ÅRSPLAN 2027

- Mål og tiltak

LIERNE KOMMUNE



Økonomiplan for årene
2027-2030

Kommunedirektørens versjon 02.11.2026

1. INNLEDNING 2
2. FORUTSETNINGER – RAMMEBETINGELSER 4
2.1 Frie inntekter for Lierne kommune (skatt og rammetilskudd) 4
2.2 Eiendomsskatt, konsesjonsavgifter og konsesjonskraftsinntekter 4
2.3 Andre statstilskudd 7
2.4 Lønnskostnader 8
2.5 Kommunale avgifter, leieinntekter, gebyrer og egenandeler 9
2.6 Renteutgifter og renteinntekter 10
2.7 BUDSJETTPREMISSER 12
3. Mål og tiltak 12
3.0 Visjon 13
3.0 Overordnede målsettinger 13
3.1 Gjennomgående satsingsområder 14
3.2 Satsingsområder/strategier med fokusområder 15
3.3 Tiltak for 2026 samt planer for 2027-2029 15
3.3.1 Solid og forutsigbar økonomi 15
Netto resultatgrad 16
Hvis kommunen fortsetter å være forsiktige med investeringer så vil vi holde oss godt under det vedtatte måltallet for gjeldsgrad i løpet av økonomiplanperioden. 16
3.3.2 Gode helse- og omsorgstjenester 18
3.3.3 Trygghet for alle 19
3.3.4 Åpen kommunikasjon 20
3.3.5 Flere "Libygger" 20
3.4 Rammeområde 1 – Politikk og kommunedirektørens stab 21
3.5 Rammeområde 2 - Samfunn og utvikling 22
3.6 Rammeområde 3 - Oppvekst og velferd 26
3.7 Kirke 31
4.0 Planstrategi 32

1. INNLEDNING

Lierne kommune har de siste årene betalt ned gjeld, men samtidig har de løpende driftskostnadene økt. Dette gjelder særlig bemanningstiltak innen oppvekst, men også tiltak innen helse og omsorg. De siste års budsjetter og regnskaper gir ikke tilstrekkelig økonomisk handlingsrom til å videreføre dagens drift uten endringer. I tillegg tar ikke statsbudsjettet høyde for lønns- og prisstigning til 2027, slik at det er ytterligere et økt behov for innsparingstiltak.

Kommunen må derfor redusere kostnader, prioritere tydeligere og samtidig sikre at lovpålagte og viktige tjenester kan drives forsvarlig. Forslaget følger så langt som mulig opp kommunestyrets føringer fra utfordringsdokumentet, blant annet om bemanning i oppvekst og nye omsorgsboliger.

Hovedbildet

Det foreslås om lag 4,46 mill. kroner i innsparing i 2027. Virkningen øker til om lag 7,51 mill. kroner i 2028, 10,55 mill. kroner i 2029 og 10,90 mill. kroner i 2030.

Hva betyr forslaget?

- Innsparingstiltak er fordelt over hele kommuneorganisasjonen.
- Mange tiltak gjelder administrative kostnader eller tilbud som ikke er lovpålagte.
- Noen tiltak vil merkes av innbyggerne gjennom endrede eller reduserte tilbud.
- Fra 2028 må en bredere organisatorisk omstilling gi ytterligere økonomisk effekt.

Innsparing og omstilling

Kommunedirektøren foreslår rundt 40 innsparingstiltak. Det er lagt vekt på å spre belastningen og unngå at hele omstillingen tas innenfor ett tjenesteområde. Tiltakene omfatter blant annet IKT, administrasjon, plan og byggesak, renhold, kultur, oppvekst, integrering og helse- og omsorgstjenester.

Ny organisering må vurderes

De konkrete kuttene som iverksettes I 2027 er ikke tilstrekkelige alene. Fram mot sommeren 2027 skal kommunen utrede en organisasjonsstruktur som er økonomisk bærekraftig og bedre tilpasset dagens utfordringer. Arbeidet skal blant annet omfatte:

- ledelsesstrukturen på virksomhetsnivå, særlig innen oppvekst
- fordeling av oppgaver, ansvar og fagressurser
- kommunens samlede organisasjonsstruktur
- hvilke fagområder kommunen skal løse selv, slå sammen eller samarbeide med andre om
- eventuelle endringer på interkommunale løsninger i Indre Namdal og på Namdalsnivå

Økonomiplanen forutsetter en innsparing fra dette omstillingsarbeidet på 750 000 kroner i 2028 og minst 1,5 mill. kroner i helårsvirkning fra 2029. Dette I tillegg til andre tiltak som også ses I sammenheng med de tiltakene som iverksettes i 2027.

Bosetting og integrering

Forslaget legger til grunn at Lierne kommune ikke bosetter nye flyktninger etter våren 2027. Siden 2022 har kommunen bosatt 92 personer, og 68 bor fortsatt i Lierne. Når bosettingen er samlet i Nordli, er det krevende å finne boliger og arbeidsplasser og samtidig tilpasse kapasiteten i barnehage, skole, voksenopplæring og integreringstjeneste.

Endringen gir både lavere statlige inntekter og lavere kommunale utgifter. Voksenopplæringen og integreringstjenesten må fases ned i takt med at eksisterende deltakere avslutter sine løp. Målet er at kommunens langsiktige økonomi ikke skal være avhengig av de ekstra inntektene som følger de første årene etter bosetting.

Statsbudsjettet slik det foreligger per 1. november gir en økt ramme som er lavere enn lønns- og prisstigningen til neste år. Det legges derfor frem et meget stramt budsjett for 2027.

Kommunedirektøren legger opp til å ivareta prioriterte investeringer i perioden, særlig Sørlihallen, omsorgsboliger samt enkelte brutiltak.

Budsjett og økonomiplan som foreslås er opp mot vedtatte måltall hva gjelder lånegrad og budsjettert mindreforbruk, så det har vært veldig lite rom for plusstiltak i årets budsjettforslag.

Kommunedirektøren ønsker å gi ros til alle som har bidratt til å foreslå tiltak i samsvar med utarbeidet budsjettrundskriv. De forslagene har vært viktige for å lande et forslag til budsjett som gir et økonomisk handlingsrom opp mot vedtatte måltall.

Lierne den 2. november 2026 Patrik Lundgren, kommunedirektør

2. FORUTSETNINGER – RAMMEBETINGELSER

2.1 Frie inntekter for Lierne kommune (skatt og rammetilskudd)

Frie inntekter er skatteinntekter og tilskudd fra Staten som kommunen fritt kan disponere, i motsetning til øremerkede tilskudd som er bundet til bestemte formål. Fra 2025 har regjeringen omarbeidet inntektssystemet for kommuner.

I forhold til KS prognosemodell som blir utarbeidet fra regjeringas forslag til statsbudsjett, som ble presentert den 7. oktober 2026 viser det at Lierne kommune får til sammen kr. 162.074.000 i frie inntekter i 2027. Dette utgjør en nominell vekst økning på ca. 2,8 %. I samme periode er det anslått landsgjennomsnittlig vekst på 4,9 %. Samtidig er lønns- og prisstigninga (deflator) anslått til 3,8% på årsbasis.

I dette beløpet finnes det kompensasjon for endringer i inntektssystemet og for at kommunen kommer dårlig ut for nedvekting av PU kriteriet.

Tilbakeføring av halvparten av fordelingsvirkningen av nedvekting av PU kriteriet	2.726.000 kr
Kompensasjon for endringer i inntektssystemet og toppfinansordningen og særskilt tapskompensasjon	2.139.000 kr
Totalt	4.865.000 kr

Lierne kommunes vekst i rammetilskuddet fra 2026 til 2027 på 999 kr pr. innbygger og vi blir da kompensert gjennom INGAR (Inntektsgaratiordningen). Da landsgjennomsnitt er kr. 1 307,- blir kommunen kompensert for 308 kr pr. innbygger.

Utgifts utjevning i rammetilskuddet for 2027 bygger på at Lierne har en gjennomsnittlig utgiftsbehov/kostnadsindeks på 1,3840. Det betyr at det ut fra faste kriterier koster Lierne kommune 38,4 % mer å drive enn gjennomsnittet for alle landets kommuner. For 2026 var kostnads indeks på 1,3912.

Les mere om beregningene på Frie inntekter 2027, der får man en god oversikt og beskrivning for Lierne kommunes frie inntekter for 2027.

I budsjettforslaget for 2027 er det lagt inn en mindre økning på skatteinngangen da vi ser på årene 2019-2025 så har denne hatt en økning. MEN endring i skatteinngangen har imidlertid liten betydning for Lierne i og med at ca. 94 % av økning/nedgang justeres gjennom inntektsutjevninga i rammetilskuddet. Ved bruk av KS's prognosemodell kan vi beregne nokså nøyaktig hvorledes rammetilskuddet endrer seg når skatteinntektene går opp eller ned.

2.2 Eiendomsskatt, konsesjonsavgifter og konsesjonskraftsinntekter

Eiendomsskatt

Eiendomsskattegrunnlaget for kraftanlegg og reguleringsanlegg fastsettes av Skatteetaten v/Sentralskattekontoret for storbedrifter. Det er store variasjoner fra år til år. Variasjonen i prisene skyldes at nåverdien av store kraftanlegg går ned som følge av strømpriser og store vedlikeholdskostnader.

Skattegrunnlag for 2027 kommer i desember 2026 så nå er det i budsjett for 2027 tatt utgangspunkt i 2026.

Grunnlaget for overføringsanlegg og linjenett i kommunen er fastsatt ved takst. For NTE's nett ble det foretatt en oppjustering av takstene i 2019 med virkning fra 01.01.2019

For de siste årene har eiendomsskatten utgjort følgende beløp:

2021	2022	2023	2024	2025	2026
6.958.000	6.373.000	7.302.000	7.236.000	7.536.000	

Eiendomsskatten på boliger og fritidseiendommer er 4.0 promille i 2027, da fordeler eiendomsskatten seg slik, vannkraftanlegg 2.620.000 kr, boliger 1.400.000 kr og fritid kr. 1.100.000 og annen næring kr. 1.550.000.

Kommunestyret valgte i politisk sak 28/2024 at gjennomføre en kontors justering i stedet for å retaksere eiendommene for eiendomsskatt i denne saken. Dette for at det nå har gått 10 år siden det ble taksert og da finnes muligheten til retaksere. Kontorsjustering ble gjort for år 2025 men det er ikke lagt inn for noen kontors justering i økonomiplanperioden 2027-2030.

Konsesjonsavgifter
Konsesjonsavgiftene er et fast beløp som indeksreguleres hvert 5. år. Indeksregulering var i 2024. Det blir ny indeksregulering nå i 2029. Konsesjonsavgiftene skal avsettes til kraftfond. Beholdningen på kraftfondet per 31.12.2025 var kr 2.714.910,-.

NTE utbytte som blir utbetalt hvert år blir avsatt til eget fond. Beholdningen der pr. 31.12.2025 var kr. 8.171.290,-.

I budsjettet for 2027 er det lagt opp til å bruke av kraftfondet på følgende områder:

Ansvar	**Utgift**	**Beløp**
1200	Prosjekt stilling tilskudd	350.000
1211	Tilskudd og utlån til næringstiltak	475.000
1402	Sommerjobb for ungdom	100.000
9101	Avdrag på lån til kommunal infrastruktur	2.400.000
	Sum	3.325.000

Bruk av kraftfondet vil da ikke overstige avsetningen som er kr. 3.838.000. Netto avsetning (forbruk-avsetning) til kraftfond vil bli i 2027 kr. 513.000,-.

NTE fondet bruker Lierne kommune blant annet til å finansiere næringsarbeid for kommunen via Lierne utvikling med kr. 1.630.000 kr i 2027.

Konsesjonskraftsinntekter
Grunnlaget for konsesjonskraftsinntektene er en lovbestemmelse som sier at kraftkommuner har rett til å ta ut 10 % av den krafta som produseres i kommunen til selvkostpris.

For Liernes vedkommende utgjør dette 13 403 851 kWh (13,4 GWh). Kommunene i Indre Namdal selger konsesjonskrafta til høystbydende hvert år, og de siste årene har det vært flere forskjellige kjøpere av konsesjonskrafta.

Prisen var 33,63 øre/kWh i 2019 og i 2020 35,43 øre/kWh ,22,71 i 2021øre/kWh, 22 øre/kWh i 2022, 41,75 øre/kWh i 2023, 28,644 i 2024, 37,4 øre/kWh i 2025 og for 2026 ble salgsprisen på 26,8 øre/kWh.

For 2027 ble kraften solgt den 3. mars 2026. Kommunene i Indre Namdal gikk da ut på markedet og fikk som høyeste tilbudet på lydende 36 øre/kWh. Det som og ble klarert i år 2026 var at kraften som blir solgt fra Øvre Fiskumfoss kan selges i område NO3. I NO3 er det generelt høyere pris enn i NO4. Kartet viser inndelingen av Norge i de ulike elpris områdene:



Prisen for salg i NO3 ble 48 øre, der selger vi 246.000 kwh, og i NO4 selger vi 13.402.000 kwh. Så mesteparten selges i NO4.

Prisen på den krafta som kommunen kjøper for videresalg blir delvis fastsatt av Olje- og energidepartementet (konsesjoner etter 10.04.59) og delvis ut fra selvkost for produksjonen i det enkelte kraftverk (konsesjoner før 10.04.59). Selvkost kan variere mye fra år til år fordi det er store svingninger i vedlikeholdskostnadene. For tiden pågår en relativt stor opprusting av enkelte kraftverk. Dette vil kunne føre til en betydelig økning i selvkost, litt avhengig av hvor mye av utgiftene som regnskap føres som investeringer med årlig avskrivning og hvor mye som regnskap føres som vedlikeholdskostnader. Fra regjeringens hold jobbes det nå med en harmonisering av selvkostsystemet slik at det blir en felles selvkostpris for all konsesjonskraft fremover. Dette har LVK og kommunene som er medlemmer jobbet for de siste årene. Forslag var lagt ut til høring der fristen for at gi svar den 24. april 2026. Saken har fortsatt status under behandling se Høring - felles konsesjonskraftpris.

Nettoinntekta på salg av konsesjonskraft har utviklet seg slik de siste årene (med anslag for 2026):

2021	2022	2023	2024	2025	2026
355.000	470.000	2.790.000	1.342.000	2.460.000	1.160.000

For 2027 er det budsjettert med en nettoinntekt på kr. 2.205.000,-. Samme beløpet er lagt inn i hele økonomiplanperioden.

2.3 Andre statstilskudd

Momskompensasjon
Siden 2004 har kommunene fått refundert moms, samtidig som det blir foretatt et sjablonmessig trekk i rammetilskuddet. Opplegget er at trekket noenlunde skal tilsvare det hver enkelt kommune får refundert. Til og med 2013 ble også momsrefusjon fra investeringsregnskapet inntektsført i driftsregnskapet.
Fra og med 2014 ble reglene endret slik at all moms nå blir inntektsført i investeringsregnskapet uten å gå veien om driftsregnskapet. Dette gir store utslag når en sammenligner driftsinntektene i årene etter 2013 med driftsinntektene for tidligere år.

Kompensasjonstilskudd
Det fantes 3 ordninger hvor Staten (Husbanken) dekket utgifter til renter og avdrag på lån. Disse får vi fortsatt utbetalt fra, men det går ikke å søke for nye kompensasjonstilskudd.

Husbanken har gitt tilskudd til dekning av både renter og avdrag på lån til bygging av omsorgsboliger og sykehjemsplasser helt siden 1998. Grunnlag for beregning av tilskudd som gjelder ombygging Lierne helsetun i 2000/2001 utgjorde opprinnelig kr 11.470.000. Kompensasjonen beregnes etter den til enhver tid løpende rente i Husbanken, og ut fra en avdragstid på 30 år. Kompensasjonen som gjelder Lierne helsetun føres på ansvar 8408.

Kompensasjonstilskudd som gjelder omsorgsboligene (Firkløveren og Bjørklund) inntektsføres på ansvar 8406. Opprinnelig grunnlag var her til sammen kr 1.640.000.
Kommunens får også rentekompensasjon til istandsetting av kirkebygg. Kompensasjonen inntektsføres på ansvar 8405. Her er opprinnelig grunnlag på kr 935.000.

I budsjett/økonomiplan er det brukt samme rentesats som for kommunens lån fra Husbanken for alle kompensasjonsordningene. Fra 01.11.2026 er flytende renta på lån i Husbanken 4,145 % (kvartalsvis).

Tilskudd til ressurskrevende tjenester
I 2004 ble det innført en ordning med at kommunene får statstilskudd når netto lønnsutgifter til en ressurskrevende bruker overstiger en vedtatt sats. I og med revidering av nytt inntektssystem så har og beregningen av refusjon for resurskrevende brukere blitt forandret. Det beregnes først ut netto lønnsutgifter siden trekkes det fra innslagspunkt og eventuelt fratrekk for PU kriteriet. Innslagspunktet er kr. 2.042.000, - og PU kriteriet er kr. 735.000, -.

Videre i den nye beregningen så trekkes det fra to egenandeler. Den første egenandelen beregnes med en gitt egenandel pr. innbygger x antall innbygger, den andre er sum grunnlag x 10%. Beregnet refusjon i 2027 utgjør til sammen kr 3.515.000, -. Kommunens egenandel for resurskrevende brukerne utgjør totalt kr 6.407.000.

2.4 Lønnskostnader

Lønnsvekst
Ifølge regjeringens forslag til statsbudsjett forventes en lønnsvekst i kommunesektoren på 4,0 %. I Lierne kommune har vi lagt inn en forventning med 3,8% lønnsvekst for 2027,

Pensjonskostnader
Siste prognose fra Kommunal Landspensjonskasse (KLP) viser at premieprosenten for 2027 vil bli 18 % for fellesordningen og for sykepleierordningen.
Overskudd som tilbakeføres kommunene fra KLP skal føres på en egen funksjon i KOSTRA, og dermed på et eget ansvar. For tiden er det gitt en prognose på høy avkastning på pensjonsmidlene hos KLP, og det er derfor forholdsvis usikkert hvor mye en kan budsjettere i inntekt på denne posten.

For lærerne, som har pensjonsordning i Statens Pensjonskasse (SPK), er prosenten på 9,1 % for 2027.

Forsikringsordninger for ansatte
Alle fast ansatte i kommunen er dekket av en forsikringsavtale som også omfatter fritida. Gruppelivs- og ulykkesforsikringspremie er lagt inn med 0,3 % for lærere og 0,5 % for øvrige ansatte. Yrkesskade- og ulykkesforsikringspremien føres samlet under ansvar 5322 Bedriftshelsetjeneste/Yrkesskadeforsikring.

Arbeidsgiveravgift
Satsen for arbeidsgiveravgift vil bli 5,1 % også i 2027. Satsen gjelder for alle arbeidsgivere i Lierne kommune for ansatte som trygdes i Norge, uavhengig av hvor den ansatte kommer fra.

2.5 Kommunale avgifter, leieinntekter, gebyrer og egenandeler

Kommunale avgifter
I utgangspunktet skal de kommunale avgiftene dekke de kostnadene kommunen har på vedkommende område. Kommunen har ikke anledning til å gå med overskudd på disse tjenestene. Når det gjelder renovasjon og slamtømming, står det i forurensningsloven at kommunen skal kreve full dekning av driftsutgifter og kapitalutgifter i forbindelse med ordningen. For de andre avgiftene er det kommunestyret som bestemmer om det skal kreves full dekning av utgiftene, eller om kommunen skal subsidiere ordningen. Renovasjon og slam tjenesten kjøpes fra MNA.

Leieinntekter
Så lenge samme person bor i en bolig er det ikke anledning til å øke husleia mer enn med siste års økning i konsumprisindeksen. Konsumprisindeksen er 3,4 % fra september 2025 til september 2026, jfr Statistisk sentralbyrå(ssb.no). Husleieøkning ut fra konsumprisindeksen blir foretatt en gang per år. Ved skifte av leieboer vil husleia vurderes på nytt i hvert enkelt tilfelle.

Husleien for trygdeboliger og omsorgsboliger reguleres en gang pr. år.

Foreldrebetaling barnehager, SFO og kulturskole

Brukerbetaling for Barnehager, SFO og kulturskole vil bli behandlet i kommunestyret den 11.11.2026, tekst vil bli oppdatert etter vedtatte satser.
Regjeringen foreslo fra 1. august 2025 at maksprisen for barnehage i Norge skulle senkes til kr. 1 200,-, og i distriktskommuner (som Lierne) ytterligere kr. 500,-. Makspris for barnehage fra 1. august 2025 vil derfor være kr. 700,- per måned for barn nummer 1. Søskenmoderasjon gis for barn nummer 2 samt gratis barnehage for eventuelt det 3. barnet.
Søskenmoderasjon gis i ikke i kombinasjon barnehage / SFO. Søskenmoderasjon gjelder også ekstradager for de barna som har fast plass.

SFO-avgiftene er vedtatt å øke med 2,6 %, slik at f. eks hel plass med 11 måneders tilbud koster 2608 kr per måned. Regjeringen har innført 3 moderasjonsordninger i SFO. 1) 12 timers gratis SFO for elever på 1.-3. trinn. 2) Inntektsavhengig ordning med redusert foreldrebetaling i SFO for husholdning er med elever på 1.-4. trinn. 3) Gratis SFO for elever på 5.-7. trinn med særskilte behov. I tillegg til dette har Lierne kommune valgt at alle elever på 1. og 2. trinn skal ha gratis SFO. Elever på 3. trinn gis gratis SFO tilbud for skoleåret 2024-25. Elever på 3. trinn gis gratis halvplass SFO tilbud fra 01.08.2025.

Satsene for kulturskolen økt med xx %.

Egenbetaling for helse og omsorgstjenester

Brukerbetaling helse og omsorgstjenester for vil bli behandlet i kommunestyret den 11.11.2026, tekst vil bli oppdatert etter vedtatte satser.

Prisen for trygghetsalarmer ble redusert til kr. 300,-. Det foregår høsten 2026 en avklaring på hva som kan innkreves av egenbetaling til trygghetsalarmer.
Det er en forventet en prisstigning for 2026 og i beregning av nye satser er det lagt inn en økning på forventet prisstigning. Når det gjelder egenbetaling for hjemmehjelp og bo-veiledning for de som har inntekter under 2 G (grunnbeløpet er for tiden kr 130160.-), fastsetter Staten (Helsedirektoratet) en makssats hvert år. For de tjenester som Stortinget fastsetter nye maks-tak for gjelder disse fra 2026.

Gebyr etter plan- og bygningsloven, matrikkelloven, jordloven og konsesjonsloven

Gebyr etter plan- og bygningsloven, matrikkelloven, jordloven og konsesjonsloven vil bli behandlet i kommunestyret den 11.11.2026, tekst vil bli oppdatert etter vedtatte satser.

I kommunestyre møte den 13.11.2025 ble gebyrer fastsatt.
Intensjonen er at kommunen skal få dekket sine kostnader til saksbehandling på disse saksområdene. Kommunestyret vedtar en pris for behandling av saker etter plan- og bygningsloven, matrikkelloven og jord- og konsesjonsloven.

2.6 Renteutgifter og renteinntekter

Rente- og inflasjonsutviklingen har stor betydning for kommunens økonomi. Etter en periode med høy prisvekst og betydelige renteøkninger i 2022 og 2023 var forventningen at rentenivået gradvis skulle reduseres. Utviklingen i 2026 viste imidlertid at inflasjonen fortsatt har vært høyere enn ønskelig, og Norges Bank besluttet i september 2026 å øke styringsrenten fra 4,25 prosent til 4,50 prosent.

Selv om inflasjonen forventes å avta i årene framover, legger Norges Bank til grunn at rentenivået vil holde seg relativt høyt også gjennom 2027. Prognosene tilsier en pengemarkedsrente på om lag 4,6 prosent i 2027, før renten gradvis ventes å falle i de påfølgende årene.
For Lierne kommune innebærer dette at renteutgiftene fortsatt vil utgjøre en betydende del på driftsøkonomien. Samtidig vil et høyt rentenivå bidra til økte renteinntekter på kommunens likvide midler. Utviklingen i rente- og finansmarkedene vil derfor fortsatt være en viktig faktor for kommunens økonomiske handlingsrom i planperioden.

Kommunedirektøren har i budsjettet for 2027 lagt til grunn et fortsatt høyt rentenivå, men med forventning om en gradvis normalisering på lengre sikt.

Oppsummering fra Norges Bank's Pengepolitisk rapport 3/2026.

I Norges Banks Pengepolitisk rapport 3/2026 ble styringsrenten økt fra 4,25 til 4,50 prosent. Bakgrunnen er at prisveksten fortsatt ligger over inflasjonsmålet på 2 prosent, og at risikoen for vedvarende høy inflasjon vurderes som for stor.

Selv om den underliggende inflasjonen har avtatt noe, er den samlede prisveksten fortsatt høy. Økte råvarepriser og internasjonal usikkerhet, blant annet knyttet til situasjonen i Midtøsten, bidrar til å holde inflasjonspresset oppe.

Norsk økonomi vokser fortsatt, men i et moderat tempo. Sysselsettingen er høy, arbeidsledigheten har vært relativt stabil, og kapasitetsutnyttingen i økonomien er noe lavere enn tidligere, men fortsatt på et nivå som bidrar til prispress.

Norges Bank legger til grunn at inflasjonen gradvis vil avta de kommende årene, men at rentenivået må holdes relativt høyt for å sikre at prisveksten kommer tilbake til målet. For 2027 anslås pengemarkedsrenten å ligge rundt 4,6 prosent.

Kort oppsummert: Norges Bank prioriterer fortsatt kampen mot inflasjonen. Renten er derfor satt opp til 4,5 prosent, og kommunesektoren må forvente et fortsatt høyt rentenivå gjennom 2027, selv om inflasjonen gradvis er ventet å avta.

Renter på fond
Renter av bankinnskudd for vedkommende fond blir avsatt og lagt til fondskapitalen for følgende fond:
Kraftfond, **G**avefond Lierne helsetun **G**avefond åpen omsorg og **G**avefond kreftomsorg

Kommunalbankens forslag til budsjettrenter blir som følgende:

År	Forventet 3 mnd Nibor	Tillegg	Budsjettrente
2027	5,00	0,60	5,60
2028	4,85	0,60	5,45
2029	4,55	0,60	5,15
2030	4,30	0,60	4,90
2031	4,15	0,60	4,75

Les mere om KBNs kommentarer i linken angående budsjettrenter 2027-2030 for kommuner og fylkeskommuner, Budsjettrenter 2027-2030

I økonomiplanen er det beregnet reelle rentekostnader i henhold til låneporteføljen til kommunen.

2.7 BUDSJETTPREMISSER

Når vi nå har arbeidet frem budsjett og økonomiplan for årene 2027-2030 så har vi lagt inn følgende premisser:

- Det er tatt utgangspunkt i 1303 innbyggere.
- Renteprosenten er lagt til 5,5% på løpene gjeld i økonomiplanperioden.
- Alle utleieboliger er utleide i perioden.
- Brøytebudsjettet er basert på 50 brøyteturer pr. vinter. Ny anbudsrunde høst 2027, ikke lagt inn økning i økonomiplanen.
- Strøm og kjelkraft er basert på tilsvarende priser neste år og i planperioden. Ny strømavtale trådte i kraft 2026.
- Salg av konsesjonskraft ligger inne med 2027 (36 øre pr. kWh i prisområde NO4) pris i hele planperioden.

Tjenester direkte mot innbyggere:

	Budsjett 2025	**Budsjett 2026**	**Budsjett 2027**	**Merknad endring**	**Økonomiske konsekvenser**
Barn i BHG	21 Sandvika + 26 Sørli	25 Sandvika 30 Sørli	31 Sandvika 25 Sørli	3 nye i Sandvika første kvartal	Ny vedtatt bemanningsplan i 2026
Elever i skolen	64 Stortangen 68 Sørli	64 Stortangen 61 Sørli	65 Stortangen 68 Sørli	Stabilt elevtall	Budsjetter med grunnbemanning, samt tillegg ifht særskilte behov.
Elever i voksen-opplæring	17	7		Sannsynlig nedgang gjennom året	Reduksjon aktivitet i økonomiplanperioden
Flyktninger	10	10	5	Usikkerhet rundt anmodning 2027 - ikke behandlet	Reduksjon aktivitet i økonomiplanperioden
Beboere sykehjem	22	22	22	Fullt belegg i budsjett	En seng definert til KAD, kommunalt akutt døgntilbud.
Innbyggere med hjemme-tjeneste	121	108			Antallet brukere her varierer i løpet av året. Her ligger også brukere med kun tjeneste trygghetsalarm.
Bo- og miljøtjeneste	29	29			

3. Mål og tiltak

Målene for Lierne kommune finnes i Kommuneplanen for 2024-2036, samfunnsdelen, som ble vedtatt av Lierne kommunestyre 12. desember 2024.

3.0 Visjon

Lierne – Det gode vertskap

3.0 Overordnede målsettinger

Lierne kommune har valgt ut to overordnede målsettinger som hele tiden skal være med i arbeidet med samfunnsutvikling samt utvikling av gode tjenester og tilbud for innbyggerne i kommunen. I alt arbeid er det viktig at vi har **innbyggerens fokus** i det vi gjør.

Lierne – en samskapende kommune

Lierne – folkehelse i alt vi gjør

3.1 Gjennomgående satsingsområder

For å lykkes med en positiv samfunnsutvikling må Lierne kommune ta vare på ressursgrunnlaget og de kvalitative fortrinnene som kommunen har. Lierne kommune må også følge med på samfunnsutviklingen lokalt, nasjonalt og internasjonalt for å tilpasse seg den verden vi lever i. I det helhetlige arbeidet er det noen gjennomgående områder som kommunen må ivareta.

- **FNs bærekraftsmål** skal danne grunnlaget for kommunens drift og valg av tiltak. Lierne kommune har utarbeidet egne bærekraftssider som skal understøtte det lokale arbeidet med bærekraftsmålene.
- **Arealforvaltning –** Lierne kommune skal ha en arealforvaltning som tar vare på naturgrunnlaget, natur- og det sosiale miljøet, hensyntar klimaendringer og legger til rette for positiv samfunnsutvikling, herunder blant annet å utarbeide et arealregnskap og en arealstrategi.
- **Samfunnssikkerhet og beredskap -** Fortløpende oppdateringer og revidering av planer for samfunnssikkerhet og beredskap slik at kommunen er forberedt for endringer i samfunnet:
    - Økt oppmerksomhet på egenberedskap
    - Helhetlig og pålitelig beredskap
- **Interkommunalt samarbeid/Bygdevekstavtale:** Lierne kommune skal delta i og utvikle interkommunale samarbeidsordninger for å sikre bærekraftige tjenester inn i fremtiden. Bygdevekstavtalen sammen med Grong, Namsskogan og Røyrvik vil de kommende årene være et viktig verktøy for å skape vekst i regionen.
- **Integrering og utenforskap.** Lierne kommune skal arbeide samordnet og helhetlig for økt deltakelse i arbeids- og samfunnsliv.
- **Infrastruktur -** Fortsette arbeidet med å prioritere tiltak som sikrer en infrastruktur som legger til rette for å bo å leve i hele kommunen, f. eks vei, strøm, bredbånd, mobil.
- **Klima** - Gjennomføring av tiltak som beviselig er positive for klimaet.

3.2 Satsingsområder/strategier med fokusområder

I ny samfunnsdel er det prioritert 5 innsatsområder den kommende kommunestyreperioden:



3.3 Tiltak for 2027 samt planer for 2028-2030

3.3.1 Solid og forutsigbar økonomi

Lierne vil ha som en hovedmålsetning å jobbe for en kontrollert, sterk og sunn økonomi.

En solid og forutsigbar økonomi er en forutsetning for å kunne levere gode tjenester til innbyggerne og legge til rette for utvikling av Lierne samfunnet.

Hvis økonomien blir strammere, må kommunen prioritere tøffere og det blir vanskeligere å gjennomføre nødvendige og ønskede tiltak, og motsatt ved styrket økonomi.
Lierne vil ha som en hovedmålsetning å jobbe for en kontrollert, sterk og sunn økonomi.

Lierne kommune skal jobbe for å ha en solid og forutsigbar økonomi gjennom å prioritere lovpålagte kjerneoppgaver. Innenfor et forsvarlig handlingsrom vil kommunen i tillegg prioritere tiltak som fremmer utviklingen av lokal samfunnet. Dette skal vi få til

- Gjennom en ansvarlig budsjettering og økonomistyring.
- Ved å holde et investeringsnivå som er bærekraftig opp mot rentenivå og gjeldsgrad.
- Ved å arbeide mot enhver tids vedtatte måltall.

Netto driftsresultat er lik brutto driftsresultat fratrukket eksterne finanstransaksjoner og er det beløp kommunen kan bruke til finansiering av investeringer eller styrking av egenkapitalen. Dette viser kommunens økonomiske handlefrihet. Netto driftsresultat har vært positivt for kommunen de siste årene. Netto driftsresultat viser at det er brukt mindre enn driftsinntektene når det er fratrukket eksterne finanstransaksjoner. Her vises netto resultatgrad i prosent i økonomiplanperioden, regnskap for 2025 og vedtatt budsjett for 2026. Det vedtatte måltallet er 1,75%.

I Lierne håndterer vi premieavviket hvert år, og dette medfører regnskapsmessige svingninger fra år til år, derav det gode resultatet i 2025.

Netto resultatgrad

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Netto resultatgrad i prosent	2,04	0,11	1,48	1,77	1,37	0,46

Disposisjonsfond

Måltallet som Kommunestyret har vedtatt om avsetning til disposisjonsfond er minst 7,5 % av driftsinntektene og ikke øremerkede disposisjonsfond bør sammen med udisponert driftsresultater utgjøre minst kr 15 mill. I disse beregningene har jeg tatt utgangspunkt i kun disposisjonsfond drift. Tabellen vise hva vil skulle ha hatt/har på disposisjonsfond drift pr. 31.12.

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Sum disposisjonsfond 01.01 (IB)	14.676.846	14.076.604	14.337.604	18.185.604	21.824.604	24.729.604
Avsetning til disposisjons fond drift	0	906.000	4.502.000	4.293.000	3.559.000	1.431.000
Bruk av disposisjonsfond drift	-600.242	-645.000	-654.000	-654.000	-654.000	-654.000
Sum disposisjonsfond 31.12	14.076.604	14.337.604	18.185.604	21.824.604	24.729.604	25.506.604
7,5% av driftsinntektene	16.861.600	17.203.800	17.727.000	17.349.000	16.949.000	16.759.000
Diff. Disp fond drift pr 31.12	-2.784.996	-2.866.196	458.604	4.475.604	7.780.604	8.747.604

Gjeldsgrad for Lierne kommune

Gjeldsgrad er også et finansielt måltall gjeldene fra 2020 og ble vedtatt på nytt 2025, i kommunestyret. Kommunestyret har vedtatt at netto gjeldsgrad skal være mindre enn 80% av netto driftsinntekt. For året 2025 var netto gjeldsgrad 57 % og måltallet er innfridd. Her vises nettogjeldsgrad over årene i økonomiplanperioden, regnskap for 2025 og budsjett 2026.

Hvis kommunen fortsetter å være forsiktige med investeringer så vil vi holde oss godt under det vedtatte måltallet for gjeldsgrad i løpet av økonomiplanperioden.

År	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Gjeldsgrad	57 %	65 %	75 %	73%	72%	73%

Rente- og avdragsbelastning

Viser summen av renter og avdrag i prosent av brutto driftsinntekter. Nøkkeltallet skal vise hvor stor andel av driftsinntektene som er bundet opp i finans, i hovedsak tilbakebetaling av lån. Rente og avdragsbelastningen vil også si noe om hvilken finansierings strategi kommunene har og hvor mye nye lån nye prosjekter finansieres med. Lierne kommune skal ha en rente- og avdragsbelastning som er mindre enn 8 %.

År	2025	2026	2027	2028	2029	2030
%	6,54	6,5	6,1	7,1	7,1	7,0

Aktiviteter 2027:

- Holde kontroll på rentenivået og eventuelt få bedre rente enn 5,5%
- Investere i flere egenkapitalbevis
- Revidering av Innkjøpsreglement for Lierne kommune, denne vil eventuellt bli klar i 2026?
- Utarbeide strategi for anskaffelser i samarbeid med Innherred anskaffelser KO.
- Utrede hensiktsmessig system for helhetlig planlegging.
- Bærekraftig økonomi/internkontroll som tema på ledersamlinger

Planer for perioden 2028-2030:

- Gjennomføre viktige investeringer, men samtidig holde seg innenfor de vedtatte måltallene for rente- og gjeldsbelastning og lånegrad.
- Revidere Økonomi- og finansreglement for Lierne kommune
- Revidere vedtekter for bruk av kraftfond og NTE fond etter at ny eiermelding for NTE er vedtatt.

3.3.2 Gode helse- og omsorgstjenester

Lierne vil ha som hovedmålsetning at det skal være faglige dyktige helse- og omsorgstjenester tilgjengelig for innbyggerne, når innbyggerne har behov for hjelp. Det vil også være viktig å kontinuerlig utvikle tjenestene ut fra ressurstilgang og mulige løsninger, f. eks ved bruk av digitale løsninger hvor det er mulig og hensiktsmessig.

Aktiviteter 2027:

- Fortsette å arbeide med brukernært utstyr (velferdsteknologi)
- Implementering av SamSim i Lierne kommune (Sammen om simulering, et prosjekt mellom Lierne kommune og sykehuset Namsos i regi av Helsefellesskapet.)
- Ferdigstille prosjekt digitalisering, med innføring av nytt pasientjournalsystem
- Vurdere videreføring av prosjektet Tilbud til voksne med behov for langvarig oppfølging av sammensatte tjenester (2024-2027)
- Prosjekt tjenesteutvikling psykisk helse og rus

Planer for perioden 2028 - 2030:

- Gjennomgang av arbeidsoppgaver til assistenter, helsefagarbeidere og sykepleiere for å få en rasjonell drift.

3.3.3 Trygghet for alle

Både barn og voksne skal kunne føle seg sikre i barnehagen, på skolen, på jobb, i butikken, og ellers i samfunnet når de beveger seg mellom hverdagsaktiviteter og fritid

Aktiviteter 2027:

- Styrke arbeidet med tidlig innsats og tverrfaglig samhandling – sammen om en god oppvekst – gjennom systematisk bruk av BTI-modellen, handlingsveileder og stafettlogg. Sikre kompetanse hos ansatte og kvalitet i oppfølgingen gjennom vurdering, gjennomføring og evaluering av tiltak før henvisning til PPT eller spesialisthelsetjenesten (i henhold til retningslinje 7)
- Videreføre arbeidet med felles kollektiv kompetanseutvikling innen psykisk helse og sosioemosjonelle vansker. Det skal utarbeides en tverrfaglig plan for sosial kompetanse og livsmestring som omfatter både individ- og system rettede tiltak i barnehage og skole. Planen skal bygge på et felles teorigrunnlag og vektlegge betydningen av voksenrollen, relasjoner og inkluderende lærings- og oppvekstmiljø. Arbeidet med planen igangsettes i 2027 gjennom samarbeid mellom barnehage, skole og helse, med mål om ferdigstillelse våren 2028.
- Utvikle psykisk helsetjeneste for barn og unge – prosjektmidler fra Statsforvalter med varighet 2024-2027.
- Tilby lærlingeplasser, og fagbrev på jobb.
- Sørge for god nok kapasitet på begge barnehager slik at alle som trenger det er sikret barnehageplass ved behov.
- Opprettholde et kulturskoletilbud på individ- og gruppenivå som gir barn og unge et variert aktivitetstilbud, gode oppvekstsvilkår og muligheter for kreativ utfoldelse, mestring og sosial tilhørighet.
- Ny overordnet risiko- og sårbarhetsanalyse som grunnlag for nye beredskapsplaner.

Planer for perioden 2028 - 2030:

- Utarbeide ny plan Sosial kompetanse og livsmestring i skolene
- Utvikling / kompetanseheving på lese-, skrive- og regneferdigheter for undervisningspersonale i skolen
- Utarbeide et prosjekt for kompetanseheving ulike yrkesgrupper og ansvar i skole og SFO
- Lierne kommune skal ha en aktiv rolle til å utrede mulig større byggeprosjekt – et felles bygg for blålysetatene.
- Lierne kommune skal ta en aktiv rolle i samarbeid med lokalt næringsliv for å få realisert bygging av utleieboliger eller borettslag – aldersvennlige boliger.

3.3.4 Åpen kommunikasjon

Lierne har som en hovedmålsetning å ha en gjensidig god og åpen kommunikasjon med innbyggerne og næringslivet.

Aktiviteter 2027:

- Aktiv kommunal informasjon på de etablerte plattformene hjemmeside, Friskus og infoskjermer på kommunale bygg. Samarbeid på tvers av virksomheter, for å få ut mest mulig relevant kommunal informasjon til innbyggerne, samt også fra eksterne aktører (Li-Nytt)

Planer for perioden 2027 - 2029:

- Lierne kommune jobber kontinuerlig med å fremstå som åpen og tilgjengelig gjennom hele økonomiplanperioden. Kontinuerlig utvikling av nye metoder for å kommunisere og informere.

3.3.5 Flere "Libygger"

Lierne har som hovedmål å være et inkluderende samfunn som tiltrekker flere menneskelige ressurser, og dermed skaper muligheter for næringsutvikling og styrking av lokalsamfunnet.

Aktiviteter 2027:

- Ha en voksenopplæring som er tilpasset behovet for norskopplæring og annen pålagt opplæring for både flyktninger og andre nye innbyggere med rett og plikt til opplæring, samt arbeidsinnvandrere som ønsker slik opplæring.
- Innflytterbrev til personer som flytter til Lierne
- Vedta retningslinjer for å «flytte til hytte»??
- I samarbeid med bygdevekstpiloten – skape møteplasser utenfor kommunen med mulige tilflyttere.
- Tilby praksisplasser for språk og arbeidstrening

Planer for perioden 2028 - 2030:

- Lierne utvikling og Lierne kommune samhandler om å legge til rette for flere innbyggere gjennom ulike tiltak knyttet til informasjon, bolig og arbeid.
- Vurdere videreføring av tiltak og aktiviteter etter bygdevekstpiloten etter økonomiplanperioden.
- Boligutviklingstiltak i samarbeid med lokalt næringsliv.

3.4 Rammeområde 1 – Politikk og kommunedirektørens stab

KONSEKVENSJUSTERINGER

Ansvar 5122 – Råd for eldre og personer med funksjonsnedsettelse

Økt kostnad med kr. 40 000,- til kr. 112 000,-. Hovedårsaken er at det er flere møter og flere medlemmer enn tidligere.

Ansvar 5395 – Premiefond og sikringsfond

Budsjettert med reduksjon av inntektsføring gjennom økonomiplanperioden. Tidligere lå det inne kr. 3 000 000,- per år, reduseres nå i økonomiplanperioden gradvis ned til kr. 500 000,- i 2030.

Ansvar 5411 - Kommunedirektørens stab

Ligger inne økte lønnskostnader på kr. 400 000,- fra budsjett 2026 til 2027. To årsaker – for lav budsjettering i 2026, samt budsjettert lønn hvor det forventes inntekter tilsvarende 10 %.

Ansvar 5412 - Informasjon og kommunikasjon

Ansvaret flyttes over til rammeområde 1. Kostnadene overføres i sin helhet fra rammeområde 2 til rammeområde 1.

Ansvar 5414 - IKT fellesutgifter

Det er økte kostnader til IKTiN med ca. Kr. 900 000 til 2027. Fellesutgiftene til IKTiN økes fra kr. 3.438.000,- til kr. 4.311.000,-. Hovedgrunnen er at nye prosjekter ikke kan låneinvesteres, men må finansieres over drift eller fondsbruk.

NYE DRIFTSTILTAK

Ingen driftstiltak i 2027-2030

INVESTERINGSTILTAK

Ingen investeringstiltak i 2027-2030

MINUSTILTAK I 2027

• Startlånsressurs – reduksjon 10 % ressurs som ivaretas innenfor dagens ressurser	100 000,-
• Samletiltak – reduksjon lisenser og diverse utgiftsposter	100 000,-
• Reduksjon innkjøp av datautstyr	60 000,-
• Lønnstjenester – reduksjon kostnader fra 2028	
• Kommunalstipendordning for videreutdanning avsluttes	40 000,-
• Arkivplan.no sies opp fra 2028	25 000,-
• Politisk tiltak – møtegodtgjørelse reduseres til kr. 500,-	55 000,-
• Politisk tiltak – si opp Kommune-TV (full virkning fra 2028)	30 000,-
• Politisk tiltak – melde seg ut av Norges Nasjonalparkkommuner	30 000,-

MINUSTILTAK I ØKONOMIPLANPERIODEN 2028 - 2030:

• Omstilling og organisering – samletiltak over hele organisasjonen (750 000,- i 2027/1 500 000,- fra 2028)	200 000,-/ 400 000,-
• Politisk tiltak – melde seg ut av Norges Nasjonalparkkommuner	100 000,-

TILTAK SOM DET IKKE ER FUNNET ROM FOR Å GJENNOMFØRE I ØKONOMIPLANPEIRODEN

- Framsikt – helhetlig fagsystem for økonomi, rapportering og planlegging 300 000,-

ØVRIGE BUDSJETTKOMMENTARER

Kommunedirektøren har lagt inn en strukturell endring fra 1. januar 2027, hvor 5412 - Informasjon og kommunikasjon flyttes tilbake rammeområde 1. Det gir en mer naturlig kobling mellom sentrale støttefunksjoner og politisk sekretariat opp mot resten av organisasjonen og kommunedirektøren.

Grunnet den krevende økonomiske situasjonen vil det være behov for å gjennomføre en gjennomgang av organisasjonsstruktur, oppgavefordeling, ledelsesstruktur og interkommunale samarbeidsordninger i 2027 med virkning fra 2028. Det fordelt innsparinger på alle tre rammeområder med halvårsvirkning på totalt kr. 750 000,- i 2028 samt kr. 1 500 000,- i fra 2029.
Det er fortsatt høyt prioritert for kommunedirektøren å sikre et felles lederfokus blant alle ledere i kommunen, og i de kommende to årene vil både bygdevekstpiloten, økt fokus på beredskap samt et utvidet fokus på grensesamarbeid gjennom medlemskap i Fellesrådet være viktige momenter som helhetlig skal ivaretas i utvikling av organisasjonen.

3.5 Rammeområde 2 - Samfunn og utvikling

KONSEKVENSJUSTERINGER

- Salg av konsesjonskraft er gjort for 2027 til 36 øre pr. kWt (netto) Kr 2 205 000,-
- Økning i brøytekostnader med indeks 4% til totalt pr år Kr 5 893 000,-
- Økning i drift av kommunale veier med kr 30 000 til totalt Kr 580 000,-
- Strøm og kjelkraft justert opp til 2026 nivå til totalt pr år kr 2 154 000,-

NYE DRIFTSTILTAK I 2027

- Ny tilhenger til Driftsteam Kr 50 000,-
- Drift av Starlink-koffert Kr 15 000,-

MINUSTILTAK 2027

- Vakanse byggesaksbehandler 20% Kr 230 000,-
- Vakanse planressurs 50% (delvis kjøp av tjenester) Kr 400 000,-
- Reduksjon renhold skoler og helsetun Kr 160 000,-
- Kart og oppmåling Kr 88 000,-
- Tilskudd kultur Kr 30 000,-
- Bibliotek innkjøp Kr 20 000,-

MINUSTILTAK I PERIODEN 2028 - 2030:

- Bygdeboksnemd Kr 105 000,-
- Omstilling og organisering – samletiltak Kr. 300 000,-

INVESTERINGSTILTAK 2027

- Sørlihallen, Kr 38 480 000,-
- Oppgradering av lyskilder i bygg til LED Kr 200.000,-
- Omsorgsboliger (8 stk) Kr 33 600 000,-
- Plenklipper Sørli Kr 251 000 ,-
- Tak Sørli Museum Kr 269 000 ,-
- Lukking brannavvik Kr 625 000 ,-
- Oppgradering lyskilder Kr 250 000,-

INVESTERINGSTILTAK I PERIODEN 2028 - 2030:

- Opprusting kommunale bruer Kr 4 950 000,-
- Oppgradering av lyskilder i bygg til LED Kr 200 000,-
- Solavskjerming kommunehuset kr 188 000,-

TILTAK SOM DET IKKE ER FUNNET ROM FOR Å GJENNOMFØRE I ØKONOMIPLANPEIRODEN

- Utvidet renhold på kommunehuset
- Ventilasjonsanlegg med kjøling, Helsetunet
- Garasje for hjemmesykepleien
- Carport Steinhagan
- Solcelleanlegg Sørlihallen

ØVRIGE BUDSJETTKOMMENTARER

Budsjett og økonomiplan for Samfunn- og Utviklingsetaten omfatter det som ligger i rammeområde 2 og rammeområde 7 Øvre Namdal landbruk og utmark (ØNLU, vertskommunesamarbeid) som inngår som en egen enhet i etaten, samt rammeområde 4, som er nytt rammeområde fom 2024, VAR (vann, avløp og renovasjon)

ØNLU (Øvre Namdal Landbruk og Utmark) er et vertskommunesamarbeid mellom Lierne og Namsskogan med 3,0 årsverk med eget budsjett, og er driftet av Lierne kommune. ØNLU har ansvar for jordbruk, skogbruk, motorferdsel og øvrig utmarksforvaltning og er en del av dagens SU-etat. Det er redusert fra 4,2 årsverk til 3,0 i 2027 og Røyrvik kommune har trukket seg ut av samarbeidet

I budsjettet for 2024 ble alle ansvar som berører VAR (vann, avløp og renovasjon) skillet ut til et eget rammeområde. Dette for å lettere få full oversikt over kostnader og om kommunen oppnår selvkost i sine tjenester. Det nye rammeområdet fikk nr. 4

Lierne kommune tilhører region nord når det gjelder strømpris samt at vi har fått på plass ny avtale med Entelios, det er i konsekvensjustert budsjett en liten økning for strøm og kjelkraft i 2027 som tilsvarer konsekvensjustert budsjett 2026.

Lierne kommune har vedtak fra 2026 på å stille med kommunal egenandel på 10% hvis det blir gjennomført utbygging av ny mobilmast på Storhåmmårhøgda.

Innenfor anleggsområdet idrett gjelder følgende prioriteringer det kommende året:

- Lierne kommune gir fortsatt gratis halleie ved aktiviteter for barn 16 år og yngre.
- Lierne kommune skal samordne og vektlegge utviklingen av kulturbygg og idrettsanlegg, herunder følgende prioriteringer:

Tiltak i 2027 – kulturbygg/idrettsanlegg:

- Bistå og hjelpe lag og foreninger med søknader om spillemidler og andre tilskudd.

- For 2027 blir det søkt om spillemidler på følgende anlegg i Lierne kommune (fra vedtatt anleggsplan for idrett, fysisk aktivitet og friluftsliv):

A. Ordinære anlegg, nye søknader:

- Renovering Sørlihallen — Lierne kommune

B. Nærmiljøanlegg, gjentatte søknader: (ingen gjentatte søknader)

C. Nærmiljøanlegg, nye søknader:

Planer 2027-2031

Ordinære anlegg:

• Bru målgang Gunnarfjellrennet	Sørli IL
• Renovering Sørlihallen	Lierne kommune
• Lysløype Mebygda, forlengelse og renovering	Sørli IL
• Lysløype Mebygda, tursti og sykkelløype	Sørli IL
• Utsiktpunkt Lifjellet	Lierne kommune
• Lysløype Tunnsjø, renovering	Tunnsjø IL
• Opparbeide trase + snøkanon	Flyktningerennet

Nærmiljøanlegg:

- Frisbeegolfbane Mebygda — Sørli IL
- Frisbeegolfbane Sandvika — Lierne IL
- Trimpark Grønlund — Sørli IL

3.6 Rammeområde 3 - Oppvekst og velferd

KONSEKVENSJUSTERINGER

2000 Administrasjon oppvekst og velferdsetaten
Oppstart med prosjekt "Digitalisering helse" startet i 2026, og fortsetter ut året 2027. Lønnsmidler lagt inn på lønn midlertidig stilling, og bruk av fond. Prosjektet jobber med innføring av brukernært utstyr velferdsteknologi og forberedelse og implementering nytt pasientjournalsystem Aidn. Nytt journalsystem skal tas i bruk første kvartal 2027.

2106 IKT Fellesutgifter oppvekst
Ny leasingavtale pc for oppvekst startet juni 2026 og har en varighet på 5 år. Tidligere leasinperiode varte i 3 år. Ny avtale gjelder for 5 år, og har Accidental Damage Protection garanti. (Beskyttelse mot utilsiketet skade) Tidligere leasingavtale kostet kr 352.000.- pr år. Ny leasinavtale koster kr 472.000.-

2111 Undervisning Stortangen skole
Stillingsressurser i konsekvensjustert budsjett er i henhold til grunnbemanning. Refusjon andre kommuner er korrigert i henhold til forventede inntekter. Kjøp av tjenester er økt ifht undervisning samisk.

2121 Undervisning Sørli skole
Stillingsressurser i konsekvensjustert budsjett er i henhold til grunnbemanning. Refusjon andre kommuner er korrigert i henhold til forventede inntekter. Skolen har lærling, som startet utdanningsløp høsten 2025 med varighet til vår 2027. Utgifter til lønn og tilskudd fra OKS er lagt inn.

2211 Ordinær barnehagedrift Sandvika
I konsekvensjustert budsjett er grunnbemanning lagt inn. Sandvika bhg har bemanning 1000 % på to avdelinger. Det som skiller Sandvika bhg fra Sørli bhg når det gjelder grunnbemanning er at barnehagen har språkassistent i forbindelse med bosatte flyktninger. Barnehagen har lærling, som startet utdanningsløp høsten 2026 med varighet til våren 2028. Utgifter til lønn ot tilskudd fra OKS er lagt inn. Budsjettet totalt sett for barnehagens to ansvarsområder (ordinær og styrket bemanning) øker totalt med 1 500 000.-

2221 Ordinær barnehagedrift Sørli
I konsekvensjustert budsjett er grunnbemanning lagt inn. Barnehagen har pr i dag ikke bosatte flyktninger og derav ikke språkassistent tilsvarende Sandvika barnehage. Stillingsressurser i barnehagen er 920 %. Barnehagen har lærling, som startet utdanningsløp høsten 2025 med varighet til vår 2027. Utgifter til lønn og tilskudd fra OKS er lagt inn.

2311 Voksenopplæring

Kommunen skal ha et tilbud ved voksenopplæring med totalt 1 års varighet etter siste elevs oppstart. Norsk opplæring innvilges i første omgang i 6 mnd, men elever kan få ytterligere 6 mnd. Stillingsressurser og tilbud ses i sammenheng med introduksjonsordningen. På dette ansvaret foreslås det, som et minustiltak, å avrunde voksenopplæring.

2800 Introduksjonsordningen

Det budsjetteres med mottak av 5 flyktninger i 2027. På dette ansvaret foreslås det, som minustiltak, å avrunde mottak av flyktninger. Avslutning av introduksjonsordning etter første halvår 2028.

3000 Bo og miljøtjenesten

Budsjett reduseres med kr 320.000,- fom år 2028. Dette har sammenheng med avskrivninger ifht tidligere VINA prosjekt (Velferdsteknologiprosjekt i Indre Namdal)

3211 Lierne Helsetun, sykehjem

Dette ansvaret har største variable faktorer, har flest innbyggere som skal ha tjeneste og flest antall ansatte. Flere kontoer er justert for å prøve å treffe mest mulig riktig samtidig som det budsjetteres stramt. En større økning ligger i tilleggslønn etter ny avtale om beregning av tilleggslønn fom 01.10.2026. Vikarlønn ferie økes fra 800 000.- til 1 million. Stillingsressurser i konsekvensjustert budsjett er i henhold til tidligere innvilget grunnbemanning. Totalt sett økes budsjettet 839 000.-

3216 Steinhagan

Tilleggslønn (kveld og natt tillegg) økes med 250 000.- i henhold til Hovedtariffavtale.

3221 Hjemmetjeneste

Tilleggslønn (kveld og natt tillegg) økes med 270 000.- i henhold til Hovedtariffavtale. Medisinsk utstyr og forbruksmateriell økes med 50 000.- Tilskudd til Li-Bo avsluttes etter 2026 og ligger ikke inne i budsjett og økonomiplanperioden.

3312 Jordmortjeneste

På dette ansvaret gjelder refusjon fra andre helseforetaket ved sykehuset Namsos. Jordmor har følge og beredskap for gravide, som dekkes av Helseforetaket. Andel refusjon økes med 62000.-

3313 Samarbeidstiltak barn og unge

Prosjekt psykisk helsetjeneste barn og unge pågår, med tilskuddsmidler i en nedtrappingsfase. Det ligger inne reduksjon av prosjektstilling og se den i sammenheng med stillingsressurs fagansvarlig barn og unge.

3381 Legetjeneste

Lierne kommunes budsjetterte kostnad til Indre Namdal legetjeneste er kr 8 106 000.- Her foreligger en kostnadsfordeling med 40 % fordelt likt på deltagerkommunene og 60 % fordelt etter innbyggertall. Felles legetjenesten var operativ fra 1. mars 2026. (Budsjett for tjenesten fom 1. mars og ut 2026 er kr 6870428.-) Regnskap 2025 for legetjeneste i Lierne kommune, året før vi gikk inn i en felles tjeneste var kr 9 885 999.-) Fra 2026 til 2025 reduseres Lierne kommunes budsjett til legetjeneste med 68 000.-

3511 Psykisk helse

Kommunen har fått prosjektmidler fra Statsforvalter for å arbeide med hvordan organisere og drifte psykisk helsetjeneste fremover. Dette inngår i budsjettet med lønn midlertidig stilling og bruk av fond. Grunnbemanningen ved tjenesten er 120 %, som er lav i forhold til behov. 50 % stilling tilført ut året 2026.

3611 Bistand til personer med økonomiske problemer

Økonomisk sosialhjelp/lønn kvalifiseringsprogram økes med kr 500 000.- til totalt kr 2 380 000.-

3711 Arbeids og aktiviseringstiltak

Det budsjetteres med tilskudd til Frivilligsentral og Sørli Helselag som tidligere år.

NYE TILTAK I 2027

• Et årig styrking av psykisk helsetjeneste voksne, 2027 (50%)	420 000,-

I økonomiplanperioden 2028 - 2030:

- Ingen nye plusstiltak i økonomiplanperioden.

Minustiltak i 2027:

• Skolematordning begge skoler, 2x40 % stillingsressurs (halvårsvirkning i 2027)	210 000,-/ 450 000,-
• Skyss/læremidler/lisenser begge skoler reduseres	80 000,-
• IKT – samle ressurser til IKTIN fra sommer 2027 (halvårsvirkning 2027)	50 000,-/ 100 000,-
• Salg av merkantil tjeneste fra Stortangen til helse og omsorg, 10 %	70 000,-
• Endring innretning klesgodtgjørelse – ny anskaffelse og regler for arbeidstøy	80 000,-
• Kulturskole (redusere til total ramme 500 000.-) (halvårsvirkning I 2027)	120 000,-/ 270 000,-
• Reduksjon språkassistent Sandvika bhg, 80 %, fom høst 2029.	
• Reduksjon lisens cgm Helsestasjon (1-årig)	18 000,-
• Kjøkken - redusere deserttilbud fra alle dager til kun fre/lør/søn	80 000,-
• Livsgledesertifisering sies opp (halvårsvirkning i 2027)	60 000,- 120 000,-

• Bo og miljøtjeneste - tiltak funksjonshemmede utenfor institusjon redusere 120 000.- årlig i økonomiplanperioden	120 000,-
• Tilskudd delegert til kommunalsjef	20 000,-
• Merkantil 20 % holdes vakant i 2027 (1-årig)	140 000,-
• Redusere sommerbonus/ferietiltak (redusere fra 1000 000.- til 650 000.-)	350 000,-

MINUSTILTAK I ØKONOMIPLANPERIODEN 2028 - 2030:

• Introduksjonsordning (red 50 % fom jan 2027) Avslutte etter andre halvår 2028. Reduksjon lønn samt introduksjonsstønad.	Fra 1 200 000, til 3 100 000,-
• Voksenopplæring (red 80 % fom høst 2027) Gradvis reduksjon. Avslutte etter skoleåret 27/28.	Fra 350 000,- til 1 020 000,-
• Reduksjon språkassistent Sandvika bhg, 80 %, fom høst 2029.	240 000,-/ 480 000,-
• Bruk av flyktningefond, kr 300 000.- i 2029 og 2030	300 000,-
• Reduksjon flyktningehelsetjeneste, 20 % fra 2029	160 000,-
• Erfaringskonsulent, 50 %, fom andre halvår 2027. (198 000.- i 2027, 363000 i 2028, 2029 og 2030)	198 000,- / 363 000,-
• Sosialhjelp – reduksjon 300 000,- fra 2029	300 000,-
• Omstilling og organisering – samletiltak over hele organisasjonen (750 000,- i 2027/1 500 000,- fra 2028)	250 000,- / 500 000,-

TILTAK SOM DET IKKE ER FUNNET ROM FOR Å GJENNOMFØRE I ØKONOMIPLANPERIODEN

- Tilleggsbevilgning Stortangen skole høst 2027 og vår 2028 kr 747 000.-
- Tilleggsbevilgning Sørli skole høst 2027 og vår 2028
- Ekstra kontaktlærer Sørli skole kr 23000.-
- Sandvika bhg: Nye personalskap / hev senkbar skrivebord / økt stillingsressurs ledelse
- Sandvika bhg: ressurser til oppfølging 350 000.-
- Sørli bhg: Stoler til personal på avdeling / mattralle / økt stillingsressurs ledelse
- Digital administrativ og læringsplattform Kulturskole 80 000.- i 2027, videre 30 000 årlig lisenskostnad
- Bo og miljøtjeneste individuelle oppfølgingstiltak/skjerming
- Modul aktiv forsyning, medisinrom 55000.- i 2027, videre 10 000 årlig lisenskostnad
- Bord og stoler fellesareal sykehjem 30 000 i 2027, videre 10 000 årlig
- Innkjøp av garderobeskap ansatte sykehjem/hjemmetjeneste 20 000.- i 2027
- Økt ledelsesressurs hjemmetjeneste 108 000.-
- Psykisk helse barn og unge Prosjektfinansiering i 2027 og 2028, lønnsmidler i 2029 og 2030
- Psykisk helse voksne, 50 % i fast stilling i økonomiplanperioden 2028-2030

Øvrige budsjettkommentarer

- For å få et forslag til budsjett til å gå i balanse, kreves mange minustiltak. Oppvekst og velferdsetaten har hovedtyngde lønnsmidler i budsjett. Det vil si at stillingsressurser må reduseres for å kunne presentere et forslag i balanse.
- Oppvekst og velferdsetaten har i budsjett året 2027 tre lærlinger til barne- og ungdomsarbeider. Vi har ingen lærlinger til helsefagarbeider, men det vurderes ansettelse når vi har aktuelle kandidater.
- Oppvekst og velferdsetaten ved barnehagene har tidligere signalisert at det hadde vært fordelaktig for drift å gjennomført ferieavvikling/uttak av avspaseringsdager ved juleferie. Det er tidvis få/ingen som har behov for barnehageplass i juleferie. For barnehagene hadde det også vært en stor fordel med stengt barnehagen 3 uker på sommeren. Dette legges ikke inn som minustiltak for 2027, men det signaliseres også dette år ved budsjett 2027, til orientering for politikere og innbyggere.
- Oppvekst og velferdsetaten må i 2027 starte prosess omorganisering med bakgrunn i økonomisk situasjon.

3.7 Kirke

Konsekvensjusteringer:

For de siste årene har samlet tilskudd utgjort følgende beløp:
Kirken redusert med kr 250.000 i 2020 og 2021. I 2023 ble det vedtatt en ekstrabevilgning til kirken for gjennomføring av flere tiltak, samt justering og økning av driftsbudsjett. Til 2027 er budsjettet økt med konsumentprisindeks på 3,5 %.

2021	***2022***	***2023***	***2024***	***2025***	***2026***	***2027***
1.656.000	*1.656.000*	*1.656.000* *Revidert:* *1.777.000*	*1.880.000*	*1.929.000*	*2.001.000*	*2.066.000*

Nye driftstiltak i 2027:
Ingen nye driftstiltak i 2027

Investerings tiltak 2027:
Ingen investeringstiltak i 2027

Nye driftstiltak i 2028 - 2030:
Det er ikke lagt inn noen tiltak i økonomiplan.

4.0 Planstrategi.

Den årlige handlingsplanen i planstrategien legges nå inn hvert år for å vurdere status inn mot nytt år. Ambisjonsnivået til 2027 er høyt, så viktig med tidlig oppstart i prosesser og fortløpende statusrapportering.

Planer som skal utarbeides i 2027:

Kommunale planer/overordnede planer:		
Helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse	2027	Oppfølging tilsyn beredskap 2025
Krise- og beredskapsplan	2027	Oppfølging tilsyn beredskap 2025
Plan for helsemessig og sosial beredskap	2027	Oppfølging tilsyn beredskap 2025
Plan for psykososialt kriseteam	2027	Oppfølging etter øvelse 2025, under utarbeidelse
Digitaliseringsstrategi	2027	Felles med Indre Namdal
Oppvekst og velferd		
Kompetanseplan	2027	Under utarbeidelse (forskjøvet fra 2026)
Bemanningsplan	2027	Under utarbeidelse (forskjøvet fra 2026)
Helhetlig plan for entreprenørskap for barn og unge i Lierne	2027	Under utarbeidelse (forskjøvet fra 2026)
Demensplan	2027	Oppstart januar 2027
Psykisk helseplan for Lierne kommune	2028	
Handlingsplan – vold i nære relasjoner	2028	Indre Namdal
Laget rundt barnet i Lierne kommune - Plan for forebyggende arbeid barn og unge	2028	
Plan for overgang mellom barnehage, skole/sfo i Lierne kommune	2028	
Ruspolitisk handlingsplan	2029	Indre Namdal
Samfunn og utvikling		
Kulturmiljøplan	2026	Høringsutkast ferdig
Kommunedelplan idrettsanlegg	2026	Høringsrunde før jul 2026
Klima- og miljøplan	2026	

Planer fra 2025 som ikke er ferdigstilt per 1.november 2026 og som overføres til 2027:

- Liernes bærekraftssider
- Vedlikeholdsplaner kommunale bygg