Meråker kommune

Økonomiplan 2027 – 2030
Budsjett 2027

Kommunedirektørens forslag 03.11.26

Meråker – på naturlig vis!

Innhold

1 Kommunedirektøren har ordet 3

2 Mål - utfordringer og muligheter 4

3 Befolkning – historikk og framskriving 6

3.1 Historikk 6

3.2 Demografi 6

3.3 Framskriving - befolkningsprognose 7

4 FNs bærekraftmål 9

5 Rammevilkår 10

5.1 Statsbudsjettet 2027 10

6 Hovedtallene i budsjettforslaget 11

6.1 Driftsinntektene 11

6.2 Driftsutgiftene 12

7 Investeringer og langsiktig gjeld 14

7.1 Investeringstabell for kommunen samlet 14

7.2 Oversikt Investering og finansiering 15

7.3 Gjeldsutvikling 16

7.4 Lånegjeld i % av brutto driftsinntekter 17

7.5 Driftsbelastende lånegjeld i % av brutto driftsinntekter 17

7.6 Finansinntekter og -utgifter 18

7.7 Netto finans og avdrag i % av brutto driftsinntekter 18

7.8 Netto driftsbelastende finans og avdrag i % av brutto driftsinntekter 19

7.9 Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter 19

7.10 Driftsbelastende netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter 20

7.11 Avsetninger og årsoppgjørsdisposisjoner 21

7.12 Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter 21

7.13 Bundne driftsfond 22

7.14 Finansielle måltall/handlingsregler - oversikt 25

8 Sektorene 26

8.1 Sektor Sentraladministrasjonen og politiske organer 26

8.2 Sektor skole, oppvekst og kultur 32

8.3 Sektor helse pleie og omsorg 40

8.4 Sektor kommunal utvikling 45

9 Meråker Sokn 63

10 Budsjettvedtak – forskriftsskjemaer 65

1 Kommunedirektøren har ordet

Kommunedirektøren legger med dette fram forslag til budsjett 2027 og økonomiplan 2027–2030. Budsjettet bygger på gjeldende økonomiplan, oppdaterte rammebetingelser, endringer i tjenestebehov og politiske vedtak som har økonomiske konsekvenser for 2027 og økonomiplanperioden.

Meråker kommune har fortsatt en krevende økonomisk situasjon. Det er derfor nødvendig å ha god kontroll på driften og fortsette arbeidet med omstilling. Kommunens utgifter må over tid tilpasses inntektene, samtidig som vi skal sikre gode og forsvarlige tjenester til innbyggerne.

Budsjettet for 2027 er saldert med bruk av disposisjonsfond. Også i 2028 er det lagt til grunn bruk av fond dersom det ikke gjennomføres tiltak som reduserer kommunens utgifter eller øker inntektene. Bruk av disposisjonsfond til løpende drift er ikke en varig løsning, og understreker behovet for fortsatt omstilling og tilpasning av kommunens drift til de økonomiske rammene.

Kommunen er også i endring. Demografisk utvikling, tilgang på arbeidskraft, endrede behov hos innbyggerne, utvikling av næringslivet og krav til kommunale tjenester påvirker hvordan kommunen må prioritere framover. Ressursene må i større grad tilpasses behovene, og dette kan innebære både styrking av enkelte områder og reduksjon eller endring av andre. Utfordringene kan ikke løses gjennom økte økonomiske rammer eller flere ansatte alene. Vi må også se på organisering, arbeidsmåter, oppgavedeling, kompetanse og bruk av teknologi og kunstig intelligens. Samtidig må kommunens bygg tilpasses framtidige behov og andre driftsformer.

Kommunens bygningsmasse og framtidige investeringsbehov vil være en viktig del av dette arbeidet. Nye investeringer må ikke bare ta utgangspunkt i dagens drift, men planlegges for framtidige behov og legge til rette for nye driftsformer.

God økonomistyring er en forutsetning for å kunne utvikle kommunen og opprettholde gode tjenester over tid. Nye tiltak og investeringer må derfor vurderes opp mot kommunens samlede økonomiske handlingsrom. Et eventuelt økt økonomisk handlingsrom bør brukes til å styrke kommunens økonomi, forutsatt at driften har tilstrekkelige ressurser til å sikre god kvalitet på de lovpålagte tjenestene. Samtidig skal kommunen utvikles. Det må fortsatt arbeides med nærings- og samfunnsutvikling, attraktive lokalsamfunn, gode tjenester og gode arbeidsplasser. Skal Meråker være en bærekraftig kommune over tid, må vi både ha kontroll på økonomien og legge til rette for utvikling og lokal verdiskaping.

Budsjett 2027 og økonomiplan 2027–2030 innebærer derfor prioriteringer og omstilling. Vi må bruke ressursene der behovene er størst, være villige til å gjøre oppgaver på andre måter enn i dag og samtidig ha et langsiktig perspektiv på utviklingen av kommunen. Dette krever godt samarbeid mellom politisk og administrativ ledelse, ansatte, tillitsvalgte, næringsliv og innbyggere.

Målet er å sikre gode tjenester til innbyggerne samtidig som kommunen får en økonomi og drift som er bærekraftig over tid.

2 Mål - utfordringer og muligheter

Overordna plan for strategisk utvikling av Meråker kommune ble revidert og forankret i kommunestyret ved behandling av kommuneplanens samfunnsdel (KPS) sak 20/25 den 07.04.25.

Denne overordna planen definerer målsetninger for Meråker kommune som tjenesteprodusent, samfunnsutvikler, lovforvalter og demokratisk arena. Her beskrives visjon og hovedmål for Meråker 2035 som:

Visjon: «**Meråker på naturlig vis**»

Med b*ærekraft* og **folkehelse** som viktig grunnlag/premisser.

Hovedmål:

- Fjellbygda det er godt å bo i
- Meråker kommune skal være en attraktiv kommune for næringslivet
- Barn og unge har trygge og gode oppvekstsvilkår
- Meråker er et trygt lavutslippssamfunn med god folkehelse
- Meråker kommune sikrer et godt og stabilt tjeneste- og velferdstilbud for sine innbyggere og er en attraktiv arbeidsgiver

Det er valgt ut fem satsingsområder for måloppnåelse:

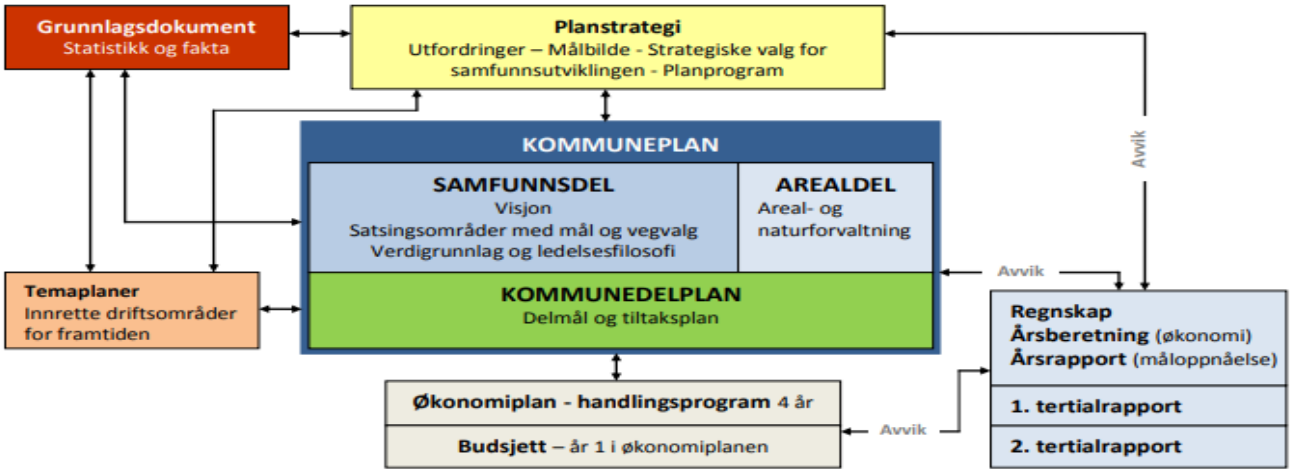
1. Bolyst
2. Næringsutvikling
3. Oppvekst
4. Klima, sikkerhet og beredskap
5. Kommunal tjenesteyting

Meråkersamfunnet skal bære preg av vekst og muligheter. Her skal det være godt å bo og leve. Stabil tjenesteproduksjon og forvaltning av kommunens viktige investeringer må være sentralt i arbeidet med å nå det overordnede målet fra kommuneplanens samfunnsdel. Nytt ved revisjon av KPS var bl.a. at det ble tatt inn arealstrategier som vil være førende for kommuneplanens arealdel.

Kommunedirektøren har i sitt arbeid ved utarbeidelse av forslag til handlingsplan 2027 – 2030 vurdert følgende:

- Hvordan tilrettelegge for helhetlig drift som skaper solid grunnlag for anbefalingene og den utvikling vi har som mål?
- Hvordan skape forutsigbarhet og sikre et godt tjenestetilbud over tid?

Sammenhengen mellom økonomiplan, budsjett og kommunens planverk



Kommunens plan- og styringssystem er i prinsippet todelt med en del som omfatter kommunal planlegging med strukturering i faser og nivå samt en del to med kommunal rapportering. Statistikk og annen faktisk informasjon om situasjonen i kommunen danner grunnlaget for de valg som tas i planverket.

Kommunens planstrategi (Pbl §§ 3-3 og 10-1) viser det som er vurdert å være kommunens viktigste utfordringer framover. Med grunnlag i vurderingene av hvordan de fokuserte utfordringene skal behandles, gir planstrategien de politiske styringssignalene til organisasjonen i form av vedtatte mål og strategi for samfunnsutviklingen samt et konkluderende planprogram. Kommuneplanens samfunnsdel (KPS) sine mål og strategier er videreført slik at planstrategiens styringssignaler kun vil legges til grunn i arbeidet med de øvrige kommunale planene som er kommunedelplaner, temaplaner og økonomiplan. Planstrategien 2024 – 2027 ble vedtatt av kommunestyret 28.10.2024 som sak 86/24. Forslag til Planstrategien og høring av planprogram for revidering av KPS ble hørt sammen, for at sittende kommunestyre skulle kunne legge sine mål for Meråker samfunnet inn i revideringen av planen.

Samfunnsdelen av kommuneplanen skal (PBL §§ 3-3, 11-1, 2, 3 og 4) presiserer de politiske styringssignalene i form av visjon, langsiktige og overordnede satsingsområder og mål. Denne ble vedtatt første gang i Meråker kommune 29.04.19 som sak 25/19 i kommunestyret. Her ble bærende premisser om folkehelse, sosial-, økologisk- og økonomisk bærekraft vedtatt. I tillegg verdigrunnlaget ærlighet, respekt, engasjement og raushet, som uttrykk for ønsket organisasjonskultur. Fokus på innovasjon og kreativitet ift. fokus på fem satsingsområder: Bolyst, næringsutvikling, oppvekst, klima sikkerhet og beredskap, samt kommunal tjenesteyting. I revidering av KPS 2025-2040 i sak 20/25 07.04.2025 ble de fem satsningsområdene vedtatt videreført med nåværende kommunestyre sine preiseringer av tiltak for å nå målene. Det er viktig at kommuneplanens samfunnsdel gir avtrykk i underliggende planverk. Det blir da bedre helhetlig sammenheng mellom plan og de prioriteringer som kommunen skal gjøre årlig i økonomiplan og budsjett.

Arealdelen av kommuneplanen (PBL §§ 3-3, 11-1 og 2 og 11-5) er det juridiske dokumentet som skal ivareta at arealforvaltningen er i samsvar med den ønskede samfunnsutviklingen. Kommunedelplanenes formål (PBL §§ 11-2 og 11-4) er å konkretisere de ulike sektorenes ansvar under de politiske føringene gitt i Planstrategien og Kommuneplanens samfunnsdel herunder beskrivelse av del-mål, tiltaksplaner med 4 års horisonter og evt. mål-indikatorer.

Kommunale temaplaner utarbeides når det er behov for planmessig utvikling i lengre tidsperspektiv innen drift- og ansvarsområder i kommunen herunder også plankrav fra eksterne myndigheter. Økonomiplan (Kl §§ 14-3, 14-4 og 14-10) og budsjett (Kl §§ 14-3, 14-4, 14-5 og 14-10) bygger bl.a. på tiltak og mål i kommunens vedtatte planer. Den avgjørende behandlingen av tiltak i planene (handlingsplanene) skjer her gjennom årlig vedtak om ressurstildeling og prioritering av tiltakene. Et oppdatert planverk/planstrategi er viktig for å fremskaffe aktuelle tiltak tilpasset situasjonen og forutsetningene for videre utvikling.

3 Befolkning – historikk og framskriving

3.1 Historikk

SSB viser følgende befolkningstall for perioden 2021 – 2026:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Folketall ved inngangen av kvartalet	**2 413**	**2 399**	**2 426**	**2 454**	**2 472**	**2 460**
Fødte	13	16	22	18	21	13
Døde	20	34	23	42	30	14
Fødselsoverskudd	**-7**	**-18**	**-1**	**-24**	**-9**	**-1**
Innvandring	24	43	35	27	14	12
Utvandring	14	9	13	21	17	14
Innflytting, innenlands	105	111	103	113	109	49
Utflytting, innenlands	118	98	97	78	109	26
Netto innvandring og flytting	-3	47	28	41	-3	21
Folkevekst	**-14**	**27**	**28**	**18**	**-12**	**20**
Folketallet ved utgangen av kvartalet	**2 399**	**2 426**	**2 454**	**2 472**	**2 460**	**2 480**

Av tabellen ser vi at fra 2021 til 2026 har Meråker hatt en befolkningsvekst på 81 personer (3,4 %). Uten bosetting av flyktninger ville vi ha hatt en betydelig befolkningsnedgang.

3.2 Demografi

Demografien sier hvordan sammensetningen av befolkningen er mellom de forskjellige aldersgruppene.

Historisk utvikling

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
0 - åringer	17	25	23	15	25	26	15	17	22	18	21
Barnehage (1-5 år)	128	126	121	122	104	110	118	123	113	120	114
Grunnskole (6-15 år)	263	274	262	264	270	257	261	256	263	267	264
Videregående (16-19 år)	155	115	126	108	104	111	95	99	105	98	89
Voksne (20-66 år)	1 462	1 466	1 422	1 403	1 401	1 380	1 364	1 378	1 383	1 407	1 405
Eldre (67-79 år)	323	336	363	374	365	382	391	402	407	401	414
Eldre (80-89 år)	127	117	111	107	107	109	119	117	124	130	135
Eldre (90 år og eldre)	48	49	41	39	46	38	36	34	37	31	18
Total	**2 523**	**2 508**	**2 469**	**2 432**	**2 422**	**2 413**	**2 399**	**2 426**	**2 454**	**2 472**	**2 460**

Historiske tall viser omtrent samme folketall i 2018 som i 2026. I perioden har det vært en svært stor nedgang i gruppen 90 år og eldre.

3.3 Framskriving - befolkningsprognose

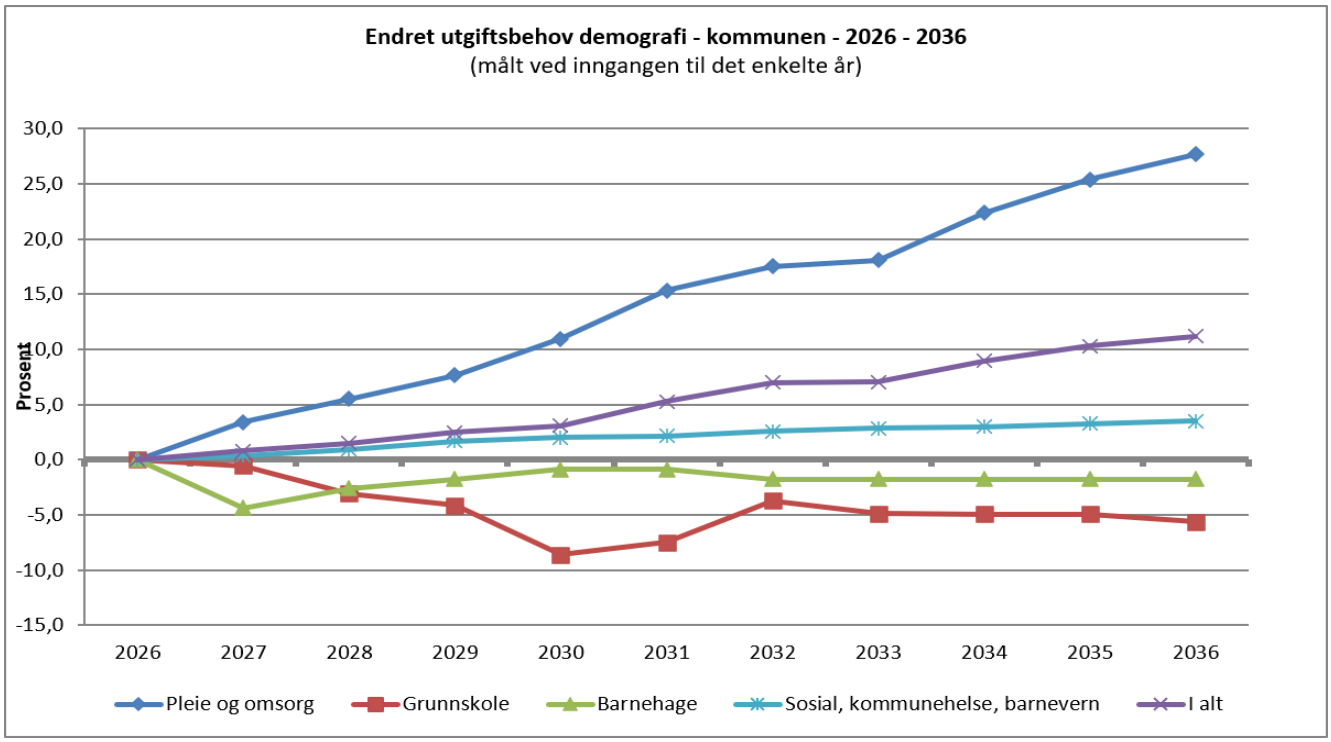
SSB har følgende prognose på befolkningutvikling i årene fram til 2036:

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
0 - åringer	21	19	18	18	17	16	15	15	15	14	14
Barnehage (1-5 år)	114	109	109	108	105	100	97	92	89	85	83
Grunnskole (6-15 år)	264	263	255	252	239	240	242	237	236	233	228
Videregående (16-19 år)	89	97	98	100	116	109	98	100	93	94	95
Voksne (20-66 år)	1 405	1 406	1 406	1 399	1 403	1 399	1 400	1 404	1 406	1 386	1 382
Eldre (67-79 år)	414	409	407	410	401	398	405	404	398	411	408
Eldre (80-89 år)	135	142	157	166	171	181	181	182	194	201	212
Eldre (90 år og eldre)	18	21	20	20	21	29	31	32	31	33	30
Total	**2 460**	**2 466**	**2 470**	**2 473**	**2 473**	**2 472**	**2 469**	**2 466**	**2 462**	**2 457**	**2 452**

Prognose type : Lav nasjonal vekst

Prognosen viser at det kan forventes stabilt folketall i planperioden og svak nedgang utover mot 2036. Det er viktig å se at prognosen for antall barnehagebarn og grunnskoleelever reduseres vesentlig i perioden samt at gruppen eldre (80 år+) øker betraktelig.

KS har laget en modell som viser endret utgiftsbehov grunnet fremskrevne endringer i demografien. Demografimodellen viser tall for perioden 2026 – 2036. Modellen viser hvordan kommunens brutto utgiftsbehov innenfor sentrale velferdstjenester påvirkes av befolkningsendringer, gitt landsgjennomsnittets utgifter per innbygger. Endringer i brutto utgiftsbehov som fremkommer i modellen vil dermed måtte finansieres av både frie inntekter, øremerkede tilskudd og brukerbetalinger etc.



Modellen viser at utfordringen ligger foran oss. Analyser basert på befolkningsprognoser viser en tydelig utvikling der utgiftene til pleie og omsorg vil øke i årene fremover, spesielt etter utløpet av planperioden i 2030. For grunnskole og barnehage vil det bli en reduksjon i utgiftene.

Modellen er primært laget for å vise forventede utviklingstrekk for brutto utgiftsbehov framover. Ved bruk av modellen må man være varsom med å legge for stor vekt på utviklingen i det enkelte år, da framskrivninger for enkeltår i tillegg til å være usikre også er svært følsomme for avvik mellom befolkningsframskrivingene og faktisk befolkningsutvikling.

Overføringene fra staten vil påvirkes av endringen i demografi, og i praksis må det skje en omfordeling av midlene internt fra oppvekstområdet for å styrke helse, pleie- og omsorgstjenestene i årene som kommer. Dette vil gi oss utfordringer med å håndtere målsetting og ambisjoner om vekst på andre områder.

4 FN's bærekraftmål

FNs bærekraftmål ble vedtatt i 2015, ble tatt inn i KPS i 2019 og videreført i revidering av KPS 2025-2040 og er verdens felles arbeidsplan for å utrydde fattigdom, bekjempe ulikhet og stoppe klimaendringene innen 2030. FNs bærekraftmål består av 17 mål og 169 delmål. Målene skal fungere som en felles global retning for land, næringsliv og sivilsamfunn. Bærekraftmålene skal gjøre noe med årsakene til fattigdom, ulikheter og klimaendringer.



Kommuneplanens samfunnsdel 2025 – 2040 ble vedtatt i kommunestyret, sak 20/25 den 07.04.2025. Her er bærekraft vedtatt som et gjennomgående prinsipp sammen med folkehelse. Det er 23.6.21 lagt fram en egen stortingsmelding til Stortinget om forslaget til Norges politikk og handlingsplan for å nå bærekraftmålene frem mot 2030. Dette vil i økende grad påvirke og styre nasjonale og lokale prioriteringer.

Dette betyr at vi skal vektlegge og ivareta dette i alt vi gjør som kommune. Dette må da ligge til grunn når kommunen utøver sine ansvarsområder innen samfunnsutvikling, tjenestetilbyder, lovforvalter og kommunen som demokratisk arena. Konkretisert i satsingsområdene bolyst, bæringsutvikling, oppvekst, Klima, sikkerhet og beredskap og kommunal tjenesteyting.

Definisjonen «bærekraftig utvikling»:
«en utvikling som møter dagens behov uten å ødelegge framtidige generasjoners mulighet til å få dekket sine behov»

Bærekraft er ikke bare satsning på grønn energi og reduksjon av utslipp, men omhandler flere tiltak:

- Føre-var; Gode utredninger og planer for tiltak
- Redusere forbruk
- Sikre gode og langsiktige løsninger
- Gjenbruk
- Dimensjonering for klimaendringer
- Kunnskap

Bærekraft økonomisk, sosialt og klima- og miljømessig, skal vi slik ivareta i prosesser med:

- Daglig drift og kontinuerlig utvikling av denne.
- Planlegging og gjennomføring av investeringer.
    - F.eks. ved innkjøp og anskaffelser og i forkant av beslutninger vurdere konsekvenser av beslutninger innen drift og investering. Dette vil slik påvirke både innkjøpskriterier/våre forventninger til våre leverandører og beslutninger.
- Strategisk utviklings- og planarbeid (plan og styringssystemet), og oppfølging av dette.
    - Utarbeide og vedta Budsjett- og økonomiplan lojalt ift. våre vedtatte finansielle måltall.
- Kompetanseutvikling og rekruttering bærekraft. Lærende organisasjon.
- Næringsutvikling, ta del i det grønne skifte, bl.a. hydrogen, hensiktsmessig infrastruktur.
- I større grad gjennomføre møter digitalt i stedet for å reise på møter m.v.
- Prinsipper for utøvelse av styring og ledelse.
- Digitalisering og effektivisering – gjenbruk av data og forenkling av arbeidsprosesser.
- Bærekraftig forvaltning av Startlån.

5 Rammevilkår

5.1 Statsbudsjettet 2027

Forslaget til økonomiplan 2027 – 2030 og budsjett 2027 er basert på fremlagte forslag til statsbudsjett for 2027. Statsbudsjettet betegnes som et budsjett som trygger Norge i en utrygg tid.

Følgende er hentet fra kommunal- og distriktsdepartementets presentasjon om kommunenes inntekter i 2027:

Regjeringa foreslår ein realvekst i sektoren sine frie inntekter på 3,2 mrd. kroner, noko som svarer til ein realvekst på om lag 0,5 pst. Realvekst er vekst ut over anslått prisvekst på varer og tenester, lønsvekst og vekst i pensjonskostnadar. Ved berekning av realveksten er det lagt til grunn ein kommunal deflator på 3,8 pst. Realveksten på 3,2 mrd. kroner kjem derfor i tillegg til dekking av forventa pris- og lønsvekst på om lag 22,2 mrd. kroner.

Veksten i frie inntekter på 3,2 mrd. kroner gir kommunesektoren eit anslått handlingsrom ut over meirkostnadar til demografi på 0,5 mrd. kroner. Regjeringa følgjer då opp lovnadene som vart gitt i kommuneproposisjonen. Det er tatt omsyn til at anslaget for demografikostnadar er nedjustert frå 3,0 til 2,7 mrd. kroner etter at kommuneproposisjonen vart behandla i Stortinget.

I tråd med signala i kommuneproposisjonen foreslår regjeringa at handlingsrommet på 0,5 mrd. kroner blir fordelt med 80 pst. på kommunane og 20 pst. på fylkeskommunane. Kommunane vil da få ein vekst i frie inntekter på 2,6 mrd. kroner, medan fylkeskommunane får ein vekst på 0,6 mrd. kroner, rekna frå inntektsnivået i 2026 etter stortingsbehandlinga av revidert nasjonalbudsjett. Innanfor handlingsrommet til kommunane er 80 mill. kroner grunngjeve med opptrappingsplanen for psykisk helse.

Mange kommunar og fylkeskommunar opplever den økonomiske situasjonen som utfordrande. Særleg var 2024 eit krevjande år for kommunesektoren. Den økonomiske situasjonen for kommunesektoren vart vesentleg betra i 2025 samanlikna med 2024. Inntektsveksten i 2025 var historisk høg. Realveksten i dei frie inntektene frå 2024 til 2025, utover meirkostnader til demografi og pensjon, er no anslått til om lag 18 mrd. 2026-kroner målt frå rekneskapen.

Auken i realinntektene i 2025 kjem av betydelege løyvingar til kommunesektoren, høgare skatteinngang enn venta i 2025 og at skattesvikten i 2024 var mellombels. Netto driftsresultat for kommunesektoren i 2025 vart på 2,6 pst. av inntektene. Dette er over tilrådinga frå Teknisk berekningsutval for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU) på 2 pst. over tid, og ei klar forbetring frå det låge nivået på 0,1 pst. i 2024. Det er likevel store forskjellar i resultat mellom kommunane.

TBU vurderer at dei gode resultata i 2025 må sjåast i samanheng med sterk realvekst i dei frie inntektene i 2025, og med omstillingar og innsparingar i mange kommunar og fylkeskommunar.

Regjeringa vil understreke at kommunane og fylkeskommunane har eit sjølvstendig ansvar for å tilpasse aktivitetsnivået til inntektene dei har gjennom kloke prioriteringar, nødvendige omstillingstiltak og god økonomistyring, slik at drifta er berekraftig over tid. Kommunane og fylkeskommunane kan ut frå lokale behov og vurderingar bruke handlingsrommet til å betre den økonomiske balansen eller betre tenestetilbodet. Styrkinga av inntektsrammene dei siste åra legg til rette for gode velferdstenester ute i kommunane.

6 Hovedtallene i budsjettforslaget

I økonomiplanen legges det en hel rekke forutsetninger til grunn som prisvekst, lønnsvekst, arbeidsgiveravgift, pensjonskostnader, anslag på skatteinntektene og anslag på rammeoverføringene herunder befolknings-utviklingen, konsesjonskraftinntekter, eiendomsskatt, finanskostnader m.m. i planperioden.

6.1 Driftsinntektene

Beløp i 1000

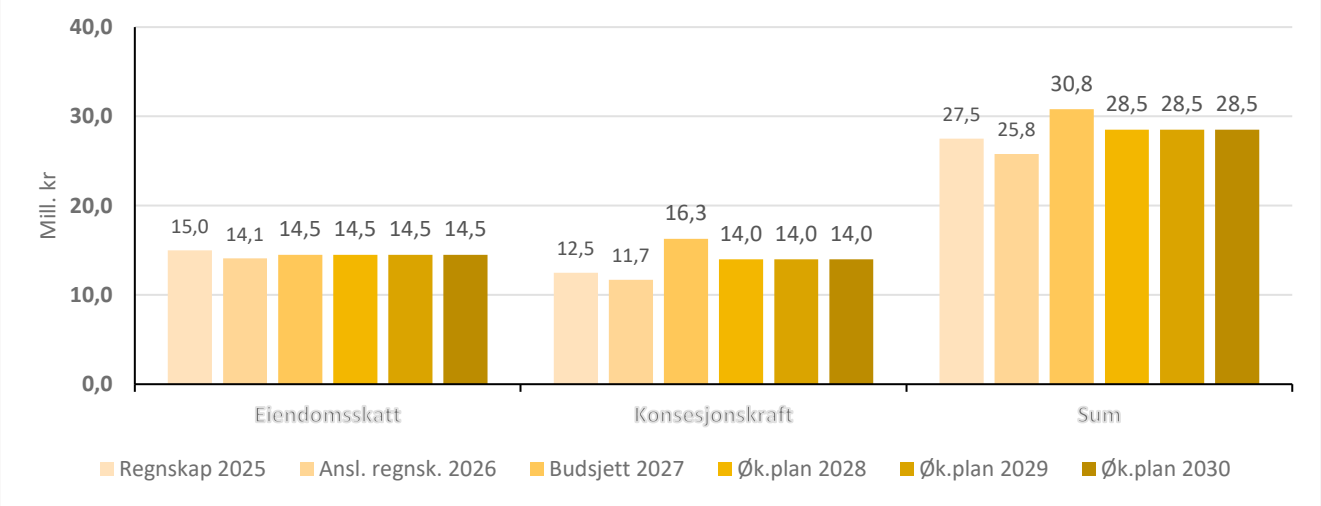
			Økonomiplan			
	Regnskap 2025	**Budsjett 2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Rammetilskudd	-148 348	-154 758	-159 734	-159 734	-159 734	-159 734
Inntekts- og formuesskatt	-71 551	-83 122	-86 000	-86 000	-86 000	-86 000
Andre generelle driftsinntekter	-34 839	-26 173	-22 010	-21 968	-21 968	-21 968
Netto konsesjonskraftinntekter	-12 677	-12 560	-16 300	-14 000	-14 000	-14 000
Eiendomsskatt vannkraftanlegg	-13 825	-13 000	-13 500	-13 500	-13 500	-13 500
Eiendomsskatt næringseiendom m.m.	-1 131	-1 100	-1 100	- 1 100	-1 100	-1 100
Sum sentrale inntekter	**-282 371**	**-290 713**	**-294 453**	**-292 153**	**-292 153**	**-292 153**

Sentrale inntekter til kommunen kommer i stor grad som overføringer fra staten. Rammetilskuddet består av et flatt innbyggertilskudd pr. Innbygger (kr 36 433 for 2027) og utgiftsutjevning. Siden vi er beregnet til å være 16,67 % dyrere å drive enn gjennomsnittskommunen får vi tilført drøyt 35 mill kr i utgiftsutjevning for 2027 (kr 13 236,- pr Innbygger). I tillegg kommer skatteinntekter inkludert inntektsutjevning. Siden vi er en skattesvak kommune (75 % av landsgjennomsnittet) blir vi i 2027 tilført inntektsutjevning på 23,5 mill. kr. for å utjevne forskjellene mellom kommunene. Vi ender da på 95,6 % av landsgjennomsnittet.

Rammetilskudd og skatter er satt opp slik de er presentert i statsbudsjettet for 2027 og i KS sin prognosemodell. Regjeringen legger opp til en vekst i kommunenes frie inntekter på 4,1 % i 2027. Det er da tatt utgangspunkt i anslag på regnskap 2026. Økningen i frie inntekter for Meråker er på 8,5 mill. kr som utgjør 3,6 %. Som frie inntekter regnes skatt på inntekt, formue og naturressursskatt, samt rammetilskudd. Veksten i frie inntekter skal dekke all pris- og lønnsvekst og endringer i oppgaver og demografi. Pris- og lønnsvekst (deflator) er i statsbudsjettet anslått til å bli 3,8 % for 2027. Det er anslått at Meråker kommune får 245,7 mill. kr. i frie inntekter i 2027 og hvert av de øvrige årene i planperioden (nominelle priser).

Lokale inntekter

Eiendomsskatter og konsesjonskraftinntekter



Figuren viser eiendomsskatter og konsesjonskraftinntekter med regnskap 2025, budsjett 2026 og økonomiplanen 2027 – 2030.

Vi har gode eiendomsskatteinntekter fra kraftverkene. Taksten som ligger til grunn for utskrivingen fastsettes årlig av skatteetaten. Taksten for 2027 er ennå ikke kjent. Med forbehold er disse inntektene satt opp i økonomiplanen med 13,5 mill. kr. årlig. I tillegg til eiendomsskatt på kraftverkene mottar vi ca. 1,1 mill. kr. årlig i eiendomsskatt på teleanlegg og større næringseiendommer. Eiendomsskattene fra kraftverkene kan variere en god del fra år til år, bl.a. som en følge av størrelsen pr kraftproduksjonen og kraftprisene i vårt prisområde (NO3).

Netto inntekter fra salg av konsesjonskraft kan variere mye fra år til år både på grunn av innkjøpsprisen som fastsettes av departementet, såkalt ED-pris, men også salgsprisen. Konsesjonskrafta for 2027 er solgt til fastpris til en betydelig høyere pris enn for inneværende år. Gitt at prisen vi må betale for konsesjonskraften (ED-prisen og selvkostprisen) samt innmatingskostnader og energiavgift blir som forventet, kan det anslås en netto inntekt på 16,3 mill. kr i 2027. Ved å selge krafta til fastpris vil risikoen for store avvik mellom regnskap og budsjett være betydelig mindre. Inntektene er med og finansierer kommunens tjenestetilbud.

For årene 2028 – 2030 er det lagt til grunn et noe lavere inntektsnivå. Videre er det lagt til grunn at innkjøpsprisen (selvkostprisen) øker noe fremover. Nettoinntektene vil med disse forutsetningene anslås til årlig å utgjøre ca. 14 mill. kr årlig. Det betinger fortsatt høye kraftpriser i markedet og at innkjøpsprisen ikke øker vesentlig. Det er stor usikkerhet knyttet til disse inntektene.

Samlet er eiendomsskattene og konsesjonskraftinntektene budsjettert med 30,8 mill. kr i 2027 som utgjør 7,5 % av driftsinntektene.

Andre generelle driftsinntekter

Denne posten består av ulike statstilskudd. Størst andel utgjør integreringstilskudd kommunen mottar for bosetting av flyktninger, beregnet til 21 mill. kr som er en nedgang fra budsjettet for 2026 på 4,1 mill. kr. Resten relateres til rentekompensasjonsordninger knyttet opp mot tidligere statslige satsinger, hovedsaklig helse- og skolebygg.

Sektorene har også egne inntekter (egenbetalinger, gebyrer mv.) som finansierer større eller mindre deler av driften. Disse inntektene fremgår under de enkelte sektorene.

6.2 Driftsutgiftene

Kommunesektoren har en rekke utgifter knyttet til tjenesteproduksjon hvor lønn og sosiale omkostninger er de største.

Lønns- og prisvekst

I statsbudsjettet anslås prisveksten for kommunale varer og tjenester (kommunal deflator) fra 2026 – 2027 til 3,8 %. Kommunenes lønns- og prisvekst kompenseres ved å øke rammetilskuddet med den kommunale deflatoren. Lønnsveksten for 2027 er anslått til 4 %. Det er i budsjettet avsatt budsjettmidler i samme størrelse som anslått lønnsvekst som utgjør 9 mill. kr. Beløpet inkluderer sosiale omkostninger. Prisveksten er anslått til 2,9 %.

Arbeidsgivers andel av pensjonsutgiftene

Kommunens pensjonsleverandør er for lærerne Statens pensjonskasse (SPK) og for øvrige ansatte Kommunal landpensjonskasse (KLP). I budsjettforslaget er aktuarberegninger av KLP og SPK lagt til grunn. Kommunens samlede kostnader til pensjon vil anslagsvis utgjøre 29,8 mill. kr i 2027.

Alle kommuner som har offentlig tjenestepensjon i KLP, må skyte inn et egenkapitalinnskudd. Dette innebærer at vi også er eiere av selskapet. Hvis KLPs styre krever ytterligere egenkapitalinnskudd plikter vi som eier å skyte inn dette. Egenkapitalinnskudd i KLP skal føres i investeringsregnskapet. Egenkapitalinnskuddet skal føres i regnskapet som kjøp av andeler og kan ikke lånefinansieres. Beregninger fra KLP viser at egenkapitalinnskuddet

for 2027 kan anslås til 0,95 mill. kr. Dette beløpet videreføres i planperioden og finansieres med overføring av driftsmidler fra driftsregnskapet.

Arbeidsgiveravgift
Arbeidsgiveravgiften i Meråker er på 10,6 %. Kommunen har et samlet budsjett på 21,1 mill. kr i arbeidsgiveravgift for 2027.

Driftsutgifter på rammeområdene (sektorene)
Størstedelen av kommunen driftsutgifter omhandler tjenesteproduksjonen i sektorene hvor nettorammene fordeler seg slik i planperioden:

Beløp i 1000

			Økonomiplan			
	Regnskap 2025	Budsjett 2026	2027	2028	2029	2030
Sentraladministrasjonen	24 643	32 713	34 880	34 580	34 580	34 580
Sektor skole, oppvekst og kultur	94 282	91 449	92 156	92 156	92 156	92 156
Sektor helse, pleie og omsorg	98 738	99 219	101 436	101 786	101 786	101 786
Sektor kommunal utvikling	33 966	34 257	37 782	37 595	37 595	37 595
Kirkelig sektor	3 855	4 180	3 665	3 665	3 665	3 665
Selvkost VAR	- 8 758	-10 135	- 12 568	-14 568	-17 568	-17 768
Driftsutgifter per tjenesteområde	**246 726**	**251 683**	**257 351**	**255 214**	**252 214**	**252 014**

Rammeområdene endrer seg over tid hvor arbeidsoppgaver/tjenester kan endre rammetilknytning. Det er en del endringer i fordelingen mellom rammene i 2027. Det skyldes omfordeling av ansvar og oppgaver mellom de ulike enhetene. I tillegg endrer rammene seg med bakgrunn i ressursinnsats og lønn- og prisstigning.

Under sektorenes budsjetter i kapittel 8 vil de ulike sektorenes utgiftsbehov vurderes med utgangspunkt i befolkningsprognosene og eventuell kjennskap til særskilte behov ved befolkningen. Det gjøres vurderinger rundt hvordan befolkningssammensetningen vil påvirke tjenestebehovet og utgiftene.

7 Investeringer og langsiktig gjeld

En økonomiplan skal vise hvordan kommunens investeringer i bygg og anlegg m.m. vil påvirke kommunens økonomi de kommende årene.

En kommune med sterk befolkningsvekst kan måtte investere i nye bygninger fordi kommunen har nådd en kapasitetsgrense. Det kan kreve at kommunene påtar seg utgifter i forkant av at de nye innbyggerne utløser inntekter. Dette krever god planlegging og god økonomistyring. En kommune i motsatt situasjon må kanskje redusere bygningsmassen fordi det ikke lenger er grunnlag for å opprettholde tjenester i eksisterende bygninger. Dette fører til økte investeringsutgifter ved nyinvesteringer, eller muligheter for inntekter fra salg av bygninger der det er marked for det.

Investeringer betyr at kommunen får endrede drifts- og vedlikeholdskostnader. Økte finansutgifter gjennom renter og avdrag vil belaste kommunens budsjett. I tillegg kommer utgifter til forvaltning, drift og vedlikehold av bygningene.

Avhending av bygninger og annen kapital vil kunne gi kommunen inntekter som kan finansiere andre investeringer, eller redusere lånegjeld, og kan dermed bidra til lavere vekst eller reduksjon i finansutgiftene. Avhending gir også muligheter for å redusere utgifter til forvaltning, drift og vedlikehold.

Utgangspunktet for finansutgiftene er kommunens samlede gjeld. Når en skal vurdere hvordan økt gjeld slår ut på driftsnivået, er det viktig først å ta hensyn til at for visse typer investeringer vil økte rente- og avdragsutgifter helt eller delvis kunne bli motsvart av økning på inntektssiden. Det gjelder for eksempel rentekompensasjonsordninger, der staten dekker renteutgiftene, og investeringer på selvkosttjenester, der utgiftene i praksis vil bli dekket gjennom gebyrene fra innbyggerne. Deretter må kommunen anslå størrelsen på de årlige avdragene og sørge for at disse er tilstrekkelige til å oppfylle kravet i kommuneloven om minimumsavdrag. Kommunenes gjeldsutvikling gjennom året sammenholdt med forventet rentenivå på gjelden er grunnlaget for beregning av kommunenes renteutgifter. Forventede renteutgifter vil avhenge av om, og eventuelt i hvilken grad kommunen har bundet renten på eksisterende gjeld, og hvordan rentene forventes å utvikle seg de neste årene. Her vil også kommunens finansreglement legge føringer på hvordan kommunen skal forvalte gjelden i økonomiplanperioden.

7.1 Investeringstabell for kommunen samlet

Investeringstabellen er delt i to deler, en for selvkostområdene hvor det forutsettes at investeringene ikke påvirker kommuneøkonomien og en for andre investeringer som vil påvirke kommuneøkonomien.

Selvkost

Beløp i 1000

	Økonomiplan				Sum
Investeringsprosjekter	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027-30**
Jfr. Hovedplan VA - avløp	1 500	7 000	7 000	7 000	22 500
Jfr. Hovedplan VA - vann	4 500	4 000	4 000	4 000	16 500
Ny hovedavløpsledning Jamtåsen	800	0	0	0	800
Ny hovedvannledning Jamtåsen	400	0	0	0	400
Nytt renseanlegg	109 000	5 000	0	0	114 000
Pumpestasjon Funna	3 000	0	0	0	3 000
Sum	**119 200**	**16 000**	**11 000**	**11 000**	**157 200**

Andre investeringer

Beløp i 1000

	Økonomiplan				Sum
Investeringsprosjekter	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027-30**
Andel biler forebyggende VRBRT	120	0	0	0	120
Andel fellesinvesteringer VARIT	300	300	300	300	1 200
Egenkapitalinnskudd KLP	950	950	950	950	3 800
Eggavei jfr. 'minimumsvedtak'	4 000	0	0	0	4 000
Framtidig helse- og omsorgsbygg	0	2 000	3 000	200 000	205 000
IT-utstyr ny EPJ	300	0	0	0	300
Maskiner og utstyr kommunale veier	5 900	5 000	0	0	10 900
Nyasfaltering	1 000	0	0	0	1 000
Nytt skolebygg	25 000	0	0	0	25 000
Oppgradering bruer	1 300	0	0	0	1 300
Utskifting av 1 bil årlig hjemmetjenesten utslippsfri bil	400	400	400	400	1 600
Sum	**39 270**	**8 650**	**4 650**	**201 650**	**254 220**

Nærmere informasjon om de enkelte investeringene finner du under de respektive sektorene senere i dokumentet.

7.2 Oversikt Investering og finansiering

Beløp i 1000

	Økonomiplan			
	2027	**2028**	**2029**	**2030**
Investeringer i varige driftsmidler	157 520	23 700	14 700	211 700
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	950	950	950	950
Sum finansieringsbehov	**158 470**	**24 650**	**15 650**	**212 650**
Kompensasjon for merverdiavgift	-7 524	-1 400	-600	-40 000
Salg av varige driftsmidler	0	-1 700	0	0
Bruk av lån	-149 996	-20 600	-14 100	-146 700
Videreutlån	10 000	10 000	10 000	10 000
Bruk av lån til videreutlån	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Avdrag på lån til videreutlån	7 000	7 000	7 000	7 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
Overføring fra drift	-950	-950	-950	-25 950
Sum finansiering	**-158 470**	**-24 650**	**-15 650**	**-212 650**
Sum finansieringsbehov	**158 470**	**24 650**	**15 650**	**212 650**
Sum finansiering	**-158 470**	**-24 650**	**-15 650**	**-212 650**
Udekket finansiering	**0**	**0**	**0**	**0**

Finansiering beskrivelse

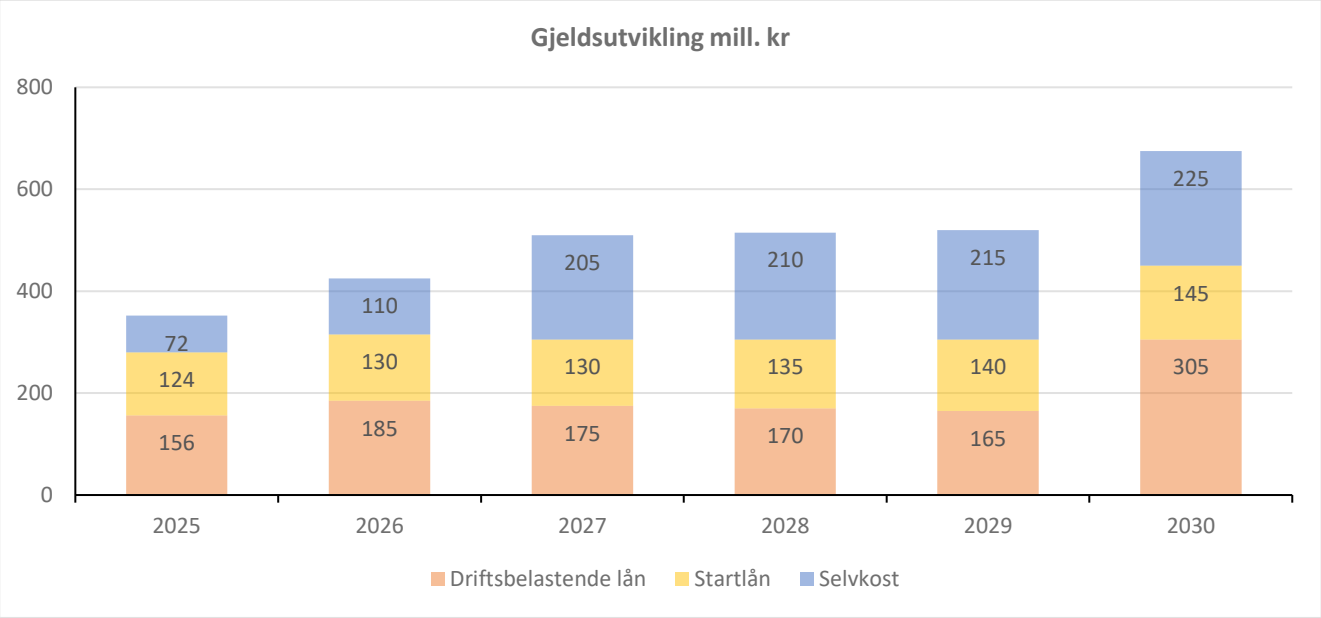
Med unntak av framtidig helse- og omsorgsbygg i 2030 er investeringene for det meste finansiert med låneopptak i økonomiplanperioden, i gjennomsnitt 80 %. Det er i driftsregnskapet ikke funnet rom for å finansiere investeringene med driftsmidler med unntak av det som er lovpålagt (egenkapitalinnskudd KLP).

7.3 Gjeldsutvikling

Ikke alle låneopptak belaster kommunens økonomi like mye. Kommunen har store investeringer i VA-området (vann og avløp). Der skal kapitalutgiftene dekkes av gebyrer fra abonnentene. Kommunen tar også opp en del lån til videre utlån (startlån) fra Husbanken. Disse lånene tilbakebetales fra låntakerne.

Basert på vedtatte investeringer pr oktober 2027 og kommunedirektørens framlagte forslag til nye investeringer i budsjettet for 2027, og økonomiplanen for perioden 2027 – 2030, får vi denne utviklingen i kommunens langsiktige lånegjeld.

Lånetype Mill. kr pr. 31.12	Regnskap 2025	Anslag regnsk. 2026	Budsjett 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Driftsbelastende	156	185	175	170	165	305
Startlån	124	130	130	135	140	145
Selvkost	72	110	205	210	215	225
Sum lånegjeld	**352**	**425**	**510**	**515**	**520**	**675**



Totalgjelda øker mye i perioden, anslagsvis med netto 250 mill. kr til 675 mill. kr i 2030 regnet fra anslått regnskap 2026.

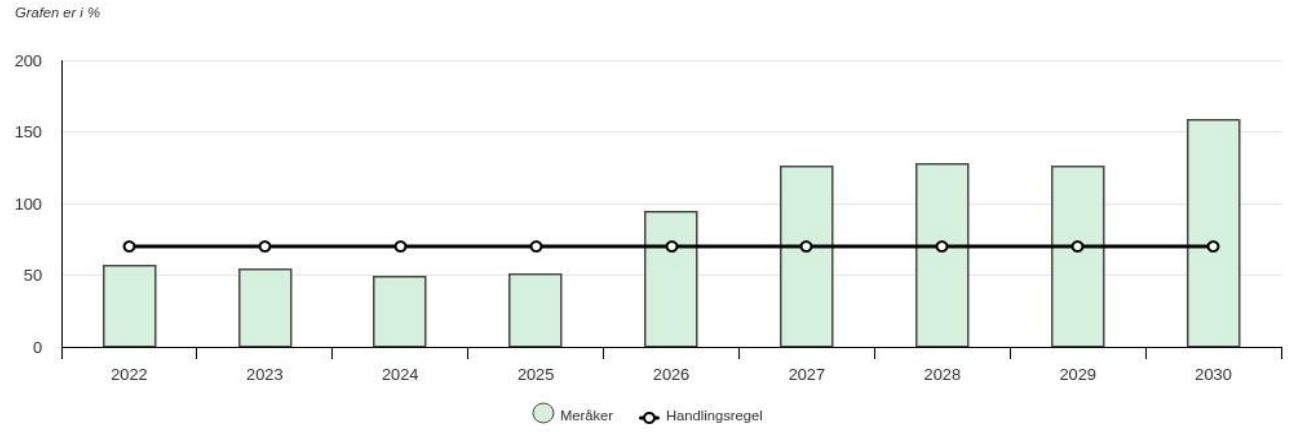
Innenfor selvkostområdet kommer økningen av lånegjelda i hovedsak som en følge av nytt renseanlegg og er estimert til 225 mill. kr ved utgangen av 2030. Prosjektet med nytt skolebygg og framtidig helse- og omsorgsbygg bidrar til at driftsbelastende gjeld øker fra 185 mill. kr ved utgangen av 2026 til 305 mill. kr ved utgangen av 2030.

Startlån

Startlån er et boligsosialt virkemiddel som bidrar til at flere kan etablere seg og bli boende i egen eid bolig. Husbanken tildeler kommunen etter søknad/vedtak et lån for videre utlån til vanskeligstilte grupper. Kommunen hadde 124 mill. kr i innlånte startlånsmidler ved utgangen av 2025. Det er lagt opp til en utlånsramme på 10 mill. kr årlig i planperioden med anslått saldo på 145 mill. kr ved utgangen av 2030.

7.4 Lånegjeld i % av brutto driftsinntekter

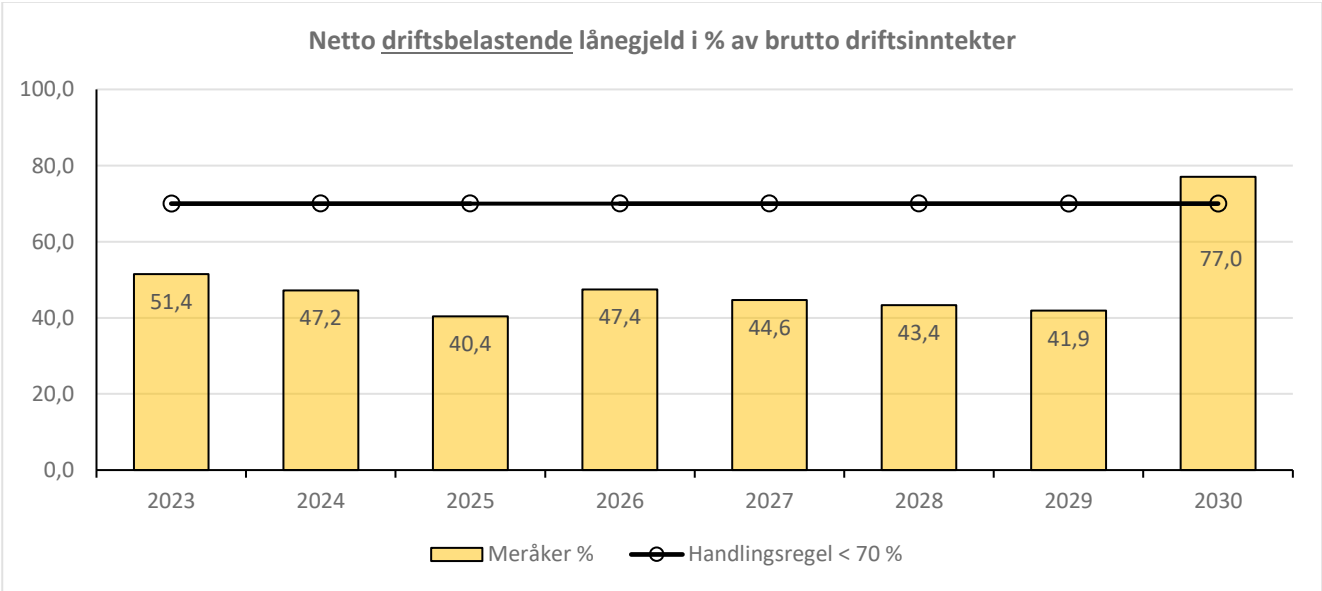
Ved å gjennomføre de foreslåtte investeringene vil vi få denne utviklingen i netto total lånegjeld sett i forhold til brutto driftsinntekter. Total lånegjeld omfatter alle langsiktige lån som finansierer investeringer både selvkost og driftsbelastende, samt startlån.



	Tabell	KOSTRA 2022	KOSTRA 2023	KOSTRA 2024	KOSTRA 2025	Budsjett 2026	Økplan 2027	Økplan 2028	Økplan 2029	Økplan 2030
Meråker		56,4 %	53,9 %	49,3 %	50,3 %	93,8 %	125,8 %	127,3 %	125,8 %	158,4 %
Handlingsregel		70,0 %	70,0 %	70,0 %	70,0 %	70,0 %	70,0 %	70,0 %	70,0 %	70,0 %

7.5 Driftsbelastende lånegjeld i % av brutto driftsinntekter

Kommunes handlingsregel for driftsbelastende lånegjeld er satt til maksimalt 70 % av driftsinntektene. Måltallet viser hvor stor andel av driftsbelastende lån utgjør av driftsinntektene. Det ses da på den reelle lånebelastningen. Utgifter til startlånsordningen og selvkostområdet holdes da utenfor disse lånene betales enten av låntakere via renter og avdrag eller abonnenter gjennom gebyrer. Korrigert for dette får vi følgende tall:



Av tabellen ser vi at vi er innenfor handlingsregelen på 70 % i planperioden med unntak av 2030 hvor vi kommer noe over. Høyere lånegjeld fører til økte kapitalutgifter som videre fører til at en større andel av driftsinntektene går til dekning av kapitalutgiftene.

7.6 Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

			Økonomiplan			
	Regnskap 2025	Budsjett 2026	2027	2028	2029	2030
Renteinntekter	-11 778	-8 228	-12 600	-12 300	-10 763	-9 463
Utbytter	-6 805	-5 000	- 7 000	-7 000	-7 000	-7 000
Renteutgifter	17 165	18 820	26 801	25 900	24 600	24 800
Avdrag på lån	12 550	13 500	14 000	15 500	16 000	16 500
Netto finansinntekter/finansutgifter	**11 132**	**19 092**	**21 201**	**22 100**	**22 837**	**24 837**
Finansutgifter i tjenesteområdene	-17	0	0	0	0	0
Totale finansutgifter	**11 115**	**19 092**	**21 201**	**22 100**	**22 837**	**24 837**

Tabellen viser våre finansinntekter og -utgifter. Bunnlinjen viser at netto finansutgifter vil øke kraftig utover i planperioden hovedsakelig som en følge av store låneopptak til finansiering av nytt avløpsrenseanlegg.

Renteinntekter

Renteinntekter består av avkastning på våre bankinnskudd og mottatte renter på utlånte startlån. Større utlånsvolum gir mere renteinntekter, mens forventet lavere rentebane på sikt virker motsatt. I tillegg det for 2026 og 2027 planlagt å tære på likviditeten ved å bruke ubrukte lånemidler for å finansiere betydelig deler av investeringene våre.

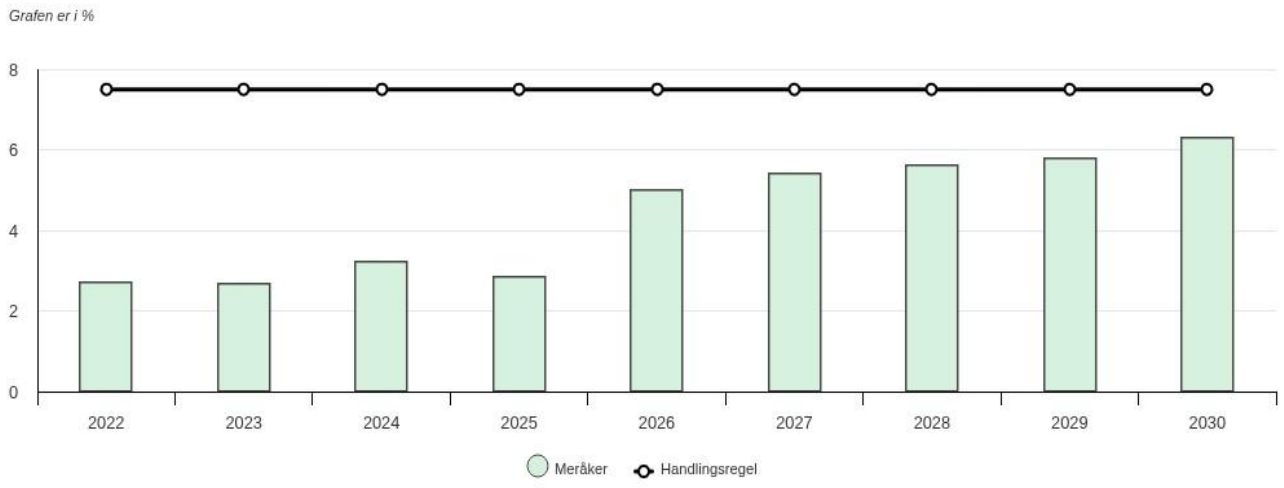
Utbytter

Linjen for utbytte relaterer seg til vårt eierskap i NTE. Vedtektene regulerer at bruk av midlene skal gå til formål som har engangskarakter, ikke pådrar kommunen varig økte driftskostnader, og som gir grunnlag for kostnadsbesparelser i den ordinære driften.

Renteutgifter og avdrag på lån

Renteutgifter og avdrag på lån er beregnet på grunnlag av gjeldende låneportefølje inklusive nye låneopptak som er foreslått i økonomiplanperioden. Andelen av lån med fast rente har gått ned de siste årene og er nå på 5 %. Det avventes å inngå nye fastrenteavtaler til rentemarkedet forhåpentligvis synker noe. I beregningene er det brukt rentebane som er utarbeidet av SSB/kommunalbanken.

7.7 Netto finans og avdrag i % av brutto driftsinntekter

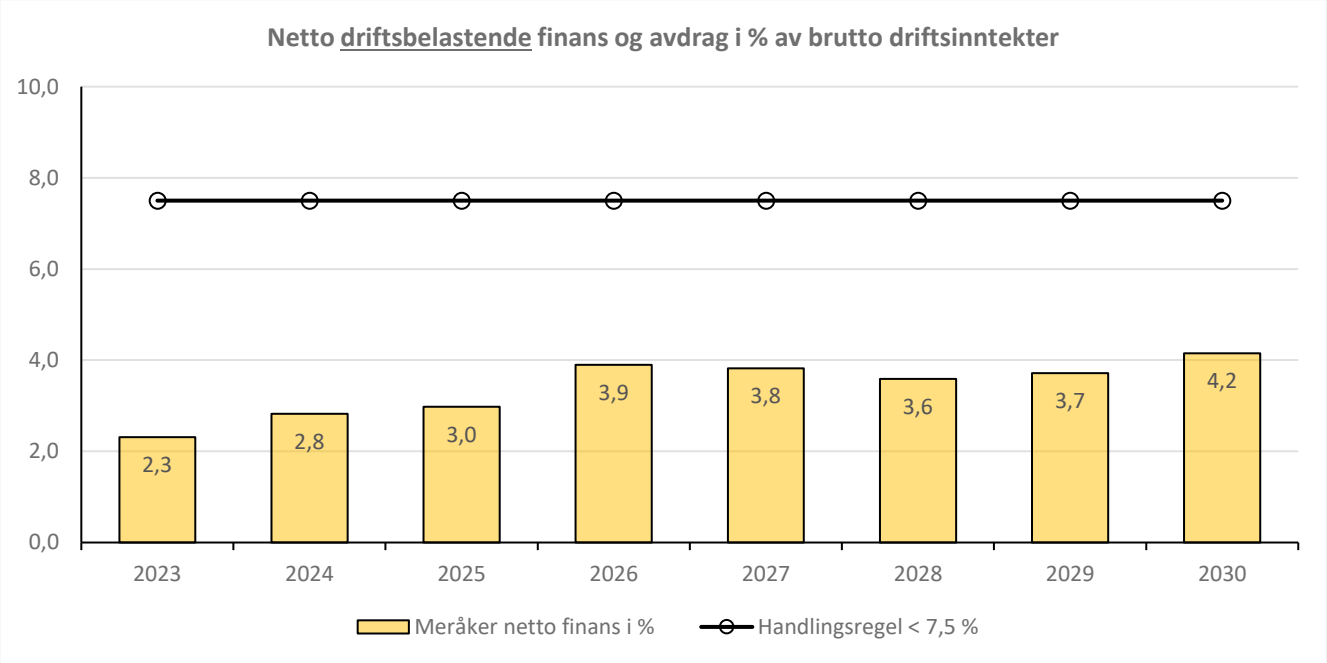


Tabell	KOSTRA 2022	KOSTRA 2023	KOSTRA 2024	KOSTRA 2025	Budsjett 2026	Økplan 2027	Økplan 2028	Økplan 2029	Økplan 2030
Meråker	2,7 %	2,7 %	3,2 %	2,9 %	5,0 %	5,4 %	5,6 %	5,8 %	6,3 %
Handlingsregel	7,5 %	7,5 %	7,5 %	7,5 %	7,5 %	7,5 %	7,5 %	7,5 %	7,5 %

Her vises hvor stor del av brutto driftsinntekter som brukes til å dekke netto finans- og avdragsutgifter. Dette tallet vil øke mye utover i planperioden hovedsaklig som en følge av investeringer i skolebygg og avløpsrenseanlegg.

7.8 Netto driftsbelastende finans og avdrag i % av brutto driftsinntekter

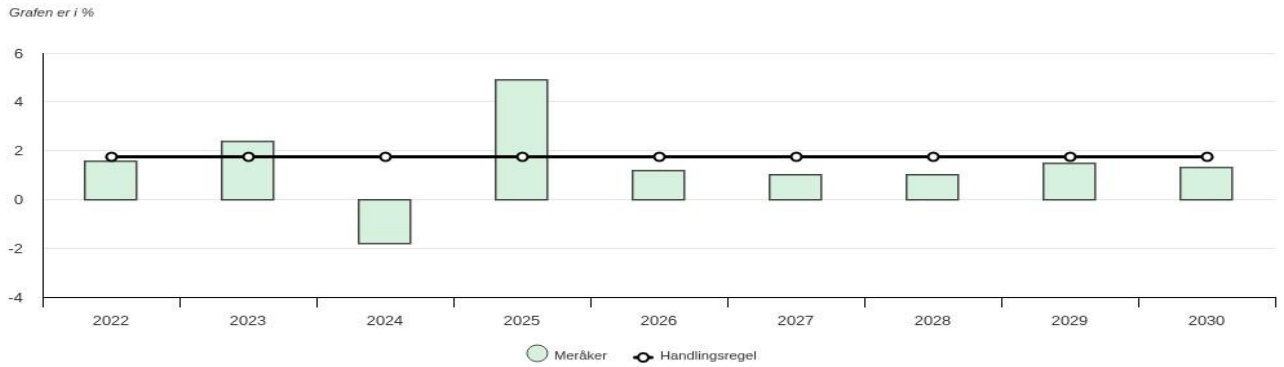
Kommunes handlingsregel for driftsbelastende kapitalutgifter er satt til maksimalt 7,5 % av driftsinntektene. Måltallet viser hvor stor andel av driftsinntektene som går til å dekke kapitalutgiftene. Det ses da på den reelle lånebelastningen. Utgifter til startlånsordningen og selvkostområdet holdes da utenfor disse lånene betales enten av låntakere via renter og avdrag eller abonnenter gjennom gebyrer. Utbytte fra kommunens eierskap i NTE er ikke medtatt her da disse inntektene ikke kan finansieres ordinære driftsutgifter. Korrigert for dette får vi følgende tall:



Høyere lånegjeld fører til økte kapitalutgifter som videre fører til at en større andel av driftsinntektene går til dekning av kapitalutgiftene. Vi ser av tabellen at driftsbelastende finans og avdrag øker noe utover i planperioden, men vi er innenfor handlingsregelen på 7,5 % alle årene.

7.9 Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter

Netto driftsresultat er driftsinntekter fratrukket driftsutgifter, renter og avdrag, og viser hva kommunen sitter igjen med til avsetninger og investeringer. Positivt netto driftsresultat har et formål som skaper handlingsrom og egenkapital til investeringer. Kommunen er da i stand til å møte uforutsette hendelser og skjerme tjenesteleveransen til innbyggerne.



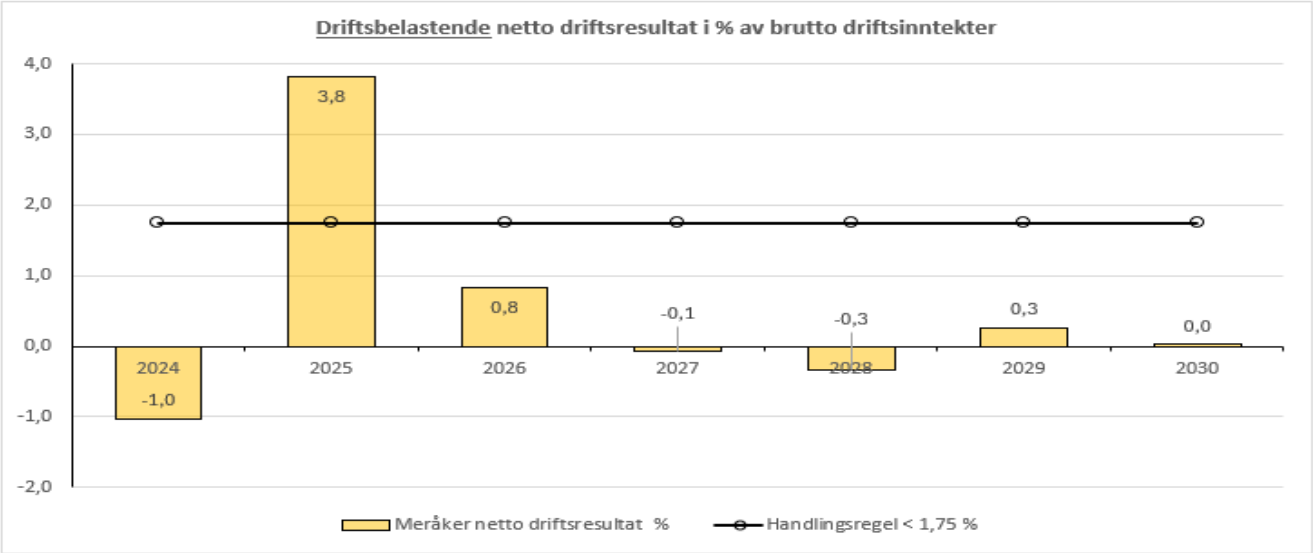
Tabell	KOSTRA 2022	KOSTRA 2023	KOSTRA 2024	KOSTRA 2025	Budsjett 2026	Økplan 2027	Økplan 2028	Økplan 2029	Økplan 2030
Meråker	1,6 %	2,4 %	-1,8 %	4,9 %	1,2 %	1,0 %	1,0 %	1,5 %	1,3 %
Handlingsregel	1,75 %	1,75 %	1,75 %	1,75 %	1,75 %	1,75 %	1,75 %	1,75 %	1,75 %

Figuren og tabellen over viser hvordan netto driftsresultat blir i økonomiplanperioden når en regner med utgangspunkt i de forskriftspliktige økonomiske oppstillingsskjemaene. Vi ser at netto driftsresultat er positivt i hele perioden, dog godt under målet i vedtatt handlingsregel om at 1,75 % bør frigjøres til enten avsetning til disposisjonsfond eller finansiering av investeringer.

7.10 Driftsbelastende netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter

Netto driftsresultat viser hva kommunen har igjen etter løpende driftsutgifter, netto finansutgifter og avdrag. Driftsbelastende netto driftsresultat framkommer etter å ha korrigert for netto bruk/avsetning til bundne driftsfond (øremerkede midler).

Kommunens handlingsregel for driftsbelastende netto driftsresultat er minimum 1,75 %.



Netto driftsresultat er den beste indikatoren på økonomisk balanse i kommunesektoren, som igjen er viktig for å sikre et godt og stabilt tjenestetilbud. Tallet må være positivt for at kommunen skal ha økonomisk bæreevne til å finansiere investeringer og avsetninger eller ta på seg nye driftstiltak.

Driftsbelastende (korrigert) netto driftsresultatet er negativ i intervallet 0,1 – 0,3 % de to første årene, positivt i 2029 med 0,3 % og 0 % i 2030. For å oppfylle målsettingen om korrigert netto driftsresultat på 1,75 % vil det for planperioden totalt vært nødvendig å frigjøre over 28 mill. kr, i gjennomsnitt 7 mill. kr. årlig.

7.11 Avsetninger og årsoppgjørsdisposisjoner

Beløp i 1000

			Økonomiplan			
	Regnskap 2025	Budsjett 2026	2027	2028	2029	2030
Overføring til investering	3 043	856	950	950	950	25 950
Avsetninger til bundne driftsfond	13 264	8 604	11 174	11 174	11 174	11 174
Bruk av bundne driftsfond	-11 220	-7 376	-7 073	-6 073	-6 073	-6 073
Avsetninger til disposisjonsfond	13 887	2 359	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-1 284	-2 264	0	-26 000
Totale netto avsetninger	**18 974**	**4 443**	**3 767**	**3 787**	**6 051**	**5 051**

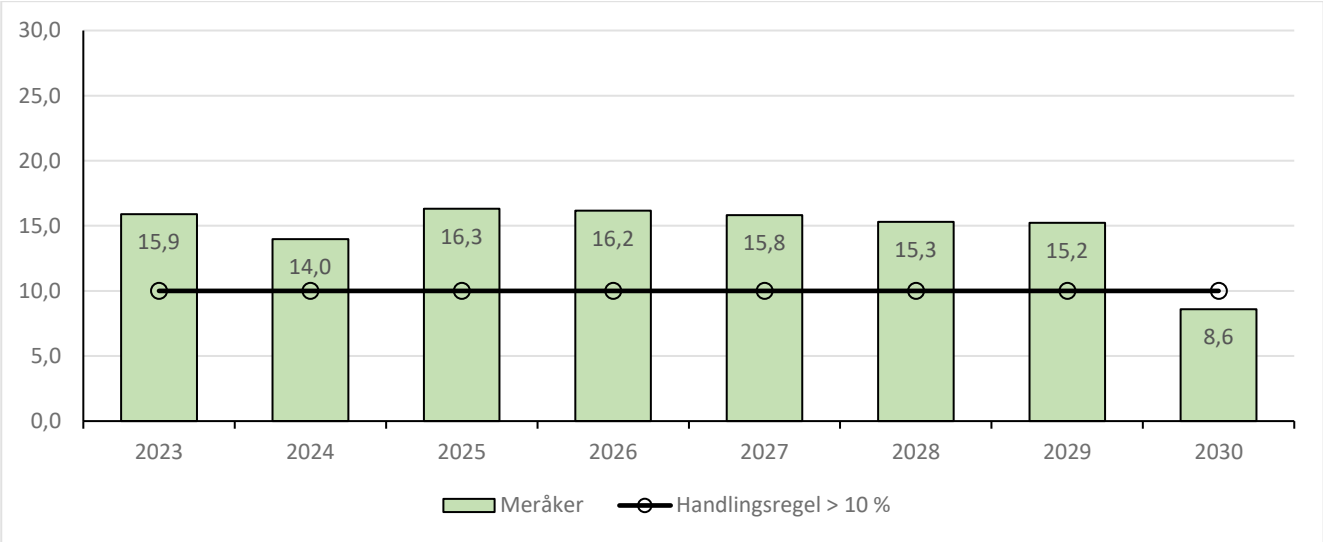
Disponeringen herunder salderingen av driftsbudsjettet og økonomiplanen ivaretar balansekravet som kommuneloven med forskrifter stiller. Salderingen skjer med bruk av disposisjonsfond på 1,3 mill. kr i 2027, 2,3 mill. kr i 2028 og 1 mill. kr i 2030, til sammen 4,5 mill. kr. I tillegg er det planlagt bruk av disposisjonsfond på 25 mill. kr som egenkapital til finansiering av framtidig helse og omsorgsbygg i 2030.

Det er ikke funnet rom for å finansiere investeringer med driftsmidler utover det lovpålagte egenkapitalinnskuddet i KLP, som samlet utgjør 3,8 mill. kroner i planperioden.

7.12 Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter

Kommunens handlingsregel for beholdning på disposisjonsfondet er at kommunen til enhver tid har minimum 10 % av brutto driftsinntekter som buffer ved eventuelle driftsunderskudd. Disposisjonsfond er midler som kommer fra positivt netto driftsresultat («driftsoverskudd»). Avsetninger til disposisjonsfond kan da kun skje hvis det er positivt netto driftsresultat. Midlene kan fritt disponeres både til driftstiltak og investeringer.

En kommunes beholdning av fondsmidler sier en del om den økonomiske handlefriheten kommunen har. Disposisjonsfond er viktig å ha som buffer ved et eventuelt driftsunderskudd, svingninger i økonomien og som egenkapital i investeringer.



Ved utgangen av 2025 hadde Meråker kommune 63,5 mill. kr på disposisjonsfond. I planperioden er det anslått en nedgang til 59 mill. kr ved utgangen av 2028 tilsvarende 15,3 % av brutto driftsinntekter. Blir bygging av framtidig helse- og omsorgsbygg realisert med finansiering av disposisjonsfondet på 25 mill. kr i 2030 vil saldoen reduseres til ca. 34 mill. kr. Da utgjør fondet 8,6 % av brutto driftsinntekter og vi havner under målet i handlingsregelen.

7.13 Bundne driftsfond

Bundne driftsfond er øremerkede midler til spesielle formål. Bundne driftsfond oppstår når øremerkede midler ikke blir brukt det året kommunen mottar midlene. Eksempler på det er kraftfondet som får sine midler fra konsesjonsavgiftene og NTE utbyttefond som får sine midler fra utbytte i vårt eierskap i NTE.

Tiltak finanisert med bruk av bundne driftsfond påvirker ikke kommunens ordinære drift, men saldoen på de enkelte bunde fond.

Konsesjonsavgiftene/kraftfondet

I enhver konsesjon for regulering av vassdrag blir konsesjonæren pålagt å betale de berørte kommuner konsesjonsavgift. Konsesjonsavgiften er dels ment å gi kommunene en andel av verdiene som blir skapt ved utbyggingen og/eller reguleringen, og dels ment som en kompensasjon for skader og ulemper av allmenn karakter som ikke blir erstattet på annen måte. Konsesjonsavgiften kan sammenlignes med miljøavgifter på andre samfunnsområder.

Konsesjonsavgiftene vil utgjøre kr 4 059 000,-. Konsesjonsavgiftene avsettes til kraftfondet og tas inn i budsjettet til bruk i kommunens næringsarbeid og til finansiering av felleskommunale tiltak og infrastruktur.

Tiltak finansiert med bruk av kraftfondet (konsesjonsavgiftene)

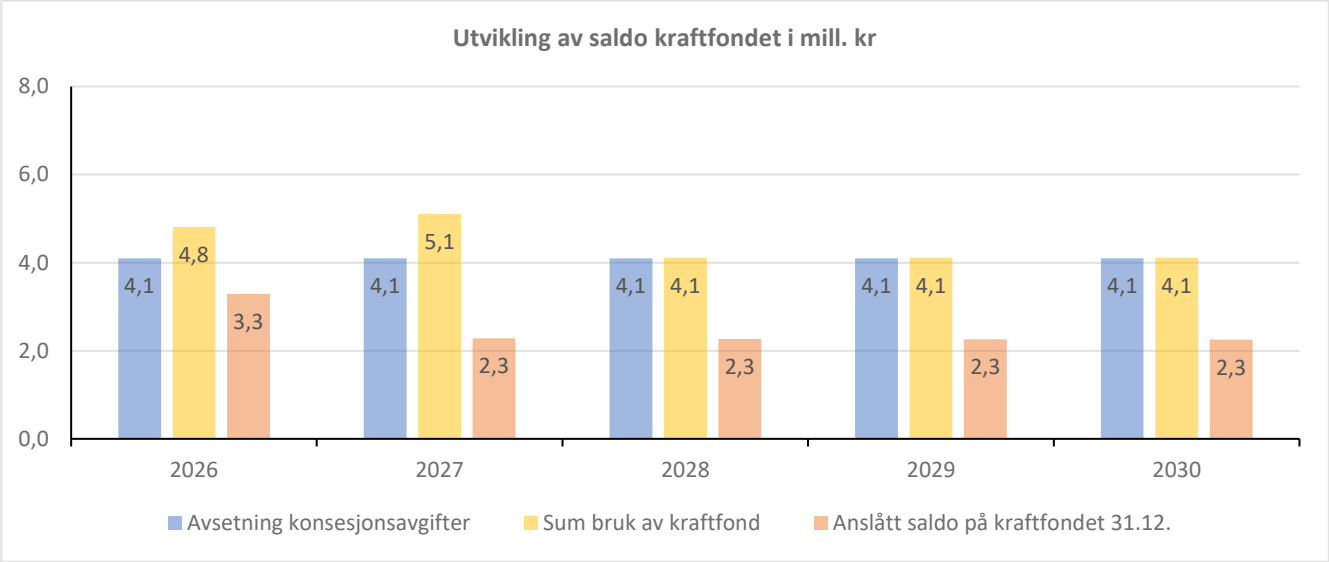
Finansiering fra kraftfondet	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Økonomiplan 2028	Økonomiplan 2029	Økonomiplan 2030
Næringsavdeling	770 000	770 000	770 000	770 000	770 000
Tiltak landbruk	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Veterinærvaktordning	570 000	580 000	580 000	580 000	580 000
Plansaksbehandling	1 400 000	1 600 000	600 000	600 000	600 000
Lysløype	0	40 000	40 000	40 000	40 000
Grova og Vardetun	170 000	180 000	180 000	180 000	180 000
Avtale langrenn MK, MVS, MT	1 250 000	1 290 000	1 290 000	1 290 000	1 290 000
Kraftfondet	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
Sum bruk av kraftfondet	**4 810 000**	**5 110 000**	**4 110 000**	**4 110 000**	**4 110 000**

Tiltakene hører til i sentraladministrasjonen og sektor kommunal utvikling og kommenteres i henholdsvis kapittel 8.1 og 8.4. Av avsatt beløp på 1,4 mill. kr til finansiering av plansaksbehandling i 2026 vil det anslagsvis bli benyttet kun 0,6 til 0,8 mill. kr da arbeidet er forsinket. Avsatte midler i 2026, som ikke blir brukt, videreføres til 2027.

Utvikling av saldoen på kraftfondet

Tabellen og grafikken under viser utviklingen av kraftfondet i planperioden.

Utvikling av kraftfondet i mill. kr	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Saldo 31.12.25 (regnskap)	4,0					
Avsetning konsesjonsavgifter		4,1	4,1	4,1	4,1	4,1
Sum bruk av kraftfond		4,8	5,1	4,1	4,1	4,1
Anslått saldo på kraftfondet 31.12.		**3,3**	**2,3**	**2,3**	**2,3**	**2,3**



I planperioden er det satt opp årlig bruk av kraftfondet på mellom 4,1 og 5,1 mill. kr i 2027.

Med den bruken som det er lagt opp til i planperioden vil saldoen på kraftfondet reduseres ned til 2,3 mill. kr ved utgangen av planperioden i 2030. Bruken av kraftfondet bør reduseres.

Utbytte/NTE utbyttefond

Gjennom kommunens eierskap i NTE på 4,64 % mottar kommunen utbytte. Gjennom avtalen som ble inngått mellom Nord-Trøndealg fylkeskommune og kommunene i det gamle Nord-Trøndelag, skal midlene brukes til utviklingsprosjekter og samfunnsutvikling, og ikke til å dekke den ordinære driften av kommunen.

Meråker kommune mottok 6,8 mill. kr i utbytte i 2025 og 6,9 mill. kr i utbytte i 2026. Det er budsjettert med årlig 7 mill. kr i økonomiplanperioden 2027 – 2030.

Tiltak finansiert med bruk av utbytte/NTE utbyttefond

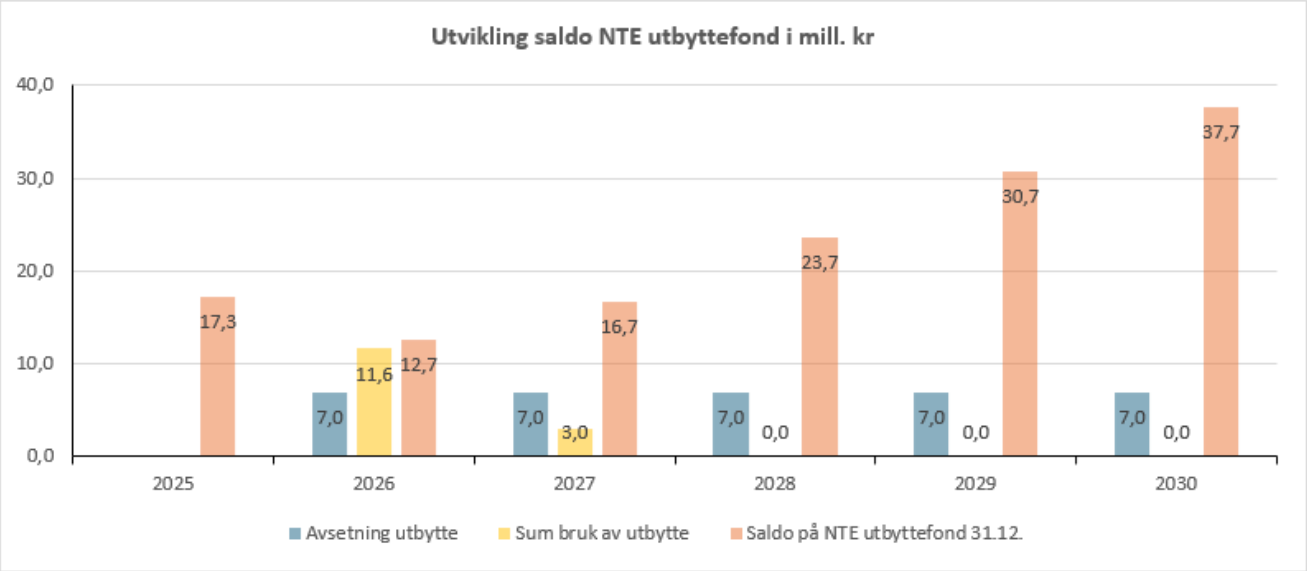
Finansiering fra NTE utbyttefond	Anslag regnskap 2026	Budsjett 2027	Økonomiplan 2028	Økonomiplan 2029	Økonomiplan 2030
Utbyggingsprosjekt	10 000 000	3 000 000			
Boligtilskudd Ungbo	1 000 000				
Samfunnshuset	250 000				
Distriktsutvikling Ilag	380 000				
Sum bruk av NTE utbyttefond	**11 630 000**	**3 000 000**	**0**	**0**	**0**

Det er vedtatt brukt inntil 11,63 mill. kr i 2026 og 3 mill. kr i 2027. Det fører til at saldoen på fondet redusers kraftig, anslått ned til 12,7 mill. kr ved utgangen av 2026.

Utvikling av saldoen på NTE utbyttefond

Tabellen og grafikken under viser utviklingen av NTE utbyttefond i planperioden.

Utvikling av NTE utbyttefond i mill. kr	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Avsetning utbytte		7,0	7,0	7,0	7,0	7,0
Sum bruk av utbytte		11,6	3,0	0,0	0,0	0,0
Saldo på NTE utbyttefond 31.12.	**17,3**	**12,7**	**16,7**	**23,7**	**30,7**	**37,7**



I planperioden er satt satt opp bruk av NTE utbyttefond med 3 mill. kr i 2027 som gjelder allerede fattet vedtak som kommer til utbetaling i 2027.

Den lave fondsbruken de øvrige årene gjør at saldoen på fondet øker ganske mye og vil utgjøre opp mot 38 mill. kr ved utgangen av 2030. Økning av saldoen på fondet er viktig for å ha større finansielle muligheter ved de riktige sakene.

7.14 Finansielle måltall/handlingsregler - oversikt

Kommuneloven lovfester en generalbestemmelse om at kommunene skal forvalte sin økonomi slik at den økonomiske handleevne blir ivaretatt over tid. For å ivareta dette fastsetter kommuneloven en plikt til å vedta og bruke finansielle måltall (handlingsregler) som viser den politiske målsetting for kommunens økonomiske utvikling. Sammenhengen mellom netto driftsresultat, størrelsen på disposisjonsfond og hvor høy den langsiktige gjelden er, gir oss god informasjon om den økonomiske situasjonen i kommunen.

Kommunedirektøren har ved utarbeidelsen av sitt forslag til handlingsplan lagt til grunn gjeldende handlingsregler:

- Det er et mål at det over driftsbudsjettet årlig avsettes et beløp til disposisjonsfond/egenkapital i årets/ fremtidige investeringer. Beløpet skal minimum utgjøre 1,75 % av brutto driftsinntekter for kommunen (driftsbelastende netto driftsresultat).
- Det er et mål at kommunen til enhver tid har et disposisjonsfond på minst 10 % av brutto driftsinntekter som buffer ved et eventuelt driftsunderskudd.
- Driftsbelastende gjeld skal ikke overstige 70 % av brutto driftsinntekter
- Netto driftsbelastende finans og avdrag skal ikke overstige 7,5 % av brutto driftsinntekter.

Regnskap/budsjett/økonomiplan **Måltall/handlingsregler i %**	**Budsjett 2027**	**Økonomiplan 2028**	**Økonomiplan 2029**	**Økonomiplan 2030**
Korrigert netto driftsresultat, > 1,75 % (større enn)	-0,1 %	-0,3 %	0,3 %	0,0 %
Disposisjonsfond, > 10 % (større enn)	15,8 %	15,3 %	15,2 %	8,9 %
Driftsbelastende gjeldsgrad, < 70 % (mindre enn)	44,6 %	43,4 %	41,9 %	77,0 %
Kapitalutgifter, < 7,5 % (mindre enn)	3,8 %	3,6 %	3,7 %	4,2 %

Grønn bakgrunn i tabellen for handlingsreglene innebærer at kommunen er innenfor målene for handlingsreglene. Rød bakgrunn i tabellen innebærer at kommunen er utenfor målene for handlingsreglene.

Det mest sentrale måltallet, driftsbelastnede netto driftsresultat, er godt under vedtatt måltall i hele perioden. Selv om de øvrige måltallene for det meste er «på grønt» vil de med tiden endre farge til «rødt» om det ikke gjøres prioriteringer som bedrer den økonomiske balansen.

Kommuneøkonomien må ivaretas slik at kommunen ikke mister sin økonomiske handlefrihet over tid. Det må gjøres gjennom å ha stort fokus på nødvendig omstilling og effektivisering av tjenestene da Meråker kommune er dyr å drive på de fleste områdene. Kommunen må være robust i forhold til valg man har tatt med å bestå som egen kommune. Det gir større muligheter til å møte fremtidens utfordringer gjennom vekst og utvikling. Samtidig gir det muligheter til større grad av vedlikehold av bygg og anlegg samt å realisere nødvendig infrastruktur i det kommunale tjenestetilbudet.

8 Sektorene

8.1 Sektor Sentraladministrasjonen og politiske organer

Kommunedirektøren og den strategiske ledelsen har det overordnede ansvaret for å sikre helhetlig styring og utvikling av kommunen. Arbeidet omfatter blant annet implementering av kommunens verdigrunnlag og etiske retningslinjer, videreutvikling av felles prinsipper for styring og ledelse samt tilrettelegging for en organisasjonskultur preget av ansvarlighet, samarbeid og resultatorientering.

Ledelse i Meråker kommune skal være tydelig og fremtidsrettet, bidra til å identifisere og utnytte muligheter, skape resultater og utvikle gode samhandlingsarenaer mellom medarbeidere, innbyggere, næringsliv, frivillige organisasjoner og folkevalgte.

Virksomhetsstyringen skal være forankret i kommunens plan- og styringssystem og baseres på mål- og resultatstyring. Den skal bidra til effektiv gjennomføring av politiske vedtak, sikre etterlevelse av lov- og regelverk, legge til rette for god risikostyring og kontinuerlig forbedring, og sørge for effektiv ressursutnyttelse. Arbeidet med organisasjonsutvikling følges blant annet opp gjennom Kommunekompasset, som benyttes som et verktøy for læring, forbedring og innovasjon.

Under kommunedirektøren er de strategiske funksjonene innen virksomhetsstyring, samfunnsutvikling, organisasjonsutvikling, ledelsesutvikling, økonomi og HR organisert. Kommunedirektørens utviklingsarbeid ivaretas i samarbeid med sektorsjefene, økonomisjefen, personalleder og kommunedirektørens fagstab. Kommunedirektøren og den strategiske ledelsen har ansvar for forsvarlig utredning og framlegging av saker til kommunestyret, formannskapet og øvrige politiske utvalg. Dette omfatter også utarbeidelse av svar på interpellasjoner og politiske spørsmål. Videre har administrasjonen ansvar for å iverksette og følge opp politiske vedtak.

I tillegg omfatter ansvarsområdet blant annet:

- HR og Fellestjenester
- Kultur og Næring
- Politikk
- Økonomi; økonomistyring, budsjettering og rapportering
- Kommunekassen; kommuneregnskap, lønnsforvaltning og startlånsforvaltning
- Eierskapsoppfølging
- Værnesregionen oppfølging av fellesfunksjoner som IT, personverombud, Vardoks og innkjøp.

Omstilling og organisasjonsutvikling

Meråker kommune har de siste årene gjennomført betydelige omstillinger som følge av en krevende økonomisk situasjon. I budsjettet for 2025 ble det vedtatt innsparinger på 5 mill. kroner. I omstillingsarbeidet i 2025 ble det først foreslått ytterligere tiltak på 6,8 mill. kroner. Behovet viste seg imidlertid å være større, og i budsjettet for 2026 ble det lagt inn omstillingstiltak på til sammen 16 mill. kroner. Alle sektorer, inkludert sentraladministrasjonen, har gjennomført reduksjoner og tilpasninger.

Etter betydelige omstillinger de siste årene er det i budsjettforslaget ikke lagt inn ytterligere større reduksjoner i driften for 2027. Budsjettet salderes derfor delvis med bruk av disposisjonsfond. Dette er ikke en varig løsning, og arbeidet med å tilpasse driftsnivået til kommunens inntekter må fortsette i 2027 og inn mot budsjett for 2028.

Reduksjoner i sentraladministrasjonen

Følgende reduksjoner er gjennmomført:

- 50 prosent stilling som miljøarbeider er avviklet, jf. kommunestyresak PS 58/25.
- 60 prosent konsulentstilling knyttet til prosjektet «Ordning av papirarkiv og avlevering» er tatt ut, prosjktet ble avviklet 1 år før planlagt tid.

- 80 prosent konsulentstilling er redusert som følge av overgangen til Værnesregionen dokumentasjonssenter.

Samtidig har det vært nødvendig å organisere arbeidet på en ny måte for å styrke kommunens utviklingskapasitet og utnytte tilgjengelige ressurser bedre. Fra 2026 ble det derfor etablert to nye enheter:

- Enhet for næring og kultur
- Enhet for HR og fellestjenester

HR og fellestjenester

Enheten ble etablert som følge av Meråker kommunes inntreden i Værnesregionen dokumentasjonssenter fra 2026, samt et ønske om å samle og styrke kommunens fellesfunksjoner. Målet er økt effektivitet, bedre ressursutnyttelse og sterkere fagmiljø.

Enheten har ansvar for personalforvaltning, lærlinger og sommerjobb for skoleungdom, samt internkontroll, HMS, kvalitetssikring og bedriftshelsetjeneste. Enheten ivaretar også samarbeid med hovedtillitsvalgte og hovedverneombud, kommunikasjon og informasjonsarbeid, personvern og digitalisering samt politisk sekretariat og valggjennomføring. Beredskap og veterankontakt inngår også i enhetens ansvarsområde fra 2027. Konsulentene ivaretar i tillegg sektorspesifikke oppgaver for de enkelte sektorene.

Fra 2027 er beredskap organisatorisk flyttet til enheten. Beredskap er et sektorovergripende ansvarsområde, og plasseringen skal bidra til tettere kobling mellom beredskapsarbeidet og kommunens ledelse. Beredskapskoordinatorfunksjonen på 20 prosent er overført til enheten. Det er ikke avsatt ytterligere budsjettmidler til beredskapsarbeidet.

Lærlinger

Det er avsatt budsjettmidler tilsvarende et gjennomsnitt på 2,5 lærlingeårsverk per år.

Lærlingeordningen er viktig både for kommunen og samfunnet som helhet. Gjennom å tilby læreplasser bidrar kommunen til å utdanne framtidige fagarbeidere med kompetanse tilpasset kommunens behov. Samtidig tar kommunen et samfunnsansvar ved å gi unge mulighet til å fullføre utdanningen og etablere seg i arbeidslivet.

Kommunekassen

Kommunekassen har 3 årsverk og er ansvarlig for kommunens regnskapstjeneste, herunder innfordring, lønnsregnskap, eiendomsskatt og startlånsordningen. Fra 2025 fører kommunekassen også regnskapet for Meråker sokn. Netto budsjettramme for kommunekassen i 2027 er 2,9 mill. kroner.

Kommunekassen arbeider med lønnskjøring, behandling av innkomne faktura, utfakturering, innfordring av kommunale avgifter og gebyrer, regnskapsførsel og avslutning av regnskap.

Politisk virksomhet

Kommunen har ordfører på heltid samt en frikjøpt ressurs for varaordfører i 20 % stilling. De politiske organene omfatter kommunestyret, formannskapet, utvalg kommunal utvikling, utvalg oppvekst og velferd, sakkyndig nemnd og sakkyndig klagenemnd for eiendomsskatt med flere. Det er avsatt 3,1 mill. kr til disse utgiftene.

Valg 2027 og 2029

Kommunen skal gjennomføre kommunestyre- og fylkestingsvalget i 2027 og stortings- og sametingsvalget i 2029. Det er derfor nødvendig å avsette midler til lønn, opplæring og utstyr knyttet til valggjennomføringen.

Kostnadene for valget i 2027 er innarbeidet i det konsekvensjusterte budsjettet, mens kostnadene knyttet til valget i 2029 er lagt inn som eget tiltak i økonomiplanen.

Kontroll og tilsyn
Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet har en ramme på kr 1 040 000,- for 2027. Rammen er tatt inn i kommunedirektørens forslag. Størstedelen av rammen går til dekning av kjøp av revisjonstjenester og sekretariattjenester for kontrollutvalget. For nærmere informasjon om kontrollutvalgets budsjettforslag vises det til utvalgets behandling som følger som vedlegg til dette dokumentet.

Driftsbudsjett for sentraladministrasjonen fordelt på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap	Budsjett	Økonomiplan			
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Driftsutgifter						
Lønn	12 838	16 801	17 383	17 317	17 317	17 317
Kjøp av varer og tj. som inngår i kom. egenproduksjon	4 272	5 456	5 852	5 618	5 618	5 618
Kjøp av varer og tj. som erstatter kom. egenproduksjon	9 100	11 930	12 554	12 554	12 554	12 554
Overføringsutgifter	120	75	870	870	870	870
Finansutgifter	2	0	1	1	1	1
Sum Driftsutgifter	**26 333**	**34 263**	**36 660**	**36 360**	**36 360**	**36 360**
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-19	-25	-200	-200	-200	-200
Refusjoner	-1 317	-350	-810	-810	-810	-810
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-353	-1 174	-770	-770	-770	-770
Sum Driftsinntekter	**-1 689**	**-1 549**	**-1 780**	**-1 780**	**-1 780**	**-1 780**
Sum	**24 643**	**32 713**	**34 880**	**34 580**	**34 580**	**34 580**

Totalt nettobudsjett for sentraladministrasjonen i 2027 utgjør 34,9 mill. kroner.

Som følge av omorganiseringen og etableringen av nye enheter er det vanskelig å sammenligne økonomiske tall og personellressurser direkte mellom 2025 og 2027. De nye enhetene er i hovedsak finansiert gjennom omdisponering av eksisterende ressurser, og det er ikke tilført nye driftsmidler ut over det som følger av nye oppgaver.

Budsjettet for 2027 påvirkes særlig av at beredskap er flyttet til sentraladministrasjonen, økte forsikringskostnader og kostnader knyttet til gjennomføringen av valget. Dette omfatter både valgavviklingen og innkjøp av iPad-er til medlemmer av kommunestyret, kontrollutvalget og øvrige politiske utvalg.

Investeringsbudsjett

Beløp i 1000

	Økonomiplan				Sum
Investeringsprosjekter	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027-30**
Andel fellesinvesteringer VARIT	300	300	300	300	1 200
Egenkapitalinnskudd KLP	950	950	950	950	3 800
Sum investeringsprosjekter	**1 250**	**1 250**	**1 117**	**1 250**	**5 000**

Andel fellesinvesteringer VARIT er vår andel av investeringen som er planlagt av vertskommunen Stjørdal for videreutvikling av felles IT-løsninger i Værnesregionen samt sikre stabil og sikker drift av våre IT-løsninger.

KLP egenkapitalinnskudd er Meråker Kommunes årlige pliktige tilskudd til KLP og beregnes på grunnlag av premiereserven. Innskuddet kan ikke lånefinansieres og må derfor finansieres med overføringer fra drift.

Værnesregionen – administrative tjenester

Meråker kommune deltar i det interkommunale samarbeidet Værnesregionen innenfor områdene IKT og innkjøp, dokumentasjonssenter (arkiv- og dokumentforvaltning) samt personvernombud. Meråker kommune deltar ikke i bemanningssamarbeidet innenfor lønn, regnskap og innfordring i Værnesregionen. Værnesregionen er en viktig arena for kommunen, både på politisk og administrativt nivå. Det er helt vesentlig at samarbeidet opprettholdes og utvikles videre, men på premisser som kommunen er tjent med.

Budsjett for Meråker kommunes andel i administrative tjenester i VR:

Tjeneste (tall i 1 000)	Budsjett 2027	Budsjett 2026	Endring
VR administrering	47	47	0
VR Innkjøp	502	485	17
VR regnskap og lønn	-	-	-
VR dokumentasjonssenter (Vardoks)	2 084	1 355	729
VR IKT	7 398	7 805	-407
VR Personvernombud	70	68	2
Totalt	**10 101**	**9 760**	**341**

Kommunens andel i Værnesregionen innenfor administrative tjenester øker med 0,34 mill. kr i 2027 i forhold til budsjettet for 2026. Økningen innenfor VarDoks (Værnesregionen dokumentasjonssenter) må ses i sammenheng med nedgang innen VARIT. For nærmere informasjon se Værnesregionen sine budsjetter.

Næring

Kommunestyret har vedtatt en ny organisering av nærings- og kulturarbeidet hvor det er 2,0 årsverk hvorav 1 årsverk på næring. Lønnskostnadene finansieres av løpende driftsinntekter.

Som tidligere år er det er avsatt 0,4 mill. kr i midler innenfor næringsområdet til tiltak. Videre er det avsatt kr 770 000,- til kjøp av tjenester og aktiviteter innenfor næringsområdet herunder NIV (Næringsforeningen i Værnesregionen med kr 100 000,-). Disse midlene finansieres av kraftfondet.

Kommunen har ulike roller i næringsutviklingsarbeidet. Kommunen kan bidra i ulike roller: som forvalter, tjenesteprodusent og entreprenør.

Forvaltningsrollen handler om å ivareta brede samfunnsmessige interesser i henhold til offentlige lover, forskrifter og reglement. Kommunen kan utgjøre en stor forskjell ved å legge til rette for næringslivet gjennom rask saksbehandling og gode reguleringsplaner.

Produsentrollen innebærer å yte tjenester overfor lokalt næringsliv (bedrifter og etablerere). Dette omfatter veiledning og rådgivning. Her er det ofte snakk om en direkte bedriftsrettet innsats.

Entreprenørrollen innebærer å tilrettelegge for næringslivsvekst. Det handler i stor grad om å initiere og gjennomføre utviklingsprosjekter i samarbeid med næringslivet, utvikle og følge opp strategiske planer, delta aktivt på lokale næringslivsarenaer, gjennomføre bedriftsbesøk, være proaktiv og innovativ, m.m. Det kan være rekrutteringstiltak, sentrums- og eller stedsutvikling, med mer. Her er det viktig med felles møteplasser for næringsaktørene og andre relevante aktører der viktige, strategiske valg kan diskuteres.

Til sammen utgjør de nevnte rollene kommunens evne til å være en pådriver og tilrettelegger for næringslivet. Alle deler må fungere for å kunne utvikle nye næringer på sikt, og raskt kunne gripe muligheter som oppstår.

Kommunens næringsrådgiver har en naturlig rolle som bindeledd mellom næringsliv og kommune. Blant næringsrådgiverens oppgaver er å arbeide med etablering og videreutvikling av arbeidsplasser og næringsliv i kommunen. Det er viktig å skape gode vilkår for vekst og utvikling for nye og eksisterende virksomheter i kommunen.

Strategisk næringsplan
Strategisk næringsplan med handlingsprogram perioden 2025 – 2030 for Meråker kommune ble vedtatt av kommunestyret den 23.06.25. Det vises til planen for nærmere informasjon. Næringsplanens handlingsprogram er ikke en tiltaksplan, men en strategi som er utgangspunkt for videre planarbeid og tilrettelegging for utvikling i kommunen. Handlingsprogrammet skal være et verktøy for langsiktig politisk tenkning og gi retningslinjer for administrasjonens vurderinger.

Kultur

Kommunen har 1 årsverk som kulturkonsulent. På kulturområdet er budsjettmidler som tidligere var plassert i sektor skole, oppvekst og kultur, overført til den nye enheten. Foruten lønnsutgifter er budsjettet satt opp med både utgifter og inntekter og gir en netto kostnad på kr 474 000,- kroner. Utgiftene på kulturområdet finansieres av løpende driftsinntekter.

Kulturoppgaver som er lagt til området omfatter allment kulturarbeid, ulike tilskuddsordninger, kulturtilbud barn og unge samt spillemiddelbehandling for idrettsanlegg og anleggsutbygging, m.m. Kulturskole og bibliotek ligger fortsatt i sektor skole, oppvekst og kultur. Kultur har sekretariatsansvaret for kommunale råd og utvalg herunder: Stadnamnutvalget og 17.maikomiteèn, samt å bistå enkeltpersoner i markeringen av Samefolkets dag. Kommunedelplan for kultur 2024-2036, vedtatt 24.02.2025 er veiviser for videre utvikling av kulturen i Meråker.

meraker.kommune.no/tjenester/kultur-idrett-og-fritid/kultur/kulturplan/

Ansvar 2603 - Øvrige kulturtiltak
Kulturmidlene og kulturprisen er budsjettert til kr 275 000,-. Søknadene på kulturmidlene fordeles politisk etter vedtatte retningslinjer og fordelingsnøkkel til lokale lag og foreninger. Søknadsfrist er 15.april. Kulturprisens gave beholdes til kr 15 000,-. Den totale kostnaden på utdelingen av kulturprisen er kr 20 000,-.

Ansvar 2607 - Kulturtiltak eldre
Budsjetteres med tilskudd fra Trøndelag Fylkeskommune på kr 30 000,- Søknadsfrist er februar 2027. Dette skal gå til Den kulturelle spaserstokken, (DKSS). Pengene skal gå til profesjonell kunst- og kulturformidling innen alle sjangre som gir eldre et tilpasset kulturtilbud på arenaer der de befinner seg i dagliglivet.

Ansvar 2610 - Stiftelsen Meråker-Musea
For budsjett 2027 er driftstilskuddet til Meråker-musea forslått til kr 500 000, - Det er god aktivitet i bygdemuseet i Pulden de siste årene takket være den frivillige innsatsen fra styret i Meråkermusea. Museumsplan ble vedtatt november 2021 og er styrende for driften.

Industrimuseet/Kopperå 1; NTE er ferdig med å renovere bygget, og dette arbeidet ble ferdigstilt i mai 2026.

Ansvar 2630 – Ung kultur møtes (UKM)
Bevilgningen fra 2026 beholdes, med kr 34 000,-

Ansvar 2632 - Ungdomstiltak- Superuka, og 63 Grader Nord
Kommunen kommer også sommeren 2027 til å ha et utvidet sommertilbud til elevene, de 1-2 ukene fra skoleslutt. Dvs. at Superuka (1.-4.trinn)» og «63 Grader Nord» (5.-7.trinn) blir et gratis tilbud til aldersgruppene. Prosjektet er delvis finansiert av tilskuddsmidler fra Bufdir.

Ansvar 2605/2632 -Folkehelse/ungdomsklubb
Kommunen har startet opp et tilbud til ungdommene fra 8. – 10.trinn og et tilbud til elevene på 5. – 7.trinn. Vi søker kontinuerlig etter tilskuddsmidler, slik at vi kan opprettholde dette tilbudet også når mestringsbygget blir tatt i bruk (elevtjenesten).

Opprettelse av framtidig og forutsigbar driftsform for fritidsklubb/kulturbygg er iverksatt. Lokalitetene til elevtjenesten er planlagt inn i nytt skolebygg.

Ansvar 2695 - 17.mai.
Det foreslås at denne dagen gjennomføres etter de retningslinjer og kommunale tilskudd som tidligere år. Nettoutgift på kr. 31 000,- hvor overskuddet går til å delfinansiere leirskoleoppholdet på Skårøya for 8.trinn.

Søknader om tilskudd
Kommunen har mottatt flere søknader om tilskudd for 2027.

1. 50-jubileum Teaterlaget.
2. 100-års jubileum korE14.
3. Jim Juliussen til litteraturstøtte.
4. Magnar Lundemos minnecup.

På grunn av kommunens økonomiske situasjon er det ikke avsatt egne budsjettmidler til slike tiltak. Lag og foreninger kan søke om støtte gjennom kommunens kulturmidler.

8.2 Sektor skole, oppvekst og kultur

Innenfor sektor oppvekst har vi fokus **«PÅ SÅMMÅ LAG»** hvor forebyggende plan for barn og unge, samt lokal del er avgjørende for at vi lykkes i arbeidet med våre barn og unge. Det er viktig med tidlig innsats og tverrfaglig samhandling.

Tjenesteområdene omfatter virksomhetene: Tollmoen barnehage, Egga barnehage, Meråker grunnskole, Integreringsenheten, logopedtjeneste, kulturskole og bibliotek m.m.

Sektoren har budsjettansvaret for Værnesregionen Barnevern og Værnesregionen PPT.

Utvalg oppvekst og velferd (UOV) er det politiske organet som har ansvaret for saksområdet med formannskap og kommunestyre som overordnede. I tillegg til utvalget er det eget stadnamnutvalg og ungdomsråd. Stiftelsen Meråker-Musea har sitt eget uavhengige styre.

Hovedarbeidsområdet til sektoren er oppgaver pålagt i form av lover og forskrifter, kommunale budsjett og plandokumenter og delegerte arbeidsoppgaver fra kommunedirektøren. De øvrige sektorene og sentraladministrasjonen er viktige støttespillere i det daglige arbeidet. Det er særlig viktig med tett samarbeid opp mot sektor for kommunal utvikling når det gjelder drift og vedlikehold av de forskjellige avdelingene og arbeidet med spillemiddelprosjekter og tilrettelegging for flerbruk i de offentlige anleggene. Samarbeidet med sektor for helse pleie og omsorg dreier seg i hovedsak om å få fram helhetlige tilbud for barn, unge og funksjonshemmede voksne og i arbeidet for de bosatte flyktningene i kommunen.

Bemanning
Sektoren har budsjettert med 87,46 årsverk(det er et netto reduksjon for sektoren på 3,08 årsverk fra 2026). Dette gjelder i hovedsak nedtrekk av årsverk ved Meråker skole og integreringsenheten, omstillinger som skal gjennomføres med bakgrunn i kommunestyrevedtak omkring bemanning på Meråker skole.

Driftsbudsjett for hele sektoren fordelt på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap	Budsjett	Økonomiplan			
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Driftsutgifter						
Lønn	89 097	83 136	82 686	82 686	82 686	82 686
Kjøp av varer og tj. som inngår i kom. egenproduksjon	8 891	8 505	8 246	8 246	8 246	8 246
Kjøp av varer og tj. som erstatter kom. egenproduksjon	10 260	9 622	9 624	9 624	9 624	9 624
Overføringsutgifter	1 905	1 547	530	530	530	530
Finansutgifter	306	0	0	0	0	0
Sum Driftsutgifter	**110 460**	**102 810**	**101 086**	**101 086**	**101 086**	**101 086**
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-2 465	-2 458	-2 422	-2 422	-2 422	-2 422
Refusjoner	-13 349	-8 703	-6 508	-6 508	-6 508	-6 508
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-364	-200	-0	-0	-0	-0
Sum Driftsinntekter	**-16 178**	**-11 361**	**-8 930**	**-8 930**	**-8 930**	**-8 930**
Sum	**94 282**	**91 449**	**92 156**	**92 156**	**92 156**	**92 156**

Rammeområdene endrer seg over tid hvor arbeidsoppgaver/tjenester kan endre rammetilknytning. Det er en del endringer i fordelingen mellom rammene i 2027. Det skyldes omfordeling av ansvar og oppgaver mellom de ulike enhetene. Utgifter knyttet til kultur er flyttet til rammeområde sentraladministrasjon hvor tjenestene organisatorisk er plassert. I tillegg endrer rammene seg med bakgrunn i ressursinnsats og lønn- og prisstigning. Totalt nettobudsjett utgjør nesten 92,2 mill. kr.

Sektoradministrasjonen for skole, oppvekst og kultur

Utvalg oppvekst og velferd

Det legges opp til åtte møter i året, med mulighet for ekstra møter ved behov. Utgiftene til møtene er budsjettert under sektor helse, pleie og omsorg.

Ansvar 2001 – Ungdomsråd

Det forutsettes et litt lavere aktivitetsnivå enn øvrige politiske møter. Det er avsatt møtegodtgjørelse etter satser vedtatt av kommunestyret med enkel bevertning og til konferanser/fylkesting. Totalt kr. 20 500,-.

Værnesregionen

Tjeneste (tall i 1 000)	Budsjett 2027	Budsjett 2026	Endring
VR Barnevern, administrasjon	4 551	4 601	-50
VR Barnevern, juridiske tjenester	-	35	-35
VR Barnevern, miljøarbeider	344	305	39
VR Barnevern, tiltak i hjemmet	407	458	-51
VR Barnevern, tiltak utenfor hjemmet	1 419	1 279	140
VR PPT	1 719	1 617	102
Totalt	**8 440**	**8 295**	**145**

Budsjetterte utgifter til barnevern og PPT utgjør samlet **8,44 mill. kroner**. Budsjettet bygger på kjente forpliktelser, men det er noe usikkerhet knyttet til tiltaksbudsjettet for barnevernet.

Barneverntjenesten og PP-tjenesten er interkommunale samarbeid mellom Tydal, Stjørdal, Meråker, Selbu og Frosta, etablert for å styrke fagkompetansen og redusere sårbarheten i tjenestene. Barnevernet skal sikre nødvendig hjelp og beskyttelse til utsatte barn og unge. PPT bistår barn, unge og voksne med behov for særskilt tilrettelegging. Det er per i dag ingen ventetid i Værnesregionen PPT.

Ansvar 2010 – Sektoradministrasjonen

Budsjettert med 1 årsverk sektorsjef. Hovedoppgaven er å sikre kvalitet gjennom oppfølging av lover og forskrifter, og lokale planer.

Ansvar 2615- Nasjonal tilskuddsordning for barn og unge

Dette er øremerkede midler som skal gå til *aktivitetstiltak* for barn og unge for å bekjempe barnefattigdom. Midlene kommer fra BUFDIR(Barne-, Ungdoms- og Familiedirektoratet). Kulturadministrasjonen administrerer søknadsbehandling og det vil ikke være mulig å budsjettere med riktig tilskudd, selv om det i statsbudsjettet vil være bevilgninger innenfor dette ansvaret. Sektoren har likevel anslått at det vil kunne være mulig å motta tilskudd på inntil kr 150 000,-.

Ansvar 2117 Kompetansenettverket i Værnesregionen- DEKOM/REKOM og kompetanseløftet

Fra 01.01.2026 ble disse ordningene slått sammen og heter: Kollektiv kompetanseutvikling i barnehage og skole. Utgifter på ansvaret dekkes av midler fra Utdanningsdirektoratet. Målet er at alle barn og unge opplever et godt tilpasset og inkluderende tilbud i barnehage og skole.

Barnehagene

Budsjettene for Egga barnehage og Tollmoen barnehage blir lagt med bakgrunn i et barnetall på ca. 120 barn. Det budsjetteres med 70 barn på Egga og 50 på Tollmoen.

I planperioden er det beregnet at Tollmoen skal ha 13,30 årsverk. Egga skal ha 17,70 årsverk. (økning med 0,2 årsverk). Bemanningen i barnehagene er tilpasset barnetall, alder og gjeldende bemannings- og pedagognorm.

Det er store variasjoner i fødselstallene fra år til år i Meråker. Noe som skaper utfordringer rundt bemanning i barnehagene, særlig ved oppstart i august og utover høsten. Erfaringsmessig så kommer det flere barnehagebarn i løpet av barnehageåret. Utfordringen til barnehagene er å tenke stabilitet og trygghet for barna. Budsjett blir lagt før 2. barnehageopptak, noe som byr på utfordringer for hvilken bemanning det er behov for.

Ansvar 2053 – Logopedtjenesten
I budsjettet er det lagt inn 75 % stilling, hvorav 25 % benyttes til logopedtjeneste på Kurbadet, med årlig refusjon på kr 300 000,- (indeksreguleres).

Det finnes en lovhjemmel for at både barnehagebarn, skolebarn og voksne har rett på spesialpedagogisk hjelp (herunder logopedhjelp), dersom det etter sakkyndig vurdering viser seg at de har behov for det.

Ansvar 2116 – Svømmeopplæring
Dette er *øremerkede* midler fra Statsforvalteren i Trøndelag, som skal gå til å styrke svømmeopplæringa for barn i førskolealder, barn i grunnskolealder, samt barn og voksne med minoritetsspråklig bakgrunn. I de senere årene så har kommunen fått betydelige tilskudd på ansvaret. Det budsjetteres med tilskudd på kr 190 000,- for 2027.

Ansvar 2616 - tilskudd digital hjemmeundervisning/digitale hjelpemidler
Det er ikke budsjettert med tilskudd til digitale læremidler i 2027, da størrelsen på et eventuelt tilskudd ikke er avklart. Eventuelle tilskuddsmidler vil bli benyttet til innkjøp av digitale læremidler.

Ansvar 2030 - Meråker bibliotek
Det foreslås ingen vesentlige endringer i bibliotekdriften i 2027. Biblioteket er et kombinasjonsbibliotek for folkebibliotek, grunnskole og videregående skole, og har en bemanning på 2,1 årsverk. Kommunen har mottatt 395 000 kroner i prosjektmidler fra Nasjonalbiblioteket, fordelt på 2026 og 2027, til arbeid med leselyst og litteraturformidling for barn og unge. Samarbeidet med Meråker videregående skole videreføres. Refusjonen fra Meråker videregående skole utgjør 318 000 kroner.

Integreringsenheten

Fordeling på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap	Budsjett	Økonomiplan			
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Driftsutgifter						
Lønn	17 911	16 439	15 700	15 700	15 700	15 700
Kjøp av varer og tj. som inngår i kom. egenproduksjon	820	551	644	644	644	644
Kjøp av varer og tj. som erstatter kom. egenproduksjon	107	50	30	30	30	30
Overføringsutgifter	1 089	700	500	500	500	500
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Sum Driftsutgifter	**19 928**	**17 740**	**16 874**	**16 874**	**16 874**	**16 874**
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-4 717	-3 640	-2 589	-2 589	-2 589	-2 589
Sum Driftsinntekter	**-4 717**	**-3 640**	**-2 589**	**-2 589**	**-2 589**	**-2 589**
Sum	**15 212**	**14 100**	**14 285**	**14 285**	**14 285**	**14 285**

For integreringsenheten budsjetteres det med ca. 8,05 årsverk. (Nedtrekk på 0,2 årsverk på helårsbasis). Fra 01.08.27 vil det da være 7,65 årsverk. Nettobudsjettet for 2027 utgjør nesten 14,3 mill. kr.

Når dette skrives har kommunen ikke mottatt anmodning fra IMDI for året 2027. Saken kommer derfor til politisk behandling etter at budsjettforslaget blir lagt fram. Det gjør det vanskelig å budsjettere med forutsigbarhet i planperioden. Kommunedirektøren legger i budsjettforslaget til grunn at vi skal bosette 22 flyktninger årlig i planperioden. Familiegjenforeninger kommer i tillegg. Anmodningen fra IMDi baseres på kapasitet, opplæringsmuligheter, og jobbmuligheter. Kvoten på bosetning av 22 personer i 2026 er oppfylt.

Ansvar 2011 - Flyktningeadministrasjonen
Ressursen her må sees i sammenheng med hva/hvor mange vi bosetter. Innleie av arbeidskapasitet er nødvendig.

Ansvar 2012 tiltak flyktninger
Alle utbetalinger av introduksjonsstønader til deltakere i introduksjonsprogrammet utbetales her. Utgifter til bosetting og etablering i forhold til gjeldende kommunestyrevedtak belastes også her. Forbruket av midler til bosettingstiltak dekkes av integreringstilskuddet.

Målet med introduksjonsordningen er å styrke nyankomne innvandreres mulighet for deltakelse i yrkes- og samfunnslivet, og deres økonomiske selvstendighet.

Det er ca. 138 flyktninger i Meråker pr. 15.10.2026 som vi mottar integreringstilskuddet for.

Ansvar 2051 og 2052
Integreringstilskudd er et statlig, uøremerket økonomisk tilskudd som betales ut til norske kommuner når de bosetter flyktninger og personer med kollektiv eller humanitært beskyttelsesbehov. Målet er å sikre god kvalitet i kvalifiserings- og integreringstilbudet. Hovedregelen er at tilskuddet utbetales over 5 år.

Voksenopplæringen gir tilbud til flyktninger i introduksjonsprogrammet, familiegjenforente, deltakere i forberedende opplæring for voksne (FOV) og voksne med vedtak om individuelt tilrettelagt opplæring. Per 15.10.2026 deltar 45 personer i introduksjonsprogrammet, 4 familiegjenforente og 10 personer i FOV.

Utgiftene til voksenopplæringen er budsjettert med 5,4 mill. kroner i 2027, hvorav 2,3 mill. kroner finansieres gjennom øremerket statstilskudd. Resterende nettoutgift på 3,1 mill. kroner finansieres av integreringstilskuddet.

For 2027 er det budsjettert med 21 mill. kroner i integreringstilskudd og 2,3 mill. kroner i øremerket statstilskudd til voksenopplæringen. Samlet er dette en reduksjon på 5 mill. kroner sammenlignet med budsjettet for 2026. Kommunen har samtidig ansvar for oppfølging av bosatte flyktninger gjennom planperioden.

Oppsummeringstabell

Denne tabellen oppsummerer sum av beregnet tilskudd til kommunen i 2026.

Les mer om IMDis tilskuddsordninger på imdi.no.

Tilskuddsordning	Summen av tilskuddsbeløp
Integreringstilskudd	20 974 200,00
Særskilt tilskudd for bosetting av enslige mindreårige flyktninger	-
Tilskudd til opplæring i norsk og samfunnskunnskap for voksne innvandrere	1 349 700,00
Tilskudd til opplæring i norsk for voksne personer med kollektiv beskyttelse og utvidet norskopplæring	939 600,00
Tilskudd for bosetting av personer med nedsatt funksjonsevne og/eller atferdsvansker	-
Tilskudd til opplæring i norsk og samfunnskunnskap i mottak	-
Totalt	**23 263 500,00**

Meråker skole inkludert SFO

Fordeling på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap	Budsjett	Økonomiplan			
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Driftsutgifter						
Lønn	38 977	36 914	35 979	35 979	35 979	35 979
Kjøp av varer og tj. som inngår i kom. egenproduksjon	5 055	5 104	5 147	5 147	5 147	5 147
Kjøp av varer og tj. som erstatter kom. egenproduksjon	1 089	1 100	1 070	1 070	1 070	1 070
Finansutgifter	5	0	0	0	0	0
Sum Driftsutgifter	**45 125**	**43 119**	**42 197**	**42 197**	**42 197**	**42 197**
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-344	-667	-656	-656	-656	-656
Refusjoner	-4 189	-2 571	-1 971	-1 971	-1 971	-1 971
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-364	0	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	**-4 897**	**-3 237**	**-2 626**	**-2 626**	**-2 626**	**-2 626**
Sum	**40 229**	**39 881**	**39 570**	**39 570**	**39 570**	**39 570**

Meråker grunnskole

For alle ansvarene er det budsjettert med 41,86 årsverk. Stillingsbudsjettet er satt opp i samsvar med kommunestyrets vedtak i sak 28/26 den 18.05.26 om bemanningsbehov for Meråker skole. Saken har sin opprinnelse i kommunestyrets sak 115/24 hvor det ble vedtatt bemanningsreduksjon på 3,5 årsverk pedagogisk personale hvorav 0,9 årsverk er gjennomført og resterende reduksjon på 2,5 årsverk skulle vært gjennomført fra skoleåret 2026/27. Dette ligger nå inne i stillingsbudsjettet fra 01.01.27. Nettobudsjettet utgjør 39,6 mill. kr for 2027. Status pr. 25.10.26 er 271 elever på Meråker skole. (GSI).

Ansvar 2015 - «Alternativ opplæringsarena»

Tilbudet benyttes av elever som trenger et alternativ læringsrom, og økt tilpasset undervisning, og en praktisk tilrettelagt undervisning, i tråd med skolens satsingsområder. «Svedjan-gård" har vært i bruk siden våren 2020. Det er avsatt inntil kr 450 000,- til tiltaket.

Ansvar 2100 – Meråker grunnskole

I kommende planperiode skal ansatte jobbe med fagfornyelsen, og innføring av fornyet del i læreplanverket. Det er viktig at skolen har rammer for å ivareta både ledelse og deltakelse fra praksisfeltet i dette arbeidet.

Ressursbruk til kontaktlærere: i budsjett legges det opp til å bruke 20 kontaktlærere, det vil ikke være mulig å bruke flere enn 2 kontaktlærere pr. trinn.

Det er lagt inn midler til delvis finansiering av videreutdanning for en pedagog skoleåret 2027/28. (Søknadsfrist 1.mars 2027). Skoleeier kan innvilge at flere lærere/barnehagelærere får videreutdanning, hvis kommunen har behov og det er flere søkere som ønsker relevant utdanning. Dette må da finansieres innenfor eksisterende budsjett. Utdanningsdirektoratet dekker frikjøp av en lærer/barnehagelærer i inntil 25% stilling i 100% jobb. Dette blir en likestilt ordning mellom barnehage og skole, og er et positivt løft for pedagoger i barnehagene. Mulighet for å søke om stipend videreføres.

Det er lagt inn kr. 400 000,- til innkjøp av undervisningsmateriell. Det er behov for å fornye læremidlene for å følge opp LK20 (læreplanverket for kunnskapsløftet 2020). Beløpet som er avsatt holder ikke til nye læreplanverk for alle trinn. Dette skal gjøres etter en prioritering over flere år.

Skoleeier har fokus på at digitalisering skal bli gjennomgripende i alle fag i skolen og det er avsatt midler til finansiering av datautstyr/leasing for ansatte og læringsbrett /PC til alle elevene. Her har det vært en betydelig prisøkning, og budsjetterte utgifter her er beregnet til 1,3 mill. kr.

Skoleskyss er beregnet totalt med en årlig kostnad på kr. 1 300 000-. Beløpet dekker kun skyssberettigede elever. Øvrige ekskursjoner/leid skyss budsjetteres med kr. 100 000,-.

Leirskolen til Hitra er lagt inn i budsjett for 2027. Dette finansieres av statlig tilskudd (1/3), inntekter ved 17.mai arrangement (1/3), og kommunal andel (1/3).

Svømmehallen vil være åpen fra høstferien, til vinterferien.

Det vi har oversikt over av inntekter for gjesteelever i vår kommune, samt utgifter til fosterhjemsplasserte barn i andre kommuner er lagt inn i budsjett. Her er det viktig at det vises forståelse for at på dette ansvaret kan det påløpe store uforutsette utgifter ved ytterligere fosterhjemsplasseringer fra vår kommune. Pr. i dag er dette en årlig utgift på kr. 500 000,-.

Ansvar 2102 - Undervisning grunnleggende norsk
Undervisningstiltakene drives med bakgrunn i de nye bestemmelsene om morsmålsundervisning, tilleggsopplæring i norsk og to-språklig fagopplæring. Under dette ansvaret så føres det undervisning av bosatte flyktninger. Disse elevene har krav på særskilt norskopplæring (enkeltvedtak), og hvis det i tillegg blir behov for ytterligere enkeltvedtak, så må det tas fra den avsatte budsjettramma.

Ansvar 2104 – SFO
I dag er det 87 barn som benytter seg av SFO-tilbudet. SFO har åpent fra kl. 06.30 til kl.16.30 hver dag. SFO følger skoleruta, men har i tillegg åpent i høstferieuken.

Enheten har totalt 3,37 årsverk, inklusiv leder. Tilbudet videreføres i 2027, inkludert utvidet sommertilbud første uke etter skoleslutt (Superuka/63 grader Nord). Kommunen skal tilby reduksjon i foreldrebetalingen for 1.- 4. trinn, slik at den per barn utgjør maksimalt seks prosent av inntektene til husholdningen. Kommunen skal tilby gratis SFO for barn med særskilte behov fra 5. til 7-trinn.

For noen av betalingssatsene for opphold i SFO øker satsene mer enn normal lønns- og prisvekst da de har ligget svært lavt. Se nærmere om dette i gebyrheftet. Det gis 30 % søskenmoderasjon for søsken nr. 2, 50 % for søsken nr. 3.

Ansvar 2108- Den kulturelle skolesekken
Ansvaret er knyttet opp mot kulturelle opplevelser, hvor elevene får tilbud om konsert, teater osv. i skoletid, etter Trøndelag fylke sitt årshjul. Tiltaket er fullfinansiert fra Trøndelag Fylkeskommune. (kr. 30 000,-).

Ansvar 2111- Skolemåltid
0,5 årsverk, og planlagte utgifter på ansvaret er kr. 476 420,- Vi har en kokk som lager mat til elevene, på ulike dager, samt av og til varmmåltid. Denne virksomheten sees i sammenheng med matlaging på SFO.

Ansvar 2200 - Meråker kulturskole
Kulturskolen har et variert tilbud til barn og unge, og kan tilby ca. 120 elevplasser. Det er viktig å kunne opprettholde dagens elevtall, rammetimetall og 2,68 årsverk. Erfaringsmessig er det stabil søkermasse fra år til år. Det er pr. i dag noen elever på venteliste. (Jf GSI). Kulturskolen bør fortsatt prioritere rekruttering av elever til Meråker skolekorps, spesielt i årene framover.

Det er lagt til grunn en økning i kulturskoleavgifta med ca. 5 % for 2027. Instrumentleie står uendret.

Ansvar 2530 - Egga barnehage
På dette ansvaret så er det budsjettert med 17,70 årsverk. Nettobudsjettet utgjør 13,5 mill. kr i 2027. Barnehagen har plass til 100 barn fra de minste til de største. Fra 01.01.27 er det beregnet 70 barn.

virksomhetsplan-egga-barnehage-2023-2028.pdf (meraker.kommune.no)

Ansvar 2540 - Tollmoen barnehage
På dette ansvaret så er det budsjettert med 13,3 årsverk. Fra 01.01.27 er det beregnet 50 barn i barnehagen. Nettobudsjettet utgjør 10,3 mill. kr i 2027.

virksomhetsplan-2024-2028-tollmoen-barnehage.pdf (meraker.kommune.no)

Betalingssatser barnehage
Foreldrebetaling og gratis kjernetid
Regjeringen har innført ordningen med *gratis kjernetid* i barnehagen for 2. – 5. åringer med lav husholdningsinntekt. I dag gir ordningen barn som bor i husholdninger med samlet årsinntekt under kr. 692 465,- rett til dette. Innslagspunktet for årsinntekt er gjeldende fra 01.08.2026. Ordningen med gratis kjernetid gjelder uavhengig om du har deltids- eller heltidsplass. Det betyr at et barn med deltplass med rett til gratis kjernetid, har krav på 20 timers gratis oppholdstid uavhengig av størrelsen på plassen. Hvis noen velger kun å bruke 20 timer, er tilbudet gratis.

Regjeringen viderefører det nasjonale kravet til *redusert foreldrebetaling*, det vil si at en husholdning ikke skal betale mer enn seks prosent av inntekten sin for en barnehageplass. En husholdning med samlet inntekt på kr. 220 000,- har rett til redusert foreldrebetaling. Innslagspunktet for årsinntekt gjeldende fra 01.08.2026.
Kostpengene i barnehagene øker med kr 100,- til kr 500,- pr måned fra 01.08.27.

I 2027 skal barnehagene være åpne hele sommeren også i ukene 29, 30 og 31. I 2027 er det siste året i prøveordningen med sommeråpen barnehage. Ordningen skal derettes evalueres.

meraker.kommune.no/tjenester/barnehage-og-skole/barnehage/vedtekter-for-barnehagene-i-meraker/

Oppsummering

Dette viser et stramt driftsbudsjett for alle avdelinger i sektoren. Meråker kommune vil likevel ha et godt tilbud innenfor barnehage, skole, voksenopplæring, bosetting av flyktninger og bibliotek.

Sektoren står overfor store utfordringer i kommende planperiode:

- Jobbe med å sette inn gode tiltak for å skape et enda bedre psykososialt arbeidsmiljø, forebygge sykefravær, og øke jobbnærværsprosenten.
- Ta i bruk mestringsbygget- og skape et «levende kulturbygg» samt fortsatt planlegge og iverksette et innbydende skoleområde.
- Utvikle kvaliteten og læringstrykket for elevene på Meråker skole ved å styrke utviklingsarbeidet og legge opp til godt samarbeid mellom ulike hjelpeinstanser.
- Fortsette å bosette flyktninger i gjeldende økonomiplanperiode**.**
- Integreringsenheten vil ha fokus på å yte et kvalitetsmessig og godt tilbud, og vil stadig være i omorganisering, ut ifra antall bosettinger av flyktninger pr. år, og derav antall elever på voksenopplæringa.
- Følge opp de bosatte flyktningene med veiledning, bistand og utdanning.
- Følge opp Fylkeskommunens utbygging og lokaliteter til nye undervisningsrom for Integreringsenheten.
- Utvikle fortsatt et godt samarbeid med NAV og Integreringsenheten.
- Ha jevn bosetting slik at vi har en forutsigbarhet i integreringstilskuddet og norsktilskudd til undervisning.

- Kompetanseløft for barnehagene. Kompetansestrategi – barnehage (udir.no)
- Iverksette tilsynsoppgaver innen skole, barnehage og øvrige tjenestetilbud fra Statsforvalteren i Trøndelag, med basis i en egne strategiske utviklings- og kvalitetssikringsplaner.
- Utvikle Meråker bibliotek i tråd med nasjonale satsingsområder med direkte- formidling, «mer-åpent bibliotek,» og være en aktiv møtearena.
- Kvalitetsmelding for oppvekst (tilstandsrapport), vil bli lagt fram til politisk behandling våren 2027.
- Plan for framtidig bemannings og kompetansebehov for grunnskolen, voksenopplæringa og barnehagene, i planperioden, vil bli utarbeidet i løpet av våren 2027.
- Sektoren må fortsette å ha fokus på stabil økonomikontroll.
- Hele tiden ha fokus: **PÅ SÅMMÅ LAG**.

8.3 Sektor helse pleie og omsorg

Sektor for helse, pleie og omsorg omfatter bostøtteordninger, tjenestekontoret, miljøarbeidertjenesten, mestring og forebygging, institusjonsbasert omsorg og hjemmebaserte tjenester. Områdene inkluderer blant annet legekontor, helsestasjon, psykisk helsevern, fysioterapitjeneste, sykehjemsplasser, omsorgsboliger, dagsenter, hjemmehjelp og hjemmesykepleie.

Sektoren har 89,44 årsverk fordelt på 122 ansatte, en reduksjon på 0,15 årsverk. I tillegg kommer interkommunale helsetjenester og lovpålagte tilbud som senter for incest, krisesenter og NAV. Sektoren ledes av sektorsjef, med enhetsledere for de største avdelingene. Tjenestekontoret er direkte underlagt sektorsjefen. Utvalg for oppvekst og velferd er sektorens politiske utvalg, med formannskap og kommunestyre som overordnede politiske organer.

Meråker kommunes samfunnsplan legger til grunn at innbyggerne skal få helse- og omsorgstjenester av god kvalitet, samtidig som driften må tilpasses kommunens økonomiske rammer. Kommunen må derfor prioritere sine lovpålagte oppgaver og sikre at nødvendige tjenester ytes på en faglig forsvarlig måte og med god ressursutnyttelse. Samfunnsplanen peker også på behovet for å ta grep før en varslet krise oppstår. Dette er særlig relevant for helse- og omsorgstjenestene. Demografiske endringer og mangel på kvalifisert helsepersonell gjør det nødvendig å videreutvikle og tilpasse tjenestene slik at kommunen kan sikre bærekraftige og forsvarlige helse- og omsorgstjenester framover.

Driftsbudsjett for hele sektoren fordelt på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap	Budsjett	Økonomiplan			
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Driftsutgifter						
Lønn	95 961	93 240	96 672	96 672	96 672	96 672
Kjøp av varer og tj. som inngår i kom. egenproduksjon	10 547	11 195	11 383	11 733	11 733	11 733
Kjøp av varer og tj. som erstatter kom. egenproduksjon	19 715	15 356	14 062	14 062	14 062	14 062
Overføringsutgifter	754	587	650	650	650	650
Finansutgifter	1 594	30	30	30	30	30
Sum Driftsutgifter	**128 572**	**120 409**	**122 798**	**123 148**	**123 148**	**123 148**
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-9 964	-9 490	-10 449	-10 449	-10 449	-10 449
Refusjoner	-18 737	-11 000	-10 019	-10 019	-10 019	-10 019
Overføringsinntekter	-77	0	0	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-1 060	-700	-893	-893	-893	-893
Sum Driftsinntekter	**-29 839**	**-21 190**	**-21 361**	**-21 361**	**-21 361**	**-21 361**
Sum	**98 733**	**99 219**	**101 436**	**101 786**	**101 786**	**101 786**

Den demografiske utviklingen i Meråker kommune medfører et økende behov for helse- og omsorgstjenester, både i institusjon og i hjemmebaserte tjenester. Bemanningen økes ikke tilsvarende, og sektoren må derfor håndtere et økende tjenestebehov innenfor i hovedsak eksisterende personellressurser.

Driftsbudsjettet for sektoren er i 2027 på 101,4 mill. kroner. Budsjettet viderefører tidligere omstillinger og legger til grunn fortsatt effektivisering og prioritering av ressursene. Tjenestekontoret og DMS-plassene driftes i egen regi, samtidig som kommunen skal sikre forsvarlige tjenester og nødvendig beredskap.

Demografiske endringer, knapphet på kvalifisert helsepersonell og stramme økonomiske rammer gjør det nødvendig å videreutvikle organiseringen av tjenestene. Målet er å sikre bærekraftige og forsvarlige helse- og omsorgstjenester, samtidig som ressursene i større grad må rettes mot innbyggere med størst behov.

3003 Værnesregionen – HPO
Kostnadene som er budsjettert under dette ansvaret for 2027 utgjør Meråker kommunes andel av utgiftene til det interkommunale samarbeidet i Værnesregionen, inkludert kommuneoverlege, legevakt og responssenter. Alle kostnader til det interkommunale NAV-tjenesteområdet er også bokført under dette ansvaret.

Tabellen viser kommunens andel i de interkommunale tjenestene i sektoren.

Tjeneste (tall i 1 000)	Budsjett 2027	Budsjett 2026	Endring
VR Legevakt	1 941	1 855	86
VR Frisklivssentral	139	133	6
VR responssenter	318	335	-17
VR NAV	8 259	8 210	49
VR Kommuneoverlege	546	528	18
VR Psykologer	278	242	36
Totalt	**11 481**	**11 303**	**178**

Meråker kommunes andel i samarbeidene er justert i tråd med Værnesregionens behandling. Det er fortsatt usikkerhet rundt NAVs tiltaksbudsjetter.

3010 Sektoradministrasjonen
Ansvarsområdet har i 2027 2,2 årsverk. Reduksjonen fra tidligere år skyldes organisatoriske endringer, blant annet at boligkoordinatorfunksjonen er flyttet til sektor kommunal utvikling. I sektoradministrasjonen inngår også 20 prosent stilling som velferdsteknologiansvarlig, som videreføres på samme nivå som tidligere år.

3015 Kompetansehevende tiltak
I budsjettet for 2027 videreføres satsingen på kompetanseutvikling, rekruttering og det å beholde kvalifisert personell. Det er satt av midler til kompetanseheving, stipend og kurs for ansatte under utdanning, samt budsjettert med forventede statlige tilskudd. Tiltakene er viktige for å sikre nødvendig kompetanse i tjenestene og møte utfordringene knyttet til rekruttering av helsepersonell.

3016 Refusjon lovpålagte tjenester
Her er det budsjettert med Meråker kommunes andel av utgifter til krisesenter, overgrepsmottak og incestsenter, som alle er lovpålagte og drives i samarbeid med andre Trøndelagskommuner. Det inkluderer også kostnader til norsk pasientskadeerstatning og betaling for innbyggere med fastlege i en annen kommune.

Tjeneste (tall i 1 000)	Budsjett 2027	Budsjett 2026	Endring
Interkommunalt samarbeid incest og overgrep	34	19	15
Interkommunalt krisesenter	165	140	25
Norsk pasientskadeerstatning	83	80	3
Gjesteinnbyggere fastlegeordningen	550	550	-
Helsefellesskapet	30	30	-
Totalt	**862**	**819**	**43**

3110 Helsesykepleiertjeneste
For 2027 budsjetteres det med kostnader tilsvarende 2,3 årsverk i helsesykepleiertjenesten. I tillegg kjøpes jordmor ressurs tilsvarende 0,2 årsverk. Bemanningen videreføres på samme nivå som i 2026.

3119 Frivilligsentralen
For 2027 er det lagt til grunn en bemanning på 1,0 årsverk for leder av Frivilligsentralen, uendret fra 2026.

3300 Fysioterapitjeneste
For 2027 er bemanningen økt fra 4,3 til 4,5 årsverk. Tjenesten består av faste fysioterapeuter, turnusfysioterapeut og ergoterapeut. Økningen utgjør 0,2 årsverk sammenlignet med 2026.

3800 Psykisk helsevern
For 2027 er det budsjettert med totalt 3,0 årsverk innen psykisk helsevern. Dette inkluderer 2,5 årsverk i psykisk helsevern og 0,5 årsverk SLT-koordinatorstilling, som er flyttet fra sentraladministrasjonen. Som følge av kommunens økonomiske situasjon avvikles tilbudet «Inn på tunet» fra 2027. Dagsentertilbudet videreføres.

3200 Legekontoret
For 2027 budsjetteres det med 6,2 årsverk ved legekontoret. Enheten omfatter 2,2 fastlegestillinger, 1 turnuslege, 1,5 sykepleiere og 1,5 hjelpepleiere. Det er i tillegg lagt inn midler til bruk av vikarbyrå i januar og februar, i påvente av at ny lege tiltrer 1. mars 2027.

3614 Aldersdemensavdelingen
For 2027 er det budsjettert med 18,67 årsverk, inkludert leder, renhold og nattevakter. Avdelingen har 13 døgnplasser, hvorav 2 er korttidsplasser. Reduksjonen i årsverk sammenlignet med 2026 skyldes blant annet at 20 prosent stilling knyttet til hukommelsesteamet er flyttet til Tjenestekontoret.

3615 Langtidsavdelingen
For 2027 er det budsjettert med 15,27 årsverk, inkludert 1 årsverk leder. Avdelingen har 17 døgnplasser, hvorav 4 plasser benyttes til korttidsopphold, avlastning og opptrening. Avdelingen ivaretar også tidligere DMS-pasienter, inkludert øyeblikkelig hjelp, og én plass er avsatt til dette formålet. Det er budsjettert med nødvendige ressurser til lege og ekstra bistand ved behov.

3609 Kjøkken/Kantine
For 2027 er det budsjettert med 2,08 årsverk fordelt på fire ansatte, uendret fra 2026. Endringer i budsjettet skyldes lønns- og prisvekst, og det er ingen endringer i bemanningen.

3612 Dagsenteret
For 2027 er det budsjettert med 1,0 årsverk fordelt på to ansatte. Dagsenteret holder åpent fire dager per uke og har vært et viktig tiltak for å forebygge og utsette behovet for institusjonsplass.

3619 Hjemmebaserte tjenester
For 2027 er det budsjettert med 15,60 årsverk, inkludert 1 årsverk enhetsleder. 0,2 årsverk kreftkoordinator er flyttet fra hjemmebaserte tjenester til Tjenestekontoret. Det er i tillegg lagt inn midler til økt bruk av medisindispensere som en del av satsingen på velferdsteknologi i tjenesten. Endringer i budsjettet for øvrig er i hovedsak knyttet til lønns- og prisvekst.

3622 Miljøarbeidertjenesten
For 2027 er det budsjettert med 15,62 årsverk, en økning på 0,32 årsverk sammenlignet med 2026. Økningen skyldes økte behov hos brukerne og behov for å tilpasse bemanningen til disse. Øvrige endringer i budsjettet er i hovedsak knyttet til lønns- og prisvekst.

3624 VTA/Aktivitetsplasser
På dette ansvarsområdet føres kommunens kostnader til aktivitetsplasser hos Fides og VTA-plasser (varig tilrettelagt arbeid). Kommunen disponerer i dag til sammen 8,5 plasser, fordelt på 5 statlig finansierte VTA-plasser og 3,5 kommunalt finansierte aktivitetsplasser. Kommunen dekker en egenandel på 30 % for de fem VTA-plassene og 100 % av kostnadene for de 3,5 aktivitetsplassene. I 2026 var kostnaden for en fullt kommunalt finansiert plass 272 298 kroner.

Det politiske målet har vært å øke antallet statlig finansierte VTA-plasser fra fem til ti. I påvente av økt statlig medfinansiering vedtok kommunen i 2022 å finansiere to av plassene som i dag inngår i de 3,5 aktivitetsplassene.

Kostnaden til disse tilsvarer om lag kommunens egenandel ved fem nye statlig finansierte VTA-plasser. Det foreligger fortsatt ingen avklaring om økt statlig medfinansiering.

For 2027 er det budsjettert med en samlet netto kostnad på 1 236 000 kroner på ansvarsområdet.

3008 Tjenestekontoret
For 2027 er det budsjettert med 2,0 årsverk ved Tjenestekontoret. Økningen fra 2026 skyldes blant annet at 0,2 årsverk til kreftkoordinator og 0,2 årsverk knyttet til hukommelsesteamet er flyttet til Tjenestekontoret. Tjenestekontoret er direkte organisert under sektorsjefen.

Gebyrsatser 2027

For 2027 foreslås gebyrsatsene for praktisk bistand i inntektsintervallet 2 – 3 G økt med 21 % da denne satsen har ligget svært lav. Gebyrsatsen for husstander med inntekt under 2 G følger gjeldende forskrift. Satser for korttids-, dag- og nattopphold på sykehjem samt vederlag for langtidsopphold reguleres i henhold til gjeldende forskrift. Kostbetaling i trygdebolig beholdes uendret.

Dagaktivitetstilbud for eldre har vært satt svært lavt og settes opp fra kr 280,- til kr 560,-. Ved tilbud to dager per uke settes samlet sats til 840 kr, hvor dag 2 gis med 50 prosent redusert sats. Annet dagtilbud settes til kr 220,- pr dag hvor det tidligere ikke har vært krevd gebyr. Øvrige gebyrer justeres med om lag 5 prosent i tråd med lønns- og prisutviklingen.

Investeringstiltak

Det foreslås følgende investeringstiltak i sektoren i planperioden 2027 – 2030:

Beløp i 1000

	Økonomiplan				Sum Økonomiplan
Investeringsprosjekter	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027-30**
IT-utstyr ny elektronisk pasientjournal	300	0	0	0	300
Utskifting av 1 bil årlig hjemmetjenesten til utslippsfri bil	400	400	400	400	1 600
Sum investeringsprosjekter	**700**	**400**	**400**	**400**	**1 900**

Endringer i tidligere vedtatte tiltak

Elektronisk pasientjournal
Kommunen har valgt Aidn som ny elektronisk pasientjournal. Innføringen medfører oppstartskostnader i 2027, hvor hoveddelen av kostnadene belastes driftsbudsjettet. Dette omfatter kostnader knyttet til etablering og innføring av den nye løsningen. I den forbindelse er det avsatt 0,3 mill. kr til utskifting av IT-utstyr.

Innføringen av Aidn vil være et sentralt utviklingsarbeid for helse- og omsorgstjenestene i 2027 og vil kreve ressurser til gjennomføring og implementering.

Hjemmetjenestene, innkjøp av kjøretøy
Investeringsbudsjettet for 2027–2030 inkluderer kr. 400 000 årlig til ny bil for hjemmetjenesten. Dette skal erstatte de eldste bilene med moderne kjøretøy.

Utfordringer for sektoren i årene framover

Helse- og omsorgssektoren står overfor betydelige utfordringer i årene framover. Flere eldre og en lavere andel yrkesaktive vil gi økt behov for helse- og omsorgstjenester, samtidig som tilgangen på kvalifisert helsepersonell er begrenset. Dette stiller økte krav til prioritering, organisering og effektiv bruk av tilgjengelige ressurser. For å møte utviklingen må kommunen arbeide målrettet med rekruttering og kompetanseutvikling, gode arbeidstids- og turnusordninger, oppgavedeling, velferdsteknologi og nye måter å organisere tjenestene på. Reduksjon av sykefravær vil fortsatt være et viktig satsingsområde. Samtidig må tjenestenivå og organisering i større grad tilpasses tilgjengelig personell og kommunens økonomiske rammer.

Framtidig organisering og bygningsbehov

Den demografiske utviklingen i Meråker innebærer at behovet for helse- og omsorgstjenester vil øke i årene framover. Samtidig vil tilgangen på kvalifisert helsepersonell være begrenset, og tjenestene må utvikles innenfor stramme økonomiske rammer. Dette gjør det nødvendig å se organisering, bemanning, teknologi og bygningsmasse i sammenheng. Dagens bygningsmasse utfordrer muligheten for effektiv drift og hensiktsmessig organisering av tjenestene. Behovet for institusjonsplasser, omsorgsboliger og tilrettelagte tjenester forventes samtidig å øke. Framtidige bygg må derfor legge til rette for andre driftsformer enn i dag, effektiv ressursbruk, fleksibel organisering og bruk av velferdsteknologi.

Meråker kommune gjennomfører et tverrsektorielt prosjekt med bistand fra Agenda Kaupang for å vurdere framtidige løsninger for helse- og omsorgstjenester og boliger. Arbeidet tar utgangspunkt iblant annet demografisk utvikling, tjenestebehov, bemanning, økonomi, boligstruktur, kommunal infrastruktur og eksisterende bygningsmasse. Det er på nåværende tidspunkt ikke tatt stilling til endelig løsning eller omfanget av framtidige investeringer. Målet er å legge til rette for en langsiktig og bærekraftig utvikling av helse- og omsorgstjenestene, der framtidige investeringer i bygg understøtter en organisering og drift som kommunen har økonomi og personell til å håndtere over tid.

8.4 Sektor kommunal utvikling

Sektor for kommunal utvikling (SKU) er et vidtspennende område som ivaretar kommunens oppgaver og ansvar for tjenestene plan- og byggesak, kommuneplanlegging, kart- og oppmåling, landbruk, konsesjon, miljø, vannforvaltning, grustak, kommunale veier, vann og avløp, renovasjon, forvaltning, drift, og vedlikehold av kommunal bygningsmasse. Brann- og feiervesen inngår i Værnesregionen brann og redning. Budsjettområde for kjøp av tjenesten, selvkostområdet for feiing og vedlikehold av brannstasjon ligger til SKU. Renovasjon inngår i Innherred renovasjon IKS, gebyrregulativ og statistikk ligger til SKU.

Sektoren ledes av sektorsjef med enhetsledere for vei, vann og avløp (VVA) og enhetsleder for forvaltning drift og vedlikehold (FDV). De andre fagenheter er direkte underlagt sektorsjef. Det er 34 ansatte på sektoren, fordelt på 21 menn og 13 kvinner. Sektoren vil for 2027 ha en budsjettramme på 30,39 årsverk sammenlignet med 2026 hvor den var på 29,64 årsverk. Endring i årsverk er ansvaret for bolig og prosjektkoordinator er lagt til SKU, og at beredskapskoordinator er lagt til HR og fellestjenester. For sektoren er det et overordnet mål at alle faste stillinger finansieres over den ordinære driftsrammen. Kortere engasjement og prosjekter kan finansieres over kraftfondet eller andre midler. For å kunne utføre de tjenestene og oppgaver som ligger til sektoren, vil det være viktig å beholde fagfolkene vi har i dag, samt få rekruttert raskt og riktig ved nyansettelser. Ved rekrutering på fagområder ved sektorkontoret må opplæring gjennomføres hvis det ikke rekrutteres person som har hatt samme stilling i annen kommune.

På avdelingen for saksbehandling er det stort sett bare en ansatt per fagansvar. Selv om flere fagområder går over i hverandre, vil avdelingen ved langvarig sykdom, eller vakanse ha store utfordringer med å få utført oppgaver innenfor aktuelt fagområdet. Sektoren arbeider med, og vil fortsette arbeidet med å sikre viktig kompetanse for tjenestene vi skal gi. Spesielt på området plan- og bygningsloven (PBL) er det viktig å sikre riktig og nok kompetanse. PBL er et meget viktig fagområde for å sikre riktig og rask saksbehandling for videreutvikling av Meråkersamfunnet. Ved større prosjekter og/eller flere mindre prosjekter samtidig i tillegg til «normal drift» er sektoren avhengig av ekstern bistand. Dette for å kunne levere ordinære tjenester som forventet.

Ulike lover og forskrifter hjemler og gir rammer for mange av våre oppgaver på forvaltningsområder. Nivå på drift, vedlikehold og investeringer påvirkes i stor grad av omfanget på driftsnivå hos de andre tjenesteområdene, samt politiske bestillinger og investeringsvedtak. Sektoren skal være en serviceinstans for våre innbyggere, næringsaktører og tjenestemottakere, samt kommunens interne behov. I tillegg skal sektoren utføre lovpålagte kontroller og forvaltningsoppgaver. Viktig grunnlag for dette arbeidet er kommunens felles rekrutterings- og kompetanseplan. Budsjett og regnskap for sektoren føres på hovedansvarsområdene 4 og 7.

Driftsbudsjett for sektor kommunal utvikling i planperioden – Fordeling på hovedarter

Beløp i 1000

	Regnskap	Budsjett	Økonomiplan			
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Driftsutgifter						
Lønn	21 220	20 644	21 425	21 425	21 425	21 425
Kjøp av varer og tj. som inngår i kom. egenproduksjon	23 908	23 476	26 308	25 120	25 120	25 120
Kjøp av varer og tj. som erstatter kom. egenproduksjon	8 900	9 154	9 072	9 072	9 072	9 072
Overføringsutgifter	2 666	1 980	410	410	410	410
Finansutgifter	395	115	115	115	115	115
Sum Driftsutgifter	**57 089**	**55 369**	**57 330**	**56 143**	**56 143**	**56 143**
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-14 084	-14 707	-13 527	-13 527	-13 527	-13 527
Refusjoner	-1 793	-1 340	-1 595	-1 595	-1 595	-1 595
Overføringsinntekter	-795	-115	-115	-115	-115	-115
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-6 268	-4 950	-4 310	-3 310	-3 310	-3 310
Sum Driftsinntekter	**-22 940**	**-21 112**	**-19 547**	**-18 547**	**-18 547**	**-18 547**
Sum	**34 149**	**34 257**	**37 783**	**37 596**	**37 596**	**37 596**

Nettobudsjettet for sektoren er økt med 3,5 mill. kr til 37,8 mill. kr fra 2026 til 2027. Økningen av rammene ligger til FDV. Tiltak er planlagt for å få kostnadssiden ned. I denne sammenhengen er det viktig at eventuelle endringer gjennomføres med involvering av ansatte og tillitsvalgte. Målet er å få gjennomført langsiktige tiltak som bidrar til en bærekraftig kommuneøkonomi for planperioden. Målsettingen er å bruke ressurser mest mulig effektivt, og ha et helhetlig perspektiv på drift og investering.

Det er bred politisk enighet om at det er ønskelig med økt aktivitet for ulike typer av utvikling og utbygging, være seg hytter, boliger, næring eller ulike typer av infrastruktur. Utbyggingsaktivitet krever saksbehandling innen plan- og byggesaksområdet. Økt utbygging og aktivitet i kommunen betinger også et større press på utbygging av kommunal infrastruktur som vei, vann, avløp og tilrettelegging for digital infrastruktur. Her vil det være behov for større investeringer i planperioden, og vi er avhengige av både å beholde og å rekruttere medarbeidere. Kommunes ansatte er den viktigste ressursen for å tilby gode tjenester til både til innbyggere, næringslivet og besøkende.

Værnesregionen

Tjeneste (tall i 1 000)	Budsjett 2027	Budsjett 2026	Endring
VR Brann	7 422	7 634	-212
VR Vannforvaltning	351	319	32
Totalt	**7 773**	**7 953**	**-180**

Meråker kommunes andel i samarbeidene er justert i tråd med Værnesregionens behandling.

Administrasjon, landbruk, brann og redning samt utmark og miljø

Sektorkontoret består av sektorsjef og 8,5 årsverk fordelt på ansvars- og fagområdene tillagt sektoren. Fra 2027 vil det reduseres til 8,3 årsverk da beredskapskoordinator på 0,2 årsverk legges til HR og fellestjenester. Sektorsjef er sekretær for UKU og Trafikksikkerhetsutvalget. Meråker kommune er gjennom en godkjenningsordning i samarbeid med Trygg Trafikk godkjent som Trafikksikker kommune. Meråker kommune ble første gang godkjent i august 2024. Innen utløpet av august 2027 skal kommunen gjennomføre en re-godkjenning som Trafikksikker kommune.

Landbruk

Forvaltningsområde landbruk dekkes av en 100 % stilling som fagleder landbruk. I tillegg kommer 20% av stillingen til utmarksrådgiver, som dekker fagområdet skog. Fagleder landbruk vil i 2027 ha 20 % permisjon og for å løse alle oppgavene er det ansatt vikar på tilkalling i denne stillingsprosenten. Viktige oppgaver i tillegg til saksbehandling og veiledning er å følge opp tiltaksdelen i Landbruksplan, Beitebruksplan og Lokal matstrategi, samt sørge for god veiledning og rekruttering inn til landbruksnæringa.

Etter planverket skal både landbruksplan og lokal matstrategi revideres i 2027. Arbeidet med utmarksforum og få til gode prosesser rundt bruken av utmarka opprettholdes.

I budsjettet er det satt av kr 250 000,- finansiert gjennom kraftfondet til «lokal pott» til oppfølging av vedtatte tiltak i landbruksplan. Det et søkt og gitt tilsagn på midler fra Trøndelag fylkeskommune.

Ordningen Regionalt tilskudd til næringsutvikling, rekruttering og kompetanseheving (RT-midler) vil støtte to prosjekter i Meråker 2027. Det skal avholdes en fagdag om gjerding. Fagdagen har utspring fra Utmarksforum. Fagdagen er rettet mot beitenæringa og eiere av fritidseiendommer i Meråker. Det vil være aktuelle fagprogram som skal gi kunnskapsheving og en felles plattform for dialog mellom disse brukergruppene.

Det er i tillegg gitt midler til et større prosjekt som skal gå over et år med fokus på bruken av innmarksbeitene i Meråker, og øke kunnskapen om innvollsparasitter på sau og storfe. Formålet er å øke gram tilvekst per dag og opprettholde en god dyrevelferd. Videre vil det gjennomføres nytt Fjellandbruksprosjekt også i 2027 dersom det bevilges midler.

Det er positivt å registrere økt aktivitet i skogbruket. Antallet skogeiere som har søkt om, og fått innvilget tilskudd til ungskogpleie, har økt sammenlignet med foregående år. Det vil være viktig å opprettholde denne positive utviklingen også i 2027.

Kommunen har bidratt med både ressurser og finansiering til gjennomføringen av prosjektet JOB:U, hvor fire ungdommer får opplæring i ungskogpleie og tre ukers lønnet praksis. Tilbakemeldingene fra deltakerne har vært gode. Prosjektet gjennomføres i samarbeid med Skogselskapet, Statskog og Meråker kommune. Det er ønskelig å videreføre prosjektet i 2027.

Utmark og miljø
Fagområdet utmark og miljø ivaretas gjennom 60 prosent av stillingen som utmarksrådgiver. Utmarksrådgiveren fungerer som sekretær for Viltnemnda og Utmarksforum.

Meråker er en arealmessig stor utmarkskommune, noe som medfører en omfattende oppgaveportefølje innen flere fagområder. Dette gjelder særlig arbeid knyttet til rovviltforvaltning, motorferdsel i utmark og et økende antall henvendelser om etablering av stier, løyper og ulike arrangementer. Som nevnt tidligere overføres stadig mer ansvar innen miljø- og arealforvaltning fra statlige myndigheter til kommunene, uten at det samtidig tilføres tilsvarende ressurser. Det bør vurderes om dagens bemanning og ressurser er tilstrekkelige for å ivareta kommunens oppgaver på området.

I 2025 ble det vedtatt å investere i et saksbehandlingssystem for automatisering av behandlingen av søknader om motorferdsel i utmark. Systemet er integrert med kommunens øvrige fagsystemer og fungerer i tråd med forventningene. Det er vedtatt ny motorferdsellov, men tidspunktet for ikrafttredelse er foreløpig ikke fastsatt. Det nye saksbehandlingssystemet er tilpasset den nye loven og tilhørende forskrifter, og kommunen er derfor godt forberedt på overgangen når regelverket trer i kraft.

Kommunen har i 2026 vært pådriver og ledet arbeidet med viltrydding langs E14 mellom Turifoss og Grønnberg. Arbeidet er finansiert gjennom midler fra Statens vegvesen, og tilbakemeldingene derfra er positive. Det er ønskelig å videreføre arbeidet langs E14 i 2027.

Boligtilskudd Ungbo
Det er ikke avsatt budsjettmidler til tiltaket «Boligtilskudd Ungbo».

Brann- og redningstjenesten

Brann - og redningstjenesten har siden 01.01.2021 vært organisert gjennom Værnesregionen i egen enhet (VRBRT).

Oppgaver innenfor området som fortsatt ligger til kommunen er:

- Vedta kommunal forskrift, herunder kommunale avgiftssatser.
- Vedta planer for den enkelte kommune.
- Vedta investeringer, da alle tunge investeringer ut over daglig drift fortsatt ligger til den enkelte deltakerkommune.
- Bestemme nivået på tjenesteinnholdet i den enkelte deltakerkommune eller tjenester direkte rettet mot innbyggere i den enkelte deltakerkommune, herunder kommunens «Brannordning».

Utskifting av Meråkers 30 år gamle tankbil er også foreslått i kommende økonomiplanperiode, ref. PS 46/2026 under kommunale veier. Organisasjonen har som langsiktig mål å få etablert en felles regional tankbilløsning med krokløftsystem, i Meråker gjennom felles samarbeid med veiavdelingen. Løsningen vil også kunne ivareta funksjonen for håndtering av reserve -/beredskapsdrikkevann i hele VRBRT`s område ved behov. Målet er at dette skal gi svært fleksible løsninger, både innad i Meråker kommune og deltakerkommunene imellom, for eksempel ved behov for sideveis forflytning av utstyr. Samarbeidsgruppen vurderer også en slik løsning som økonomisk optimal. I samme økonomiplanperiode foreslås også utskifting av dagens mindre kjøretøy som er fossildrevne med tanke på å gjennomføre overgang til løsninger med andre drivmidler.

VRBRT stasjon Meråker vil også i den kommende 4 årige økonomiplanperioden få relativt store kostnader knyttet til utrustning, opplæring og sertifisering av nye mannskaper grunnet utskifting av personell (internopplæring, grunnkurs brannkonstabel, førerkort klasse C, førerkort kode 160).

Forslag til budsjett for 2027 og økonomiplan 2027 – 2030 inneholder følgende prioriterte driftstiltak, finansiert av kraftfondet innenfor sektor kommunal utvikling:

Finansiering fra kraftfondet	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Økonomiplan 2028	Økonomiplan 2029	Økonomiplan 2030
Tiltak landbruk	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Veterinærvaktordning	570 000	580 000	580 000	580 000	580 000
Plansaksbehandling	1 400 000	1 600 000	600 000	600 000	600 000
Lysløype	0	40 000	40 000	40 000	40 000
Grova og Vardetun	170 000	180 000	180 000	180 000	180 000
Avtale langrenn MK, MVS, MT	1 250 000	1 290 000	1 290 000	1 290 000	1 290 000
Sum bruk av kraftfondet	**3 640 000**	**3 940 000**	**2 940 000**	**2 940 000**	**2 940 000**

Tiltak landbruk (4102)
Det er videreført kr 250 000,- til «Lokal pott» som oppfølging av Landbruksplanen. Tiltaket er en videreføring i økonomiplanperioden og finansieres over kraftfondet. Lokal pott skal styrke og opprettholde utvikling og verdiskapning i landbruket, ved støtte til å utrede mulighetene til å søke midler til større prosjekter. Støttetiltaket skal bidra til å minske forurensning, fremme gode og langsiktige løsninger, videreutvikle eksisterende næring, støtte nydyrking for å kunne øke matproduksjon, samt stimulere til aktiviteter og tiltak som er med å oppfylle målene i matstrategi for Meråker 2030.

Vterinærvaktordningen (4102)
Med bakgrunn i dyrehelsepersonellovens vedtok kommunestyret i sak 12/24 den 26.02.2024 å imøtekomme de økonomiske rammene som grunnlag for en veterinærordning med vakt i Stjørdal, Meråker og Frosta vaktdistrikt. Det budsjetteres med kr 580 000,- til dette formålet i 2027.

Plansaksbehandling (4310)
I videre arbeid med revidering av KPA er det fortsatt behov for ekstern bistand, ulike utredninger og underliggende planer. Arbeidet med KPA er omfattende, samtidig som sektoren skal opprettholde «normal drift». Vakant arealplanleggerstilling i 2024/25, og redusert ressurs i 2026, har medført redusert kapasitet som igjen har medført forlenget prosess for KPA. I tillegg til KPA er det fremdeles et relativt stort antall reguleringsplaner under arbeid i forskjellige faser, og det er pågår et betydelig arbeid for å legge til rette for utvikling av næringsarealer. Det er gjort konsekvensvurderinger for de fleste aktuelle innspillene til KPA, og silingsprosess pågår. Fremdeles gjenstår mye arbeid også med innkjøpt bistand før første utkast kan presenteres. I planstrategien er kartlegging av naturverdier prioritert oppgave som kunnskapsgrunnlag for rullering av KPA og øvrig arealplanlegging. Det vil være stort behov for videre innkjøp av fagbistand, også for arbeid med utvikling av nye kommunale boligtomter. Høyt aktivitetsnivå på plansida forventes også i 2027. Avsatte midler i 2026 som ikke blir brukt videreføres til 2027 (0,6 – 0.8 mill. kr). Arbeid med kommunale planer 2027, er budsjettert med en ramme på 1,6 mill. kr.

Lysløype: Fagerlia/Grova (4466)
Kr 40 000,- til strøm og mindre vedlikeholdsoppgaver. Tidligere dekket gjennom drift SKU.

Grova og Vardetun (4714)
Det er inngått avtale mellom IL Varden Meråker og Meråker kommune om leie av Grova skisenter og Vardetun. Il Varden stiller anleggene til disposisjon til trening og aktiviteter for Meråker skole og barnehagene. For 2027 utgjør beløpet kr 60 000,-.

Av avtalen fremgår det også at Meråker kommune skal bidra med tilskudd til snøproduksjon i Grova. For 2027 utgjør beløpet kr 120 000,-. Trøndelag fylkeskommune bidrar med samme beløp.

Avtale langrenn MK, NVS, MT (4715)
Den 16.12.24 ble det inngått avtale mellom Meråker kommune, Trøndelag fylkeskommune og Maskintråkk AS om investering og drift av løypeprepareringsmaskin. I avtalen er det avtalt at fylkeskommunen årlig skal bidra med kr 725 000,- og kommunen kr 815 000,- ekskl. mva. til drift og vedlikehold. Fylkeskommunen og kommunen skal også bidra med finansiering til ny løypeprepareringsmaskin med et årlig investeringstilskudd hver på 0,4 mill. kr ekskl. mva. Maskintråkk skal preparere langrennsløypene innenfor avtalens økonomiske rammer. Samlet utbetaling fra kommunen vil utgjøre ca. kr 1 290 000,- i 2027 (regulert etter konsumprisindeksen).

Plan, byggesak og oppmåling – Selvkost kapittel 4

Plan- og byggesak samt oppmåling utgjør fra 01.01.2026 4,5 årsverk, mot tidligere 5 årsverk. Reduksjon på 0,5 årsverk innen næringsarbeid vil bli flyttet fra sektoren (kapittel 4) til egen næringsenhet under kommunedirektøren (kapittel 1) etter politisk vedtak i september 2025. Fra juni 2026 har det vært vakanse i planstillingen som ble redusert fra 100 til 50 %.

Plan- og byggesak

Innen plan- og byggesaksområdet opplever sektoren en økende og stadig mer kompleks oppdragsmengde. Tilstrekkelige ressurser og riktig kompetanse er nødvendig for at kommunen skal kunne ivareta sine lovpålagte oppgaver og opprettholde forsvarlig fremdrift og kvalitet i saksbehandlingen. Det er derfor viktig å beholde eksisterende fagmiljø og sikre framtidig rekruttering. Siden arbeidsområdet krever særlig faglig innsikt og betydelig erfaringskompetanse, anses det som krevende og lite realistisk å rekrutere nødvendig planfaglig kompetanse til en 50 % stilling.

Rente- og prisutviklingen har betydning for aktiviteten for bygge- og anleggsaktiviteten. Til tross for økte renter og kostnader har bygge- og anleggsaktiviteten i Meråker vært høy i 2026. Aktiviteten er i stor grad knyttet til kommunale, regionale og statlige tiltak, men det har også vært god aktivitet i det private markedet. Et fortsatt høyt aktivitetsnivå vil være positivt for utviklingen i kommunen, men samtidig krevende å håndtere dersom ressursene til byggesaksbehandling forblir på samme nivå som i 2026.

Kommunen har flere reguleringsplaner under arbeid og på gang, samtidig som en rekke eldre reguleringsplaner har behov for revisjon. I forbindelse med arbeidet med kommuneplanens arealdel (KPA) mottok kommunen over 200 innspill. Det omfattende engasjementet er positivt og viser stor interesse for kommunens framtidige arealbruk og utvikling. Samtidig medfører innspillene et betydelig behov for utredning, vurdering, medvirkning i den videre prosessen. Effektiv plansaksbehandling er derfor en viktig forutsetning for boligbygging og ønsket næringsutvikling. Manglende kapasitet på planområdet fører til forsinkelser i planprosesser som igjen har betydning for ønsket samfunnsutvikling. Ressurssituasjonen på planområdet har derfor direkte betydning for kommunens evne til å følge opp politiske mål og realisere ønsket utvikling.

Kommunen har de senere årene fått et større ansvar innen miljø- og arealforvaltning, uten at de frie inntektene har økt tilsvarende. Begrensede planressurser fører til at en stor del av kapasiteten brukes på enkeltsaker og dispensasjoner, framfor langsiktig og helhetlig planlegging. Dette gjør arealforvaltningen mindre forutsigbar og samtidig øke ressursbruken i den enkelte sak.

Gjennom revisjon av KPA, den nylig reviderte kommuneplanens samfunnsdel (KPS) og oppdateringen av flere underliggende temaplaner, er kommunens mål å etablere et oppdatert og helhetlig plangrunnlag. Dette skal legge til rette for en langsiktig, bærekraftig og samordnet miljø- og arealforvaltning. Et oppdatert planverk vil kunne redusere behovet for dispensasjoner og enkeltvise avklaringer samt gi tydeligere rammer for ønsket samfunnsutvikling. For å oppnå dette er sektoren avhengig av økte og stabile planressurser. Ressurssituasjonen på

planområdet har derfor direkte betydning for kommunens evne til å følge opp politiske mål og realisere ønsket utvikling.

I tillegg til sektorens egne planoppgaver skal planleder, som ivaretas av sektorsjef, og rådgiver bidra i arbeidet med overordnede planer i kommunen. Sektoren skal også følge opp kommunens arbeid med å tilrettelegge for nye boligtomter i kommunal regi. Høsten 2026 og i 2027 vil sektoren dessuten delta i et tverrsektorielt prosjekt med bistand fra Agenda Kaupang. Prosjektet har som mål å bistå Meråker kommune, ut fra demografiutviklingen, med hva som vil være gode løsninger for «helse- og omsorgsboliger og tjenester» i møte med framtiden. Sektorens deltakelse er viktig for å sikre at vurderingene av tjenestebehov, boligstruktur, og kommunal infrastruktur ses i sammenheng.

Kart og oppmåling

Stillingen som oppmålingsingeniør er på 100 %.

Adressering ligger innunder dette ansvaret. Det mangler fortsatt noen få veiadresser i Meråker, men pr. i dag er ca. 98,8 % fullført. I korte trekk betyr dette at det gjenstår 34 matrikkeladresser rundt omkring i kommunen som fortsatt har matrikkeladresser. Noen av disse er gamle hus som står ubrukt, og andre er matrikkeladresser på sekundære bygninger på gårder med mer. Adressering er en prioritert oppgave å få gjennomført med bakgrunn i både beredskap og vareleveranser.

Egenregistering av matrikkelinformasjon kan i dag gjøres gjennom kartverket.no med bank-id innlogging. Informasjonen blir liggende i matrikkelbreva, under tema *egenregistrering*.

Geovekst – er et samarbeid gjennom Statens kartverk med flere aktører – Det kan påløpe ekstrakostnader for kommunen enkelte år hvor Meråker kommune er med i omløpsfotografering. Nivå på kostnadene blir ut fra hvilken kvalitet og kvantitet kommunen ønsker.

Det er søkt om kr 50 000,- i tilskudd fra Geovekst og Kartverket i forbindelse med innkjøp av ny drone i Meråker kommune. Årsaken er blant annet at dronefoto er mye mer klimavennlig enn flyfoto, særlig over FKB-B områder fra Kartverket. Om vi kunne begrenset flyfoto litt, hadde det gjort bra for klimaet. Kvaliteten til dronefoto er også meget god, som gjør argumentene for drone meget solide. Likevel står rekkeviden til flyfoto og den uavhengige kontrollen av data mye mer sterkt med flyfoto per dags dato.

I 2026 investerte Meråker kommune i drone. Vår nye drone fra DJI er avansert, hvor vi kan hente ut ortofoto, overflatemodeller, 3d-modeller samt mer. Det er også termisk kamera i denne. Dette er geomatikkfaglig kunnskap, hvor kommunens oppmålingsingenør er sentral for optimal og effetiv bruk av dronen.

Gebyrområde for plan- byggesak og oppmåling

Gebyrene for behandling av byggesak, plansak og oppmålingssaker tar utgangspunkt i den arbeidsmengde som behandlingen og kontrollen tilknyttet den enkelte saken medfører for kommunen som forvaltningsmyndighet. Gebyrene skal dekke de kostnader som kommunen har med tjenestene, og kan ikke settes så høgt at det skapes et overskudd på tjenesten. Dette følger av selvkostprinsippet, som innebærer at gebyrinntektene ikke skal gi kommunen overskudd på tjenesteområdet.

Plan og bygningsloven ble endret i 2010. Siden den gang er kravene til saksbehandling blitt endret og utvidet. Kommunen skal blant annet foreta vurderinger etter naturmangfoldloven, vannresursloven og relevante forskrifter. Behandles ikke søknader etter de krav som stilles, går det ut over rettsikkerheten til søker. Saker som tidligere var mindre ressurskrevende er derfor blitt mer komplekse. Det skyldes blant annet, i tillegg til plan- og bygningsloven og jordloven, må vurdere annet regelverk og samtidig ivareta samordningsplikten etter plan- og bygningsloven.

For gebyrområdet plan- og byggesak og oppmåling har kommunen kun lov å fremføre et overskudd. Årlige underskudd må dekkes av eventuelle tidligere overskudd (positivt selvkostfond), eller subsidieres av kommunen. Subsidiering med kommunens frie midler betyr i praksis at andre kommunale tjenester får mindre midler til andre kommunale tjenester.

Gebyrgrunnlag private planforslag

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
10*** Lønn	391	204	212	220	229	238	248
11*** Varer og tjenester	24	13	14	14	15	16	17
12*** Varer og tjenester	326	20	21	22	23	24	26
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	52	5	5	6	6	6	6
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	1	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	**794**	**241**	**252**	**262**	**273**	**284**	**296**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	30	32	33	34	36	37	38
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-11	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	**814**	**273**	**284**	**296**	**308**	**321**	**334**
Gebyrinntekter	**157**	**110**	**284**	**296**	**308**	**321**	**334**
Subsidiering	*656*	*163*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Selvkostresultat	**-656**	**-163**	**0**	**0**	**-0**	**0**	**0**
Selvkost dekningsgrad i %	*19,34 %*	*40,28 %*	*100,00 %*	*100,00 %*	*100,00 %*	*100,00 %*	*100,00 %*

Selvkostområdet private planforslag gikk i 2025 med kr 656 000,- i underdekning og kr 672,- i 2024. Finansiell dekningsgrad var 1,5 % i 2024 og 19 % i 2025. I 2026 forventes det en underdekning på kr 163 000,-.

Gebyrgrunnlaget for private planforslag utgjør kr 284 000,- i 2027 og mens gebyrinntekter er stipulert til det samme. Det er betydelig usikkerhet i anslagene for alle årene i planperioden.

Gebyrgrunnlag byggesak

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
10*** Lønn	1 499	1 560	1 623	1 688	1 755	1 825	1 898
11*** Varer og tjenester	66	116	122	128	135	142	149
12*** Varer og tjenester	11	50	53	55	58	61	64
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	0	35	37	39	41	43	45
Direkte driftsutgifter	**1 577**	**1 762**	**1 834**	**1 910**	**1 988**	**2 070**	**2 156**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	65	33	34	35	37	38	40
+/- Øvrige inntekter og kostnader	0	-235	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	**1 642**	**1 560**	**1 868**	**1 945**	**2 025**	**2 108**	**2 195**
Gebyrinntekter	**1 016**	**850**	**1 000**	**1 000**	**1 000**	**1 000**	**1 000**
Subsidiering	*626*	*710*	*868*	*945*	*1 025*	*1 108*	*1 195*
Selvkostresultat	**-626**	**-710**	**-868**	**-945**	**-1 025**	**-1 108**	**-1 195**
Selvkost dekningsgrad i %	*61,86 %*	*54,50 %*	*53,53 %*	*51,41 %*	*49,38 %*	*47,43 %*	*45,55 %*

Selvkostområdet byggesak gikk i 2025 med kr 626 000,- i underdekning og kr 1 103 000,- i 2024. Finansiell dekningsgrad var 36,8 % i 2024 og 62 % i 2025. I 2026 forventes det en underdekning på kr 710 000,-.

Gebyrgrunnlaget for byggesak utgjør kr 1 868 000,- i 2027 mens gebyrinntekter er stipulert til 1 mill. kr. Underdekningen blir da nesten 0,9 mill. kr som må inndekkes. Det forventes underdekning på årlig 0,9 – 1,1 mill. kr hvert av årene i planperioden til sammen 3,9 mill. kr.

Gebyrgrunnlag oppmåling

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
10*** Lønn	870	638	664	690	718	747	777
11*** Varer og tjenester	197	175	134	140	147	155	163
12*** Varer og tjenester	99	10	11	11	12	12	13
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenprc	38	175	109	114	120	126	132
Direkte driftsutgifter	**1 203**	**998**	**917**	**956**	**997**	**1 040**	**1 084**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	38	40	41	43	44	46	48
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-22	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	**1 219**	**1 038**	**958**	**999**	**1 042**	**1 086**	**1 132**
Gebyrinntekter	**1 185**	**700**	**700**	**700**	**700**	**700**	**700**
Subsidiering	*34*	*338*	*258*	*299*	*342*	*386*	*432*
Selvkostresultat	**-34**	**-338**	**-258**	**-299**	**-342**	**-386**	**-432**
Selvkost dekningsgrad i %	*97,20 %*	*67,44 %*	*73,07 %*	*70,08 %*	*67,21 %*	*64,46 %*	*61,82 %*

Selvkostområdet oppmåling gikk i 2025 med kr 34 000,- i underdekning og kr 373 000,- i 2024. Finansiell dekningsgrad var 97 % i 2025 og 48 % i 2024. I 2026 forventes det underdekning på kr 338 000,-.

Gebyrgrunnlaget for oppmåling utgjør kr 958 000,- i 2027 mens gebyrinntekter er stipulert til 0,7 mill. kr. Underdekningen blir da nesten 0,25 mill. kr som må inndekkes. Det forventes underdekning på årlig 0,25 – 0,4 mill. kr hvert av årene i planperioden til sammen 1,3 mill. kr.

Kommunale bygg og eiendommer - FDV

Kommunens bygg forvaltes, driftes og vedlikeholdes av FDV-avdelingen. Avdelingen består av leder (100 % stilling), seks vaktmestere (6 årsverk) og ti renholdere (7,12 årsverk). Stillingen som bolig- og prosjektkoordinator (100 %) er fra oktober 2026 lagt til sektoren innunder FDV-avdelingen, etter tidligere å ha ligget innunder sektor helse og velferd.

Driftsbudsjett for enhet FDV (forvaltning drift og vedlikehold av bygg og anlegg) i planperioden – Fordeling på hovedarter

Beløp i 1000

	Regnskap	Budsjett	Økonomiplan			
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Driftsutgifter						
Lønn	10 624	10 828	11 431	11 431	11 431	11 431
Kjøp av varer og tj. som inngår i kom. egenproduksjon	16 404	14 918	17 346	17 158	17 158	17 158
Kjøp av varer og tj. som erstatter kom. egenproduksjon	32	41	41	41	41	41
Finansutgifter	2	0	0	0	0	0
Sum Driftsutgifter	**27 062**	**25 787**	**28 817**	**28 630**	**28 630**	**28 630**
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-8 624	-9 410	-8 332	-8 332	-8 332	-8 332
Refusjoner	-499	-975	-880	-880	-880	-880
Overføringsinntekter	-681	0	0	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-474	0	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	**-10 278**	**-10 385**	**-9 212**	**-9 212**	**-9 212**	**-9 212**
Sum	**16 783**	**15 402**	**19 605**	**19 418**	**19 418**	**19 418**

Nettobudsjettet for FDV er fra 2026 til 2027 økt med 4,2 mill. kr til 19,6 mill. kr. Lønnskostnader for boligkoordinator 50 % er flyttet fra helse og til FDV. Videre er kostnader til driften av de kommunale byggene som energikostnader, drifts- og serviceavtaler, vann, avløp og renovasjon økt mere enn prisstigningen generelt. Leieinntektene for utleie av bygg er satt ned da disse var satt for høyt i 2026.

Styrket vedlikehold av kommunal bygningsmasse med årlig 2 mill. kr ekskl. mva. er inkludert i tallene.

Byggvedlikehold er en av FDV-avdelingens viktigste oppgaver. Vedlikeholdsprioriteringene baseres på tilstandsanalyser, men også på HMS-hensyn, innspill fra virksomhetene og krav fra tilsynsmyndigheter. Særlig innen brannvern opplever kommunen økt tilsynsaktivitet. Pålegg og avvik må utbedres, noe som kan medføre betydelige og til dels uforutsette kostnader.

Prosjektet med tilstandsanalyser av alle kommunale bygg og energikartlegging av kommunale formålsbygg, ble avsluttet og presentert for politisk vedtak tidlig høsten 2025. Tilstandsrapportene bekreftet et betydelig vedlikeholdsetterslep, og er viktige grunnlagsdokumenter for vedlikeholdsarbeidet og dets prioriteringer framover.

I analysene framkommer det bl.a. at vi har flere takflater og tekking som har nådd sin levetid. Dette arbeidet vil bli prioritert fremover. Arbeidet er påbegynt, men for 2026 gikk det ikke som planlagt, noe tak-entreprenøren tilskriver det dårlige sommerværet. Vi ønsker derfor å prioritere å fortsette arbeidet med sikring av byggenes ytterskall ved å planlegge for om-tekking av to tak ved skolens paviljonger. I tillegg ser vi det som strengt nødvendig å fortsette med fasadevedlikeholdet ved Helsetunet som mangler maling og har deler med råteskade.

Det er positivt at det er avsatt 2 mill. kroner årlig til byggvedlikehold over fem år. Med en bygningsmasse på om lag 32 000 m² og med de dokumenterte vedlikeholdsbehovene er det dessverre ikke mulig å opprettholde ønsket standard på byggene.

Gjennom prosjektet «100 % Innafor» er det etablert et godt samarbeid med frivillige og kultur- og næringsavdelingen om vedlikeholdstiltak ved samfunnshuset. Eksterne tilskudd vil blant annet bidra til varmepumpe og vindusutskifting.

Innen renhold forventes det fortsatt behov for rekruttering. Arbeidet er fysisk krevende, noen ønsker reduserte stillinger og vi står i et generasjonsskifte med nedtrappinger.
Vaskeroboter vurderes å ha begrenset nytteverdi i kommunens bygningsmasse mye på grunn av til dels mange terskler.

Boligutvikling og tilrettelegging av boliger vil bli en viktig oppgave framover. Dette krever godt samarbeid både internt i kommunen og med eksterne aktører.

FDV-avdelingen er og skal være en støtte- og servicefunksjon for kommunens primærdrift og de lovpålagte tjenestene. Samtidig er det viktig å synliggjøre forhold som påvirker avdelingens ressursbruk, men som ligger utenfor dens direkte styring:

- kostnader knyttet til tilrettelegging i kommunale boliger
- akutte skader og uforutsette driftsoppgaver
- montering, service og vedlikehold av utstyr anskaffet av virksomhetene
- oppfølging av pålegg fra tilsynsmyndigheter
- boligporteføljer hvor FDV har driftsansvar, men ikke innflytelse på tildeling av leieforhold

Disse forholdene kan medføre betydelige kostnader som det er vanskelig å forutse i de ordinære budsjettprosessene. En budsjettpost for uforutsette utgifter ville derfor vært hensiktsmessig.

Sammen med de økte og svært uforutsigbare energikostnadene gir de FDV-avdelingen økonomiske utfordringer.

Kommunale veier og maskinavdelingen

Veiavdelingen har 3 ansatte og ledes av enhetsleder for vei, vann og avløp (VVA). Hovedansvarsområdene er drift og vedlikehold av kommunale veier og grustak.

Driftsbudsjett for kommunal vei planperioden – Fordeling på hovedarter

Beløp i 1000

	Regnskap	Budsjett	Økonomiplan			
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Driftsutgifter						
Lønn	2 956	2 942	3 050	3 050	3 050	3 050
Kjøp av varer og tj. som inngår i kom. egenproduksjon	3 426	5 054	4 262	3 262	3 262	3 262
Kjøp av varer og tj. som erstatter kom. egenproduksjon	622	312	280	280	280	280
Finansutgifter	182	0	0	0	0	0
Sum Driftsutgifter	**7 186**	**8 307**	**7 592**	**6 592**	**6 592**	**6 592**
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-1 186	-1 150	-1 220	-1 220	-1 220	-1 220
Refusjoner	-197	0	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	**-1 383**	**-1 150**	**-1 220**	**-1 220**	**-1 220**	**-1 220**
Sum	**5 802**	**7 157**	**6 372**	**5 372**	**5 372**	**5 372**

Nettobudsjettet for kommunale veier er fra 2026 til 2027 redusert med 0,8 mill. kr til 6,4 mill. kr.

I beløpet for 2027 inngår reasfaltering med 1 mill. kr ekskl. mva.

I tidligere økonomiplaner er det lagt inn en reduksjon av midler til drift av kommunale veier. Innsparingen skulle blant annet gjennomføres med en reduksjon av antall km kommunal vei. Hovedplan vei Meråker kommune 2025 – 2035 ble vedtatt 15.12.2025. Omklassifisering av kommunale veier ble tatt ut av planen. Om, og når det blir lagt frem sak, er ikke besluttet. Hovedplan vei er et helhetlig styringsverktøy for utvikling og forvaltning av det kommunale veinettet. Planen tar også for seg investeringer i maskiner og utstyr, samt utskifting av utstyr som brukes i dag.

I juni 2026 ble politisk sak «Tilleggsvedtak 11 budsjett 2026 - strukturgjennomgang ved veiavdeling - utstyr og drift» lagt frem for behandling. I denne saken er ny teknologi og mer fleksible løsninger sentralt, med hensikt å kunne gi økt effekt og kostnadsreduksjon, både i innkjøp og bruk. Kostnadene for vei og brann skal kunne reduseres med bruk av felles utstyr. Innkjøp av ny tankbil til brannvesenet vil ikke være nødvendig, og er planlagt løst med krokbil og branntank. Vedtaket i PS 46/2026, omstrukturering av kommunens maskinpark gjennomføres med følgende kjøp og salg:

- Innkjøp traktor med nødvendige redskaper i 2027.
- Innkjøp krokbil med underskjær og utsyr i 2028.
- Etter fullført innkjøp, selges veiskrape, 2 Volvo lastebiler og tankbil i 2028.

Videreutvikling av samarbeidet mellom avdelingene FDV, vei, vann og avløp, brann, feiing og soknet er også et fokusområde.

Reasfaltering vei (4460 kommunal vei)
Reasfaltering er viktig for å ta vare på asfalten som er lagt og derfor foreslås det satt av 1 mill. kr ekskl. mva. i budsjett også i 2027. Går krakelering av asfalt for langt, vil den gå i oppløsning, og kostnadene vil da bli ca. som for ny asfalt (det dobbelte). Det vil bli reasfaltert så langt midlene rekker på veiene som er listet opp under. Listen er ikke satt opp i prioritert rekkefølge. Avklares etter vinteren ut fra tilstand og andre tiltak, for mest mulig optimal bruk av midler i budsjett til reasfaltering.

- Første del av Gimleveien fra E14 (VA inn med andel ut fra omlegging hovedledning)
- Fagerliveien E14 - jernbaneundergang
- Myrabakken Kopperå
- Ved Næringsbygget (VA inn med andel ut fra omlegging hovedledning)
- Dalåmoveien, vestover fra Trekantbrua

Området som kalles porten (av- og påstigningsområde) skal reasfalteres og merkes opp med akrylmaling. Statens vegvesen ga Meråker kommune tilsagn på kr 0,62 mill. kr i trafikksikkerhetsmidler i 2025. Pengene må brukes innen utgangen av 2027.

Grusing av kommunale veier (4460):
For at det kommunale veinettet skal løftes opp til god veistandard (standard 4), anbefalers det at kommunen årlig bevilger rundt 900 000 kr i planperioden (2025 – 2035) til utbedringer. I kommende budsjettperide har kommunedirektør ikke funnet rom for dette.

Investeringsbudsjett driftsbelastende prosjekter

Beløp i 1000 inkl. mva.

	Økonomiplan				Sum
Investeringsprosjekter	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027-30**
Andel biler forebyggende VRBRT	120	0	0	0	120
Eggavei jfr. 'minimumsvedtak'	4 000	0	0	0	4 000
Oppgradering av kommunale bruer	1 300	0	0	0	1 300
Fremtidig helse- og omsorgsbygg	0	2 000	3 000	200 000	205 000
Maskiner og utstyr kommunale veier	5 900	5 000	0	0	10 900
Nyasfaltering	1 000	0	0	0	1 000
Nytt skolebygg	25 000	0	0	0	25 000
Sum	**37 320**	**7 000**	**3 000**	**200 000**	**247 320**

Andel biler forebyggende - Brann (4441)
Meråker kommune sin andel av biler brukt i forebyggende virksomhet brann (tilsyn og beredskap). I budsjett 2027 er Meråkers andel på kr 120 000,-.

Eggaveien (4460)
I 2026 ble det dialog om bruken av midler «minimumsvedtak» for utbedringer av Eggaveien. Det har vært diskutert flere løsninger, og det er og ytret ønske om å ta opp «gamle» planer om ny Eggavei fra Samfunnshuset til Egga. Opprusting med litt omlegging av dagens trase til ca. 10 mill., og ny Eggavei fra samfunnshuset til +/- 25 mill. kr mener kommunedirektøren ikke kan prioriteres ut fra andre nødvendige investeringer kommunen står ovenfor. 4 mill. kr anslås å kunne dekke nødvendige utbedringer på dagens trase samt asfaltering av strekning som i dag ikke er asfaltert.

Oppgradering kommunale bruer (4460)
Hovedplan vei og hovedinspeksjon av kommunale bruer i 2025 avdekte at det er betydelige investeringsbehov. Det er viktig å ha ei god plan i kommende budsjettperiode for å holde behovet på et håndterlig nivå. Hovedplan vei viser til et investeringsbehov på 7,15 mill. kr. I budsjett 2027 er det satt av 1 mill. kr til oppgradering av bruer på kommunale veier. Følgende bruer prioriteres først:

- Ridesenter 2 (Ivarsmyrveien - over Tevla)
- Turifoss (Dalåmoveien)
- Bithammeren (Gudåveien)

Fremtidig helse- og omsorgsbygg
Demografiutvikling i Meråker tilsier at det må gjøres investeringer for å kunne levere gode tjenester også framover. I budsjettet er det satt av midler til forprosjekter i 2028 og 2029. I 2030 er det satt kr 200 mill. til investering i Framtidig helse- og omsorgsbygg. Det arbeides i dag tverrsektorielt med et prosjekt sammen med Agenda Kaupang hvor målet er mulige løsninger for å ivareta tjenester innen helse framover. Det vises til redegjørelsen under sektor helse, pleie og omsorg for en nærmere beskrivelse av utfordringsbildet og arbeidet med framtidige løsninger.

Budsjett for fremtidig helse- og omsorgsbygg er satt opp sist i planperioden. Det er ikke gjort nærmere vurderinger om størrelsen på investeringene. Beløpet som er lagt inn i 2030 er foreløpig og skal synliggjøre at kommunen må påregne betydelige investeringskostnader. Endelig investeringsbehov, løsning og tidspunkt vil bli avklart gjennom det videre utredningsarbeidet

Maskiner og utstyr kommunale veier (4460) og Brann (4441)

Investeringsbudsjettet er satt opp i henhold til Hovedplan vei og vedtak i PS 46/2026 av kommunestyret 22.06.2026. Innkjøp av traktor og nødvendige redskaper i 2027, krokbil med underskjær og utstyr (deriblant branntank) 2028. Etter fullført innkjøp selges 2 lastebiler og tankbilen i 2028.

Nyasfaltering (4460)

I tillegg til asfaltering av Eggavei som inngår i utbedringsforslaget på 4 mill. kr, er det planer om å asfaltere delen av Skolgata som i dag har grusdekke. Etter riving av Murbygget, gymsal og lager skal skoleplassen asfalteres (ligger i budsjett nytt skolebygg). Videre skal det med trafikksikkerhetsmidler fra Statens vegvesen tilrettelegges av- og påstigningssone ved rundkjøringen ved skoleporten. Ved å asfaltere Skolgata som i dag har grusdekke, vil området kunne vedlikeholdes med samme utstyr, samt redusere støv i bolig- og skoleområdet. Noen mindre arbeider med gang- og sykkelveisystemet på hver side av nye Nustad vil måtte utføres i 2027.

Nytt skolebygg (4730)

I investeringsprosjektet nytt skolebygg - Mestringsbygget inngår også uteområde og energisentral. Mestringsbygget skal etter planene stå klart for prøvedrift fra ca. midten av januar 2027, og tas i bruk før påske 2027. Grunnarbeidet (masseutskifting og infrastruktur under bakken) på uteområdet ble gjennomført sommeren 2026. Nærmiljøanlegg og aktivitetsområder arbeides det fortløpende med. Tilrettelegging av «inngangspartiet» (av- og påstigningssone), asfaltering av området er planlagt gjennomført etter riving av Murbygget, gymsal og lager etter påske 2027. Midler satt opp i investeringsbudsjettet for 2027, er midler videreført fra budsjett 2026.

Vann, avløp, feiing og tilsyn spredt avløp Meråker – Selvkost kapittel 7

Det er flere lover og forskrifter som regulerer tjenestene vann, avløp, feiing og tilsyn spredt avløp. Av kommunelovens § 15-1 fremgår det at hvis det er fastsatt i lov eller forskrift at kommunale gebyrer ikke skal være større enn kostnadene ved å yte tjenesten, skal samlet selvkost fastsettes ut fra følgende prinsipper:

a) Kostnadene skal beregnes ut fra gjennomførte transaksjoner og anskaffelseskost.
b) Investeringskostnadene skal beregnes ut fra avskrivningene på investeringene og beregnete rentekostnader.
c) Investeringskostnadene skal fordeles over den tiden investeringene forventes å være i bruk.

Selvkost er den totale kostnaden ved å produsere en tjeneste eller et produkt. Selvkost omfatter både direkte og indirekte kostnader i tillegg til kapitalkostnader. Selvkost er avgrenset til de nødvendige kostnadene for å produsere tjenesten. Dette skal sikre en effektiv tjenesteproduksjon.

Tjenestene vann, avløp og feiing samt tilsyn spredt avløp kommer alle inn under ovennevnte bestemmelse.

Vann og avløp er en grunnleggende infrastruktur for kommunens innbyggere og næringsutøvere. I tillegg blir vann og avløp mer og mer viktig for kommunens fritidsbebyggelse. Stor utbyggingsaktivitet, behov for nye renseanlegg, sikring av vannressurser og vannkvalitet fordrer økt bruk av ressurser, både kapital og arbeid. I tillegg er det behov for utskiftinger av eldre nett inkl. kummer og pumpestasjoner og installasjoner for å unngå ledningsbrudd og driftsstans. Vedtatt av hovedplan plan for vann og avløp med prioriteringer vil bli avgjørende for aktiviteten innenfor vann og avløp framover.

Drift- og investeringsaktiviteten finansieres gjennom avgifter og gebyrer fra brukerne. I tillegg inngås det avtaler om anleggsbidrag fra utbygger av hytteområdene. Avtaler for anleggsbidrag kan framover og bli aktuelt for annen utbygging (nye områder for bolig og næring). Investeringstiltakene kommenteres nærmere under

investeringskapitlet.

Tiltakene framover i tid på investeringssiden vil medføre behov for å øke vann- og avløps avgiftene utover i planperioden.

Selvkostområder for vann, avløp, feiing og tilsyn spredt avløp

Vann- og avløpsområdet samt feiing og tilsyn spredt avløp har blitt en stor virksomhet med samlede driftsinntekter på 21 mill. kr ekskl. mva. i 2025. Inntektene har økt de senere årene som en følge av høyere gebyrer og at flere har blitt tilkoblet tjenestene. Fra og med 2026 kom selvkostområdet «Tilsyn spredt avløp». Tilsyn med innlagt vann gjøres for eiendommer som ikke har registrert godkjent renseløsning. Resultatet brukes i videre oppryddingsarbeid. Tilsynet på avløpsanlegg skal sørge for at avløpsanleggene ikke fører til forurensning eller helseplager, og at alle krav i utslippstillatelsen tilfredsstilles. Til sammen har disse områdene 5 årsverk. Tjenesten besitter stor realkompetanse og inngående kunnskap om kommunens kommunaltekniske anlegg.

Selvkostregnskapet 2025

Tabellen under viser resultater for 2025, dekningsgrad og evt. fremførbart underskudd for henholdsvis vann, avløp, feiing og tilsyn spredt avløp. Kommunestyret har tidligere vedtatt at avregningsperioden skal være på 5 år.

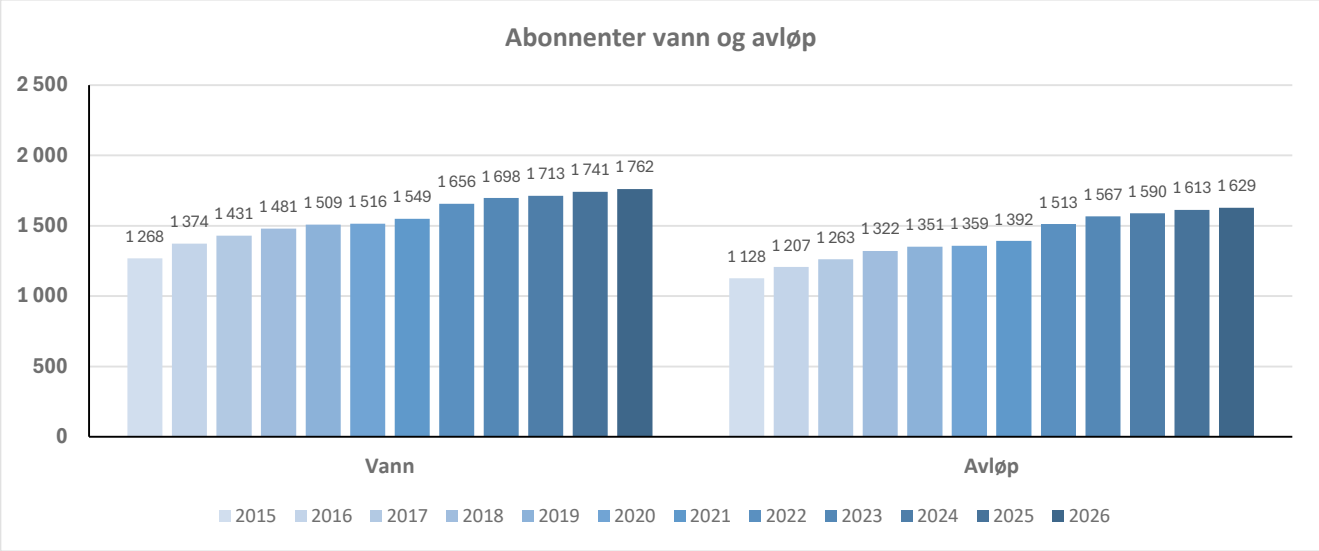
2025	Vann	Avløp	Feiing	Tilsyn SA	Totalt
Resultat	1 688 000	413 000	55 000	-	2 156 000
Finansiell dekningsgrad	122 %	104 %	104 %	-	
Fremførbart underskudd 31.12.25				-	0
Selvkostfond 31.12.25	1 181 000	2 320 000	185 000	-	3 686 000

Vanntjenesten fikk et overskudd i 2025 på kr 1 688 000,- og har ved utgangen av 2025 et selvkostfond (akkumulert overskudd) på kr 1 181 000,- mens avløpstjenesten fikk et overskudd på kr 413 000,- og et selvkostfond på kr 2 320 000,-. Feiertjenesten fikk et overskudd på kr 55 000 og har et selvkostfond på kr 185 000,-.

Det er usikkerhet om hvordan selvkostresultatene på vann og avløp vil utvikle seg framover. Det var ventet at rentenivået skulle begynne å synke i 2024, men det skjedde ikke. I 2025 kom det to rentenedsettelser på til sammen 0,5 prosentpoeng fra Norges Bank mens det har komme to renteøkninger på til sammen 0,5 prosentpoeng i 2026. Rentenivået er pr oktober 2026 da det samme som ved inngangen til 2025. Det er ikke forventninger om at rentenivået vil synke i 2027.

Utgiftsnivået må vurderes kontinuerlig og arbeidet med å få nye abonnenter i de områdene hvor kommunen allerede har gjennomført grunnlagsinvesteringene må fortsette. Gebyrnivået må vurderes fortløpende og det må vurderes om det er spesielle avtaler som gir tjenestene lavere inntekter.

Abonnemnter vann og avløp



Arbeidet med å styrke gebyrgrunnlaget for selvkostområdene vann- og avløp fortsetter, og gevinsten av allerede gjennomførte investeringer i vann- og avløpsnett må tas ut først. Etter hvert som potensialet i utbygde områder avtar vil antall nye abonnenter gå ned, den generelle nedgangen i byggeaktiviteten av fritidsboliger påvirker i tillegg i negativ retning. Kommunen må etter hvert ta stilling til utbygging i andre områder, dette må ses i sammenheng med prioriteringer i kommuneplanens arealdel. Det er pr. oktober 2026, 1 762 abonnenter på vann, og 1 629 på avløp. Det er en økning på 21 nye abonnenter på vann, og 16 på avløp det siste året.

Vann- og avløp

På vann og avløp er det 4 ansatte som har felles leder med veiavdelingen. Enhetsleder for vei, vann og avløp (VVA). Hovedplan vannforsyning, avløp og vannmiljø 2022 – 2032 revideres årlig og revisjonen legger grunnlaget for videre arbeid med drifts og investeringsbudsjettet.

Arbeidet og investeringer for vann- og avløp må ses i sammenheng med utvikling og satsningsområdene i Meråker (Kommuneplanens samfunnsdel). Drikkevann av høy kvalitet og miljøriktig avløpshåndtering er viktig for innbyggere, tilreisende og samfunnsutviklingen.

VA arbeider kontinuerlig med å videreutvikle robuste løsninger på vann og avløpsnettet i kommunen. Gode reservevannkilder, med stor nok kapasitet. Muligheter for redundans på tilførsel av vann. Første del på utbygging av ny hovedledning for vann og avløp fra Jamtåsen til eksisterende renseanlegg pågår. Når hele strekningen blir ferdig, vil det gi økt kapasitet for vann og avløp. Det er også en klargjøring for eventuell videre utbygging i retning Funnsjøen og Feren.

Nytt renseanlegg vil være hovedaktiviteten for 2026 og 2027. Det er ikke lagt opp til større utbygging av VA-anlegg i byggeperioden for nytt renseanlegg.

I tillegg til utbygginger og investeringer arbeides det med forbedringer på dagens vann og avløpssystemer. Redusering av innlekkasje på avløpsnettet, er et av momentene som vil redusere driftsutgiftene.

Tidlig i 2027 må det arbeides for å få på plass en egen VA-norm for Meråker kommune. En VA-norm er en standardisering av utførelse, og dokumentasjon som skal sikre god kvalitet i utførelse på kommunens VA-nett og de anlegg som skal kobles til dette. Videre må håndtering av overvann får mer fokus. Overvannsproblematikk gjelder ikke bare VA-sektoren.

Investeringer i vann og avløp (selvkost) i planperioden

Investeringer i selvkostområdet omfatter tjenesteområdene vann og avløp med hvert sitt selvstendige selvkostregnskap. Alle utgiftene skal dekkes inn gjennom inntekter (gebyrer) fra brukerne av tjenestene. Den ordinære merverdiavgiftslovgivningen gjelder for drift og investeringer i disse områdene. Det vil dermed ikke oppstå merverdiavgiftskompensasjon. Følgende investeringer foreslås gjennomført i planperioden (beløp ekskl. mva.):

Selvkost

Beløp i 1000 ekskl. mva.

	Økonomiplan				Sum
Investeringsprosjekter	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027-30**
Jfr. Hovedplan VA - avløp	1 500	7 000	7 000	7 000	22 500
Jfr. Hovedplan VA - vann	4 500	4 000	4 000	4 000	16 500
Ny hovedavløpsledning Jamtåsen	800	0	0	0	800
Ny hovedvannledning Jamtåsen	400	0	0	0	400
Nytt renseanlegg	109 000	5 000	0	0	114 000
Pumpestasjon Funna	3 000	0	0	0	3 000
Sum	**119 200**	**16 000**	**11 000**	**11 000**	**157 200**

Jfr. Hovedplan VA avløp og vann

Videre sikring av vannforsyning, avløpshåndtering og redundans. «Del 2» av ny hovedvann- og avløpsledning. Utbygging vil gi nye abonnenter. Utbygningsområder med tettest bebyggelse vil bli prioritert. Denne prioriteringen gjøres med bakgrunn i både miljø, sikre rent vann og økonomi.

Ny hovedvann- og avløpsledning

Videreføring av gjenstående midler til 2027 (ikke kapasitet 2026 pga flere prosjekter på nytt avløpsrenseanlegg), for sluttføring av første del av prosjektet.

Nytt renseanlegg

En stor investering med en totalramme ved oppstart på 140 mill. kr ekskl. mva. En helt nødvendig investering både med grunnlag i økt kapasitet, samt pålegg om rensekrav. Dagens anlegg har for liten kapasitet til videre utvikling og påkobling av nye abonnenter. Prosessen med bygging av nytt avløpsrenseanlegg kom kortere enn planlagt i 2026. Hovedgrunnen til forsinkelse ligger til klagebehandling i tilbudsprosessen. Investeringsmidler som ikke blir brukt i 2026 videreføres til 2027. Tilbyder for både renseprosess og bygning er nå valgt. Prosjektering av renseprosess er godt i gang, og prosjektering av bygg starter nå i slutten av oktober. Oppstart bygging på tomt vil etter plan komme i gang februar 2027. Foreslått budsjettramme 2027 for bygging av nytt avløpsrenseanlegg er 109 mill. kr ekskl. Mva. I denne rammen inngår ikke bare avløpsrenseanlegg med servicebygg, men også ledningsnett og pumpestasjoner (ref. aktivitet i Meråker sentrum mm.).

Pumpestasjon Funna

Utskifting gammel pumpestasjon. Modernisering, økning av kapasitet, reduksjon fare for overløp. Videreføring av midler fra 2026 som er prisjustert med 0,5 mill. kr ekskl. mva.

Bakgrunnen for investeringstiltakene innenfor VA er beskrevet i hovedplan for vann og avløp som ble vedtatt i 2022 (sikring av vannforsyning, utbygging av områder, og nytt avløpsrenseanlegg for å tilfredsstille kapasitetsbehov og forurensningsforskrift). Videre er utbygging av VA -anleggene viktig for samfunnsutviklingen i Meråker med tanke på vannsikkerhet, folkehelse og vannmiljø.

Nytt avløpsrenseanlegg er et stort investeringstiltak i denne planperioden og vil føre til en stor økning i avløpsgebyrene de kommende tre årene. Videre utbygging og utvikling i Meråker, med mål om å knytte til seg flest mulig på det kommunale VA-anlegget, gjør dette investeringstiltakene nødvendig. Dagens avløpsrenseanlegg er av eldre dato og sliter med å holde kravene i henhold til miljø og forurensning.

Investeringstiltak innenfor VA vil være avgjørende for samfunns- og næringsutviklingen i Meråker. I tillegg har tiltakene god forankring i bærekraft (forurensning, klimaendring, sikkerhet og folkehelse). I tillegg til nytt renseanlegg er det i budsjettet satt opp flere tiltak for videre utbygging i henhold til hovedplan, sikring av reservevannforsyning samt rehabilitering/utbedring av eksisterende anlegg.

Kapitalkostnadene for vann og avløp har økt i takt med økte investeringer på områdene. Planer for nytt renseanlegg, utbedringer av vannkilder og vannbehandlingsanlegg, samt utbygging av nye områder for vann og avløp vil heve kapitalkostnadene de kommende årene. Renteutviklingen framover vil også ha stor innvirkning på utvikling av gebyrene. Hovedplan for vann og avløp vedtatt i sak 8/22 den 31.01.2022 av kommunestyret legges til grunn for utbedringer og forslag til prioritering av tiltak og utbygging framover.

Gebyrgrunnlag vann

Forskrift om vann- og avløpsgebyr for Meråker kommune ble fastsatt av kommunestyret i sak 92/21 den 29.11.2021. Forskriften gir bestemmelser om beregning og innbetaling av gebyrer som abonnentene skal betale for kommunens vann- og avløpstjenester.

Selvkostregnskap(1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
10*** Lønn	1 898	1 869	1 944	2 022	2 102	2 186	2 274
11*** Varer og tjenester	1 953	1 700	1 835	1 927	2 023	2 124	2 230
12*** Varer og tjenester	453	600	630	662	695	729	766
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	57	63	66	69	73	77	80
Direkte driftsutgifter	**4 361**	**4 232**	**4 475**	**4 679**	**4 893**	**5 117**	**5 351**
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	1 534	866	740	755	798	848	898
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1 642	2 025	1 990	1 950	2 038	2 163	2 217
Sum kapitalkostnader	**3 176**	**2 890**	**2 731**	**2 705**	**2 836**	**3 011**	**3 115**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	134	139	144	150	156	163	169
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-54	-100	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	**7 617**	**7 161**	**7 350**	**7 535**	**7 885**	**8 290**	**8 634**
Gebyrinntekter	**9 305**	**8 152**	**7 677**	**7 333**	**7 376**	**7 423**	**7 162**
Herav tilknytningsgebyr	*80*	*152*	*150*	*150*	*150*	*150*	*150*
Selvkostresultat	**1 688**	**991**	**327**	**-202**	**-509**	**-867**	**-1 473**
Selvkost dekningsgrad i %	*122,16 %*	*113,83 %*	*104,45 %*	*97,32 %*	*93,55 %*	*89,54 %*	*82,94 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Selvkostfond 01.01	**-521**	**1 181**	**2 263**	**2 719**	**2 648**	**2 254**	**1 473**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 688	991	327	-202	-509	-867	-1 473
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	14	91	129	130	115	86	35
Selvkostfond 31.12	**1 181**	**2 263**	**2 719**	**2 648**	**2 254**	**1 473**	**35**

I gebyrgrunnlaget for vann er det hensyntatt foreslåtte investeringer og driftstiltak i planperioden. Årsgebyret for vann i Meråker kommune er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr.

Vekting mellom fast (abonnement) og variabelt ledd (forbruksgebyr)
Inntektene fra abonnementsgebyret skal fortrinnsvis dekke vann- og avløpstjenestenes forventede kapitalkostnader. Resten dekkes inn gjennom forbruksgebyret. Størrelsen på abonnementsgebyr og forbruksgebyr kommer frem av gebyrregulativet.

For 2027 forventes det at 38 % av gebyrinntektene kommer fra abonnementsgebyrene for vann og 62 % fra forbruksgebyr. Gjennom det legges det til rette for at den enkelte i større grad betaler for sitt eget forbruk (likhetsprinsippet) og derigjennom får større bevissthet omkring eget forbruk. Denne vridningen skal ikke føre til endrede inntekter for kommunen. For abonnentene fører vridningen til at abonnementsgebyret blir redusert betydelig mens forbruksgebyret øker noe.

Avgiftsgrunnlaget viser at abonnementsgebyret i 2027 kan reduseres med 31 % mens forbruksgebyret økes med 18 % som innbefatter lønns- og prisstigning. Tilknytningsgebyret beholdes uendret

Gebyrgrunnlag avløp

Selvkostregnskap(1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
10*** Lønn	3 104	3 100	3 224	3 353	3 487	3 627	3 772
11*** Varer og tjenester	2 048	1 700	1 785	1 874	1 968	2 066	2 170
12*** Varer og tjenester	700	1 200	1 260	1 323	1 389	1 459	1 532
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	674	710	746	783	822	863	906
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	1	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	**6 527**	**6 710**	**7 015**	**7 333**	**7 666**	**8 015**	**8 379**
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	1 435	1 218	1 993	4 353	4 440	4 447	4 492
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	1 770	3 242	6 483	8 454	8 289	8 307	8 261
Sum kapitalkostnader	**3 205**	**4 460**	**8 476**	**12 807**	**12 730**	**12 754**	**12 753**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	214	222	231	241	250	260	271
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-114	-60	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	**9 832**	**11 332**	**15 722**	**20 380**	**20 646**	**21 029**	**21 403**
Gebyrinntekter	**10 245**	**12 240**	**14 908**	**17 972**	**19 344**	**20 825**	**22 580**
Herav tilknytningsgebyr	*290*	*240*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
Selvkostresultat	**413**	**908**	**-814**	**-2 408**	**-1 302**	**-204**	**1 177**
Selvkost dekningsgrad i %	*104,20 %*	*108,01 %*	*94,82 %*	*88,18 %*	*93,70 %*	*99,03 %*	*105,50 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Selvkostfond 01.01	**1 816**	**2 320**	**3 378**	**2 723**	**390**	**-925**	**-1 177**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	413	908	-814	-2 408	-1 302	-204	1 177
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	91	151	158	75	-13	-49	-28
Selvkostfond 31.12	**2 320**	**3 378**	**2 723**	**390**	**-925**	**-1 177**	**-28**

I gebyrgrunnlaget for avløp er det hensyntatt foreslåtte investeringer og driftstiltak i planperioden. Årsgebyret for avløp i Meråker kommune er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr.

Vekting mellom fast (abonnement) og variabelt ledd (forbruksgebyr)
Inntektene fra abonnementsgebyret skal fortrinnsvis dekke vann- og avløpstjenestenes forventede kapitalkostnader. Resten dekkes inn gjennom forbruksgebyret. Størrelsen på abonnementsgebyr og forbruksgebyr kommer frem av gebyrregulativet.

For 2027 forventes det at 50 % av gebyrinntektene kommer fra abonnementsgebyrene for avløp og 50 % fra forbruksgebyr. Gjennom det legges det til rette for at den enkelte i større grad betaler for sitt eget forbruk (likhetsprinsippet) og derigjennom får større bevissthet omkring eget forbruk. Denne vridningen skal ikke føre til endrede inntekter for kommunen. For abonnentene fører vridningen til at abonnementsgebyret blir redusert betydelig mens forbruksgebyret øker betydelig.

Avgiftsgrunnlaget viser at abonnementsgebyret i 2027 må økes med 23 % og forbruksgebyret med 18 % som innbefatter lønns- og prisstigning. Gjennomsnittlig økning fra 2026 utgjør 20 %. I 2028 må gebyrene sannsynligvis økes med ytterligere 20 % avhengig av nivået på investeringene i nytt renseanlegg. Tilknytningsgebyret beholdes uendret.

Gebyrgrunnlag tilsyn spredt avløp
Kommunen er forurensningsmyndighet i saker om spredte utslipp til private. Pr dags dato er det registrert ca. 400 boliger og ca. 150 fritidsboliger med private avløpsanlegg. En rekke private avløpsanlegg, spesielt eldre har utslipp som kan påvirke drikkevannskilder og/eller går til svake lokale resipienter. Kommunen etablerer et system for kartlegging og kontroll av spredte avløp.

Kommunen vedtok lokal forskrift om gebyrer for saksbehandling og kontroll etter forurensningsregelverket med ikrafttredelse fra og med 2021. Gebyrer etter denne forskriften skal dekke kommunens kostnader med saksbehandling og kontroll eller tilsyn, herunder løpende dokument- og systemkontroll og stedlige tilsyn etter vurdering av behov på områdene opprydding i forurenset grunn ved bygge- og gravearbeid, utslipp av sanitært avløpsvann fra bolighus, hytter og lignende, utslipp av kommunalt avløpsvann fra mindre tettbebyggelser, utslipp/påslipp av oljeholdig vann og påslipp av fettholdig vann. Gebyrene skal ikke overstige kommunens kostnader ved saksbehandling eller tilsyns- og kontrollordninger og beregnes etter selvkostprinsippet med 100% dekningsgrad.

Kommunen leverer denne tjenesten fra og med 2026.

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
10*** Lønn	0	353	367	382	397	413	430
11*** Varer og tjenester	0	35	37	39	41	43	45
12*** Varer og tjenester	0	35	37	39	41	43	45
Direkte driftsutgifter	**0**	**423**	**441**	**459**	**478**	**498**	**519**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	9	8	8	9	9	10	10
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-9	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	**-0**	**431**	**449**	**468**	**488**	**508**	**529**
Gebyrinntekter	**0**	**300**	**317**	**437**	**524**	**629**	**722**
Selvkostresultat	**0**	**-131**	**-132**	**-31**	**36**	**121**	**193**
Selvkost dekningsgrad i %	*0,00 %*	*69,53 %*	*70,55 %*	*93,28 %*	*107,44 %*	*123,78 %*	*136,53 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Selvkostfond 01.01	**-0**	**0**	**-135**	**-278**	**-324**	**-303**	**-193**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	-131	-132	-31	36	121	193
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	0	-4	-11	-15	-15	-11	-5
Selvkostfond 31.12	**0**	**-135**	**-278**	**-324**	**-303**	**-193**	**-5**

De samlede gebyrinntektene for forurensningsmyndighet i Meråker kommune skal dekke alle kostnadene kommunen har ved å yte tjenesten. For 2027 settes normalgebyret (''standardgebyret'') for forurensningsmyndighet til kr 900,- som er en økning på 20 % inkl. lønns- og prisstigning. Det gir en beregnet selvkost dekningsgrad på 80 %. For å nå full selvkost må gebyrene sannsynligvis økes med ytterligere 20 % hvert av årene i perioden 2028 – 2030.

Gebyrgrunnlag feiing

Kommunen vedtok ny forskrift om feiing og tilsyn med fyringsanlegg og om gebyr for denne tjenesten i 2019. Av forskriften fremgår det at kommunen skal ha dekket alle sine kostnader i forbindelse med gjennomføring av lovbestemt feiing og tilsyn etter selvkostprinsippet med 100 % dekningsgrad.

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
11*** Varer og tjenester	56	90	95	99	104	109	115
12*** Varer og tjenester	48	45	47	50	52	55	57
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenpro	1 222	1 250	1 313	1 378	1 447	1 519	1 595
Direkte driftsutgifter	**1 326**	**1 385**	**1 454**	**1 527**	**1 603**	**1 683**	**1 768**
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	4	91	91	91	91	91	91
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	25	51	45	38	32	27	23
Sum kapitalkostnader	**29**	**143**	**137**	**129**	**123**	**119**	**114**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	34	36	37	39	40	42	44
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-36	-15	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	**1 353**	**1 548**	**1 628**	**1 695**	**1 767**	**1 844**	**1 926**
Gebyrinntekter	**1 407**	**1 324**	**1 631**	**1 700**	**1 772**	**1 849**	**1 948**
Selvkostresultat	**55**	**-224**	**3**	**5**	**5**	**5**	**22**
Selvkost dekningsgrad i %	*104,03 %*	*85,54 %*	*100,20 %*	*100,31 %*	*100,29 %*	*100,27 %*	*101,14 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Selvkostfond 01.01	**124**	**185**	**-35**	**-33**	**-30**	**-26**	**-22**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	55	-224	3	5	5	5	22
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	7	4	-2	-2	-1	-1	-1
Selvkostfond 31.12	**185**	**-35**	**-33**	**-30**	**-26**	**-22**	**-1**

Feiergebyrene skal dekke alle kommunens utgifter forbundet med feiing og tilsyn. Tjenesten er ikke merverdiavgiftspliktig. I forbindelse med budsjettbehandlingen for 2025 ble feiegebyret fastsatt til kr 880,- pr pipe og kr 440,- for pipe 2. Komplett feiing og tilsyn fritidsbolig/hytte/seter ble fastsatt til kr 1 540,-.

Avgiftsgrunnlaget viser gebyrene må økes med minimum 6 % som innbefatter lønns- og prisstigning.

Gebyrregulativ

Oversikt over gebyrene for alle sektorene følger i eget dokument som vedlegg.

9 Meråker Sokn

Lov om tros- og livssynssamfunn (trossamfunnsloven) regulerer bl.a. kommunens ansvar for finansiering av en del oppgaver innenfor Den norske kirke. Av lovens § 14 fremgår det at kommunen skal gi tilskudd til kirkens virksomhet lokalt, herunder tilskudd til bygging, vedlikehold og drift av kirkebygg. Tilskuddet skal sikre at kirkebyggene holdes i forsvarlig stand, slik at de kan benyttes til gudstjenester og kirkelige handlinger. Tilskuddet skal også sikre at soknet har tilfredsstillende bemanning ved gudstjenester og kirkelige handlinger, herunder kirketjener, klokker og organist/kantor ved hver kirke, og tilstrekkelig administrativ hjelp. Det statlige tilskuddet til Den norske kirke nasjonalt dekker lønnen til prestetjenesten.

Lov om gravplasser, kremasjon og gravferd (gravplassloven) regulerer bl.a. kommunens ansvar av gravplassene. Av lovens § 3 skal kommunen utrede utgifter til anlegg, drift og forvaltning av gravplassene.

Type tilskudd	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Budsjett MBF 2027	%	Budsjett KBF 2027	%
Drift						
Kirkelig administrasjon	1 300 000	1 670 000	1 300 000	-22,2	1 200 000	-28,1
Konfirmasjonsopplæring	30 000	30 000	50 000	66,7	40 000	33,3
Kirker	1 300 000	1 335 000	1 495 000	12,0	1 450 000	8,6
Gravlunder	1 225 000	1 050 000	1 237 000	17,8	840 000	-20,0
Sum tilskudd drift	**3 855 000**	**4 085 000**	**4 082 000**	**-0,1**	**3 530 000**	**-13,6**
Engangstiltak						
Kirker	388 000	95 000	100 000		100 000	
Gravlunder	130 000	0	35 000		35 000	
Sum tilskudd engangstiltak	**518 000**	**95 000**	**135 000**		**135 000**	
Sum totale tilskudd	**4 373 000**	**4 180 000**	**4 217 000**		**3 665 000**	

Tabellen viser utviklingen i tilskuddene til soknet de siste to årene og rådets (MBF) budsjettforslag for 2027. Kommunedirektørens (KBF) forslag til tilskudd for 2027 står i kolonnen ut til høyre.

Driftsbudsjettet

Soknet fremmer et budsjettforslag med samlet tilskudd til drift og vedlikehold på kr 4 217 000,-. I beløpet inngår kr 35 000,- til oppussing av minnesmerke/bauta ved Meråker kirke og kr 100 000,- til maling av fronter på galleri i Meråker kirke.

Soknet opplyser at de har til sammen 3,5 årsverk fordelt på følgende stillinger:

- 100 % stilling kirkeverge/daglig leder.
- 180 % stilling kirkegårdsarbeidere hvorav 40 % stilling har innearbeid på kontor i vinterhalvåret.
- 5 % stilling renhold (kommunen renholder i tillegg kontorlokalene).
- 50 % stilling organist.
- Ca. 10 % stiling kirketjener og klokker.

Fra og med 2025 fører kommunekassen regnskapet for soknet, noe som har redusert soknets administrative oppgaver og kostnader. På denne bakgrunn reduseres tilskuddet til administrasjon med 70 000 kroner. Soknet økte samtidig stillingen som daglig leder fra 80 til 100 prosent. Fra 2026 overtok kommunen renholdet av soknets kontorlokaler, og tilskuddet reduseres derfor med ytterligere 30 000 kroner.

Soknet har i samråd med kommunen endret på fordelingen av lønnskostnadene mellom de ulike formålene for bedre å vise de reelle kostnadene på de enkelte tjenestene. Det innebærer mindre kostnader på administrasjon og mer på gravplassforvaltning.

Gravplassforvaltningen skal finansieres av brukerbetaling (festeavgifter) og kommunalt driftstilskudd. Det er kommunen som fastsetter festeavgiften. Denne avgiften er en svært viktig del av finansieringen av driften av gravlundene. Soknet gjør en stor jobb med dette arbeidet som fører til at flere betaler festeavgift.

Festeavgiften har vært lav i Meråker med kr 200,- pr år. Menighetsrådet foreslår å øke denne til kr 275,- og kirkevergen kr 350,-. Økning i festeavgiften vil sammen med at flere betaler festeavgift føre til at kommunen skal redusere tilskuddet sitt for 2027 da det blir større brukerfinansiering. Det er lagt til grunn at festeavgiften fastsettes til kr 350,-.

Arbeidet med festeavgiftene fører til merinntekter for soknet i 2026 på ca. 0,4 mill. kr i forhold til budsjettet. Det er sannsynlig at soknet vil få et betydelig bedre regnskapsresultat enn det som ble lagt til grunn ved budsjettbehandlingen for 2026.

Kommunens bevilgninger til soknet har gjennom flere år vært høyere enn nødvendig og soknet hadde pr 31.12.25 et disposisjonsfond på kr 308 000,-. Merinntektene fra økte festeavgifter i 2026 vil med stor sannsynlighet føre til at disposisjonsfondet til soknet vil øke betydelig ved utgangen av 2026. Det fører til at kommunen må redusere sine bevilgninger til soknet fra og med 2027 og soknet bruke av disposisjonsfondet.

Soknet har utarbeidet en økonomiplan hvor de redegjør for tiltak som det ønskes bevilgninger til de kommende årene, jf. vedlegg. Av disse er det funnet rom for budsjettmidler med inntil kr 35 000,- til oppussing av minnesmerke/bauta ved Meråker kirke og kr 100 000,- til maling av fronter på galleri i Meråker kirke i 2027.

Kommunedirektørens vurdering er at forslaget gir soknet grunnlag for å videreføre dagens driftsnivå, forutsatt økte festeinntekter og bruk av deler av soknets disposisjonsfond.

10 Budsjettvedtak – forskriftsskjemaer

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Rammetilskudd	-148 348	-154 758	-159 734	-159 734	-159 734	-159 734
Inntekts- og formuesskatt	-71 551	-83 122	-86 000	-86 000	-86 000	-86 000
Eiendomsskatt	-14 956	-14 100	-14 600	-14 600	-14 600	-14 600
Andre skatteinntekter	-10 745	-3 489	-4 059	-4 059	-4 059	-4 059
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-28 835	-26 173	-22 010	-21 968	-21 968	-21 968
Overføringer og tilskudd fra andre	-44 425	-30 647	-28 187	-28 187	-28 187	-28 187
Brukerbetalinger	-11 202	-10 488	-11 301	-11 301	-11 301	-11 301
Salgs- og leieinntekter	-56 100	-57 962	-66 019	-65 719	-68 719	-69 719
Sum driftsinntekter	**-386 161**	**-380 739**	**-391 910**	**-391 568**	**-394 568**	**-395 568**
Lønnsutgifter	183 254	181 274	184 973	184 923	184 923	184 923
Sosiale utgifter	44 537	46 769	51 111	50 970	50 970	50 970
Kjøp av varer og tjenester	102 896	102 477	105 028	103 957	103 957	103 957
Overføringer og tilskudd til andre	25 504	26 684	25 830	25 830	25 830	25 830
Avskrivninger	14 534	14 500	15 000	15 000	15 000	15 000
Sum driftsutgifter	**370 725**	**371 704**	**381 942**	**380 680**	**380 680**	**380 680**
Brutto driftsresultat	**-15 436**	**-9 035**	**-9 968**	**-10 888**	**-13 888**	**-14 888**
Renteinntekter	-11 795	-8 228	-12 600	-12 300	-10 764	-9 464
Utbytte	-6 805	-5 000	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
Renteutgifter	17 118	18 820	26 801	25 901	24 601	24 801
Avdrag på lån	12 477	13 500	14 000	15 500	16 000	16 500
Netto finansutgifter	**10 996**	**19 092**	**21 201**	**22 101**	**22 837**	**24 837**
Motpost avskrivninger	-14 534	-14 500	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Netto driftsresultat	**-18 974**	**-4 443**	**-3 767**	**-3 787**	**-6 051**	**-5 051**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	3 043	856	950	950	950	25 950
Avsetninger til bundne driftsfond	13 264	8 604	11 174	11 174	11 174	11 174
Bruk av bundne driftsfond	-11 220	-7 375	-7 073	-6 073	-6 073	-6 073
Avsetninger til disposisjonsfond	13 887	2 359	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-1 284	-2 264	0	-26 000
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	**18 974**	**4 443**	**3 767**	**3 787**	**6 051**	**5 051**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Rammetilskudd	-148 348	-154 758	-159 734	-159 734	-159 734	-159 734
Inntekts- og formuesskatt	-71 551	-83 122	-86 000	-86 000	-86 000	-86 000
Eiendomsskatt	-14 956	-14 100	-14 600	-14 600	-14 600	-14 600
Andre generelle driftsinntekter	-38 898	-29 662	-26 069	-26 027	-26 027	-26 027
Sum generelle driftsinntekter	**-273 753**	**-281 642**	**-286 403**	**-286 361**	**-286 361**	**-286 361**
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	**243 783**	**258 107**	**261 435**	**260 473**	**257 473**	**256 473**
Avskrivninger	14 534	14 500	15 000	15 000	15 000	15 000
Sum netto driftsutgifter	**258 317**	**272 607**	**276 435**	**275 473**	**272 473**	**271 473**
Brutto driftsresultat	**-15 436**	**-9 035**	**-9 968**	**-10 888**	**-13 888**	**-14 888**
Renteinntekter	-11 795	-8 228	-12 600	-12 300	-10 764	-9 464
Utbytter	-6 805	-5 000	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
Renteutgifter	17 118	18 820	26 801	25 901	24 601	24 801
Avdrag på lån	12 477	13 500	14 000	15 500	16 000	16 500
Netto finansutgifter	**10 996**	**19 092**	**21 201**	**22 101**	**22 837**	**24 837**
Motpost avskrivninger	-14 534	-14 500	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Netto driftsresultat	**-18 974**	**-4 443**	**-3 767**	**-3 787**	**-6 051**	**-5 051**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	3 043	856	950	950	950	25 950
Avsetninger til bundne driftsfond	13 264	8 604	11 174	11 174	11 174	11 174
Bruk av bundne driftsfond	-11 220	-7 375	-7 073	-6 073	-6 073	-6 073
Avsetninger til disposisjonsfond	13 887	2 359	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-1 284	-2 264	0	-26 000
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	**18 974**	**4 443**	**3 767**	**3 787**	**6 051**	**5 051**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Sentraladministrasjonen	24 643	32 713	34 880	34 580	34 580	34 580
Sektor skole, oppvekst og kultur	94 282	91 449	92 156	92 156	92 156	92 156
Sektor helse, pleie og omsorg	98 738	99 219	101 436	101 786	101 786	101 786
Sektor kommunal utvikling	33 966	34 257	37 783	37 596	37 596	37 596
Kirkelig sektor	3 855	4 180	3 665	3 665	3 665	3 665
Pensjon, kraftfond m.m.	3 670	9 972	13 826	13 701	13 701	13 701
Selvkost VAR	-8 758	-10 135	-12 568	-14 568	-17 568	-18 568
Skatt, rammetilskudd m.m.	-12 592	-10 500	-16 300	-14 000	-14 000	-14 000
Finans	16 454	3 305	-334	-1 314	950	-50
Sum bevilgninger drift, netto	**254 258**	**254 461**	**254 544**	**253 602**	**252 866**	**250 866**
Herav:						
Avskrivinger	14 534	14 500	15 000	15 000	15 000	15 000
Motpost avskrivninger	-14 534	-14 500	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Netto renteutgifter og -inntekter	-3	0	-6 999	-6 999	-6 999	-6 999
Overføring til investering	3 043	856	950	950	950	25 950
Avsetninger til bundne driftsfond	2 401	115	7 115	7 115	7 115	7 115
Bruk av bundne driftsfond	-8 242	-6 975	-6 673	-5 673	-5 673	-5 673
Avsetninger til disposisjonsfond	13 276	2 359	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-1 284	-2 264	0	-26 000
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	**243 783**	**258 107**	**261 435**	**260 473**	**257 473**	**256 473**

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd - spesifisert

Beløp i 1000

	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Sentraladministrasjonen	**24 643**	**32 713**	**34 880**	**34 580**	**34 580**	**34 580**
Herav:						
Netto renteutgifter og -inntekter	2	0	1	1	1	1
Bruk av bundne driftsfond	-353	-1 174	-770	-770	-770	-770
Sektor skole, oppvekst og kultur	**94 282**	**91 449**	**92 156**	**92 156**	**92 156**	**92 156**
Herav:						
Netto renteutgifter og -inntekter	8	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	298	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-364	-200	0	0	0	0
Sektor helse, pleie og omsorg	**98 738**	**99 219**	**101 436**	**101 786**	**101 786**	**101 786**
Herav:						
Netto renteutgifter og -inntekter	3	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	1 477	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-893	-600	-793	-793	-793	-793
Sektor kommunal utvikling	**33 966**	**34 257**	**37 783**	**37 596**	**37 596**	**37 596**
Herav:						
Netto renteutgifter og -inntekter	-1	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	309	115	115	115	115	115
Bruk av bundne driftsfond	-6 264	-4 950	-4 310	-3 310	-3 310	-3 310
Kirkelig sektor	**3 855**	**4 180**	**3 665**	**3 665**	**3 665**	**3 665**
Herav:						
Bruk av bundne driftsfond	-368	0	0	0	0	0

	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Pensjon, kraftfond m.m.	**3 670**	**9 972**	**13 826**	**13 701**	**13 701**	**13 701**
Herav:						
Netto renteutgifter og -inntekter	-17	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	95	0	0	0	0	0
Selvkost VAR	**-8 758**	**-10 135**	**-12 568**	**-14 568**	**-17 568**	**-18 568**
Herav:						
Avskrivinger	2 014	0	0	0	0	0
Motpost avskrivninger	-2 014	0	0	0	0	0
Netto renteutgifter og -inntekter	1	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	222	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	-51	-800	-800	-800	-800
Skatt, rammetilskudd m.m.	**-12 592**	**-10 500**	**-16 300**	**-14 000**	**-14 000**	**-14 000**
Finans	**16 454**	**3 305**	**-334**	**-1 314**	**950**	**-50**
Herav:						
Avskrivinger	12 519	14 500	15 000	15 000	15 000	15 000
Motpost avskrivninger	-12 519	-14 500	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Netto renteutgifter og -inntekter	0	0	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
Overføring til investering	3 043	856	950	950	950	25 950
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	7 000	7 000	7 000	7 000
Avsetninger til disposisjonsfond	13 276	2 359	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-1 284	-2 264	0	-26 000
Sum bevilgninger drift, netto	**254 258**	**254 461**	**254 544**	**253 602**	**252 866**	**250 866**
Herav:						
Avskrivinger	**14 534**	**14 500**	**15 000**	**15 000**	**15 000**	**15 000**
Selvkost VAR	2 014	0	0	0	0	0
Finans	12 519	14 500	15 000	15 000	15 000	15 000
Motpost avskrivninger	**-14 534**	**-14 500**	**-15 000**	**-15 000**	**-15 000**	**-15 000**
Selvkost VAR	-2 014	0	0	0	0	0
Finans	-12 519	-14 500	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Netto renteutgifter og -inntekter	**-3**	**0**	**-6 999**	**-6 999**	**-6 999**	**-6 999**
Sentraladministrasjonen	2	0	1	1	1	1
Sektor skole, oppvekst og kultur	8	0	0	0	0	0
Sektor helse, pleie og omsorg	3	0	0	0	0	0
Sektor kommunal utvikling	-1	0	0	0	0	0
Pensjon, kraftfond m.m.	-17	0	0	0	0	0
Selvkost VAR	1	0	0	0	0	0
Finans	0	0	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
Overføring til investering	**3 043**	**856**	**950**	**950**	**950**	**25 950**
Finans	3 043	856	950	950	950	25 950
Avsetninger til bundne driftsfond	**2 401**	**115**	**7 115**	**7 115**	**7 115**	**7 115**
Sektor skole, oppvekst og kultur	298	0	0	0	0	0
Sektor helse, pleie og omsorg	1 477	0	0	0	0	0
Sektor kommunal utvikling	309	115	115	115	115	115
Pensjon, kraftfond m.m.	95	0	0	0	0	0
Selvkost VAR	222	0	0	0	0	0
Finans	0	0	7 000	7 000	7 000	7 000
Bruk av bundne driftsfond	**-8 242**	**-6 975**	**-6 673**	**-5 673**	**-5 673**	**-5 673**
Sentraladministrasjonen	-353	-1 174	-770	-770	-770	-770
Sektor skole, oppvekst og kultur	-364	-200	0	0	0	0
Sektor helse, pleie og omsorg	-893	-600	-793	-793	-793	-793
Sektor kommunal utvikling	-6 264	-4 950	-4 310	-3 310	-3 310	-3 310
Kirkelig sektor	-368	0	0	0	0	0
Selvkost VAR	0	-51	-800	-800	-800	-800

	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Avsetninger til disposisjonsfond	**13 276**	**2 359**	**0**	**0**	**0**	**0**
Finans	13 276	2 359	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	**0**	**0**	**-1 284**	**-2 264**	**0**	**-26 000**
Finans	0	0	-1 284	-2 264	0	-26 000
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	**243 783**	**258 107**	**261 435**	**260 473**	**257 473**	**256 473**

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Investeringer i varige driftsmidler	32 633	199 126	157 520	23 700	14 700	211 700
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	812	856	950	950	950	950
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	**33 446**	**199 982**	**158 470**	**24 650**	**15 650**	**212 650**
Kompensasjon for merverdiavgift	-2 133	-18 028	-7 524	-1 400	-600	-40 000
Tilskudd fra andre	-2 008	-4 500	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	-448	-200	0	-1 700	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-26 326	-176 398	-149 996	-20 600	-14 100	-146 700
Sum investeringsinntekter	**-30 914**	**-199 126**	**-157 520**	**-23 700**	**-14 700**	**-186 700**
Videreutlån	9 498	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Bruk av lån til videreutlån	-9 498	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Avdrag på lån til videreutlån	6 238	6 350	7 000	7 000	7 000	7 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-9 924	-6 350	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
Netto utgifter videreutlån	**-3 686**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Overføring fra drift	-3 043	-856	-950	-950	-950	-25 950
Avsetninger til bundne investeringsfond	3 686	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	511	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	**1 154**	**-856**	**-950**	**-950**	**-950**	**-25 950**
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030	Øk.plan Sum 2027-2030
Andre investeringer							
Nytt skolebygg	3 447	70 000	25 000	0	0	0	25 000
Utskifting bil hjemmetjenesten	365	0	0	0	0	0	0
Andel fellesinvesteringer VARIT	92	261	300	300	300	300	1 200
Utskifting av 1 bil årlig hjemmetjenesten til utslippsfri bil	399	400	400	400	400	400	1 600
Nyasfaltering	0	0	1 000	0	0	0	1 000
Ny Nustad bru	2 190	9 500	0	0	0	0	0
Tankbil brannvesenet	0	2 000	0	0	0	0	0
Andel biler forebyggende VRBRT	0	90	120	0	0	0	120
Eggavei jfr. 'minimumsvedtak'	185	1 300	4 000	0	0	0	4 000
Hjullaster	0	3 125	0	0	0	0	0
Ny bil maskinavdelinga	995	0	0	0	0	0	0
Gruslager - telt	840	0	0	0	0	0	0
Kjøp av boliger jfr. KS 19/23	3 814	13 000	0	0	0	0	0
Ny varmepumpe Helsetunet	1 250	0	0	0	0	0	0
Utbedring leiskolen	984	0	0	0	0	0	0
Uteområde - Nytt skolebygg 2025	42	0	0	0	0	0	0
Pyntveien 22	2 230	0	0	0	0	0	0
Nytt kjøretøy/bil	284	0	0	0	0	0	0
Ny gressklipper/snøfres	230	0	0	0	0	0	0
Maskiner og utstyr kommunale veier	0	0	5 900	5 000	0	0	10 900
Nyasfaltering Egga barnehage	0	1 750	0	0	0	0	0
Energisentral - Ny	88	0	0	0	0	0	0
IT-utstyr ny EPJ	0	0	300	0	0	0	300
Oppgradering bruer	0	0	1 300	0	0	0	1 300
Helsehus (nytt)	0	0	0	2 000	3 000	200 000	205 000
Sum Andre investeringer	**17 434**	**101 426**	**38 320**	**7 700**	**3 700**	**200 700**	**250 420**
Selvkost							
Nytt renseanlegg	8 817	89 000	109 000	5 000	0	0	114 000
Vann Torsbjørkdalen Vest	95	0	0	0	0	0	0
Avløp Torsbjørkdalen Vest	289	0	0	0	0	0	0
Vann Torsbjørkdalen Øst	52	0	0	0	0	0	0
Avløp Torsbjørkdalen øst	89	0	0	0	0	0	0
Pumpestasjon Tømmeråsmyra	419	0	0	0	0	0	0
Bruktbil VA	717	0	0	0	0	0	0
Reg. plan renseanlegg "Samdriftsfjøset"	32	0	0	0	0	0	0
Ny feierbil el.	1 059	0	0	0	0	0	0
Jfr. Hovedplan VA - vann	0	500	4 500	4 000	4 000	4 000	16 500
Jfr. Hovedplan VA - avløp	0	4 500	1 500	7 000	7 000	7 000	22 500
Pumpestasjon Funna	0	2 500	3 000	0	0	0	3 000
Ny hovedvannledning Jamtåsen	2 094	400	400	0	0	0	400
Ny hovedavløpsledning Jamtåsen	1 021	800	800	0	0	0	800
Gjerde Jamtåsen (7500)	370	0	0	0	0	0	0
Graveringsmaskin (7500+fl)	146	0	0	0	0	0	0
Sum Selvkost	**15 199**	**97 700**	**119 200**	**16 000**	**11 000**	**11 000**	**157 200**
Investeringer i varige driftsmidler	**32 633**	**199 126**	**157 520**	**23 700**	**14 700**	**211 700**	**407 620**

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030	Øk.plan Sum 2027-2030
Investeringer i varige driftsmidler	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030	Øk.plan Sum 2027-2030
Egenkapitalinnskudd KLP	812	856	950	950	950	950	3 800
Kjøp av aksjer og andeler	0	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	**812**	**870**	**950**	**950**	**950**	**950**	**3 800**

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030	Øk.plan Sum 2027-2030
Utlån av egne midler	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sum del 1-4	**33 446**	**199 982**	**158 470**	**24 650**	**15 650**	**212 650**	**411 420**

Estimert årlig utvikling av langsiktig gjeld i planperioden etter § 5-7

Beløp i mill. kr

	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Beregnet brutto lånegjeld pr. 31.12	**352**	**425**	**510**	**515**	**520**	**675**