettholdes.

Vi har sett en økning i antall lærerårsverk som ikke har godkjent utdanning, men dette er for 2025 redusert i forhold til 2024. I 2021 utgjorde dette 1,2 årsverk, mens vi nå er oppe i 3,4 årsverk.

Skolene har over år jobbet med å redusere andel elever med spesialundervisning (nå individuelt tilrettelagt opplæring) og styrke tilpasset opplæring for alle. Dette arbeidet har skolene og PPT jobbet godt med og utviklingen viser at vi har snudd trenden med økende spesialundervisning. Hovedårsaken til dette er at skolene har beholdt ressursen slik at de kan tilrettelegge for flere innenfor fellesskapets rammer og drive god tilpasset opplæring. I en framtid hvor det skal kuttes i lærerårsverk står vi i fare for at tallene stiger.

Tabell 6.3c Anddel tilrettelagt opplæring.

Årstall	2018	2020	2022	2023	2024
Vefsn	11,4	8,7	8,5	6,8	6,5
Nordland	9,9	9,5	9,7	10,0	9,2
Landet	7,9	7,8	7,8	8,0	8,0

Det er en økende bekymring rundt antallet barn og unge som har skolefravær. Det er et svært krevende arbeid å jobbe med denne problemstillingen og det er helt nødvendig med tverrfaglig kompetanse.

Barnehager

Kommunen er eier av, og drifter 6 kommunale barnehager. I tillegg har kommunen ansvar som barnehagemyndighet for alle barnehager i kommunen. Det er totalt 11 ikke-kommunale barnehager i kommunen som skal ha kommunalt driftstilskudd.

Kommunen har ansvar for at alle barn med sakkyndig uttalelse får spesialpedagogisk hjelp, samt at retten til individuell tilrettelegging blir ivarettatt. Vi ser en økning i antall barn som har store behov for tilrettelegging, noe som ikke skiller seg ut fra landet forøvrig. Barnehagerammen har ikke rom for å dekke eventuelle ytterligere økning i løpet av budsjett året.

Tilskuddssatsen til private barnehager for 2026 er ikke beregnet, som igjen har betydning for å estimere beregning av ordinært tilskudd totalt. Denne beregnes ut fra de kommunale barnehagenes regnskapstall fra 2024. Satsen har stor betydning for hva totalkostnadene til de private barnehagene blir. Antall barn, om de er store eller små har også stor betydning for budsjettet. Et barn under 2 år utgjør ca. kr 308.000 i året.

I RNB er det vedtatt at maksimalprisen for foreldrebetaling reduseres med kr 800,- per måned fra og med 1. august 2025. Dette medfører redusert inntekt for private barnehager, og kommunene skal kompensere dette gjennom økt tilskudd.

Kommunen har fortsatt et barnehagetilbud til flyktninger i Andås barnehage med pr tiden 15 barn.

Etter reduksjon i makspris fra august er det for 2026 beregnet et inntektstap for kommunale barnehager på kr. 2 200 000, som er innarbeidet innenfor rammene av økt rammetilskudd. Videre er tapt inntekt med bakgrunn i søskenmoderasjon og redusert foreldrebetaling beregnet til omlag kr. 500 000, noe som er innarbeidet utover det som kommer som økte rammeoverføringer.

I Vefsn kommune er det stor overkapasitet på arealsiden for barnehageområdet.

Dette betyr at det er ledige plasser i hht arealnorm. Det er derimot ikke mulig for kommunen å ta i mot barn selv om det er nok areal, da vi har tatt i bruk full kapasitet innenfor bemanning og lønnsrammer. Dette betyr at personer som kommer flyttende til Vefsn i barnehageåret ikke kan tilbys plass før neste hovedopptak. Det er likevel viktig å si at kommunen ivaretar retten til barnehage i hht gjeldende lov og regelverk. Det er også krevende med rekruttering på barnehageområdet. Vi har pr idag 4 dispensasjoner på utdanningskrav.

17.10.25 ble det fattet vedtak i kommunestyret om en vurdering av antall planleggingsdager i de kommunale barnehagene. En økning i antallet planleggingsdager ble innført som kostnadsreducerende tiltak i 2024. Endringen har redusert behovet for kveldsmøter og overtid. Konsekvenser av endringen er at foreldre må finne alternativ løsning en ekstra dag, kvaliteten på fellestiden i barnehagene har økt, da denne gjennomføres innenfor ordinær arbeidstid og ikke som overtid på kveldstid. Dersom kommunestyret ønsker å gå tilbake til gammel ordning med 5 planleggingsdager må det tilføres barnegerammen kr. 250 000,- Det er 17 barnehager totalt i Vefsn, og av disse har 14 seks årlige planleggingsdager.

Tabell 6.3d Søknader ved hovedopptak

Årstall	2022	2023	2024	2025
Antall søknader	98	101	151	124

Nytt barnehageår hadde oppstart i august og fordelingen av barn ser slik ut:

Nedgangen i antall barn fra 2024 til 2025 er totalt 27 stk.

Tabell 6.3e Fordeling private og kommunale barnehager ved hovedopptak 2025.

Barnehage	Antall barn	Andel barn
Kommunale	257	42%
Ikke-kommunale	356	58%
Sum	613	100%

Pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT)

PPT eies og driftes av kommunen, men vi har et vertskommunesamarbeid med Grane og Hattfjelldal kommuner. PPT har ansvar for å bistå skoler og barnehager i sakkyndighetsarbeid og i systemrettet arbeid. PPT har stor tilmelding av saker og det er noe ventetid på utredning. Det vil være å anta at saksbehandlingstiden går opp når ressursen kuttes i 2026 og at antall barn på venteliste øker.

Voksenopplæring

Driftsenheten gir grunnskoleopplæring til voksne og spesialundervisning til voksne med sakkyndig vurdering. I tillegg gis det opplæring i norsk og samfunnsfag til flyktninger og arbeidsinnvandrere.

I budsjett for 2026 er stillingsressursen på voksenopplæringa redusert med 350%. Denne innsparingen startet allerede høsten 2025 grunnet ventet nedgang i elevtallet.

I høst- vinter og sommerferien har skolen fram til inneværende år drevet tradisjonell undervisning med innleie av lærere, dette har medført noe overtidsbruk. I budsjett for 2026 budsjetteres det med en kostnad på 154 000 for digital undervisning i skolens ferier. I tillegg kjøper vi digital undervisning i faget Arbeidsnorsk for å innfri myndighetenes krav til 15 timer

arbeidsrettede elementer i introduksjonsprogrammet.

Kultursenteret

Driftsenheten ivaretar en bredde i kulturtilbudet i kommunen, hvorav flere er lovpålagte oppgaver.

Kulturskolen er et lovpålagt tilbud som gir tilbud til barn, unge og voksne. Det gis tilbud innenfor 5 disipliner, hvor de fleste elevene er tilknyttet musikkundervisning.

Tabell 6.3f Antallet elever i kulturskolen.

Elever	Antall
Elever under grunnskolealder	4
Elever i grunnskolealder	194
Elever over grunnskolealder	79
Antall elever totalt	277
Antall elevplasser	285

Antall elevplasser er noe høyere enn antall elever fordi en del av elevene deltar i flere tilbud. Antallet elever er økt med 33 fra 2024 til 2025. Det er søkt om midler fra Utdanningsdirektoratet til et prosjekt for kulturskolen i SFO.

Vefsn- Ensemblet er kommunens profesjonelle ensemble som er tilknyttet kulturskolen på den måte at de ansatte har deler av stillingen som utøvende kunstner, og deler av stillingen som lærer i kulturskolen. Ensemblet delfinansieres av Nordland fylkeskommune.

Biblioteket er et lovpålagt tilbud til befolkningen i kommunen og har til formål å bidra til demokrati og ytringsfrihet i samfunnet.

Kulturhuset tilbyr ulike forestillinger, både med profesjonelle aktører og lokale amatørproppsetninger.

Mosjøen kino består av to filmsaler i kulturhuset og viser film 6 dager i uka.

6.4. Omsorg, helse, NAV og barnevern.

Tabell 6.4a: Endring i ramme 30 Omsorg, helse, NAV og barnevern.

Omsorg, helse, nav og barnevern					
Tekst	Budsjett 2025	Økpl 2026	Øpl 2027	Økpl 2028	Økpl 2029
Inntekt	-151 669				
Utgift	728 426				
Netto driftsramme	576 757	594 195	586 428	597 970	597 970
Fra statsbudsjettet:					
Lønns- og prisvekst		20 215			
Endinger i barnevensloven (kvalitetsløftet)		196			
Avslutning av overgangsordn. Spesialiserte fosterhj.		333			
Økt sosialhjelp ved utfasing av stønad enslige		18			
Økt basistilskudd fastleger		622			
Fra RNB og saldering 25:					
Vaksiner bestilt fra Folkehelseinstituttet		-141			
Kompensasjon for økt basistilskudd til fastleger		1 214			
Vedtatte endringer fra økpl 25-28:					
Nye sykehjemsplasser				28 398	
Redusjon 16 plasser				-16 656	
(009) Rammereduksjoner 2024-2027			-7 767	0	
Planlegging nytt sykejem			0	-200	
Forslag til endringer:					
Legevaktsfomidling/ styrking legevakt		3 016			
Avd.leder stilling Natt - fra spl til Helsefag		-100			
Erstatte spes. sykepleier med sykepleier		-100			
Fjerne 1 årsverk fra Byparken Seniorcenter		-900			
Fjerne 40% stilling merkantil Helse og omsorg		-300			
Innføre egenandel transport i Miljøterapijenesten		-50			
Innføre egenandeler transport dagplasser Fredlundskogen		-200			
Innføre egenandeler transport dagplasser Parken		-90			
Legge ned en stilling Kvalitetsavd.- ernæringsfysiolog		-900			
Legge ned Qvales Kafe / Mestringshus		-1 500			
Nav - Oppsigelser av husleieavtaler flyktninger		-500			
Nye rammer for innkjøp- besparelse		-337			
Omgjøring av sykepleierhjemler til helsefag /ufaglært		-200			
Reduksjon i ramme barnevern		-600			
Reduksjon ett årsverk i Miljøterapijenesten		-700			
Redusert enhetsleder		-1 200			
Redusert utg. kopimaskin Tjenestekontoret		-90			
Andre vedtak eller endringer:					
Kjøp av biler KST sak 163/24		-267			
Sum rammeendringer	0	17 438	-7 767	11 542	0

Interne enheter.

Rammens bevilgninger for 2026 er fordelt av kommunedirektøren til enhetene slik:

Tabell 6.4b: Fordelt budsjett ramme 30.

Driftsenhet	Budsjett 2026
Enhet for hjemmetjenester	114 142
Enhet for sykehjemstjenester	145 895
Miljøterapitjenesten	143 881
Fellesutgifter omsorg	-16 863
Helsetjenesten	89 247
Barnevern og ungdomstjeneste	45 995
Sosialtjeneste NAV Kommune	71 898
Sum	594 195

Årsverk.

Tjenesten har økt antall årsverk, særlig i enheter med turnusarbeid som hjemme-, institusjons- og helsetjenestene. Økningen skyldes hovedsakelig krav om heltid, der 100 % stillinger skal være normen ved utlysning av ledige stillinger. I tillegg har omlegging til års turnus i alle avdelinger ført til flere faste stillinger, som i stor grad finansieres gjennom variabel lønn.

Tabell 6.4c. Årsverk.

Faste stillinger	2025	2026	Endr
Antall faste årsverk	568,6	579,1	10,5

Bevilgningsendringer.

Nedenfor kommer en beskrivelse av tilleggsbevilgninger og innsparingstiltak for 2026. Det er oppført i tabell 6.2a innsparingskrav også for 2027. Hvordan dette skal løses vil komme som egen sak rett over sommeren 2026.

Tilleggsbevilgninger:

Legevaktsformidling/styrking legevakt.

Som følge av nedlegging av akuttfunksjon ved Vefsn sykehus, har Vefsn kommune vurdert det som helt nødvendig å utvide/styrke legevakten og tilbakeføre kommunal legevaktsformidlingen til egen drift .

Vefsn kommune overtar drift av legevaktsformidling fra 01.12.2025.

Det kreves ca. 4 årsverk for å drifte legevaktsformidlingen. Dette medfører samlede lønns- og driftskostnader på totalt 5,3 millioner. I tillegg kommer driftsutgifter på ca.500.000,- til i hovedsak lisenser, telefon og datakommunikasjon.

I budsjett for 2025 var kjøp av legevaktsformidling fra Helgelandssykehuset beregnet til kr. 3.851.305,-. I tillegg viser faktiske regnskapstall fra 2024 en ytterligere merkostnad på ca. Kr. 500 000,- for dekning av ekstra utgifter ved Helgelandssykehusets legevaktsformidlingstjeneste.

Ved legevakten har Vefsn kommune vurdert det som helt nødvendig å utvide/styrke tjenesten med et årsverk sykepleier. Sykepleier ved legevakt gir økt kompetanse som i større grad kan bistå legen og vil også kunne bistå/avløse legevaktsformidlingen.

Det er i tillegg formalisert samarbeid med korttidsavdelingen ved Vefsn sykehjem for backup og bistand ved behov. Sykepleierne der skal også bistå i legevaktsformidling og legevaktstjeneste.

Dette medfører en økt kostnad på kr. 1.067.000 til lønn og tillegg for ubekvem arbeidstid.

Økte kostnader ved å opprette legevaktsformidling i egen regi, samt å styrke kompetansen på legevakten medfører samlet en merutgift på kr. 3.016.000.

Innsparingstiltak

Driftstilpasninger uten konsekvenser for tjenestetilbudet.

Forslagene som er i uthevet skrift i tabell 6.4a over, er vurdert til å være rene driftstilpasninger som ikke berører tjenestetilbudet til brukerne av tjenestene direkte.

Fjerne 1 årsverk fra Byparken Seniorsenter.

Seniorsentret har i dag 3 årsverk. Vi forslår å legge ned et årsverk. Slik vi ser det kan muligheter for økt frivillige innsats kartlegges og eventuelt økes. Tilbudet vil kunne opprettholdes med noenlunde samme tilbud.

Fjerne 40% stilling merkantil Helse og omsorg.

Fjerning av denne ressursen vil ytterligere belaste avdelingsledere med flere oppgaver. Det vil da være helt slutt på merkantil ressurs innenfor sykehjemstjenesten, hjemmetjenesten og miljøterapien, ettersom det resterende er tatt ved omorganisering og tidligere kutt.

Innføre egenandeler på transport ved dagplassene på Fredlundskogen, dagplassene ved Parken Bo- og servicesenter og dagaktiviteten i Miljøterapien.

I dag er dette tilbudet gratis for alle brukere. Det er her mulighet for kommunen å ta en egenandel for transport. Sett i lys av kommunens økonomiske situasjon vil dette kunne være med å gi økt inntekt og dekke noen av de utgifter vi har i dag.

Legge ned en stilling i Kvalitetsavdelingen- ernæringsfysiolog.

Helse og omsorgstjenesten fikk midler til å etablere stilling som ernæringsfysiolog for 3 år siden. Det foreligger nasjonale krav til ernæringsarbeidet i tjenestene og vi har ikke klart å komme så langt at vi oppfyller alle krav. Ernæringsfysiologen støtter pasienter med ernæringsutfordringer direkte innenfor tjenestene, også for helsestasjon. Ernæringsfysiologen bidrar også til systematisk arbeid og rutinebeskrivelser innenfor sitt felt. Stillingen vil ikke kunne erstattes av andre. Må henvises videre til spesialisthelsetjenesten.

Legge ned Qvales Kafe / Mestringshus.

Qvales Cafes målsetting er å skape et aktivitetstilbud og en meningsfull hverdag for mennesker som faller utenfor de ordinære systemene og minske utenforskap. Målgruppen er i hovedsak mennesker med psykiske- og/eller ruslidelser.

Kafedelen:

I tillegg til selve jobbaktiviteten i kafeen, var det tenkt at mennesker med dårlig

økonomi, mangelfull ernæring eller utenforskap kunne komme til Qvales å kjøpe seg et billig og godt måltid. Ved åpningen av kafeen i 2014 og en god del år framover, hadde vi omkring 20 personer som fikk aktivitetstilbud i kafeen i løpet av året, og mange av dem gikk over veldig lang tid. Status i dag er at det er svært få som ønsker dette tilbudet – til sammen en plass mellom 5 og 10 i året. Det har vært dalende tall over tid.

Når det gjelder selve matserveringen så slo denne målsettingen aldri helt an. De som bruker tilbudet er i hovedsak ansatte på ulike bedrifter i sentrum, håndverkere og et par pensjonist/-kollegagrupper. Selvkostprinsippet er i stor grad fulgt, det var aldri tanken å drifte en «vanlig» kafe. I dag viser regnskapene at vi dekker inn selve matinnkjøpet med inntektene, men det er relativt store driftskostnader som ikke dekkes. Kafeen har 1 fast ansatt i 100% stilling.

Konklusjonen er at Qvales Kafe som tiltak for å dempe utenforskap, gi mulighet for kjøp av et godt måltid for de med lav inntekt, samt øke mestring gjennom jobbaktivitet ikke helt har truffet målet/målgruppen og er ikke bærekraftig økonomisk. Konsekvenser ved nedleggelse av kafeen vil i stor grad berøre den «vanlige mann i gata», og kun et fåtall av den opprinnelige målgruppen.

2. etasje – Mestringshuset:

Dette åpnet for full drift i 2018 og har 1 fast ansatt i 100% stilling som ansvarlig for aktivitetstilbudet. I dag er også Miljøteamet samlokalisert i bygget. Erfaring viser at besøkende består av en gruppe «faste» på mellom 3 og 10 personer, og som i all hovedsak ønsker å treffe sine venner og drikke en

kopp kaffe. Aktivitetsdelen har vist seg å være av mindre interesse. Noen av dem kommer flere dager i uken, noen bare enkeltdager i måneden. Tiltaket er vurdert til å ikke treffe som ønsket og er ikke bærekraftig økonomisk.

Konklusjonen er at Mestringshuset (2. etg) som tiltak for å skape mestring og mening i hverdagen ikke treffer som tiltenkt i antall besøkende – tilbudet er dog svært viktig for de få som møter. Konsekvensene av nedleggelse vil trolig være at noen vil være i behov for et individuelt erstatningstilbud i behandlerteamet, samt at de som gruppe må finne seg ny arena for å møtes sosialt.

Oppsummert

Samlet sett (i lys av økonomisk situasjon og ressurs spørsmål) er det en faglig tilrådning å sikre og beholde tilstrekkelige ressurser til behandling av psykiske lidelser og rusproblematikk i det ordinære behandlerteamet/miljøteamet ved avdeling for psykisk helse og rus. Tilbudet ved Qvales brukes av forholdsvis få personer.

Gevinst:

Dersom Qvales kan benyttes av eks. Termik vil det fortsatt være drift i huset og det kan (som i dag) fortsatt være til nytte for andre avdelinger i forbindelse med gruppeaktiviteter m.m. Huset er lånt ut til flere på kveldstid.

For avd. psykisk helse vil det være et godt alternativ å «bytte» lokaler med Termik, slik at Miljøteamet kan lokaliseres sammen med resten av *kjerneoppgavene* i avdelingen for psykisk helse og rus i Mathias Bruns gate 12. Saken er ikke diskutert med Termik.

Reduksjon ett årsverk i Miljøterapienesten.

Det planlegges for en reduksjon i stillinger i 2 avdelinger, 50 % i Heggveien og 50% i Harton Furrøs gt/Nermoveien. Kuttet vil gi en strammere drift og minske fleksibiliteten i tjenesten.

Virksomheten.

Interne enheter

Enhet for hjemmetjenester

Hjemmetjenesten utfører døgnbaserte helse- og omsorgstjenester både i døgnbemannede omsorgsboliger/leiligheter og til hjemmeboende. I tillegg til hjemmesykepleie, praktisk bistand og hjemmehjelp har hjemmetjenesten ansvar for dagplasser ved Parken Bo- og servicesenter og brukerstyrt personlig assistent (BPA). Enheten bemanningsutfordringer har forbedret seg kraftig etter nedleggelse ved Helgelandssykehuset Mosjøen.

Etter tilleggsbevilgninger på 3 millioner har tjenesten kunnet benytte mer velferdsteknologiske løsninger der det er mulig.

Det jobbes med å implementere nye måter å organisere personell og arbeidsoppgaver gjennom programvarene Spider og M-Solution.

Det er en økende etterspørsel etter tjenester og tjenestene til praktisk bistand er tilpasset budsjett, noe som medfører sjeldnere renhold hos brukere i kommunen.

Enhet for sykehjem

Består av Vefsn sykehjem med 5 avdelinger, avd. Fredlundskogen og avd. Parkstuo, med til sammen 126 institusjonsplasser for ulike målgrupper. 48 plasser er innrettet for demente. De øvrige plassene er ordinære sykehjemsplasser, korttids- og avlastningsplasser, døgnrehabilitering og senger til øyeblikkelig hjelp. Ved Fredlundskogen driftes også dagplasser for demente. I tillegg har Enhet for sykehjem ansvar for drift av Vefsn storkjøkken.

Sykehjemstjenesten har siste år fått justert sin ramme og de økonomiske utfordringene er forbedret.

Enheten har hatt rekrutteringsutfordringer, men dette har bedret seg radikalt etter nedleggingen ved Helgelandssykehuset Mosjøen. Vi har hatt et økende bruk av vikarbyrå, men dette ser nå ut til å komme til et minimalt bruk og opphøre.

Behovet for sykehjemsplasser er konstant og høyt og vi har til enhver tid flere som står på venteliste for å få plass.

Miljøterapienesten

Utfører praktisk bistand og hjemmesykepleie til brukere som bor i bemannede omsorgsleiligheter. I tillegg har tjenesten et ambulerende team som driver oppfølging av personer som bor i egen bolig. Miljøterapienesten driver også et dagtilbud til mennesker med redusert funksjonsevne, institusjonsavlastning for barn, har ansvar for privatavlastning for barn og opphold i private institusjoner. MTT har budsjettmessige utfordringer på grunn av høye kostnader til private

institusjonsplasser. I tillegg er en del av boligmassen lite hensiktsmessig for å kunne drive rasjonelt.

Det jobbes fortsatt med å bygge 8 nye leiligheter i Dr. Ravns vei.

Fellesutgifter omsorg

Består av fellestjenester for driftsområdene som Tjenestekontoret, Kvalitetsavdelinga og Vefsn storkjøkken. Her er i tillegg samlet budsjett for tjenester som er felles for omsorg. Dette er støttekontakt, omsorgslønn og privat avlastning samt lengere prosjekter, brukerstøtte for CosDoc mv. Oppfølging av drift og forvaltning av tjenestene er plassert til enhetene, og noe tilskuddsbasert virksomhet følges opp av økonomiavdelinga. SLT koordinator er også plassert under fellesutgifter da mye av virksomheten er basert på prosjektmidler.

Tjenestekontoret mottar og saksbehandler søknader om brukerrettede tjenester i helse og omsorg, unntatt til lege, fysioterapi og ergoterapi. Kvalitetsavdelingen er et fagteam bestående av ernæringsfysiolog, farmasøyt, kreftkoordinator, demenskoordinator og e-helseteam.

Refusjon for særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester inntektsføres også innebfør felleområdet for helse- omsorg. Fra og med refusjonsberegningen for 2024 ble det innført ny beregningsmodell som følge av nedjustering av kriteriet PU. Hoved endringen i den nye modellen er at det innføres to egenandeler. Dette er en metode som i større grad tar hensyn til kommuner med stor belastning. For Vefsn kommune resulterte dette i en liten økning

i refusjon sammenlignet med gammel beregningsmodell.

I budsjett for 2026 er det anslått en refusjon for særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester på 57 millioner.

Barne og ungdomstjenesten

Omfatter barneverntjenesten, miljøterapeuter i skolen og Topic ungdomsklubb. Barneverntjenesten har fra 01.07.2022 hatt et vertskommunesamarbeid med Grane kommune.

Vefsn er i tillegg vertskommune for interkommunalt samarbeid om barnevernsvakt som er operativt hele døgnet utenom ordinær arbeidstid.

Barnevernet i Vefsn er også en del av "Fosterhjem Helgeland" som jobber for å skaffe flere fosterhjem til barn på Helgeland. Pga. økonomiske utfordringer går Vefsn kommune ut av dette samarbeidet fra 2027.

Barneverntjenesten har de siste årene hatt et mindreforbuk fordi de har unngått plasseringer i statlige institusjoner. Det er nå tilkommet to nye plasseringer i institusjon, hvor det kan forventes utgifter på ca. kr.190.200 per mnd/per person. Dette er plasseringer som med stor sannsynlighet vil vare ei stund.

Det er også flere alvorlige saker som er i nemds- og/eller i en rettsprosess.

Miljøterapeutene arbeider forebyggende i skolene og er en ressurs for elever, lærere og foreldre. Miljøterapeutene har medansvar for et godt psykososialt miljø for elevene på skolen og utfører ulike tiltak for enkeltelever og skolen som helhet. I

2024 ble et årsverk miljøterapeut tatt i innsparingstiltak. Topic ungdomsklubb driftes også av miljøterapeutene.

NAV kommune

Omfatter NAV Vefsna (vertskommunesamarbeid med Grane), sosialtjenesten og flyktningtjenesten.

Nav Vefsna sine kjerneoppgaver er å fremme arbeid og aktivitet gjennom god oppfølging, bruk av relevante arbeidsrettede tiltak og sikre økonomisk trygghet.

Selv om Nordland har lav arbeidsledighet, er situasjonen for mange familier at den ordinære lønna ikke strekker til. Gjennom 2025 har etterspørselen etter økonomisk råd og veiledning økt betydelig, slik at det nå er vanskelig å gi tjenester innenfor det som av Statsforvalteren har vurdert som rimelig tid. Bosetting av mange flyktninger og generelt vanskeligere økonomiske kår for mange har ført til en betydelig økt pågang av søknader om økonomisk sosialhjelp.

Bruken av kvalifiseringsprogram har økt gjennom 2024 og 2025. Programmet inneholder arbeidsrettet aktivitet som hovedaktivitet. Erfaring viser at programmet øker sjansen for ordinær jobb eller utdanning. Det er derfor en ønsket utvikling at programmet tas i bruk. Kvalifiseringsprogram er, i likhet med økonomisk sosialhjelp, en lovbestemt rettighet, og kommunalt budsjett er ikke en faktor som kan tas med i vurderingen av hvorvidt det skal innvilges eller ikke.

Bosettingen av flyktninger er fortsatt høy i og med mottak av flyktninger fra Ukraina. I 2025 var det vedtatt bosatt 80 flyktninger i Vefsn. Integrerings- og mangfolds

direktoratet (IMDi) har i ettertid redusert anmodningen til 60 personer. Utover høsten 2025 har antallet ankomne flyktninger fra Ukraina økt igjen. Vi har på det nåværende tidspunkt ikke mottatt anmodning om bosetting for 2026, det er dermed ukjent hvor mange flyktninger Vefsn kommune blir bedt om å bosette neste år.

Flyktningetjenesten samarbeider med Vefsn voksenopplæring og de øvrige enhetene som jobber med bosetting for mest mulig smidige løsninger. Nav har øremerket ressurs i flyktningetjenesten til å arbeide med arbeidsrettet oppfølging og økt kontakt med arbeidsgivere. Det forventes at overgangen til arbeid øker, noe som vil bidra til mindre utgifter på sosialhjelp.

Helsetjenesten

Helsetjenesten omfatter helsestasjon, legetjenester, rehabiliteringstjenesten og psykiatriske/rus tjenester. Dette er en sammensatt tjeneste som også har ansvar for smittevern, vaksiner og fengselshelsetjeneste.

Rehabiliteringstjenesten yter tjenester innenfor ergo – og fysioterapi og drifter hjelpemiddellageret og Byparken seniorsenter. Rehabiliteringstjenesten satser på forebyggende arbeid i form av tilpasset balanse- og styrketrening for de eldre aldersgruppene. Ved seniorsenteret er det tilgjengelig helsesykepleier som kan gi råd og veiledning til brukerne. Seniorsenteret er et populært tiltak som er svært godt besøkt. Seniorsentret huser frivillige organisasjoner som også bidrar med sosiale tiltak og bistand ved aktiviteter.

Helsestasjon og skolehelsetjenesten har ansvar for svangerskapsomsorg, helsestasjon for barn 0-5 år, skolehelsetjeneste i grunnskole og videregående, helsestasjon for ungdom og helsetjeneste for flykninger. I tillegg har de hovedansvar for reisevaksiner og andre vaksinasjonsprogram for befolkningen. Aktuelle gruppetilbud og andre tiltak iverksettes etter behov og gjerne i samarbeid med andre. Avdelingen er tett på andre avdelinger i arbeidet omkring gode oppvekstvilkår for barn og unge, og er en viktig del av det forebyggende arbeidet i Vefsn kommune.

Avdeling for psykisk helse har pr. i dag sin virksomhet rettet mot aldersgruppen fra 13 år og oppover. Behandlingstilbud for barn og unge under 13 år er under oppbygging, jfr. Nasjonal veileder psykisk helse barn og unge. Det samme gjelder etablering av nye lavterskeltilbud innenfor lettere psykiske plager og rusproblematikk, både for barn og voksne, herunder "en vei inn" til god helsehjelp. I tillegg til behandlings- og oppfølgingstilbud på individuelt grunnlag, har avdeling for psykisk helse bemannede omsorgsboliger, Qvales mestringshus, psykososialt kriseteam, kommunepsykolog, fengselshelsetjeneste og miljøteam – det siste knyttet til målgruppen med sammensatt og langvarig store helse-/og livsutfordringer.

Den kommunale Legetjenesten i Vefsn består i dag av Vefsn legesenter, legevaktstjenesten og sykehjemslege.

Til sammen har Vefsn kommune 15 fastlegehjempler hvor fire er ansatt i Vefsn kommune og de øvrige driver privat

praksis med driftstilskudd ved Mosjøen legesenter og Sjøgata legesenter.

Legetjenesten har over lang tid hatt store utfordringer med å få rekruttert fastleger ved ledighet. Mangel på fastleger er fortsatt en nasjonal utfordring som lokalt medfører store utgifter til kjøp av legevikar fra vikarbyrå.

Helgeland Krisesenter er også organisert under Helsetjenesten. Dette er et vertskommunesamarbeid mellom nå 11 kommuner. Disse er: Vefsn, Alstahaug, Leirfjord, Dønna, Herøy, Hemnes. Grane, Hattfjelldal, Sømna, Vega og Vevelstad.

Framtidens helse- og omsorgstjenester

Den demografiske utviklingen i kommunen, både når det gjelder antall eldre og når det gjelder antall i yrkesaktiv alder gir oss utfordringer, men vi har begynt å rigge oss for årene som kommer.

I kommunestyret 21.06.23 sak 60/23 *Framtidens helse- og omsorgstjenester* ble det vedtatt 8 planer:

1. Plan for e-helse og velferdsteknologi.
2. Etablering av tverrfaglig innsatsteam.
3. Forebygging av funksjonstap og helsesvikt
4. Rehabiliteringsplan
5. Demensplan
6. Frivillighet
7. Plan for oppfølging og behandling av psykisk helse
8. Pårørendestrategi

Planene kommer i tillegg til utredningen som ble behandlet av kommunestyret 26.04.23, sak 40/23 *Utredning av helse- og omsorgstjenester i Vefsn kommune (PWC-rapporten)*.

Planene med tiltak fra rapporten skal bidra til å løse noen av de utfordringene vi har i helse, omsorg og velferd. En rød tråd er forebygging for å kunne redusere behovet for de tyngste tiltakene som er sykehjemsplasser og heldøgns omsorgsboliger. I tillegg er økt aktivitet og dagplasstilbud til demente en viktig faktor.

Helse og omsorg har utarbeidet en struktur for oppfølging av planene, og prioriterer etablering av innsatsteam og satsning på velferdsteknologi først. Dette er vi godt igang med.

Innenfor tjenesteområde planlegges det nå bygging av 24 sykehjemsplasser ved å utvide kapasitet ved avd. Fredlundskogen. Videre planlegges det for en økning fra 12 til 25 dagplasser for demente ved samme sted.

24 nye omsorgsboliger Alfheim Park, er nå under bygging og er ferdig i 2026.

Sammenbygning av Skjervengan bo- og servicesenter er nært forestående og 8 boliger i Miljøterapienesen er under planlegging.

Det ligger inne driftsmidler til drift av 8 nye sykehjemsplasser når utbyggingen på Fredlundskogen er ferdig.

Videre jobbes det med en stabilisering av legetjenesten gjennom endringer i legevaktsarbeidet, økning av fastlegehjemmel og det er hittil gitt noe økning i basistilskuddet.

Det jobbes videre med å rekruttere faste leger slik at vikarbyråbruk minimeres. Her har vi lyktes med å rekruttere legevaktsleger på natt med oppstart november 2025. Kommuneoverlege er ansatt i 50 % stilling i 2025.

Endringer i organisering innen tjenesteområder.

Tjenesteområde Helse, omsorg og velferd står som sagt ovenfor store utfordringer og i kuttforslag for 2026 har vi bl.a. fjernet en enhetsleder. I dette handlingsrommet har vi valgt å etablere en Barne- og familietjeneste og samle de som jobber innen feltet i samme enhet. Her vil barnevern, miljøterapieter i skolen, Topic, avd. Psykisk helse og rus, helsestasjon og krisesentret ligge. Den nye enheten vil legge vedtatt «Plan for forebygging for barn og unge» til grunn for utvikling og arbeid og vil være en nær samarbeidspartner til tjenesteområde oppvekst og kultur. Oppstart er 1. jan. 2026.

Videre vil rehabiliteringstjenesten legges til enhet for hjemmetjenestene og legetjenesten til enhet for sykehjemstjenestene.

6.5. Samferdsel, idrett, bygg og plan.

Tabell 6.5a: Endringer i ramme 40 Samferdsel, idrett, bygg og plan.

Samferdsel, idrett, bygg og plan					
Tekst	Budsjett 2025	Økpl 2026	Økpl 2027	Økpl 2028	Økpl 2029
Inntekt	-19 929				
Utgift	147 596				
Netto driftsramme	127 667	120 196	117 196	120 015	120 015
Fra statsbudsjettet:					
Lønns- og prisvekst		4 468			
Finansiering av praksis for studenter brann og redning		-28			
Vedtatte endringer fra økpl 24-27:					
Byggedrift nye sykehjems plasser (011) Rammereduksjoner 2024-2027				2 819	
Forslag til endringer:					
Tilleggsbevilgning samferdsel		2 420			
Økte kostnader veterinær vakt		1 710			
Legge ned Frisklivssentralen		-990			
Legge ned Frivillgetssentralen		-420			
Legge ned utstyrssentralen (BUA)		-200			
Mindre kvalitet brøyting		-1 500	-1 500		
Nedklassifisering vegger		-1 500	-1 500		
Nedleggelse Olderskog barnehage (bygg)		-720			
Parkeringsavgift		-10 160			
Reduksjon grunnbemanning Folkehelse		-350			
Reduksjon i tilskudd til private vegger		-200			
Andre vedtak eller endringer:					
Sum rammeendringer	0	-7 471	-3 000	2 819	0

Interne enheter.

Rammens bevilgninger for 2026 er fordelt av kommunedirektøren til enhetene slik:

Tabell 6.5b: Fordelt budsjett ramme 40.

Driftsenhet	Budsjett 2026
Plan og utvikling	13 754
Bygg og eiendom	59 838
Fellesutgifter samferdsel	4 468
Teknisk drift	34 711
Brann	2 251
Folkehelse	5 174
Sum	120 196

Årsverk.

Økning i antall årsverk kommer av tilsetting av en vannkoordinator i hel stilling. Vannkoordinatoren er i et interkommunalt samarbeid. Reduksjonen i 0,2 årsverk er mindre justeringer i andre enheter.

Tabell 6.5c. Årsverk.

Faste stillinger	2 025	2 026	Endr
Antall faste årsverk	110,8	111,6	0,8

Bevilgningsendringer.

Tilleggsbevilgning samferdsel.

Overtagelse av vegger og drift av disse:

Kommunen har over tid fått overført betydelige veistrekninger fra stat og fylke uten at det har fulgt med økt ramme til drift og vedlikehold. I 2014 ble flere riks- og fylkesveier nedklassifisert til kommunale veier uten kompensasjon, og i 2022 ble ytterligere en riksvei overført med samme konsekvens. Dette har gitt kommunen et økt ansvar uten økt finansiering. Samtidig er dagens budsjettamme allerede utilstrekkelig, noe som fører til et raskt voksende vedlikeholdsetterslep. Uten statlig eller fylkeskommunal kompensasjon vil dette på kort sikt gi en uforholdsmessig stor belastning på kommunens økonomi og redusere muligheten til å opprettholde et forsvarlig veinett for innbyggere og næringsliv.

Drift av veger:

Behovet for vegvedlikehold har eskalert de siste årene, og dette ser ut til å bli en vedvarende trend. Det er også tydelig at kostnadene til vinterdrift tar en stadig større del av driftsbudsjettet for veg. Dette er dokumentert i samtlige anbud som er behandlet de siste årene.

På kommunens vegnett er det stort behov for utbedringstiltak. Minst like viktig er reasfaltering av eksisterende asfaltgater og vedlikehold av autovern. Asfaltdekket i en rekke gater er sterkt krakelert (oppsprukket), og det er stedvis betydelig sporslitasje. Spordybden er enkelte steder så stor at det tidvis kan oppfattes som trafikkfarlig -særlig for syklist, moped og motorsykler. Det er ikke usannsynlig at vegeier kan bli stilt ansvarlig ved trafikkuhell. Dette er status for fjerde år på rad, og sannsynligheten for ansvar øker.

For å bedre situasjonen bør de økonomiske rammene for driftstiltak

styrkes, særlig med tanke på utbedringstiltak. Den foreslåtte økte bevilgningen vil i all hovedsak gå til utbedring av veg, men driftsomfanget og -kostnadene har økt uten tilsvarende rammeendring.

Prioritering av tiltak må baseres på tilstanden til gatene etter vinteren, samt øvrige pågående prosjekter.

Økte kostnader veterinær vakt.

Kommunen har ansvaret for at det er en funderende veterinær vakt i kommunen. Det har i 2025 pågått en innkjøpsprosess for å få på plass veterinær vakt og her kommer en betydelig kostnadsøkning. Denne økningen klarer en ikke å finansiere innenfor dagens rammer og det fremmes av den grunn forslag om en tilleggsbevilgning.

Legge ned Frisklivssentralen.

Frisklivssentralen er et viktig lavterskeltilbud som bidrar til å forebygge og utsette behov for mer omfattende helsetjenester. Ved nedleggelse vil kommunen miste et unikt tilbud som fanger opp pasienter tidlig, noe som kan føre til økt belastning og kostnader i helsetjenesten. Det finnes ingen alternative tilbud på samme nivå, og flere vil havne i mer ressurskrevende tjenester.

Legge ned Frivillighetssentralen.

Kommunen vil miste en viktig aktør for å støtte og koordinere frivillige organisasjoner. Det vil føre til mindre samarbeid om lokale utviklingsprosjekter, færre møteplasser for frivillighet og redusert tilgang til eksterne midler som

kun frivilligsentralen kan søke på. Viktige tiltak som TV-aksjonen, frivillighetsprisen og fritidstilbud kan bli svekket eller falle bort.

Legge ned utstyrssentralen (BUA).

Kommunen kan gå i dialog med frivillige organisasjoner om å overta drift av BUA utstyrssentral. Hvis det lar seg gjøre, vil konsekvensen være svært liten.

Nedklassifisering vegger.

Vi ber om myndighet til å gjennomføre en besparelse på 3 millioner kroner innen veidrift ved å nedklassifisere kommunale veier til private, der dette er i tråd med vedtatte retningslinjer.

Mindre kvalitet brøyting.

Vi ber om myndighet til å gjennomføre en besparelse på 3 millioner kroner ved å definere et sekundært veinett, hvor vinterdriften skal ha lavere standard.

Nedleggelse Olderskog barnehage (bygg).

Forslaget er en direkte konsekvens av drifts- og renholds kostnader knyttet til tilsvarende tiltak under ramme 20, og vil bli gjennomført dersom dette vedtas.

Parkeringsavgift.

Forslaget er allerede fremmet og behandlingen er startet i kommunestyrets sak 63/25. Det kommer derfor ingen ytterligere beskrivelse av tiltaket her. Årsaken til at inntektsanslaget er lavere enn i KST sak 63/25, er at i denne saken oppgis inntekten uten mva.

Reduksjon grunnbemanning Folkehelse.

Forslaget er vurdert til å være rene driftstilpasninger som ikke berører tjenestetilbudet til brukerne av tjenestene.

Reduksjon i tilskudd til private vegger.

Det vil kunne føre til økt belastning på innbyggere som er avhengige av disse veiene.

Virksomheten.

Enheten Plan og utvikling har ansvaret for plan- og byggesaker, oppmåling og landbruk. Budsjettet inneholder anslag på gebyrinntekter som vil variere med aktivitet i samfunnet og har i seg en risiko for inntektssvikt. I tillegg til gebyrbelagte tjenester utarbeider denne avdelingen de fleste av de sentrale kommuneplaner og kommunens reguleringsplaner.

Bygg og eiendom har ansvar for vedlikehold, renhold og drift av kommunens formålsbygg, enten de er eid eller leid. Boligmassen er ikke en del av denne bevilgningsrammen, se kapittel 6.6. Den største utfordringen her er fremdeles vedlikeholdsetterslepet på bygningsmassen. Utsiftingen av tak på Kulstad skole og lysarmaturer er inne i forslaget til investeringsplan, men det er flere større vedlikeholdsoppgaver som det ikke er mulig å gjennomføre uten større engangsbevilgninger. Av den grunn kan det forventes at det kommer enkelt tiltak som må gjennomføres i regulert budsjett.

Folkehelse står for driften av kommunens svømmeanlegg, idrettshaller og samarbeider med teknisk drift om prosjekt på utendørsanlegg. Det nye

idrettsanlegget vil bli tatt i bruk i slutten av 2026 og vil innebære store endringer i forhold til dagens drift. I dette budsjettet er det lagt til grunn dagens drift og en vil komme nærmer tilbake til konsekvenser for budsjettet i 2027 og utover i neste økonomiplan.

Teknisk drift står for drift og vedlikehold av kommunes veger, gater, parkanlegg og utendørs idrettsanlegg. Veiene og gatene skal til enhver tid være åpne for allmenn ferdsel, hvor sikkerheten for kjørende og gående skal være ivaretatt. Videre skal parkanleggene fremstå slik at de løfter det visuelle inntrykket av byen og gir mennesker som ferdes i disse anleggene en god opplevelse. I likhet med formålsbyggene preges fremdeles også veier, gater og tilhørende infrastruktur (bruer og kulverter, mv) av vedlikeholdsetterslep som det ikke er mulig å hente inn gjennom ordinære driftsrammer. I investeringsplanen er det derfor lagt inn et forslag til en

investeringsramme som kan avhjelpe oppgraderinger/ utskiftninger som oppstår mer eller mindre akutt. Eksempler på slike situasjoner kan være bruer. Også her vil det kunne komme opp tiltak som må løses innenfor et svært kort tidsperspektiv og det kan forventes sakte i regulert budsjett.

Brann står for en helt fundamental samfunnssikkerhet gjennom å ivareta kritiske hendelser som branner og ulykker. Som beskrevet i kapittel 7.3 er dagens brannstasjon i en slik forfatning at den i nær fremtid må skiftes ut med et nybygg. Dagens stasjon er for liten og inneholder ikke tilfredsstillende fasiliteter for mannskapet, blant annet med hensyn til HMS krav. En ny stasjon er utredet, og det vil i 2026 arbeides med å finne en egnet plassering.

6.6. Pensjon, selvkost og kraft.

Tabell 6.6a: Endringer i ramme 80 Pensjon, selvkost og kraft

Pensjon, selvkost og kraft					
Tekst	Budsjett 2025	Økpl 2026	Øpl 2027	Økpl 2028	Økpl 2029
Inntekt	-170 333				
Utgift	81 941				
Netto driftsramme	-88 392	-75 395	-75 986	-76 142	-75 637
Fra statsbudsjettet:					
Lønns- og prisvekst					
Nye tiltak/ endringer:					
Selvkost avregning		1 296	-591	-156	505
Økt pensjonskostnad		7 701	0	0	0
Konsesjonskraft		4 000	0	0	0
Sum rammeendringer	0	12 997	-591	-156	505

Interne enheter.

Rammens bevilgninger for 2026 er fordelt av kommunedirektøren til enhetene slik:

Tabell 6.6b: Fordelt budsjett ramme 80.

Driftsenhet	Budsjett 2026
Bolig drift og forvaltning	-10 588
Vann, avløp og renovasjon	-46 994
Feiing	1 140
Avskrivninger og premieavvik	-18 953
Sum	-75 395

Årsverk.

Det er ingen endringer i årsverk denne rammen.

Tabell 6.6c. Årsverk.

Faste stillinger	2 025	2 026	Endr
Antall faste årsverk	26,5	26,5	0,0

Bevilgningsendringer.

I denne rammen er det ingen rammereduksjoner, tilsvarende de øvrige.

Årsaken er at utgiftsreduksjoner vil gi endringer i inntektene innenfor selvkost, og gir følgelig ingen effekt på disponeringen av kommunens frie midler. Endringen i selvkostrammene er forklart nærmere i gebyrregulativet.

I år er det en vesentlig økning i pensjonskostnaden. Dette er en kjent økning og er kompensert i rammetilskuddet (RNB) med kr 8.971.000. Det legges til grunn at pensjonskostnaden vil utvikle seg i takt med lønnsveksten i årene 27-29.

Kommune selger konsesjonskraft for til sammen 28,773 MHV. Det er oppnådd en lavere pris for kraften i 2026 og inntekten faller dermed betydelig i forhold til 2025. For årene videre er det lagt til grunn en salgspris på 26,5 øre.

7. Investeringsplanen.

I dette gjennomgår forslag til kommunens investeringsplan for økonomiplanperioden og starter med en redegjørelse for de årlige investeringer i sum og hvordan disse er finansiert. Deretter kommer en omtale av de enkelte prosjekter.

Planforslaget som fremmes har sitt utgangspunkt i gjeldende plan for 2025-2028. De endringer som foreslås nå er med utgangspunkt i beskrivelsen av kommunens økonomiske situasjon i

kapittel 4 og kapittel 6.1. Hovedfokuset er å få investeringene over tid så lave at man oppnår en reell reduksjon i kommunens gjeld.

Til sist kommer en tiårs investeringsplan, hvor de største investeringstiltakene som det er behov for å gjennomføre er satt opp. I denne oversikten er årene 2030-2035 ikke en del av det ordinære økonomiplanvedtaket etter kommuneloven.

7.1. Finansieringen av årets investeringer.

Tabell 7.1a: Bevilgningsoversikt investeringer.

Tekst	R-2024	B-2025	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
Investeringer i varige driftsmidler	390 926	627 742	368 433	243 243	64 000	64 000
Tilskudd til andres investeringer	3 549	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 720	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Avdrag på lån	0	0	178 112	0	0	0
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	398 195	631 242	550 046	246 743	67 500	67 500
Kompensasjon for merverdiavgift	-35 171	-113 528	-38 301	-35 849	0	0
Tilskudd fra andre	-77 680	-147 231	-273 475	-50 934	0	0
Salg av varige driftsmidler	-10 126	-3 500	-60 380	-3 500	-3 500	-3 500
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-12 345	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-275 478	-366 983	-152 490	-156 460	-64 000	-64 000
SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-410 800	-631 242	-524 646	-246 743	-67 500	-67 500
Videre utlån	70 141	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
Bruk av lån til videre utlån	-63 566	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
Avdrag på lån til videre utlån	14 845	17 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Mottatte avdrag på videre utlån	-21 420	-17 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN	0	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	-2 500	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	680	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-1 113	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundne investeringsfond	11 577	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-477	0	-22 900	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	1 937	0	0	0	0	0
SUM OVERFØRINGER FRA DRIFT OG NETTO AVS.	12 604	0	-25 400	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	0	0	0	0	0	0

De årlige investeringer er beskrevet nærmere i neste kapittel. Til grunn for beløpet for de årlige investeringer ligger at man ferdigstiller pågående store investeringsprosjekter i 2026 og 2027. I kommende år startes ingen nye prosjekter, utenom investeringer i vann- og avløpsprosjekter. Disse prosjektene finansieres av de årlige gebyrene som betales for vann og avløp og gir da ingen konsekvenser for bevilgningene til øvrig tjenesteproduksjon. Det innebærer en toårs «pause» i opplåning og er nødvendig for å avdempe veksten i kommunens gjeld. Dette bidrar til å komme i en bedre posisjon til å gjennomføre nødvendige investeringer og disse prosjektene kommer i 10 årsplanen i kapittel 7.3.

I budsjettet for 2026 ligger det inne et avdrag på lån på kr 178 MILL. Bakgrunnen for dette er:

- Forutsetning om et salg av 24 omsorgsboliger (Alfheim park), hvor salgssummen er tilsvarende lån kommunen har tatt opp for å finansiere oppføringen av bygget (KST 4/25). Lånet innfris idet salget gjennomføres med kr 56.880.000.
- I samme prosjekt oppstår en forskuttering av statstilskudd, som da gjøres opp når tilskuddet blir utbetalt. Denne forskutteringen utgjør kr 17.439.000
- I prosjektet «Ny idrettshall» forskutteres det betydelige midler tilknyttet spillemidler, tilskudd fra private, samlet utgjør dette kr 103.793.000.

I posten for tilskudd for 2026 ligger det inne kr 273.475.000 som vedrører følgende prosjekter:

- Ny idrettshall, tilskudd fra fylkeskommunen kr 69.000.000, tippemidler kr 60.000.000 og private gaver kr 40.595.000.
- Nytt museumsbygg kr 64.391.000 fra Helgeland Museum.
- 24 omsorgsboliger og 24 plasser ved Fredlundskogen med hhv kr 26.755.000 og kr 12.734.000

For 2027 er det tilskudd for kun Fredlundskogen.

Overføring fra drift, kr 2,5MILL er næringsfondets finansiering av Ny idrettshall og bruk av fond er tilknyttet kommunens finansiering av Nytt museumsbygg.

Konsekvenser for driften.

Investeringer vil alltid ha konsekvenser for driften, både kapitalkostnader og andre driftsutgifter.

Tabell 7.1b Driftskonsekvenser

Tekst	2026	2027	2028	2029
Renter	1 928	2 779	7 903	10 794
Avdrag	0	-2 742	1 160	1 981
Økt refusjon fra selvkost	-2 087	-6 775	-10 502	-14 191
Drifts nye sykehjemsplasser	0	0	31 217	31 217
Sum driftskonsekvenser	-159	-6 738	29 778	29 801

I denne planen blir utviklingen i kapitalkostnadene noe uvanlig, på grunn av at man i 2026 planlegger en forholdsvis stor nedbetaling av gjeld. Denne transaksjonen medfører at man får en negativ konsekvens for kapitalkostnadene, med fradrag for økt refusjon fra selvkostområdene.

Størst innvirkning på driften kommer når Fredlundskogen settes i drift, både tilknyttet personell og bygg kostnader.

7.2. De enkelte investeringstiltak.

Prosjekt	B-2026	B-2027	B-2028	B-2029
24 nye omsorgsboliger (001)	29 024	0	0	0
24 plasser på Fredlundskogen (005)	34 453	137 810	0	0
Investeringsramme avløp (009)	44 700	32 000	32 000	32 000
Investeringsrammer vann (008)	44 700	32 000	32 000	32 000
Mosjøen skole alt 7. 2 parallell (002)	55 132	0	0	0
Ny idrettshall (003)	189 171	0	0	0
Nytt museumsbygg (011)	87 291	0	0	0
Salg av 24 Omsorgsleiligheter, innfrielse av lån (010)	56 880	0	0	0
Tak Kulstad skole (004)	0	15 069	0	0
Utskifting lysarmatur kommunale bygg (006)	5 195	5 195	0	0
Vei Baustein til Halsøy (007)	0	21 169	0	0
Sum	546 546	243 243	64 000	64 000

24 nye omsorgsboliger.

Boligene ble vedtatt av kommunestyret i sak 4/25 og er under oppføring. Etter fremdriftsplanen skal de være klare til innflytting april 2026. Planen er at disse skal omdannes til et borettslag, som kjøper leiligheten av kommunen til en kjøpesum som er bygge kostnaden med fradrag for momskompensasjon og tilskudd fra husbanken.

24 plasser på Fredlundskogen.

Prosjektet ble vedtatt av kommunestyret i sak 9/24 og hadde oppstart 2025 i gjeldende økonomiplan for 2025-2028. På grunn av at reguleringsplanarbeid, eiendomsservervelse og prosjektplanleggingen tok lengre tid enn forutsatt, blir oppstart i 2026. Bygget skal være klart til bruk senest inngangen til 2028.

Samtidig som de 24 nye sykehjemsplassene tas i bruk, nedlegges 16 plasser ved Vefsn sykehjem.

Investeringsramme vann og avløp.

Dette er en rammebevilgning som er lagt til grunn i gebyrberegningen. I all hovedsak benyttes midlene til fornying av ledningsnett, men kan også anvendes til kjøp av utstyr. For året 2026 ligger det inne kr 32,6 MILL til et enkeltstående prosjekt som er fornyelse av vannledningen over Baustein. I tilknytning til dette prosjektet vil det også bli bygd ny veg og gang-/sykkelsti fra Baustein til Halsøy.

Mosjøen skole.

Prosjektet ble vedtatt av kommunestyret i sak 61/22 og ferdigstilles i 2026, slik at det er klart til bruk ved skoleårets start.

Ny idrettshall.

Prosjektet ble vedtatt av kommunestyret i sak 117/24 og omfatter ny idrettshall og fotballhall. Endelig overtakelse vil etter planen skje høsten 2026 og er sammenfallende med oppstart av skoledriften for ny Mosjøen videregående skole.

Nytt museumsbygg.

Prosjektet ble vedtatt av kommunestyret i sak 93/22 og har nå vært ute på anbud. Prosjektet er fullfinansiert med avsatt fond og resterende med en overføring fra Helgeland Museum. Denne overføringen er Statens tilskudd og Nordland Fylkeskommunes tilskudd til prosjektet, som går via Helgeland Museum.

Tak Kulstad skole.

Taket på Kulstad skole er i svært dårlig forfatning og lar seg ikke reparere på

grunn av at taksteinene ikke er mulig å få kjøpt lengre. For å unngå skader på grunn av takkelasjer foreslås da hele taket byttet ut.

Utskifting av lysarmaturer.

Lysrør med kvikksølv fases ut i 2023 (Eu regler) Det innebærer at de mest brukte lysrør i kommunens bygg må skiftes. Dette medfører en ganske stor utskifting av armaturer og overgang til led-rør etter hvert som lysrør blir ødelagte. Første året var 2024 og en legger til grunn at dette er gjennomført i 2027.

Vei fra Baustein til Halsøy.

Bevilgningen omfatter bygging av ny veg og gang- /sykkelsti fra Baustein til Halsøy. Denne vegen vil også ha avkjørsler til næringsområdet. Vegbyggingen kommer i 2027 og har sammenheng med utskiftingen av vannledning (ref. investeringsrammen for VA), som vil foregå i 2026.

7.3. Investeringsplan 10 år.

Tabell 7.3a Investeringsplan i et 10 års perspektiv, låneopptak.

Prosjekt	2 026	2 027	2 028	2 029	2 030	2 031	2 032	2 033	2 034	2 035
24 nye omsorgsboliger (001)	0	0								
24 plasser på Fredlundskogen (005)	14 828	59 314								
Mosjøen skole alt 7. 2 parallell (002)	44 106	0								
Ny idrettshall (003)	0	0								
Tak Kulstad skole (004)	0	12 055								
Utskifting lysarmatur kommunale bygg (006)	4 156	4 156								
Vei Baustein til Halsøy (007)	0	16 935								
Gjeldsnedbetaling	-178 112									
Utvidelse grav plass									8 000	
Utvidelse sykehjems kapasitet 48 plasser							29 657	118 627		
Ny brannstasjon					18 200	72 800				
Sum	-115 022	92 460	0	0	18 200	72 800	29 657	118 627	8 000	0
Gjeld, eks selvkost og utlån (hele mill)	1 150	1 184	1 126	1 061	1 019	1 030	999	1 056	1 003	942

Det er en utfordring å gjennomføre nødvendige investeringer, samtidig som kommunens gjeld skal gå ned. En måte å gjøre det på er å gjennomføre investeringene i et lengre tidsperspektiv. I tabellen over er større investeringer satt inn i en tiårs periode etter bestemmelsen i gjeldende økonomireglement. Tallene er låneopptaket til prosjektene og man kan da fremstille en utvikling i gjelden knyttet til investeringer, eksklusive gjeld til videre utlån av husbanklån og gjeld til selvkostområdene.

Gjelden får i ti årsperioden en reduksjon fra et nivå på kr 1.150 MILL ved utgangen av 2026 kr til kr 942 MILL ved utgangen av 2035. Dette er en forholdsvis stor nedgang, særlig om man relaterer den til sannsynlige utviklingen i kommunens inntekter, fremskrevet fra budsjetterte inntekter i 2025 med deflator på 3,5%. Da vil gjeldsgraden⁴ falle fra 67% ved utgangen av 2026 til og til 39% ved utgangen av 2035. Det er ikke måltall for en slik gjeldsgrad, men det er åpenbart at et slikt fall vil gi reelt lavere rente- og avdragsbelastning.

I ti årsplanen er det lagt inn prosjekter som har vært inne i tidligere års økonomiplaners siste år og som en sannsynligvis må gjennomføre.

Brannstasjonen.

Dagens brannstasjon er ikke tilfredsstillende og må erstattes med en ny. Dagens stasjon tilfredsstillende ikke kravene til arbeidsmiljøet for ansatte og er

⁴ Gjeldsgrad eksklusive lån til videre utlån og lån til selvkost.

bygningsmessig også blitt for liten i forhold til dagens utstyr, både i dybde og høyde. I praksis er det siste løst ved spesialtilpassede utrykningskjøretøy.⁵ Ideelt sett burde dette prosjektet vært gjennomført langt tidligere, men utsettes til 2030 for å få en lavest mulig gjeldsbelastning.

Utvidelse sykehjems kapasitet.

Anslaget på hva et nytt sykehjem vil gi i låneopptak er usikkert og er her anslått til det dobbelte av utvidelsen på Fredlundskogen, hvilket også betyr 48 nye plasser.

Om dette er tilstrekkelig økning i kapasiteten til riktig tidspunkt er det vanskelig å gi et eksakt svar på. I tabellen nedenfor er deknningen oppgitt målt med plasser i 2024 i forhold til folketallet +80 år ved inngangen til året. Her kommer Vefsn i gruppe med de tre kommunene med lavest dekning.

Tabell 7.3b Sykehjems dekning.

Kommune	Dekning 2024
3446 Gran	13,92 %
4621 Voss	18,40 %
5007 Namsos	16,33 %
5038 Verdal	17,53 %
1824 Vefsn	14,40 %
1833 Rana	14,88 %

I tabellen nedenfor er deknningen for Vefsn fremskrevet, og det er tatt hensyn til utvidelse med netto 8 plasser fra og med 2028 og deretter 48 nye fra og med 2034.

⁵ Prosjektet er mer utfyllende omtalt i budsjett- og økonomiplanen for 2023-2026

En utvidelse av kapasiteten med 48 plasser vil også sannsynligvis medføre en økt bevilgning til drift på kr 55 MILL, basert på driftsbevilgningene til utvidelsen av Fredlundskogen. Det er et løft som også må tas hensyn til i økonomiplanene fremover.

Tabell 7.3c Framskrevet sykehjems dekning.

År	Plasser	Over 80 år	Dekning i %
2024	123	854	14,40 %
2025	123	885	13,90 %
2026	123	907	13,56 %
2027	123	942	13,06 %
2028	131	971	13,49 %
2029	131	1 011	12,96 %
2030	131	1 064	12,31 %
2031	131	1 095	11,96 %
2032	131	1 108	11,82 %
2033	131	1 118	11,72 %
2034	179	1 133	15,80 %
2035	179	1 168	15,33 %

Om dette vil være en tilfredsstillende dekning er det ikke en fasit på, men at den synes å bli anstrengt lav frem til 2034 er nok høyst sannsynlig. Ideelt burde utvidelsen kommet tidligere, men det vil i så tilfelle medføre at gjelden øker.

Gravplasser.

Pr i dag har kommunen 550 plasser klar til bruk, tatt hensyn til behov for dobbelt graver. Hvor lenge dette rekker er avhengig av faktorer som, økning i antall kremasjoner, reserver i dobbeltgraver og utløp av festede graver. En del av bildet er også gravferdslovens §2 som sier at kommunene til enhver tid skal ha ledige graver for minst 3% av befolkningen, som for Vefsn utgjør 400 plasser.

Utvidelsen av Mosjøen gravplass er skjønnsmessig satt til 2034, men en kan likevel komme i en situasjon hvor prosjektet må fremskyndes.

Andre investeringsbehov.

Det er også andre behov som både kan identifiseres og som vil komme i et 10 års perspektiv, blant annet innenfor samferdsel og bygg forvaltning. I denne sammenheng har en valgt å sette søkelys på de største og prosjekter som drives av demografi. Andre prosjekter som sannsynligvis kommer bør en i langt større grad enn tidligere forsøke å finansiere innenfor avsatte midler og disponeringen av de enkelte års nettodriftsresultat.

8. Kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets budsjettforslag er gjengitt nedenfor og er innarbeidet i

ramme 10 Politikk, administrasjon og næring.

Budsjett for kontrollarbeidet 2026

Konto	Tekst	Budsjett 2025	Budsjett 2026
10503	Diett skattepl.	1 000	1 000
10504	Km-godtgjørelse skattepl.	1 000	1 000
10810	Tapt arbeidsfortjeneste	166 000	172 500
10830	Møtegodtgjørelse	69 000	71 500
10990	Arbeidsgiveravgift	12 000	12 500
11010	Abonnement/tidsskrift	2 625	3 450
11190	Beverting	3 500	4 500
11510	Opplæring, kurs, inkl. hotell	67 500	67 500
11601	Km-godtgjørelse	1 855	2 000
11770	Reiseutgifter/utlegg	25 000	25 000
11970	Kontingent FKT	10 700	11 250
	Kontrollutvalget	360 180	372 200
12704	Revisjon Midt-Norge SA	1 794 000	1 833 000
13803	Konsek Trøndelag IKS	382 000	401 000
	Totalsum	2 536 180	2 606 200

9. Hovedoversikter.

Hovedoversikter ihht til kommuneloven forskrift gjentas fortløpende her.

Tabell 9a: Bevilgningsoversikt drift forskriftens § 5-4 første ledd

Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Rammetilskudd	-565 243	-569 225	-613 165	-618 835	-624 135	-627 944
Inntekts- og formuesskatt	-456 141	-508 418	-545 518	-544 783	-543 408	-542 008
Eiendomsskatt	-42 143	-53 900	-56 665	-56 665	-56 665	-56 665
Andre generelle driftsinntekter	-105 178	-80 137	-81 243	-80 829	-80 544	-80 238
SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER	-1 168 705	-1 211 680	-1 296 591	-1 301 112	-1 304 752	-1 306 855
Sum bevilgninger drift, netto	1 107 901	1 094 344	1 133 069	1 115 665	1 128 980	1 129 935
Avskrivninger	80 954	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	1 188 855	1 174 344	1 213 069	1 195 665	1 208 980	1 209 935
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	20 150	-37 335	-83 521	-105 446	-95 772	-96 920
Renteinntekter	-26 997	-18 900	-26 537	-26 201	-26 138	-26 138
Utbytter	-22 545	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000
Renteutgifter	89 666	83 569	105 869	101 988	103 941	103 503
Avdrag på lån	60 321	69 547	75 363	72 621	76 523	77 344
NETTO FINANSUTGIFTER	100 445	122 217	142 695	136 408	142 327	142 709
Motpost avskrivninger	-80 954	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	39 642	4 882	-20 826	-49 038	-33 445	-34 210
Overføring til investering	0	0	2 500	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	15 657	1 193	3 517	1 740	3 509	3 689
Bruk av bundne driftsfond	-12 537	-1 773	-4 109	-1 609	-3 511	-5 567
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	18 918	48 907	33 447	36 088
Bruk av disposisjonsfond	-42 762	-4 301	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-39 642	-4 882	20 826	49 038	33 445	34 210
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0	0	0

Tabell 9b: Bevilgningsoversikt drift forskriftens § 5-4 annet ledd.

Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Nr 10 Politikk, administrasjon og	89 870	89 138	92 293	91 849	90 959	91 409
Nr 20 Oppvekst og kultur	375 453	389 174	400 779	395 177	395 177	395 177
Nr Omsorg, helse, nav og barnevern	588 783	576 757	594 196	586 429	597 970	597 970
Nr 40 Samferdsel, idrett, bygg og plan	122 930	127 668	120 196	117 196	120 015	120 015
Nr 80 Pensjon, selvkost og kraft	-69 138	-88 392	-74 395	-74 986	-75 142	-74 637
Sum nettorammer	1 107 898	1 094 345	1 133 069	1 115 665	1 128 979	1 129 934

Tabell 9c: Bruk/ avsetning til fond i rammene.

Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Ramme 10 Politikk, administrasjon og	432	0	-2 500	0	0	0
Ramme 20 Oppvekst og kultur	1 500	-490	0	0	0	0
Ramme 30 Omsorg, helse, nav og barnevern	-3 159	0	0	0	0	0
Ramme 40 Samferdsel, idrett, bygg og plan	2 457	-85	0	0	0	0
Ramme 80 Pensjon, selvkost og kraft	824	-5	408	-1 369	-1 502	-3 378
Sum nettorammer	2 054	-580	-2 092	-1 369	-1 502	-3 378

Tabell 9d: Rammer etter bruk/ avsetning til fond.

Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Ramme 10 Politikk, administrasjon og	90 302	89 138	89 793	91 849	90 959	91 409
Ramme 20 Oppvekst og kultur	376 953	388 684	400 779	395 177	395 177	395 177
Ramme 30 Omsorg, helse, nav og barnevern	585 624	576 757	594 196	586 429	597 970	597 970
Ramme 40 Samferdsel, idrett, bygg og plan	125 387	127 583	120 196	117 196	120 015	120 015
Ramme 80 Pensjon, selvkost og kraft	-68 314	-88 397	-73 987	-76 355	-76 644	-78 015
Sum nettorammer	1 109 952	1 093 765	1 130 977	1 114 296	1 127 477	1 126 556

Tabell 9e: Bevilgningsoversikt investeringer forskriftens § 5-5 første ledd.

Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Investeringer i varige driftsmidler	390 926	627 742	368 433	243 243	64 000	64 000
Tilskudd til andres investeringer	3 549	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 720	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Avdrag på lån	0	0	178 112	0	0	0
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	398 195	631 242	550 046	246 743	67 500	67 500
Kompensasjon for merverdiavgift	-35 171	-113 528	-38 301	-35 849	0	0
Tilskudd fra andre	-77 680	-147 231	-273 475	-50 934	0	0
Salg av varige driftsmidler	-10 126	-3 500	-60 380	-3 500	-3 500	-3 500
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-12 345	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-275 478	-366 983	-152 490	-156 460	-64 000	-64 000
SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-410 800	-631 242	-524 646	-246 743	-67 500	-67 500
Videreutlån	70 141	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
Bruk av lån til videreutlån	-63 566	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
Avdrag på lån til videreutlån	14 845	17 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-21 420	-17 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN	0	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	-2 500	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	680	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-1 113	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundne investeringsfond	11 577	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-477	0	-22 900	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	1 937	0	0	0	0	0
SUM OVERFØRINGER FRA DRIFT OG NETTO	AVS.	12 604	0	-25 400	0	0
Fremført til inndekning i senere år udekket	0	0	0	0	0	0

Tabell 9f: Bevilgningsoversikt investeringer forskriftens § 5-5 annet ledd.

Beskrivelse	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
24 nye omsorgsboliger (001)	29 024	0	0	0
24 plasser på Fredlundskogen (005)	34 453	137 810	0	0
Investeringsramme avløp (009)	44 700	32 000	32 000	32 000
Invetseringsrammer vann (008)	44 700	32 000	32 000	32 000
Mosjøen skole alt 7. 2 parallell (002)	55 132	0	0	0
Ny idrettshall (003)	189 171	0	0	0
Nytt museumsbygg (011)	87 291	0	0	0
Salg av 24 Omsorgsleiligheter (010)	56 880	0	0	0
Tak Kulstad skole (004)	0	15 069	0	0
Utskifting lysarmatur kommunale bygg (006)	5 195	5 195	0	0
Vei Baustein til Halsøy (007)	0	21 169	0	0
Sum	546 546	243 243	64 000	64 000

Tabell 9g: Økonomisk oversikt drift forskriftens §5-6.

Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Rammetilskudd	-565 243	-569 225	-613 165	-618 835	-624 135	-627 944
Innteks- og formuesskatt	-456 141	-508 418	-545 518	-544 783	-543 408	-542 008
Eiendomsskatt	-42 143	-53 900	-56 665	-56 665	-56 665	-56 665
Andre skatteinntekter	-6 052	-2 772	-2 821	-2 821	-2 821	-2 821
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-99 126	-77 365	-78 422	-78 008	-77 723	-77 417
Overføringer og tilskudd fra andre	-231 400	-191 576	-191 928	-191 915	-191 915	-191 915
Brukerbetalinger	-49 753	-44 821	-44 815	-44 815	-50 135	-50 135
Salgs- og leieinntekter	-161 965	-171 624	-183 732	-185 527	-187 088	-188 208
SUM DRIFTSINNTEKTER	-1 611 823	-1 619 701	-1 717 066	-1 723 369	-1 733 890	-1 737 113
Lønnsutgifter	854 004	845 421	878 131	874 962	901 352	901 352
Sosiale utgifter	146 807	154 176	170 565	169 967	176 167	176 167
Kjøp av varer og tjenester	430 327	396 509	405 616	393 759	381 366	383 441
Overføringer og tilskudd til andre	119 880	106 259	99 234	99 234	99 234	99 234
Avskrivninger	80 954	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
SUM DRIFTSUTGIFTER	1 631 973	1 582 366	1 633 545	1 617 923	1 638 118	1 640 193
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	20 150	-37 335	-83 521	-105 446	-95 772	-96 920
Renteinntekter	-26 997	-18 900	-26 537	-26 201	-26 138	-26 138
Utbytter	-22 545	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000
Renteutgifter	89 666	83 569	105 869	101 988	103 941	103 503
Avdrag på lån	60 321	69 547	75 363	72 621	76 523	77 344
NETTO FINANSUTGIFTER	100 445	122 217	142 695	136 408	142 327	142 709
Motpost avskrivninger	-80 954	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	39 642	4 882	-20 826	-49 038	-33 445	-34 210
Overføring til investering	0	0	2 500	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	15 657	1 193	3 517	1 740	3 509	3 689
Bruk av bundne driftsfond	-12 537	-1 773	-4 109	-1 609	-3 511	-5 567
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	18 918	48 907	33 447	36 088
Bruk av disposisjonsfond	-42 762	-4 301	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO	-39 642	-4 882	20 826	49 038	33 445	34 210
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0	0	0
ND i % av driftsinntekter	-2,46 %	-0,30 %	1,21 %	2,85 %	1,93 %	1,97 %

Tabell 9h: Langsiktige økonomiske forpliktelser §5-7.

Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Langsiktig gjeld	1 994 000	2 415 000	2 346 000	2 460 000	2 478 000	2 494 000
Husleie kontrakter	25 700	22 907	22 907	22 907	22 907	22 907
Leasings avtaler	3 454	2 840	2 840	2 840	2 840	2 840
Private barnehager	86 683	96 160	96 871	96 871	96 871	96 871

10. Tilknyttede planer.

Som beskrevet i kapittel 3.1 er budsjett- og økonomiplanen en handlingsplan, hvor kommunens langsiktige og strategiske planer skal settes ut i aktiv handling.

Nedenfor er kommunens samfunnsplaner listet opp. På kommunens nettside finnes det en til enhver tid oppdatert komplett liste. På samme plass vil også budsjett- og økonomiplanen med tilhørende dokumenter ligge.

Kommuneplaner:

- Kommuneplanens samfunnsdel.

Temaplaner:

- Næringsplan.
- Næringsplan del 2 naturbruksplan.
- Levekårsplan.
- Bolig politisk plan.
- Plan for idrett, fysisk aktivitet og friluftsliv
- Plan for e-helse og velferdsteknologi
- Strategiplan for økt pårørendestøtte
- Demensplan.

- Rusmiddel politisk handlingsplan.
- Utviklingsplan for legetjenesten
- Plan for habilitering- og rehabilitering.
- Interkommunal plan mot vold i nære relasjoner
- Temaplaner vannforsyning og vannmiljø.
- Hovedplan veg.
- Trafikksikkerhetsplan.

Det også utarbeidet handlingsplaner for tjenesteområdene som ligger på samme plass på hjemmesiden. Det er påbegynt arbeid for å få opphevet disse handlingsplanene og innarbeidet målsetningene som skal videreføres fra planene i kommuneplanens samfunnsdel.

Tilknyttet økonomiplanen følger også prisregulativet. Prisregulativet fremmes som selvstendig sak, men vil også ligge på kommunens hjemmeside på samme plass som budsjett og økonomiplan for 2024-2027.

