Budsjett og økonomiplan 2027-2030

Kommunedirektørens forslag



Vinter på Hallingnatten

Foto: Lars Storheim

1. Kommunedirektørens innledning

2. Økonomiske rammebetingelser . . . 1

3. Tiltak og prioriteringer i økonomiplanen . . . 4

4. Kommunens samfunnsmål . . . 6

5. Budsjettvedtak . . . 7

5.1. Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd . . . 7

5.2. Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd . . . 8

5.3. Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd . . . 9

5.4. Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd . . . 10

5.5. Økonomisk oversikt drift etter § 5-6 . . . 13

6. Befolkningsutvikling . . . 15

7. Eierstyring . . . 28

8. Personal og organisasjon . . . 29

8.1. Årsverk . . . 29

8.2. Personalpolitikk . . . 29

8.3. Sykefravær . . . 30

9. Gebyrliste . . . 31

10. Overordnet KOSTRA-sammenligning . . . 63

10.1. Utvikling i økonomiske nøkkeltall . . . 63

10.2. Teoretisk innsparingspotensial . . . 64

11. Investeringer i økonomiplanen . . . 66

11.1. Investeringstabell for kommunen samlet . . . 66

11.2. Oversikt Investering og finansiering . . . 71
11.3. Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter . . . 72

12. Hovedtallene i budsjettforslaget . . . 73
12.1. Sentrale inntekter . . . 2
12.2. Driftsutgifter per tjenesteområde (1B) . . . 77
12.3. Finansinntekter og -utgifter . . . 77
12.4. Avsetninger og årsoppgjørsdisposisjoner . . . 79

13. Økonomisk utvikling i planperioden . . . 82
13.1. Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter . . . 82
13.2. Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter . . . 83
13.3. Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter . . . 84
13.4. Kommunaløkonomisk bærekraft (KØB) . . . 85

14. Kommunens tjenesteområder . . . 87
14.1. Sentraladministrasjon . . . 31
14.2. Livsløp . . . 91
14.3. Teknisk, plan og utvikling . . . 116
14.4. VAR . . . 129
14.5. Felles inntekter og utgifter . . . 136

15. Vedlegg . . . 142
15.1. Vedlegg – Forskriftsrapporter . . . 142
15.2. Vedlegg - Investeringer per program . . . 154

Kommunedirektørens innledning

Nesbyen kommune har de siste årene stått i en krevende, men nødvendig omstillingsprosess. Gjennom målrettet arbeid, tøffe prioriteringer og et godt samarbeid mellom politisk ledelse, ansatte, tillitsvalgte og administrasjonen er kommunen på vei mot en mer bærekraftig økonomi. Budsjettet for 2027 og økonomiplanen for perioden 2027-2030 representerer et nytt steg i denne utviklingen.

Vi står fortsatt overfor store utfordringer. Demografiske endringer, knapphet på arbeidskraft, økende forventninger til tjenestene og begrensede økonomiske ressurser preger hele kommune-Norge. Nesbyen er ikke et unntak. Antallet eldre øker samtidig som andelen yrkesaktive går ned. Dette påvirker både kommunens inntektsgrunnlag og behovet for tjenester, særlig innen helse og omsorg. Samtidig skal vi sikre gode oppvekstvilkår, utvikle attraktive lokalsamfunn og legge til rette for næringsutvikling og verdiskaping.

Kommunens økonomiske handlingsrom er fortsatt begrenset, men situasjon er forbedret sammenlignet med de siste årene. De tiltakene som er gjennomført gjennom de forpliktenede planene har gitt resultater. Budsjettforslaget legger opp til fortsatt inndekning av merforbruk, samtidig som det bygges opp nødvendige reserver gjennom disposisjonsfond. Dette er avgjørende for å gjøre kommunen bedre rustet til å håndtere utfordringer og uforutsette hendelser.

Budsjettet bygger på en grunnleggende forståelse for at kommunen må tilpasse aktivitet og tjenesteproduksjon til de ressursene som er tilgjengelige. Det betyr lovpålagte oppgaver og tjenester til de mest sårbare innbyggerne må prioriteres. Samtidig skal vi arbeide kontinuerlig med forbedring, innovasjon og utvikling av tjenestene slik at ressursene brukes på best mulig måte.

Digitalisering, teknologisk utvikling og nye arbeidsformer vil være viktige virkemidler i årene som kommer. Samtidig er kommunens viktigste ressurs fortsatt medarbeiderne våre. Kompetente og engasjerte ansatte er avgjørende for at vi skal lykkes med både omstilling og tjenesteutvikling. Arbeidet med å utvikle en attraktiv arbeidsplass og sikre tilgang på nødvendig kompetanse vil derfor være høyt prioritert også i den kommende planperioden.

Budsjettforslaget for 2027 viser at kommunen er på riktig vei. Arbeidet med å skape en langsiktig bærekraftig økonomi er ikke ferdig, men vi har etablert et solid grunnlag for den videre utviklingen. Dersom vi lykkes med omstillingene som ligger i planen, vil Nesbyen stå bedre rustet til å møte framtidens utfordringer og samtidig ivareta sitt viktigste oppdrag: levere gode tjenester til innbyggere og bidra til et levede og attraktivt lokalsamfunn.

Nesbyen, 21. oktober 2026

Christine Larsdotter Vaagen

Kommunedirektør

Økonomiske rammebetingelser

Handlings- og økonomiplanen utarbeides innenfor rammer som i stor grad påvirkes av forhold utenfor kommunens direkte kontroll. Den økonomiske utviklingen nasjonalt og internasjonalt, regjeringens økonomiske politikk, lønns- og prisvekst samt utviklingen i rente- og finansmarkedene har stor betydning for kommunens økonomiske handlingsrom.

I tillegg påvirker utviklingen i folketall, alderssammensetning, bosettingsmønster og sosiale forhold både kommunens inntektsgrunnlag og behovet for kommunale tjenester. Befolkningsutviklingen er nærmere omtalt i eget kapittel.

Kommunesektoren styres i hovedsak gjennom økonomiske og juridiske rammer fastsatt av staten. Den vesentligste delen av kommunens inntekter består av skatteinntekter og rammetilskudd, som vedtas av Stortinget gjennom statsbudsjettet. Dette innebærer at hovedtyngden av kommunens inntektsgrunnlag fastsettes nasjonalt, mens den lokale påvirkningsmuligheten er begrenset.

En mindre del av inntektene kommer fra kommunale gebyrer, brukerbetalinger, husleieinntekter og andre salgsinntekter. Også på disse områdene er handlingsrommet begrenset gjennom nasjonale regler. For flere tjenester stilles det krav om selvkost eller fastsettes maksimalpriser, noe som begrenser kommunens mulighet til å øke inntektene.

Regjeringens og Stortingets opplegg for kommuneøkonomien er derfor den viktigste ytre forutsetningen for kommunens økonomiske planlegging. Ved utarbeidelsen av budsjettet legges nasjonale forutsetninger for lønns- og prisvekst til grunn. Tilsvarende benyttes markedsforventninger til framtidige renter ved fastsettelse av kommunens renteanslag og finansielle planlegging.

Samlet innebærer dette at kommunens økonomiske handlingsrom på inntektssiden i stor grad er bestemt gjennom statlige rammebetingelser. Den lokale påvirkningsmuligheten er i hovedsak knyttet til nivået på enkelte brukerbetalinger og kommunens valg av lokale inntektskilder, herunder eiendomsskatt.

Handlings- og økonomiplanen utarbeides innenfor rammer som i stor grad påvirkes av forhold utenfor kommunens direkte kontroll. Den økonomiske utviklingen nasjonalt og internasjonalt, statens økonomiske politikk, lønns- og prisvekst samt utviklingen i rente- og finansmarkedene har stor betydning for kommunens økonomiske handlingsrom. I tillegg vil utviklingen i folketall, alderssammensetning, bosettingsmønster og sosiale forhold påvirke både inntektsgrunnlaget og behovet for kommunale tjenester. Befolkningsutviklingen er nærmere omtalt i et eget kapittel.

Statsbudsjettet

Regjeringens forslag til statsbudsjett for 2027 legger opp til en realvekst i kommunesektorens frie inntekter på om lag 3,2 mrd. kroner. Veksten skal bidra til å dekke økte kostnader knyttet til befolkningsutvikling, samt gi et begrenset handlingsrom for å videre utvikling av tjenestetilbudet. Pris- og lønnsveksten i kommunesektoren er anslått til 3,8 prosent i 2027. Etter at demografikostnadene er hensyntatt, anslås det samlede handlingsrommet for kommunesektoren til om lag 0,5 mrd. kroner.

For kommunene i Buskerud er den gjennomsnittlige nominelle veksten i frie inntekter beregnet til 4,7 prosent. Beregninger fra Statsforvalter viser imidlertid at Nesbyen kommune er balnt kommunene som får en svakere inntektsutvikling enn den generelle kostnadsveksten. Kommmunen er derfor beregnet å få en mindre realnedgang i frie inntekter i 2027. Dette innebærer at inntektsveksten isolert sett ikke fullt ut kompenserer for forventet pris- og lønnsvekst.

Den økonomiske situasjonen krever fortsatt stram prioritering og god økonomistyring. Kommunen må tilpasse aktivitetsnivået til inntektsrammene gjennom effektiv ressursbruk, omstilling og prioritering av lovpålagte tjenester. Samtidig må det legges til rette for tilstrekkelige driftsresultater, styrking av fond og en bærekraftig utvikling i gjeldsbelastningen for

å sikre økonomisk handlingsrom over tid. Dette er i tråd med anbefalinger fra Statsforvalter og kommunelovens krav til langsiktig og forsvarlig økonomiforvaltning.

Budsjettforslaget bygger på regjeringens forslag til statsbudsjett for 2027 og oppdaterte prognoser fra KS. Endringer som følge av Stortingets endelige behandling av statsbudsjettet vil bli innarbeidet i budsjettet dersom disse får vesentlige økonomiske konsekvenser for kommunen.

Finansielle måltall

Nesbyen kommune har vedtatt finansielle måltall for:

- Netto driftsresultat: minimum 1,75% av brutto driftsinntekter
- Disposisjonsfond: minimum 10% av brutto driftsinntekter
- Netto lånegjeld: maksimum 75% av brutto driftsinntekter

Måltallene skal bidra til en langsiktig og bærekraftig økonomiforvaltning og er styrende for kommunens økonomiplanlegging. Ved utarbeidelse av årsbudsjett og økonomiplan skal utviklingen i måltallene vurderes og legges til grunn for prioriteringer og ressursdisponering.

Budsjettpremisser

Budsjettpremissene danner grunnlaget for utarbeidelsen av kommunens årsbudsjett og økonomiplan. Premissene beskriver de overordnede forutsetningene som ligger til grunn for prioriteringer, ressursbruk og økonomisk styring i planperioden. De skal bidra til å sikre en helhetlig og bærekraftig utvikling av kommunens tjenestetilbud innenfor tilgjengelige økonomiske rammer.

Kommunens økonomiske handlingsrom påvirkes av en rekke forhold, herunder utviklingen i skatteinntekter og rammetilskudd, lønns- og prisvekst, demografiske endringer, rentenivå og nasjonale føringer. Budsjettpremissene bygger derfor både på kjente forutsetninger og forventede utviklingstrekk på tidspunktet for budsjettarbeidet.

Premissene er delt inn i driftsbudsjett og investeringsbudsjett. Driftsbudsjettet omfatter forutsetninger knyttet til kommunens løpende tjenesteproduksjon og økonomiske drift, mens investeringsbudsjettet beskriver rammene for planlagte investeringer, finansiering og forvaltning av kommunens anleggsmidler.

Et overordnet premiss for budsjettarbeidet har vært å legge til rette for en stabil og robust kommuneøkonomi. Kommunedirektøren legger de vedtatte finansielle måltallene til grunn for økonomiplanleggingen og prioriterer en sunn og bærekraftig økonomisk utvikling før nye større satsinger og varige økninger i driftsbudsjettet.

Driftsbudsjettet

Sentrale inntekter

1. Skatt og rammetilskudd er budsjettert i tråd med regjeringens forslag til statsbudsjett og KS' prognosemodell for skatt og rammetilskudd
2. Eiendomsskatt budsjetteres med utgangspunkt i eksisterende skattegrunnlag. Forventede inntekter fra nye skatteobjekter er ikke innarbeidet i budsjettet.

Lønns- og prisvekst

1. Lønnsveksten i 2027 er beregnet til 4,5 prosent inklusive pensjonseffekten. Midler til lønnsoppgjøret er avsatt på sentral post.
2. Anslått prisvekst på 3,8% er innarbeidet i sektorenes budsjettrammer.

3. Nye tiltak og prioriteringer skal som hovedregel finansieres innenfor eksisterende økonomiske rammer.

Gjelds- og finansforvaltning

1. Avdrag på lån er beregnet og budsjettert i tråd med kommuneloven § 14-18. Beregningen bygger på budsjetterte endringer i lånegjeld og avskrivbare anleggsmidler i 2026.
2. Renteutgifter er beregnet og budsjettert med utgangspunkt i eksisterende låneportefølje som planlagte låneopptak i budsjettåret og økonomiplanperioden.
3. Det er innarbeidet en rentemargin på 0,5 prosentpoeng for å ivareta usikkerhet knyttet til renteutviklingen.

Investeringsbudsjettet

1. Investeringsnivået skal holdes på et nøkternt nivå så lenge kommunen har begrenset kapasitet til egenkapitalfinansiering av investeringer
2. Alle investeringer budsjetteres brutto
3. Låneopptak tilpasses prosjektets forventede fremdrift. For investeringer som går over flere år fordeles låneopptaket i tråd med forventet investeringsaktivitet i det enkelte år.
4. Nye låneopptak skal vurderes opp mot kommunens økonomiske bæreevne og langsiktige handlingsrom
5. Investeringer som utløser vesentlige fremtidige drifts- og kapitalkostnader skal som hovedregel synliggjøres og vurderes særskilt før endelig prioritering.

Tiltak og prioriteringer i økonomiplanen

Dette kapitlet gir en samlet oversikt over budsjettmessige justeringer og endringer som er innarbeidet i budsjettforslaget og økonomiplanen. Endringene omfatter korrigering av tidligere års forutsetninger, tilpasning av budsjettrammene til faktisk aktivitetsnivå og innarbeidelse av nye tiltak i planperioden.

Tiltakene som presenteres innebærer både økte og reduserte utgifter og inntekter, og viser hvilke prioriteringer som er gjort for å balansere økonomiske behov opp mot kommunens økonomiske handlingsrom. Kapitlet omfatter derfor både tekniske budsjettjusteringer og politiske prioriteringer med økonomiske konsekvenser for kommunen.

Det gis også en oversikt over driftstiltak og investeringstiltak som har vært vurdert i budsjettprosessen, men som det ikke har vært tilstrekkelig økonomisk handlingsrom til å innarbeide i kommunedirektørens forslag til budsjett og økonomiplan.

Nye driftstiltak innarbeidet i budsjettforslaget

Sektor	Tiltak	2027	2028	2029	2030
Sentraladministrasjon	Sluttavtale med etterlønn	1 179 000			
Teknisk, plan og utvikling - kultur	Tilskudd til frivillighetssentralen UNG for drift av Mortensløkka	229 000	229 000	229 000	229 000
Teknisk, plan og utvikling	Drift og vedlikehold av flomsikringsanlegget		350 000	350 000	350 000
Teknisk, plan og utvikling	Tjenesteleder plan og miljø	1 240 000	1 240 000	1 240 000	1 240 000
Teknisk, plan og utvikling - kultur	Omprioritering av ledige lønnsmidler etter reduksjon VOF-stilling - foreslås overført som tilskudd til frivillighetssentralen UNG og øremerkes tiltak mot barn og unge	146 000	146 000	146 000	146 000
Teknisk, plan og utvikling - eiendom	Fra bolig til institusjon	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Livsløp - Oppvekst	Bevilgning til innkjøp av arbeidstøy i barnehage og skole etter presiseringer i særavtale om arbeidstøy (SGS 1002) våren 2026	130 000	130 000	130 000	130 000
Livsløp - Helse	Fra bolig til institusjon	-3 113 000	-3 239 000	-3 239 000	-3 239 000

De nye driftstiltakene innebærer samlet sett en netto økning i kommunens driftsutgifter i planperioden. De største tiltakene er etablering av tjenesteleder for plan og miljø, drift og vedlikehold av flomsikringsanlegget og omdisponering av arealer ved omgjøring av bolig til institusjon. Tiltakene er vurdert som nødvendige for å ivareta lovpålagte oppgaver, kommunens organisasjonsutvikling og drift av ny infrastruktur.

Ønskede driftstiltak som ikke er innarbeidet i budsjett og økonomiplan

Kommunedirektøren har i budsjettprosessen vurdert flere tiltak som faglig sett anses som ønskelige eller hensiktsmessige. Som følge av begrenset økonomisk handlingsrom har det imidlertid ikke vært mulig å innarbeide alle tiltakene i budsjettforslaget. Tabellen nedenfor viser tiltak som har vært vurdert, men som ikke er prioritert innenfor tilgjengelige økonomiske rammer.

Sektor	Tiltak	2027	2028	2029	2030
Sentraladministrasjon	Anskaffelse av Starlink - kommunikasjon via satelitt - Beredskapstiltak	55 000	15 000	15 000	15 000
Teknisk, plan og utvikling	Deltidsstilling biblioteket	250 000	250 000	250 000	250 000
Teknisk, plan og utvikling	Ekstraordinært driftstilskudd Nes Sokn	600 000			
Livsløp - Oppvekst	Varig styrking - varer og tjenester i barnehagene	185 000	185 000	185 000	185 000
Livsløp - Oppvekst	Engangsbevilgning - leker, materiell og utstyr i barnehagene	200 000			
Livsløp - Oppvekst	Midler til UKM (Ungdommens kulturmønstring)	28 000	28 000	28 000	28 000

Ønskede investeringstiltak som ikke er innarbeidet i budsjett og økonomiplan

Tabellen under viser innspill til investeringstiltak som kommunedirektøren har vurdert, men ikke funnet tilstrekkelig økonomisk handlingsrom til å prioritere på nåværende tidspunkt. Oversikt over investeringstiltak som er innarbeidet i økonomiplanen finnes i kapittelet "Investeringer i økonomiplanen".

Sektor	Tiltak	2027	2028	2029	2030
Livsløp - Helse	Utstyr institusjonskjøkken	180 000	100 000	100 000	100 000
Livsløp - Helse	Stå- og seilheis	150 000			
Teknisk, plan og utvikling	Investeringstilskudd Navnet minnelund	100 000			

Kommunens samfunnsmål

Kommuneplanens samfunnsdel er Nesbyen kommunes overordnede styringsdokument for den langsiktige samfunnsutviklingen. Planen beskriver hvilke utfordringer og muligheter kommunen står overfor, samt mål og strategiske veivalg for utviklingen av lokalsamfunnet, tjenestetilbudet og kommuneorganisasjonen. Samfunnsdelen legger føringer for øvrig kommunal planlegging, økonomiplan, handlingsprogram og budsjett.

Gjeldende samfunnsdel for perioden 2018-2030 ble vedtatt av kommunestyret i juni 2018. Planen bygger på et langsiktig perspektiv og peker ut åtte hovedmål som skal bidra til å møte sentrale utfordringer knyttet til blant annet demografi, levekår, næringsutvikling, folkehelse, beredskap, klima og organisasjonsutvikling.

Kommunen har startet arbeidet med revisjon av kommuneplanens samfunnsdel for å sikre at de overordnede målene og strategiene er tilpasset dagens utfordringsbilde og fremtidige behov. Inntil ny samfunnsdel er vedtatt, legges gjeldende plan til grunn for kommunens prioriteringer og målsettinger i økonomiplanperioden.

Nesbyen kommune skal være et attraktivt sted å bo, arbeide, drive næring og besøke. Gjennom bærekraftig samfunnsutvikling skal kommunen bidra til befolkningsvekst, gode levekår, livskvalitet og trygghet for alle innbyggere. Samtidig skal natur-, kultur- og miljøverdier forvaltes på en ansvarlig måte til beste for dagens og framtidige generasjoner.

Kommunen skal legge til rette for et variert næringsliv, levende lokalsamfunn og gode oppvekst- og levekår, samtidig som innbyggernes fysiske og psykiske helse styrkes gjennom aktivitet, fellesskap og inkludering. En kompetent og framtidsrettet kommuneorganisasjon skal sikre gode tjenester, økonomisk bærekraft og evne til å møte framtidige utfordringer.

Budsjettvedtak

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2025	Oppr. budsjett 2026	Rev. budsjett 2026	Oppr. budsjett 2027	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Rammetilskudd	-153 870	-157 921	-160 397	0	-166 442	-166 038	-166 032	-166 039
Inntekts- og formuesskatt	-128 629	-135 642	-135 642	0	-135 895	-135 895	-135 895	-135 895
Eiendomsskatt	-54 944	-56 000	-56 000	0	-56 000	-56 000	-56 000	-56 000
Andre generelle driftsinntekter	-25 684	-14 347	-14 347	0	-15 347	-14 347	-14 347	-14 347
Sum generelle driftsinntekter	**-363 127**	**-363 910**	**-366 386**	**0**	**-373 684**	**-372 280**	**-372 274**	**-372 281**
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	**292 733**	**293 514**	**295 644**	**0**	**309 070**	**303 383**	**306 107**	**303 942**
Avskrivninger	23 929	24 500	24 500	0	24 500	24 260	24 260	24 260
Sum netto driftsutgifter	**316 662**	**318 014**	**320 144**	**0**	**333 570**	**327 643**	**330 367**	**328 202**
Brutto driftsresultat	**-46 465**	**-45 896**	**-46 242**	**0**	**-40 114**	**-44 637**	**-41 907**	**-44 079**
Renteinntekter	-6 738	-4 037	-4 037	0	-6 911	-6 864	-6 864	-6 864
Utbytter	-1 085	-1 100	-1 100	0	-1 250	-1 250	-1 250	-1 250
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	34 854	33 832	33 832	0	37 012	38 977	38 532	37 037
Avdrag på lån	21 422	23 000	23 000	0	23 000	23 000	23 000	23 000
Netto finansutgifter	**48 453**	**51 695**	**51 695**	**0**	**51 851**	**53 863**	**53 418**	**51 923**
Motpost avskrivninger	-23 929	-24 500	-24 500	0	-24 500	-24 500	-24 500	-24 500
Netto driftsresultat	**-21 942**	**-18 701**	**-19 047**	**0**	**-12 763**	**-15 274**	**-12 990**	**-16 656**

Disponering eller dekning av netto driftsresultat								
Overføring til investering	0	1 209	3 345	0	1 293	1 293	1 293	1 293
Avsetninger til bundne driftsfond	10 227	2 759	2 759	0	3 248	4 600	4 537	4 479
Bruk av bundne driftsfond	-7 032	-4 804	-4 804	0	-7 278	-3 918	-3 852	-3 790
Avsetninger til disposisjonsfond	0	725	725	0	10 000	13 300	11 011	14 674
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-675	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	18 747	18 812	17 697	0	5 500	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	21 942	18 701	19 047	0	12 763	15 274	12 990	16 656
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2025	Oppr. budsjett 2026	Rev. budsjett 2026	Oppr. budsjett 2027	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Sentraladministrasjon	22 958	19 932	21 761	0	21 421	20 233	20 242	20 242
Livsløp	251 085	222 974	228 426	0	235 374	235 383	235 383	234 383
Teknisk, plan og utvikling	33 827	32 376	33 096	0	37 624	37 774	37 774	37 774
VAR	-2 248	1 152	1 152	0	0	0	0	0
Felles inntekter og utgifter	10 407	38 038	32 167	0	33 905	33 085	34 881	33 085
Sum bevilgninger drift, netto	**316 028**	**314 472**	**316 602**	**0**	**328 324**	**326 475**	**328 280**	**325 484**
Herav:								
Avskrivinger	9 587	6 495	6 495	0	10 008	10 008	10 008	10 008
Motpost avskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0

Netto renteutgifter og -inntekter	11 240	15 898	15 898	0	13 276	12 402	11 480	10 845
Avsetninger til bundne driftsfond	9 104	2 374	2 374	0	3 248	4 600	4 537	4 479
Bruk av bundne driftsfond	-6 635	-3 809	-3 809	0	-7 278	-3 918	-3 852	-3 790
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	**292 733**	**293 514**	**295 644**	**0**	**309 070**	**303 383**	**306 107**	**303 942**

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2025	Oppr. budsjett 2026	Rev. budsjett 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Investeringer i varige driftsmidler	14 543	18 355	18 355	110 243	2 830	2 830	2 830
Tilskudd til andres investeringer	206	0	0	20 000	10 000	10 000	10 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 144	1 209	1 209	1 292	1 292	1 292	1 292
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	15 894	19 564	19 564	131 535	14 122	14 122	14 122
Kompensasjon for merverdiavgift	-510	0	0	-20 003	-2 520	-2 520	-2 520
Tilskudd fra andre	-48 013	0	0	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	-6 400	0	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-2 201	-20 994	-20 994	-52 240	-10 310	-10 310	-10 310
Sum investeringsinntekter	-57 123	-20 994	-20 994	-72 243	-12 830	-12 830	-12 830
Videreutlån	4 424	15 000	15 000	7 500	7 500	7 500	7 500
Bruk av lån til videreutlån	-4 424	-15 000	-15 000	-7 500	-7 500	-7 500	-7 500
Avdrag på lån til videreutlån	1 797	2 300	2 300	2 300	2 300	2 300	2 300
Mottatte avdrag på videreutlån	-2 019	-2 300	-2 300	-2 300	-2 300	-2 300	-2 300

Netto utgifter videreutlån	-222	0	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	-1 209	-1 209	-1 292	-1 292	-1 292	-1 292
Avsetninger til bundne investeringsfond	41 452	0	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	-58 000	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	41 452	-1 209	-1 209	-59 292	-1 292	-1 292	-1 292
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	-2 638	-2 638	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2025	Oppr. budsjett 2026	Rev. budsjett 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030	Øk.plan Sum 2027-2030
KAPITALREGNSKAP	256	0	0	0	0	0	0	0
PEDAGOGISK VARIASJON, NYTT INVENTAR	0	150	150	100	100	100	100	400
IT - SKOLENE	0	193	193	230	230	230	230	920
Kildesortering kommunale bygg	0	301	301	0	0	0	0	0
KOMMUNALE BYGG	466	350	350	0	0	0	0	0
Sykkelsti BLÅ flyt	0	0	0	3 750	0	0	0	3 750
Utskifting gatelys	0	188	188	0	0	0	0	0
Utredning Enøk	0	53	53	0	0	0	0	0
Hallandveien, utbedring etter tilsyn	516	0	0	0	0	0	0	0
Ny reservevannsløsning	0	0	0	4 000	0	0	0	4 000
Vann og avløp Alfarvegen Nord	0	0	0	7 100	0	0	0	7 100
Trykkøkningsstasjon Briskebyen	0	0	0	600	0	0	0	600

Ombygging grøft Rukkedalen	0	0	0	125	0	0	0	125
Ombygging flotasjon renseanlegg	0	0	0	1 200	0	0	0	1 200
NYTT RENSEANLEGGET	804	0	0	0	0	0	0	0
PST Shell - PST Monter (PST=pumpestasjon)	341	0	0	0	0	0	0	0
VA Briskebyen 2	5 418	0	0	0	0	0	0	0
Tøllemovegen 7	19	0	0	0	0	0	0	0
FINANSIERINGSMEKANISME VANN, ANLØP OG BRANNVAN	595	1 405	1 405	0	0	0	0	0
Ny avløps/vann utbygging Nesmoen	0	7 000	7 000	0	0	0	0	0
Nytt vannverk Østenforskogen	4 281	8 106	8 106	0	0	0	0	0
Trafikksikkerhetstiltak	23	277	277	0	0	0	0	0
Flomsikring Nesflata og Rukkedøla	0	234	234	50 000	2 500	2 500	2 500	57 500
Hajem bru	0	0	0	25 000	0	0	0	25 000
Belysning fotgjengerovergang	0	100	100	0	0	0	0	0
Bro ved museet	0	0	0	9 000	0	0	0	9 000
Bro ved Markedsplassen	0	0	0	7 000	0	0	0	7 000
Fra bolig til institusjon	0	0	0	2 138	0	0	0	2 138
Prosjekt mangler	1 823	0	0	0	0	0	0	0
Investeringer i varige driftsmidler	**14 543**	**18 355**	**18 355**	**110 243**	**2 830**	**2 830**	**2 830**	**118 733**

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2025	Oppr. budsjett 2026	Rev. budsjett 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030	Øk.plan Sum 2027-2030
UTBEDRING KIRKEN	206	0	0	0	0	0	0	0
FLOMSIKRING	0	0	0	20 000	10 000	10 000	10 000	50 000
Tilskudd til andres investeringer	206	0	0	20 000	10 000	10 000	10 000	50 000

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Regnskap 2025	Oppr. budsjett 2026	Rev. budsjett 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030	Øk.plan Sum 2027-2030
KAPITALREGNSKAP	0	1 209	1 209	1 292	1 292	1 292	1 292	5 168
KJØP AV AKSJER OG ANDELER	1 144	0	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 144	1 209	1 209	1 292	1 292	1 292	1 292	5 168

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Regnskap 2025	Oppr. budsjett 2026	Rev. 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	0
Sum del 1-4	15 894	19 564	19 564	131 535	14 122	14 122	14 122	173 901

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Regnskap 2025	Oppr. budsjett 2026	Rev. budsjett 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Rammetilskudd	-153 870	-157 921	-160 397	-166 442	-166 038	-166 032	-166 039
Inntekts- og formuesskatt	-128 629	-135 642	-135 642	-135 895	-135 895	-135 895	-135 895
Eiendomsskatt	-54 944	-56 000	-56 000	-56 000	-56 000	-56 000	-56 000
Andre skatteinntekter	-7 147	-6 695	-6 695	-7 184	-7 184	-7 184	-7 184
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-21 941	-10 410	-10 410	-11 410	-10 410	-10 410	-10 410
Overføringer og tilskudd fra andre	-54 118	-40 903	-40 903	-39 772	-39 780	-39 787	-39 795
Brukerbetalinger	-8 766	-6 998	-6 998	-14 610	-14 585	-14 585	-14 585
Salgs- og leieinntekter	-99 116	-98 805	-98 805	-98 743	-102 821	-102 666	-102 620
Sum driftsinntekter	**-528 532**	**-513 374**	**-515 850**	**-530 056**	**-532 712**	**-532 559**	**-532 527**
Lønnsutgifter	246 783	237 723	239 083	251 298	249 246	249 553	248 848
Sosiale utgifter	56 557	61 802	63 472	60 053	59 940	59 940	59 940
Kjøp av varer og tjenester	135 915	136 147	135 247	141 015	141 546	143 770	142 224
Overføringer og tilskudd til andre	18 882	7 306	7 306	13 076	13 083	13 128	13 176
Avskrivninger	23 929	24 500	24 500	24 500	24 260	24 260	24 260
Sum driftsutgifter	**482 066**	**467 478**	**469 608**	**489 942**	**488 075**	**490 652**	**488 448**
Brutto driftsresultat	**-46 465**	**-45 896**	**-46 242**	**-40 114**	**-44 637**	**-41 907**	**-44 079**
Renteinntekter	-6 738	-4 037	-4 037	-6 911	-6 864	-6 864	-6 864
Utbytte	-1 085	-1 100	-1 100	-1 250	-1 250	-1 250	-1 250
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	34 854	33 832	33 832	37 012	38 977	38 532	37 037
Avdrag på lån	21 422	23 000	23 000	23 000	23 000	23 000	23 000
Netto finansutgifter	**48 453**	**51 695**	**51 695**	**51 851**	**53 863**	**53 418**	**51 923**
Motpost avskrivninger	-23 929	-24 500	-24 500	-24 500	-24 500	-24 500	-24 500

Netto driftsresultat	-21 942	-18 701	-19 047	-12 763	-15 274	-12 990	-16 656
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering	0	1 209	3 345	1 293	1 293	1 293	1 293
Avsetninger til bundne driftsfond	10 227	2 759	2 759	3 248	4 600	4 537	4 479
Bruk av bundne driftsfond	-7 032	-4 804	-4 804	-7 278	-3 918	-3 852	-3 790
Avsetninger til disposisjonsfond	0	725	725	10 000	13 300	11 011	14 674
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-675	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	18 747	18 812	17 697	5 500	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	21 942	18 701	19 047	12 763	15 274	12 990	16 656
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Befolkningsutvikling

God planlegging forutsetter kunnskap om befolkningsutvikling både nasjonalt og lokalt. Statistikken gir viktige føringer for fremtidig dimensjonering av kommunale tjenester, investeringer og økonomiske prioriteringer.

Statistisk sentralbyrå (SSB) utarbeider jevnlig befolkningsframskrivinger basert på ulike forutsetninger for fruktbarhet, levealder, flyttemønstre og innvandring. Hovedalternativet (MMMM) bygger på middels utvikling i alle disse faktorene og benyttes ofte som grunnlag for kommunal planlegging.

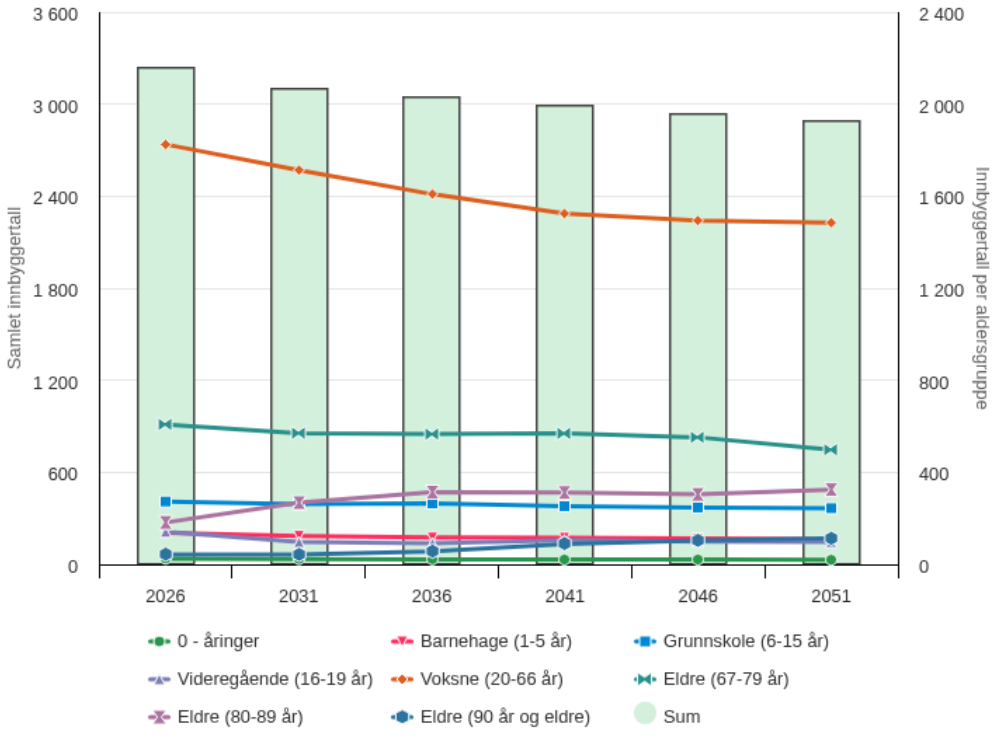
SSBs siste befolkningsframskrivninger ble publisert i juni 2026. Per 1. januar 2026 hadde Norge 5 627 400 innbyggere. I hovedalternativet forventes befolkningen å øke med om lag 586 000 personer fram mot 2050, tilsvarnede 10,4%. Samtidig viser framskrivingene betydelig usikkerhet på lang sikt. Forskjellen mellom alternativene for høy og lav befolkningsvekst utgjør om lag 1,4 millioner innbtggere i 2050, tilsvarende rundt 700 000 innbyggere over eller hovedalternativet.

For Nesbyen kommune peker utviklingen i motsatt retning. I hovedalternativet forventes folketallet å bli redusert med om lag 340 personer fram mot 2050, tilsvarende en nedgang på 10, prosent. Framskrivningene viser samtidig en betydelig endring i befolkningens alderssammensetning, med færre barn, unge og personer i yrkesaktiv alder, og en sterk vekst i eldste aldersgruppene. Dette vil få konsekvenser framtidig tjenestebehov, arbeidskrafttilgang og kommuens økonomiske handlingsrom.

De følgende figurene viser den forventede utviklingen i de ulike aldersgruppene i Nesbyen kommune og illustrerer de demografiske utfordringene kommunen må planlegge for i årene framover.

Demografi

Befolkningsprognose

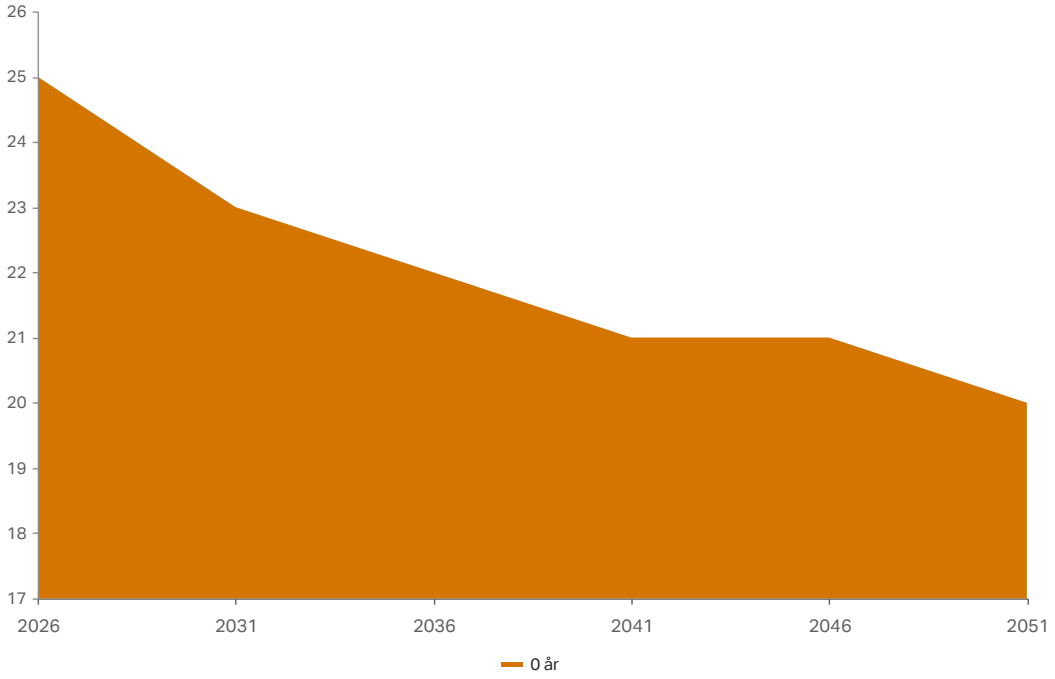


	2026	2031	2036	2041	2046	2051
0 - åringer	25	23	22	21	21	20
Barnehage (1-5 år)	137	124	117	116	113	110
Grunnskole (6-15 år)	273	262	265	253	247	244
Videregående (16-19 år)	141	97	92	105	99	97
Voksne (20-66 år)	1 825	1 713	1 609	1 524	1 494	1 485
Eldre (67-79 år)	608	570	566	569	552	498
Eldre (80-89 år)	182	268	314	312	304	325
Eldre (90 år og eldre)	43	42	56	89	103	112

Total	3 234	3 099	3 041	2 989	2 933	2 891

0 - åringer

Befolkningsprognose



	2026	2031	2036	2041	2046	2051
0 år	25	23	22	21	21	20
Total	25	23	22	21	21	20

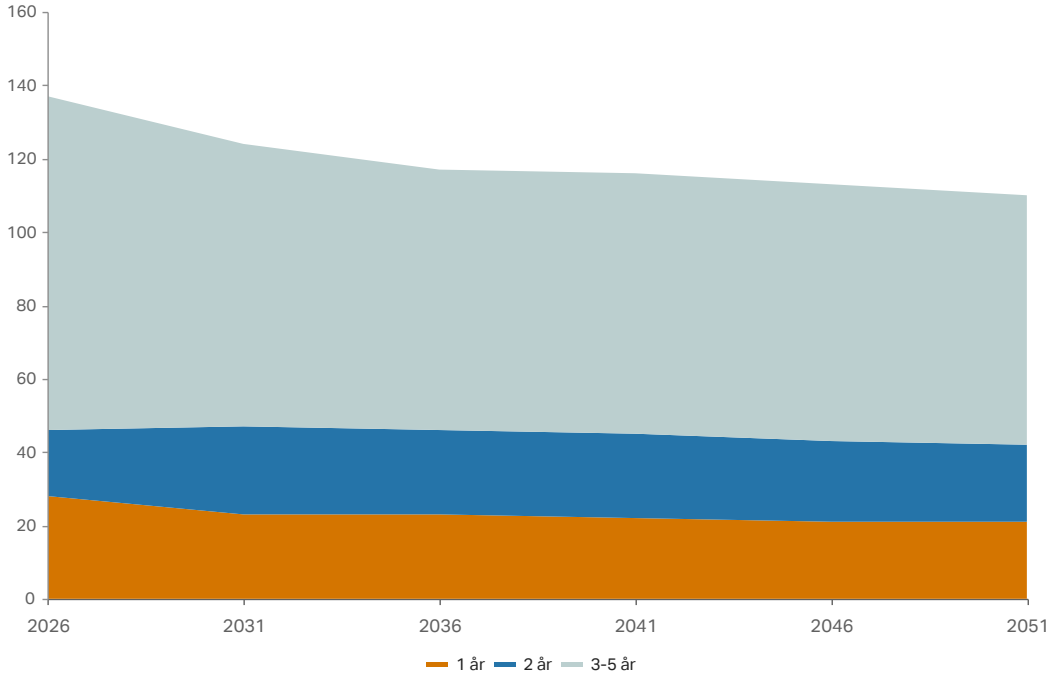
Befolkningsframkrivingene viser en fortsatt nedgang i antall fødte barn i Nesbyen i planperioden og på lengre sikt. Antall 0-åringer er beregnet å avta fra 25 i 2026 til 20 i 2051. Dette tilsvarer en reduksjon på om lag 20 prosent.

Færre fødsler vil over tid gi lavere barnetall i barnehage- og skolealder. Utviklingen innebærer at kommunen må være forberedt på et gradvis redusert behov for kapasitet innen oppvekstsektoren, samtidig som ressursbruken bør tilpasses et lavere elev- og barnetall.

Selv om endringene skjer gradvis, understreker framskrivingene de demografiske utfordringene som kommunen står overfor. En vedvarende nedgang i antall fødte vil kunne påvirke både fremtidig arbeidsstyrke, videre befolkningsutvikling og kommunens inntektsgrunnlag. Befolkningsutviklingen vil derfor være en viktig premiss for langsiktig planlegging og dimensjonering av kommunale tjenester.

Barnehage (1-5 år)

Befolkningsprognose

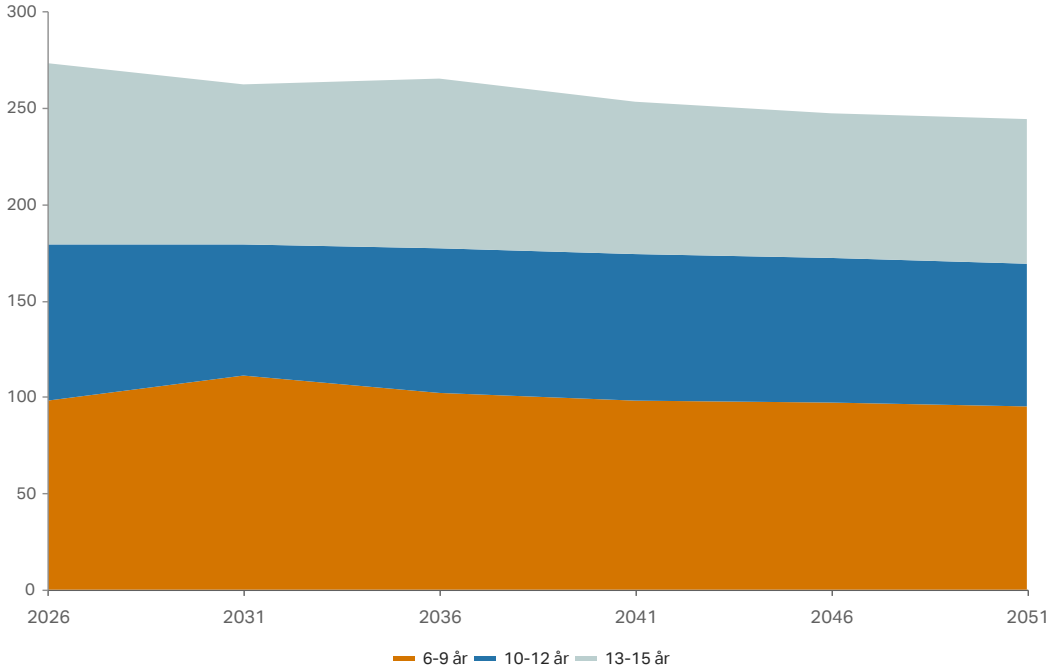


	2026	2031	2036	2041	2046	2051
1 år	28	23	23	22	21	21
2 år	18	24	23	23	22	21
3-5 år	91	77	71	71	70	68
Total	137	124	117	116	113	110

Antall barn i barnehagealder (1-5 år) forventes å avta fra 137 i 2026 til 110 i 2051. Framskrivingene viser et vedvarende fall i antall barn i barnehagealder. Dette gir på sikt muligheter for tilpasning av kapasitet og ressursbruk innen oppvekstområdet. Samtidig vil reduserte barnetall påvirke kommunens rammetilskudd og understreker betydning av en helhetlig tilnærming til demografi og tjenesteutvikling i planperioden.

Grunnskole (6-15 år)

Befolkningsprognose

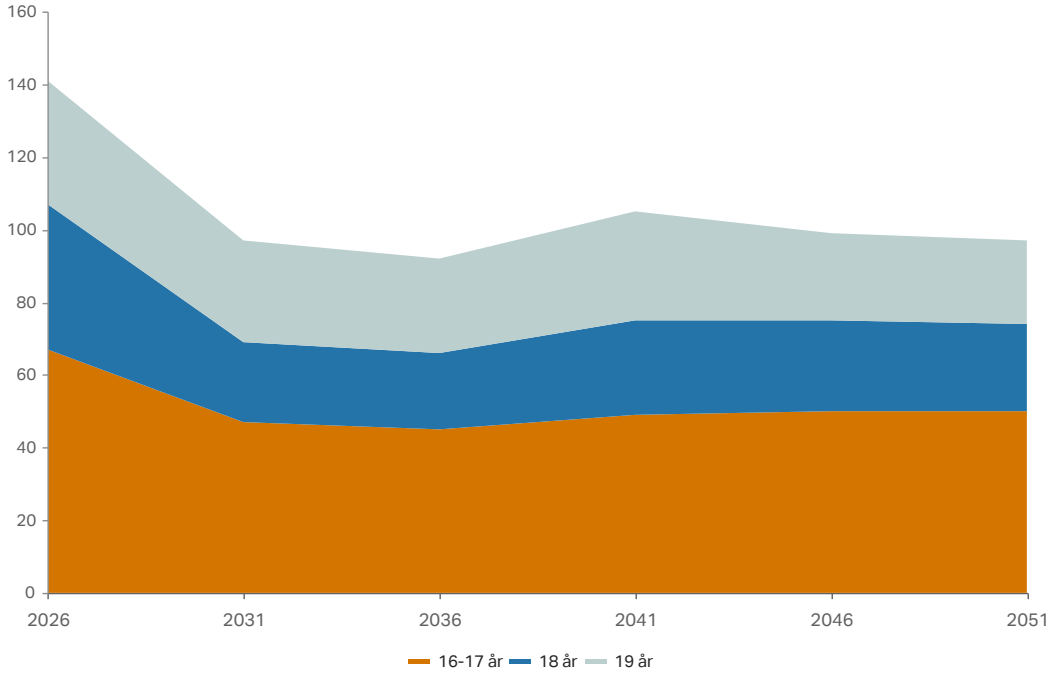


	2026	2031	2036	2041	2046	2051
6-9 år	98	111	102	98	97	95
10-12 år	81	68	75	76	75	74
13-15 år	94	83	88	79	75	75
Total	273	262	265	253	247	244

Framskrivingene viser at Nesbyen over tid vil få færre barn og unge i skolealder. Selv om nedgangen er moderat sammenlignet med de yngre aldersgruppene, peker utviklingen mot et gradvis lavere elevgrunnlag.

Videregående (16-19 år)

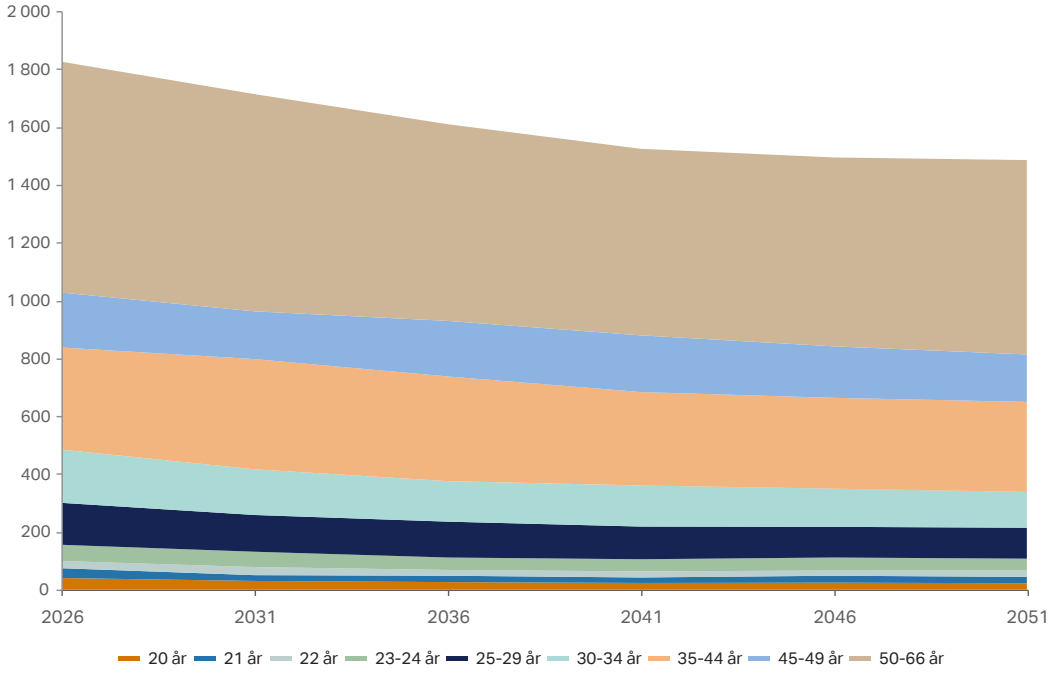
Befolkningsprognose



	2026	2031	2036	2041	2046	2051
16-17 år	67	47	45	49	50	50
18 år	40	22	21	26	25	24
19 år	34	28	26	30	24	23
Total	141	97	92	105	99	97

Voksne (20-66 år)

Befolkningsprognose



	2026	2031	2036	2041	2046	2051
20 år	40	30	26	23	24	22
21 år	34	20	22	19	24	22
22 år	25	28	20	21	18	22
23-24 år	56	53	43	42	45	41
25-29 år	145	127	124	113	106	107
30-34 år	184	158	140	142	132	124
35-44 år	353	381	362	323	314	311
45-49 år	190	165	192	196	178	164
50-66 år	798	751	680	645	653	672
Total	1 825	1 713	1 609	1 524	1 494	1 485

Befolkningsframskrivingene viser at antall innbyggere i yrkesaktiv alder (20-66 år) forventes å avta betydelig i perioden. Gruppen reuseres fra 1 825 personer i 2026 til 1 485 personer i 2051, tilsvarende en nedgang på om lag 19 prosent.

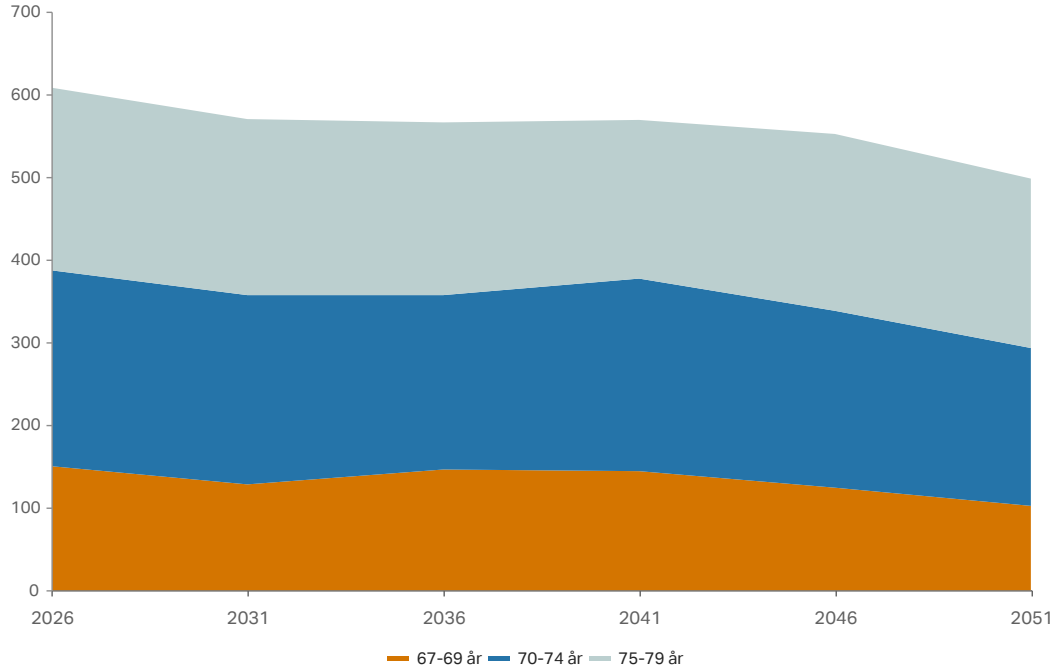
Nedgangen er bedt fordelt på de fleste aldersgruppene og omfatter både yngre voksne, etableringsfasen og eldre yrkesaktive. Særlig reduseres gruppene 30-34 år og 50-66 år gjennom perioden.

Utviklingen innebærer et redusert grunnlag for arbeidskraft, verdiskapning og skatteinntekter. Samtidig forventes antall eldre innbyggere å øke, noe som kan føre til økt press på kommunale tjenester og en høyere forsørgerbyrde. Færre personer i yrkesaktiv alder skal dermed bidra til finansieringen av tjenester til en voksende eldrebefolkning.

Befolkningsutviklingen understreker behovet for tiltak som bidrar til bosetting, arbeidsplassutvikling og rekruttering av arbeidskraft. Utviklingen vil være en sentral premiss for kommunens langsiktige økonomiske bærekraft, samt planlegging og dimensjonering av tjenestetilbudet.

Eldre (67-79 år)

Befolkningsprognose

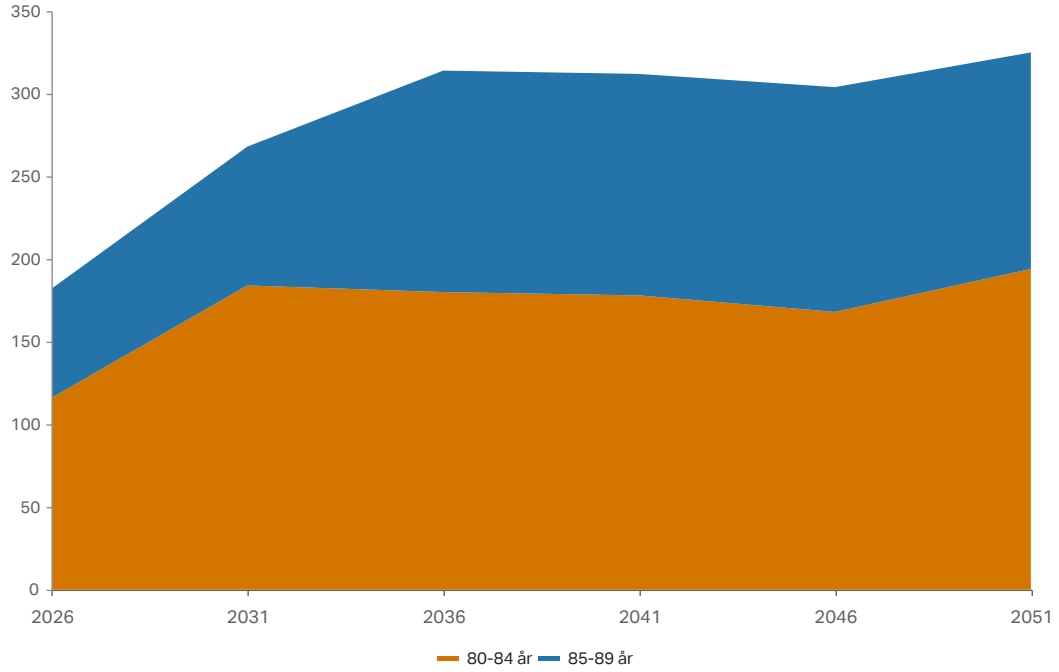


	2026	2031	2036	2041	2046	2051
67-69 år	150	128	146	144	124	102
70-74 år	237	229	211	233	214	191
75-79 år	221	213	209	192	214	205
Total	608	570	566	569	552	498

Framskrivingene viser at også aldersgruppen 67-79 år blir mindre i løpet av perioden. Samtidig vil mange av innbyggerne i denne gruppen over tid bevege seg inn i de eldste aldersgruppene, hvor behovet for kommunale helse- og omsorgstjenester normalt er høyere. Utviklingen sees i sammenheng med den forventede veksten blant innbyggere over 80 år.

Eldre (80-89 år)

Befolkningsprognose



	2026	2031	2036	2041	2046	2051
80-84 år	116	184	180	178	168	194
85-89 år	66	84	134	134	136	131
Total	182	268	314	312	304	325

Befolkningsframskrivningene viser en betydelig vekst i antall innbyggere i alderen 80-89 år. Gruppen forventes å øke fra 182 personer i 2026 til 325 personer i 2051, tilsvarende en vekst på om lag 79 prosent.

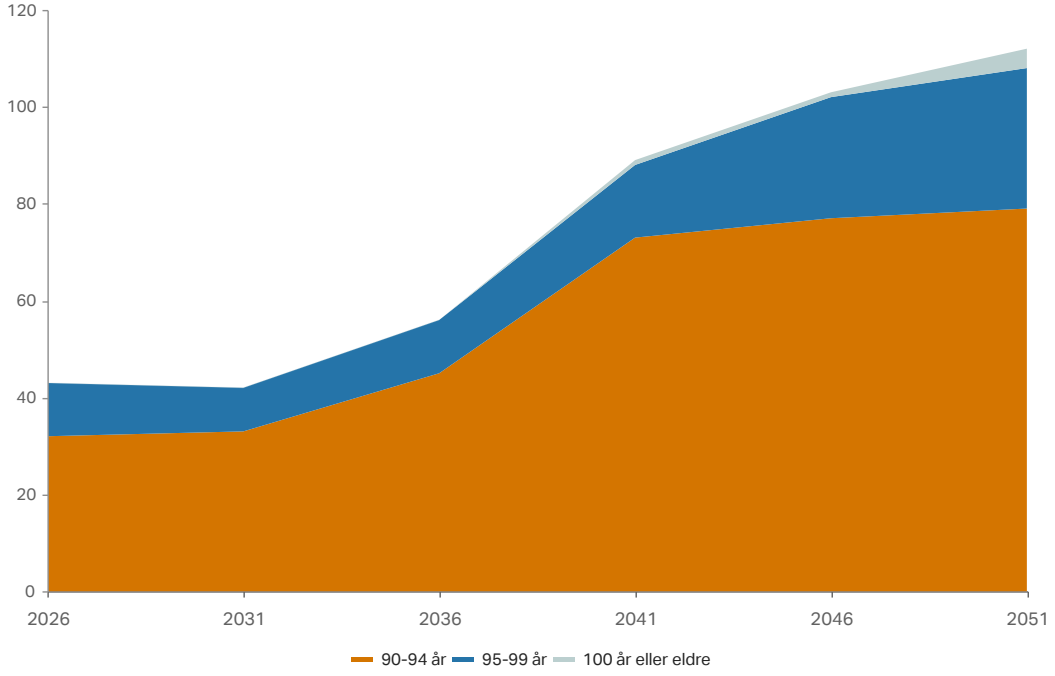
Veksten er særlig sterk blant innbyggere i alderen 85-89 år, som mer enn dobles i løpet av perioden. Samtidig øker også gruppen 80-84 år betydelig. Dette innebærer at en stadig større andel av befolkningen vil befinne seg i aldersgrupper hvor behovet for helse- og omsorgstjenester normalt er høyere.

Utviklingen vil kunne gi økt etterspørsel etter hjemmetjenester, tilrettelagte boliger, institusjonsplasser og helsepersonell. Veksten i de eldste aldersgruppene må samtidig ses i sammenheng med den forventede nedgangen i antall personer i yrkesaktiv alder, noe som kan skape utfordringer både knyttet til finansiering og rekruttering av arbeidskraft.

Framskrivningene understreker behovet for langsiktig planlegging av helse- og omsorgstjenestene. Forebyggende arbeid, velferdsteknologi, tilpassede boligtilbud og tiltak for å sikre nødvendig kompetanse og bemanning vil være viktige virkemidler for å møte den demografiske utviklingen.

Eldre (90 år og eldre)

Befolkningsprognose



	2026	2031	2036	2041	2046	2051
90-94 år	32	33	45	73	77	79
95-99 år	11	9	11	15	25	29

100 år eller eldre	0	0	0	1	1	4
Total	43	42	56	89	103	112

Befolkningsframskrivningene viser en kraftig vekst i antall innbyggere som er 90 år eller eldre. Gruppen forventes å øke fra 43 personer i 2026 til 112 personer i 2051, tilsvarende en vekst på om lag 160 prosent.

Veksten er særlig sterk blant innbyggere i alderen 90-94 år, som øker fra 32 til 79 personer. Også gruppen 95-99 år vokser betydelig gjennom perioden. Dette innebærer at kommunen vil få en betydelig større andel svært gamle innbyggere enn i dag.

Aldersgruppen 90 år og eldre er den delen av befolkningen som i størst grad benytter kommunale helse- og omsorgstjenester. Den forventede veksten vil derfor kunne gi økt behov for hjemmetjenester, sykehjemsplasser, tilrettelagte boliger, rehabiliteringstjenester og helsepersonell.

Samtidig viser framskrivningene at antall innbyggere i yrkesaktiv alder forventes å falle gjennom perioden. Kombinasjonen av flere eldre med omfattende tjenestebehov og færre personer i arbeidsfør alder representerer en av de største utfordringene for kommunens økonomi og tjenestetilbud i årene framover.

Utviklingen understreker behovet for langsiktig planlegging, effektiv ressursutnyttelse, satsing på forebyggende helsearbeid og tiltak som styrker rekruttering og kompetanse innen helse- og omsorgssektoren.

Eierstyring

Kommunelovens kapittel 26 om Eierstyring stiller krav om at kommunen utarbeider en eierskapsmelding minst en gang i løpet av valgperioden. Den krever at eierskapsmeldingen skal inneholde kommunens prinsipper for eierstyring og oversikt over kommunens eierinteresser. Dette er fulgt opp med årlige eierskapsmeldinger siden 2023. Den vil fra 2027 bli fulgt opp en en 4-årig overordnet del og en oppdatert årlig del med oversikt over kommunens eierskap i ulike virksomheter.

Viken kommunerevisjon IKS iverksatte en eierskapskontroll av kommunens eierstyring i 2023, som kontrollutvalget i sak 3/2026 vedtok å følge opp i samarbeid med kommunerevisjonen. Kommunerevisjonens arbeid vil pågå også i 2027 og konkluderes i en rapport til kontrollutvalget som oppdragsgiver, med anbefalinger om videre oppfølging. Rapporten vil så bli fulgt opp administrativt og politisk, sannsynligvis fra høsten 2027 og videre utover i økonomiplanperioden.

Nesbyen kommune har ikke opprettet egne AS, foretak eller annet pr i dag, men har omfattende eierinteresser knyttet til kommunal oppgaveløsning gjennom interkommunale samarbeid med ulike avtaleformer. Nesbyen kommune er i tillegg deleier i Nesbyen turist- og næringsservice AS (24%). Da ny kommunelov ble vedtatt i 2018, var det bl.a. forutsatt at kommunene gjorde en oppdatering av sine ulike eierskap ut fra de eierformene som denne kommuneloven beskriver. Samarbeidene Nesbyen deltar i gjennom IKS og AS som avtaleform er tydelig regulert og avtalene er oppdatert i tråd med kommunelovens bestemmelser. Men når det gjelder vertskommunesamarbeid og annen interkommunal oppgaveløsning som i prinsippet styres av kommunedirektørene, så er det fortsatt et stort behov for gjennomgang og oppdatering av flere av disse avtalene. Dette fordrer en prosess med grundig vurdering og evaluering blant alle eierne for å se på hensikt, måloppnåelse, innhold, organisering, økonomi og samarbeidsform m.m.

Nesbyen kommune bruker i 2026 ca. 43 millioner kroner på oppgaveløsning gjennom ulike interkommunale samarbeid, etter at det er gjort budsjettreduksjoner i enkelte av disse samarbeidene. Da er ikke selvkostområder som vann, avløp og renovasjon inkludert. Arbeidet med budsjettreduksjoner vil bli videreført i 2027.

Personal og organisasjon

Årsverk

Org.enhet	År	Fast	Gjennomsnittlig stillingsprosent	Vikar	Midlertidig	Total
Nesbyen kommune	2025	293,80	70,09%	0,38	26,04	320,22
Nesbyen kommune	2026	281,35	76,73%	0,56	28,29	310,20
Endring 2026-2025		**-12,45**	**6,65%**	**0,18**	**2,25**	**-10,02**
Sentraladministrasjon	2025	12,19	83,24%	0,00	1,56	13,75
Sentraladministrasjon	2026	10,33	93,85%	0,00	2,68	13,01
Livsløp	2025	246,13	68,75%	0,31	23,61	270,05
Livsløp	2026	237,57	76,37%	0,56	25,08	263,21
Teknisk, plan og utvikling	2025	29,35	77,94%	0,07	0,87	30,29
Teknisk, plan og utvikling	2026	28,22	78,68%	0,00	0,53	28,75
VAR	2025	6,13	78,08%	0,00	0,00	6,13
VAR	2026	5,23	58,08%	0,00	0,00	5,23

Personalpolitikk

Medarbeiderne er kommunens viktigste ressurs for å levere gode og forsvarlige tjenester til innbyggerne. Kommunens arbeidsgiverpolitikk skal bidra til at organisasjonen har riktig kompetanse og kapasitet til å løse oppgavene, samtidig som personellressursene forvaltes på en økonomisk bærekraftig måte.

Kommunens overordnede arbeidsgiverstrategi gir retning for hvordan kommunen ønsker å være som arbeidsgiver og bidra til at kommunen når sine mål for tjenesteleveranse og samfunnsutvikling. Strategien gjelder hele organisasjonen og legger til grunn at arbeidsgiveransvaret utøves både politisk og administrativt, med tjenesteledere som sentrale utøvere av den daglige personalledelsen og den langsiktige personal- og organisasjonsutviklingen.

Kommunen står i en krevende økonomisk situasjon med behov for fortsatt omstilling. Samtidig forventes en utvikling med en aldrende befolkning, færre unge og en lavere andel yrkesaktive. Mangel på arbeidskraft, særlig innen helse og omsorg, er identifisert som en betydelig framtidig utfordring. Dette innebærer at økonomisk omstilling ikke bare kan handle om reduksjon av kostnader, men også om hvordan kommunen organiserer arbeidet og bruker tilgjengelig arbeidskraft og kompetanse. Bemanning må derfor styres helhetlig og i samsvar med kommunens økonomiske rammer og tjenestebehov. Ved ledighet og før utlysning av stillinger blir det vurdert om stillingen må erstattes, om oppgaver kan løses

eller organiseres på en annen måte. Bedre utnyttelse av den kompetansen kommunen allerede har kan redusere rekrutteringsbehov, gi medarbeidere utviklingsmuligheter og gjøre organisasjonen mer fleksibel. I tjenesteområdene inne helse og omsorg er det iverksatt prosjekter i forhold til disse utfordringene og mulighetene.

Sykefravær

Et godt arbeidsmiljø og høyt nærvær er viktig både for kvaliteten på tjenestene og for kommunens økonomi. Vi skal fortsatt arbeide systematisk og forebyggende med nærvær og oppfølging av sykefravær.
I 2026 startet vi opp «Leder før Lege». Det bygger på modellen fra Hemsedal, tilpasset våre muligheter og behov. «Leder før Lege» innebærer gjennomgang av felles rutiner for sykefraværsoppfølging i alle avdelinger, og faste samarbeidsmøter med fastlegene, NAV, jordmor, hovedtillitsvalgte og ledere. Disse møtene er sentrale i samarbeidet om økt nærvær og felles mulighetsbilde i sykefraværsoppfølgingen.
Fra 1. september startet vi en prøveordning med mulighet for inntil 16 dagers sammenhengende egenmelding. Dette er en ordning som vil gi legene bedre mulighet til å behandle pasienter som trenger legetilsyn, mens ansatte som må å være hjemme fra jobb pga. enkel sykdom, ikke trenger å oppsøke lege. Erfaringer fra andre som har innført dette, viser også at ansatte kommer raskere tilbake til arbeid ved bruk av egenmelding istedenfor sykemelding.

Ledere følger sykefraværet tett og arbeidsplasser og områder med høyt eller økende fravær, skal ha høy prioritering. Tidlig oppfølging, tilrettelegging og godt partssamarbeid skal bidra til at medarbeidere kan være i arbeid.
Redusert sykefravær vil kunne gi bedre kontinuitet i tjenestene, redusert belastning på øvrige medarbeidere og lavere behov for vikarer og overtid. Sykefravær bør derfor følges som en sentral styringsindikator gjennom budsjettåret. Høstens tall for sykefravær viser en god trend som vi kan være stolte av.

Gebyrliste

Sentraladministrasjon

1. Sorenskrivergården eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1.1 Møter/kulturarrangement		621	650	29	5%	↗	
1.2 Fester/sammenkomster (+ kr 4000 depositum)		3 105	3 250	145	5%	↗	

2. Mortensløkka ungdomshus eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
2.1 Arrangement		931	1 000	69	7%	↗	
2.2 Musikkverksted pr. person u/20 år		310	350	40	13%	↗	
Musikkverksted pr. person over 20 år pr. år		0	1 000	1 000	0%	↘	

3. Kaffistugu eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
3.1 Ukedager dagtid		725	1 000	275	38%	↗	
3.2 Ukedager kveldstid (fra kl. 18)		518	600	82	16%	↗	
3.3 Lørdag eller søndag		1 035	1 200	165	16%	↗	
3.4 Lørdag og søndag		1 760	2 000	240	14%	↗	

4. Nes sokn

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
4.1. Festeavgift	Pr. år	210	230	20	10%	↗	
4.1. Festeavgift	Pr. år	210	230	20	10%	↗	

Oppvekst og kultur

1. Kulturskolen eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1.1 a) Gruppeundervisning	Pr. år	3 420	3 420	0	0%	↘	
1.1 b) Individuell undervisning	Pr. år	3 940	3 940	0	0%	↘	

2. Barnehage - oppholdsbetaling eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
2.1 a) Opphold pr. mnd. - 5 dager pr. uke	Pr. mnd	700	700	0	0%	↘	
2.1 b) Opphold pr. mnd. - 4 dager pr. uke	Pr. mnd	650	650	0	0%	↘	
2.1 c) Opphold pr. mnd. - 3 dager pr. uke	Pr. mnd	600	600	0	0%	↘	
2.1 d) Matpenger - 5 dager pr. uke	Pr. uke	100	100	0	0%	↘	
2.1 e) Gebyr ved for sen henting	Pr. gang	400	400	0	0%	↘	

3. Skolefritidsordning - oppholdsbetaling pr. uke eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
3.1.1 Opphold inntil 12 timer 1.-3.-trinn	Pr. mnd	Gratis	Gratis				
3.1.2 Opphold inntil 18 timer 1.-3.-trinn	Pr. mnd	800	800	0	0%	↘	
3.1.3 Opphold inntil 23 timer 1.-3.-trinn	Pr. mnd	1 800	1 800	0	0%	↘	
3.1.4 Opphold inntil 6 timer 4.-trinn	Pr. mnd	600	600	0	0%	↘	
3.1.5 Opphold inntil 12 timer 4.-trinn	Pr. mnd	1 800	1 800	0	0%	↘	
3.1.6 Opphold inntil 18 timer 4.-trinn	Pr. mnd	2 800	2 800	0	0%	↘	

4. Skolefritidsordning - opphold/priser pr. gang eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
4.1 a) Kjøp av ekstra fridag for de som har ordinær plass	Pr. dag	270	270	0	0%	↘	
4.1 b) Kjøp av fridag for de som ikke har ordinær plass	Pr. dag	375	375	0	0%	↘	
4.1.1 Kjøp av ekstra morgen	Pr. dag	80	80	0	0%	↘	
4.1.2 Kjøp av ekstra ettermiddag	Pr. dag	180	180	0	0%	↘	
4.1.3 Gebyr ved for sen henting (etter stengetid)	Pr. gang	380	400	20	5%	↗	
4.1.4 Sats pr. dag utenom skoleruta (ferie-/fridager m.m)	Pr. dag	300	300	0	0%	↘	

Helse og omsorg

Tabellen inneholder priser og betalingssatser knyttet til kjøp av varer og tjenester innenfor Helse og omsorg. Alle priser oppgis eksklusiv merverdiavgift.

1. Egenandel for praktisk bistand og opplæring (bl.a. hjemmehjelp og brukerstyrt personlig assistanse) eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
1.1 a) Netto inntekt under 2G pris per time	Pr. time	120	Avventer pris				Satsen fastsettes i forbindelse med statsbudsjettet, men er ikke klar før i andre halvdel av desember/starten av januar. Det er derfor ikke oppgitt hva prisen i 2027 vil være i gebyrlisten.
1.1 b) Netto inntekt under 2G pris per abonnement	Pr. abonnement	245	Avventer pris				Satsen fastsettes i forbindelse med statsbudsjettet, men er ikke klar før i andre halvdel av desember/starten av januar. Det er derfor ikke oppgitt hva prisen i 2027 vil være i gebyrlisten.
1.2 a) Netto inntekt fra 2G til 3G pris per time	Pr. time	290	Avventer pris				Satsen fastsettes i forbindelse med statsbudsjettet, men er ikke klar før i andre halvdel av desember/starten av januar. Det er derfor ikke oppgitt hva prisen i 2027 vil være i gebyrlisten.
1.2 b) Netto inntekt fra 2G til 3G pris per abonnement	Pr. abonnement	855	Avventer pris				Satsen fastsettes i forbindelse med statsbudsjettet, men er ikke klar før i andre halvdel av desember/starten av januar. Det er derfor ikke oppgitt hva prisen i 2027 vil være i gebyrlisten.
1.3 a) Netto inntekt fra 3G til 4G pris per time	Pr. time	300	Avventer pris				Satsen fastsettes i forbindelse med statsbudsjettet, men er ikke klar før i andre halvdel av desember/starten av januar. Det er derfor ikke oppgitt hva prisen i 2027 vil være i gebyrlisten.
1.3 b) Netto inntekt fra 3G til 4G pris per abonnement	Pr. abonnement	1400	Avventer pris				Satsen fastsettes i forbindelse med statsbudsjettet, men er ikke klar

							før i andre halvdel av desember/starten av januar. Det er derfor ikke oppgitt hva prisen i 2027 vil være i gebyrlisten.
1.4 a) Netto inntekt fra 4G til 5G pris per time	Pr. time	315	Avventer pris				Satsen fastsettes i forbindelse med statsbudsjettet, men er ikke klar før i andre halvdel av desember/starten av januar. Det er derfor ikke oppgitt hva prisen i 2027 vil være i gebyrlisten.
1.4 b) Netto inntekt fra 4G til 5G pris per abonnement	Pr. abonnement	1930	Avventer pris				Satsen fastsettes i forbindelse med statsbudsjettet, men er ikke klar før i andre halvdel av desember/starten av januar. Det er derfor ikke oppgitt hva prisen i 2027 vil være i gebyrlisten.
1.5 a) Netto inntekt over 5G pris per time	Pr. time	345	Avventer pris				Satsen fastsettes i forbindelse med statsbudsjettet, men er ikke klar før i andre halvdel av desember/starten av januar. Det er derfor ikke oppgitt hva prisen i 2027 vil være i gebyrlisten.
1.5 b) Netto inntekt over 5G pris per abonnement	Pr. abonnement	2410	Avventer pris				

10. Trygdebolig

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
10.1 a) Trygdeboliger Elverhøy, Stasjonsvegen 71 - antall boliger: 2	Pr. mnd	6 760	7 000	240	4%	↗	

2. Dagsentertilbud/dagaktivitetstilbud eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
2.1 Dagsenter på Elverhøy		155	160	5	3%	↗	

2.2 Dagsenter for personer med demens	155	160	5	3%
2.3 Dagsenter for psykisk helse og rusomsorg	45	50	5	11%
2.4 Dagsenter i miljøterapitjenesten	45	50	5	11%
2.4 Kaffe/te/kjeks	30	35	5	17%

3. Middag og middagsombringing eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
3.1 Vanlig porsjon	Middagporsjon	100	105	5	5%		
3.2 Liten porsjon	Middagporsjon	80	95	15	19%		

4. Trygghetsalarm eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
4.1 Leie av trygghetsalarm (pr. mnd)	Pr. mnd	260	270	10	4%	↗	
4.2 Mobil trygghetsalarm og oppkobling mot Hepro Respons		350	360	10	3%	····	

5. Hjelpemidler eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
5.1 Krykker (per par)	Pr. Par	310	330	20	6%	↗	
5.2 Is-pigger (per par)	Pr. par	135	140	5	4%	↗	

6. Korttids- og rehabiliteringsopphold eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
5.2 Korttids- og rehabiliteringsopphold - Dagopphold	Pr. dag	110	Avventer pris				Satsen fastsettes i forbindelse med statsbudsjettet, men er ikke klar før i andre halvdel av desember/starten av januar. Det er derfor ikke oppgitt hva prisen i 2027 vil være i gebyrlisten.
5.3 Avlastningsopphold		Ingen egenbetaling	Ingen egenbetaling				
6.1 Korttids- og rehabiliteringsopphold inkl. kost, losji, medisiner og helse &omsorgstjenester	Pr. døgn	193	Avventer pris				Satsen fastsettes i forbindelse med statsbudsjettet, men er ikke klar før i andre halvdel av desember/starten av januar. Det er

derfor ikke oppgitt hva prisen i 2027 vil være i gebyrlisten.

7. Trygghetsplass eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
7.1 Trygghetsplass Elverhøy - per døgn	Pr. døgn	370	385	15	4%	↗	
7.2 Trygghetsplass psykisk helse og rusomsorg - per døgn	Pr. døgn	270	280	10	4%	↗	

8. Kommunal omsorgsboliger for pleie og omsorgstrengende

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
8.1 a) Husleie Bokollektivet Elverhøy, Stasjonsvegen 69 C - antall boliger: 10	Pr. mnd	9 470	9 800	330	3%	↗	
8.1 b) Husleie Bokollektivet Sagtomta, Rudvegen 25 B (frittstående)	Pr. mnd	9 465	9 750	285	3%	••••	
8.1 c) Husleie Omsorgsboliger Elverhøy, Stasjonsvegen 69 A - antall boliger: 8	Pr. mnd	9 465	9 750	285	3%	••••	
8.1 d) Husleie Omsorgsboliger Elverhøy, Stasjonsvegen 69 B	Pr. mnd	9 465	9 750	285	3%	••••	
8.1 e) Husleie Bokollektivet Sagtomta (for personer med demens), Rudvegen 25 B	Pr. mnd	9 465	9 750	285	3%	••••	
8.1 h) Husholdningsutgifter	Pr. mnd	305	320	15	5%	↗	
8.1 i) Full kost	Pr. mnd	3 890	4 050	160	4%	↗	
8.1 j) Vask av sengetøy/håndklær	Pr. mnd	775	810	35	5%	↗	
8.1 k) Vask av privattøy	Pr. mnd	260	270	10	4%	↗	
8.1 l) Renhold av bolig	Pr. mnd	Abonnement praktisk bistand					

9. Omsorgsboliger psykisk helse, rusomsorgen og Milhøterapitjenesten

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
9.1 a) Husleie Miljøterapitjenesten, Halandvegen 5-10, 12, 14, 16, 18 og 20 - antall boliger: 14	Pr. mnd	kr 7199/7850	kr 7500/8150				
9.1 b) Omsorgsbolig Psykisk helse og omsorg, Rudvegen 37 A-F - antall boliger: 7	Pr. mnd	kr 7740/9100/9500	kr 8000/9500/9900				

Tekniske tjenester - Øvrige områder

Tabellen inneholder priser og betalingssatser knyttet til kjøp av varer og tjenester levert av sektor for teknisk, plan og utvikling. Alle priser oppgis eksklusiv mva.

2. Attester eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
2.1.1 c) For register- eller protokollutskrift og attest som krever mer enn ett halvt timeverk, kan kommunen kreve gebyr etter medgått tid og sats i pkt. 2.		1 088	1 130	42	4%	↗	
2.1.1 d) Timepris - kontorarbeid		1 088	1 130	42	4%	↗	
2.1.1 e) Timepris - feltarbeid (enkeltperson)		1 358	1 410	52	4%	↗	

3. Gebyr for arbeid etter plan og bygningsloven eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad

3.1.1 a) Situasjonsplan med naboliste	280	290	10	4% ↗
3.1.1 b) Situasjonsplan med utsnitt av reguleringsplan og bestemmelser	384	400	16	4% ↗
3.1.1 c) Kopiering/utskrift av i A-0 format	145	155	10	7% ↗
3.1.1 c) Kopiering/utskrift i A-1 format	114	120	6	5% ↗
3.1.1 c) Kopiering/utskrift i A-2 format	94	100	6	6% ↗
3.2.1 Planvklaringsmøte - med representanter fra administrasjonen	12 442	12 915	473	4% ↗
3.2.2 a) Basisgebyret for behandling av nye planer fram til 1. gangs behandling: PLAN: FORSLAG TIL REG.PLAN FRA PRIVAT - Fast sum	56 286	58 425	2 139	4% ↗
3.2.2 b) Pris pr. ekstra enhet for de 75 første enheter (1-75)	6 900	7 162	262	4% ↗
3.2.2 c) Pris pr. Ekstra enhet for de neste 75 enheter (76-150)	3 450	3 581	131	4% ↗
3.2.2 d) Pris pr. Ekstra enhet ut over 150 enheter (151- >)	1 730	1 796	66	4% ↗
3.2.2 e) Manglende sosi-data el.l. faktureres etter medgått tid	1 212	1 258	46	4% ↗
3.2.2 f) Mer enn 25.000 m2 (fast gebyr)	20 679	21 464	785	4% ↗
3.2.2 g) For fradelte tomter innen planområdet (pris pr. tomt)	466	484	18	4% ↗
3.2.2 h) Fornyet søknad: dersom det innen ett år blir innsendt fornyet søknad for plan som er nektet behandling, skal det betales halvt basisgebyr (jf. Pkt. 3.2.2 a)	0	0	0	0% ↘
3.2.2 Privat forslag til detaljregulering (plbl §12-3, eller endring av gjeldende utbyggings-	0	0	0	0% ↘

eller reguleringsplan (pbl §§ 12-14) se punktene a-g				
3.2.3 a) Mindre endringer, omfatter områder der det er gitt delegert myndighet	13 790	14 313	523	4% ↗
3.2.3 b) Tillegg for tomter berørt av mindre endringer innen planområdet (pris pr. tomt)	1 150	1 194	44	4% ↗
3.2.3 c) Manglende sosi-data el.l. faktureres etter medgått tid	1 212	1 258	46	4% ↗
3.2.3 d) Endring av reguleringsplan - (endring av enkeltelementer i kart og enkelte bestemmelser) uten nye tomter	40 218	41 746	1 528	4% ↗
3.2.3 e) Endring av tekstdel - (kun endring av tekstdel som er mer omfattende enn mindre endring)	20 679	21 464	785	4% ↗
3.2.4 a) Konsekvensutdrening	63 797	66 221	2 424	4% ↗
3.2.4 b) Konsekvensutrdening - Der kommunen skal godkjenne konsekvensutredning utført på vegne av tiltakshaver, skal det betales gebyr etter medgått tid (pkt. 2.2) og for utlegg som kommunen måtte ha hatt til sakkyndig hjelp.	0	0	0	0% ↘
3.2.5 a) PLAN: Dispensasjoner (per sak) - Gebyr for all dispensasjon	5 750	5 970	220	4% ↗
3.2.5 b) PLAN: Dispensasjoner (per sak) - Tillegg for dispensasjon fra overordna planer (kommuneplan, kommunedelplan – politisk behandling	13 790	14 315	525	4% ↗
3.2.5 c) PLAN: Dispensasjoner (per sak) - Tillegg for dispensasjon fra overordna planer (kommuneplan, kommunedelplan – delegerte vedtak	9 190	9 540	350	4% ↗

3.2.5 d) PLAN: Dispensasjoner (per sak) - Tillegg for dispensasjon fra andre planer (reguleringsplan, bebyggelsesplan) politisk behandling	13 790	14 315	525	4% ↗
3.2.5 e) PLAN: Dispensasjoner (per sak) - Tillegg for dispensasjon fra andre planer (reguleringsplan, bebyggelsesplan) -delegert vedtak	9 190	9 540	350	4% ↗
3.2.5 f) PLAN: Dispensasjoner (per sak) - Tillegg for dispensasjon fra øvrige bestemmelser i plan og bygningsloven	6 817	7 075	258	4% ↗
3.2.5 g) PLAN: Dispensasjoner (per sak) - Tillegg for dispensasjon pga krav i teknisk forskrift	3 450	3 580	130	4% ↗
3.2.5 h) PLAN: Dispensasjoner (per sak) - Dispensasjonsbehandling P – areal	3 450	3 580	130	4% ↗
3.2.5 i) PLAN: Dispensasjoner (per sak) - Høring	20 679	21 465	786	4% ↗
3.3 Tiltakssaker - Der melding eller søknad er mangelfull og krever merarbeid skal gebyret økes med 20%. Dvs. saker der kommunen må be om tilleggsdokumentasjon og/eller må på befaring. Dette gjelder også saker der estetikk er dårlig dokumentert	0	0	0	0% ↘
3.3.1 a) Forhåndskonferanse, avklaringsmøte	3 968	4 120	152	4% ↗
3.3.2 a) Søknader uten krav om ansvarsrett - Driftsbygninger i landbruket § 20-2b, 0-500 m2	11 458	11 900	442	4% ↗
3.3.2 b) Søknader uten krav om ansvarsrett - Driftsbygninger i landbruket § 20-2b, 500-1000 m2	18 265	18 960	695	4% ↗
3.3.2 c) Søknader uten krav om ansvarsrett - Tilbygg, påbygg, underbygg	11 458	11 900	442	4% ↗

3.3.3 a) Bygging av fritidsbolig	34 882	34 882	0	0%
3.3.3 b) Bygging av bolig	26 159	26 159	0	0%
3.3.3 c) Søknadspliktige småhus (garasje, uthus og anneks). Nybygg mindre enn 50 kvm (BYA)	15 230	15 230	0	0%
3.3.3 d) Søknadspliktige småhus (garasje, uthus og anneks). Nybygg større enn 50 kvm (BYA)	15 230	15 230	0	0%
3.3.3 e) Tillegg pr. bruksenhet ved flere bruksenheter	6 920	6 920	0	0%
3.3.3 f) Tilbygg, påbygg, underbygg	6 800	7 050	250	4%
3.3.4 a) Andre tiltak etter PBL 20-1 og 20-2 - Større terrenginngrep / anlegg etter PBL §§20-1 og 20-2	8 754	9 090	336	4%
3.3.4 b) Andre tiltak etter PBL 20-1 og 20-2 - Vesentlig terrenginngrep PBL § 20-1 k, tiltaksklasse 2	14 618	15 175	557	4%
3.3.4 c) Andre tiltak etter PBL 20-1 og 20-2 - Vesentlig terrenginngrep PBL § 20-1 k, tiltaksklasse 3	17 353	18 015	662	4%
3.3.4 d) Andre tiltak etter PBL 20-1 og 20-2 - Oppføring, endring, reparasjon byggeteknisk installasjon (§20-1f)	8 557	8 885	328	4%
3.3.4 e) Andre tiltak etter PBL 20-1 og 20-2 - Bruksendring eller vesentlig utvidelse	5 843	6 065	222	4%
3.3.4 f) Andre tiltak etter PBL 20-1 og 20-2 - Avbrutt arbeid	8 537	8 860	323	4%
3.3.4 g) Andre tiltak etter PBL 20-1 og 20-2 - Rehab. pipe/ildsted	3 015	3 130	115	4%
3.3.4 h) Andre tiltak etter PBL 20-1 og 20-2 - Gjerde / innhegning mot veg (§20-1h)	4 952	5 140	188	4%
3.3.4 i) Andre tiltak etter PBL 20-1 og 20-2 - Skilt / Reklame (§20-1i)	4 952	5 140	188	4%
3.3.4 j) Andre tiltak etter PBL 20-1 og 20-2 - Endring av andre tillatelse	5 408	5 615	207	4%

som ikke inngår i tabell 3.3				
3.3.4 k) Andre tiltak etter PBL 20-1 og 20-2 - Avløpsledning til enkelttomt	5 636	5 850	214	4%
3.3.4 l) Andre tiltak etter PBL 20-1 og 20-2 - Bygging av veg til felt / flere tomter	23 745	24 650	905	4%
3.3.4 m) Andre tiltak etter PBL 20-1 og 20-2 - VA-ledning i felt	23 745	24 650	905	4%
3.3.4 n) Andre tiltak etter PBL 20-1 og 20-2 - Bygging av veg til enkelttomt	7 894	8 195	301	4%
3.3.4 o) Andre tiltak etter PBL 20-1 og 20-2 - Bruksendring av fritidsbolig for å «bo på hytta)	5 843	6 065	222	4%
3.3.4 p) Andre tiltak etter PBL 20-1 og 20-2 - Riving med ansvarsrett	3 460	3 595	135	4%
3.3.4 q) Andre tiltak etter PBL 20-1 og 20-2 - Riving uten ansvarsrett	1 471	1 530	59	4%
3.3.4 r) Andre tiltak etter PBL 20-1 og 20-2 - Tillegg for ekstern uttalelse /SEFRAK	1 481	1 540	59	4%
3.3.4 s) Andre tiltak etter PBL 20-1 og 20-2 - Avfallsplan	1 958	2 030	72	4%
3.3.4 t) Andre tiltak etter PBL 20-1 og 20-2 - Tilbygg, påbygg, underbygg	6 796	7 055	259	4%
3.3.4 u) Fasadeendring - samtlige bygninger	5 408	5 615	207	4%
3.3.4 v) Purregebyr for søknad om innhenting av midlertidig brukstillatelse eller ferdigattest	2 000	2 075	75	4%
3.3.4 w) Gravemelding	3 460	3 590	130	4%
3.3.4 x) Flertrinnssbehandling per IG utover den første	0	7 650	7 650	0%
3.3.4 x) Flertrinnssbehandling per IG utover den første	0	7 650	7 650	0%

3.3.5 a) Delingssøknad - tomt/tilleggsareal	1 430	1 485	55	4%
3.3.5 b) Delingssøknad - Øvrige fradelingssøknad pr tomt/tilleggsareal/makeskifte	3 709	3 850	141	4%
3.3.6 a) Andre bygninger, nybygg og tilbygg: Pris per BRA - Næringsbygg, butikker, lager ol. Oppføring, tiltakskl. 1 (jfr SAK10 § 9-4):	83	83	0	0%
3.3.6 b) Andre bygninger, nybygg og tilbygg: Pris per BRA - Næringsbygg, butikker, lager ol. Oppføring, tiltakskl. 2 (jfr SAK10 § 9-4):	93	93	0	0%
3.3.6 c) Andre bygninger, nybygg og tilbygg: Pris per BRA - Næringsbygg, butikker, lager ol. Oppføring, tiltakskl. 3 (jfr SAK10 § 9-4):	145	145	0	0%
3.3.6 d) Andre bygninger, nybygg og tilbygg: Pris per BRA - Næringsbygg, butikker, lager ol. Endringstillatelse (teknisk, plassering), ttiltakskl.1:	31	31	0	0%
3.3.6 e) Andre bygninger, nybygg og tilbygg: Pris per BRA - Næringsbygg, butikker, lager ol. Endringstillatelse (teknisk, plassering), tiltakskl.2:	31	31	0	0%
3.3.6 f) Andre bygninger, nybygg og tilbygg: Pris per BRA - Næringsbygg, butikker, lager ol. Endringstillatelse (teknisk, plassering), tiltakskl.3:	52	52	0	0%
3.3.7 Endring av tillatelser som ikke inngår i noen av tabellene i 3.3	5 304	5 506	202	4%
3.3.8 a) Midlertidig brukstillatelse - søknad om midlertidig	2 745	2 850	105	4%

brukstillatelse og søknad om forlenging av dette				
3.3.8 b) Midlertidig brukstillatelse - purregebyr for ferdigattest på bakgrunn av midlertidig brukstillatelse	2 745	2 850	105	4% ↗
3.4.1 Planbehandling: Refusjonsvedtak (§18-8), etter medgått tid*, minstegebyr	10 774	11 185	411	4% ↗
3.4.2 Kostnadskontroll (§18-9), etter medgått tid*, minstegebyr	10 774	11 185	411	4% ↗

4. Gebyr for arbeid etter matrikkelloven eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
4.1.1 a) Oppretting av grunneiendom, areal fra 0-250 m2		9 490	9 850	360	4%		
4.1.1 b) Oppretting av grunneiendom, areal fra 251-500 m2		15 001	15 575	574	4%		
4.1.1 c) Oppretting av grunneiendom, areal fra 501-2000m2		22 284	23 135	851	4%		
4.1.1 d) Oppretting av grunneiendom, areal fra 2001m2		22 284	23 135	851	4%		
4.1.1 f) Oppretting av grunneiendom, økning pr påbegynte 10 da (utbyggingsområde)		890	925	35	4%		
4.1.1 g) Fradeling av hel teig over 100 daa		8 837	9 175	338	4%		
4.1.1 h) Fradeling av hel teig under 100 daa hvor alle grensene er oppmålt.		8 837	9 175	338	4%		
4.1.1. e) Oppretting av grunneiendom, økning pr påbegynt da kr		1 595	1 655	60	4%		
4.1.2 a) Matrikulering av eksisterende umatrikulert grunn, areal fra 0-250 m2		9 490	9 850	360	4%		
4.1.2 b) Matrikulering av eksisterende umatrikulert grunn, areal fra 251-500 m2		15 001	15 575	574	4%		
4.1.2 c) Matrikulering av eksisterende umatrikulert grunn, areal fra 501-2000 m2		20 264	21 050	786	4%		

4.1.2 d) Matrikulering av eksisterende umatrikulert grunn, areal fra 2001 m2 - økning pr. påbegynte da	1 606	1 667	61	4%
4.1.3 a) Oppmåling på uteareal på eierseksjon - Areal fra 0-500 m2	9 490	9 850	360	4%
4.1.3 b) Oppmåling på uteareal på eierseksjon - Areal fra 501-1250 m2	15 001	15 575	574	4%
4.1.3 c) Oppmåling på uteareal på eierseksjon - Areal fra 1251- 2000 m2	22 295	23 145	850	4%
4.1.3 d) Oppmåling på uteareal på eierseksjon - Areal fra 2001 m2 – økning pr. påbegynte daa	9 459	9 818	359	4%
4.1.4 a) Opprettelse av anleggseiendom volum fra 0-2000 m2	9 459	9 818	359	4%
4.1.4 b) Opprettelse av anleggseiendom 2001 m2 - økning pr. påbegynte 1000m2	1 772	1 840	68	4%
4.1.5 Gebyr for registering av eksisterende jordsameie faktureres etter medgått tid	3 562	3 698	136	4%
4.1.6 a) Matrikulering av eksisterende umatrikulert grunn, areal fra 0-250 m2	870	903	33	4%
4.1.6 b) Matrikulering av eksisterende umatrikulert grunn, areal fra 251-500 m2	1 492	1 549	57	4%
4.1.6 c) Matrikulering av eksisterende umatrikulert grunn, areal fra 501-2000 m2	22 295	23 145	850	4%
4.1.6 d) Matrikulering av eksisterende umatrikulert grunn, areal fra 2001 m2 - økning pr. påbegynte da	1 606	1 667	61	4%
4.10 a) Utskriving av matrikkelbrev inntil 10 sider	175	185	10	6%

4.10 b) Utskriving av matrikkelbrev over 10 sider	350	365	15	4%
4.2 Avbrudd i oppmålingsforretning eller matrikulering: Faktureres 1/3 av gebyrsatsene etter punkt 4, dersom saken blir trukket før den er gjort ferdig eller at saken blir avvist eller at saken ikke kan matrikkelføres på grunn av endringer i hjemmelsforhold eller av andre grunner ikke kan gjøres ferdig.	0	0	0	0%
4.3.1 a) Matrikulering av eksisterende umatrikulert grunn, areal fra 2001 m2 - økning pr. påbegynte da	5 273	5 475	202	4%
4.3.1 b) Grensejustering/tilleggsareal. Grunneiendom, festegrunn, jordsameie, areal fra 251 – 1000 m²	10 805	11 215	410	4%
4.3.1 c) Tilleggsareal. Grunneiendom, festegrunn, jordsameie, areal fra 1001 – 1500 m²	13 023	13 517	494	4%
4.3.1 d) Tilleggsareal. Grunneiendom, festegrunn, jordsameie, areal fra 1501 – 2000 m²	16 545	17 175	630	4%
4.3.1 e) Tilleggsareal. Grunneiendom, festegrunn, jordsameie, areal fra 2001-3000 m²	20 513	21 292	779	4%
4.3.1 f) Tilleggsareal. Grunneiendom, festegrunn, jordsameie, areal over 3000 m²	21 103	21 905	802	4%
4.4.1 a) Grunneiendom og jordsameie, Arealoverføring areal fra 0 - 250 m2	17 871	18 550	679	4%
4.4.1 b) Grunneiendom og jordsameie, Arealoverføring areal	22 295	23 142	847	4%

fra 251 - 500m2				
4.4.1 c) Grunneiendom og jordsameie, Arealoverføring pr. nytt påbegynte 500 m2 medfører av gebyret på 2500 kr	5 512	5 721	209	4%
4.5 a) Kartlegging av eksisterende grense der grensen tidligere er koordinatfestet ved oppmålingsforretning, for inntil 2 punkter	2 704	2 807	103	4%
4.5 b) Kartlegging av eksisterende grense der grensen tidligere er koordinatfestet ved oppmålingsforretning, for overskytende grensepunkter, pr punkt.	953	989	36	4%
4.6 a) Kartlegging av eksisterende grense der grensen ikke tidligere er koordinatfestet ved oppmålingsforretning, eller kartlegging av rettigheter, for inntil 2 punkter	4 258	4 420	162	4%
4.6 b) Kartlegging av eksisterende grense der grensen ikke tidligere er koordinatfestet ved oppmålingsforretning, eller kartlegging av rettigheter , for punkt over 2, pr punkt	1 492	1 549	57	4%
4.7 a) Privat grenseavtale, fastsettes etter medgått tid	2 756	2 860	104	4%
4.8 a) Timepris for medgått tid, feltarbeid	2 756	2 860	104	4%
4.8 b) Timepris for medgått tid, kontorarbeid	1 772	1 839	67	4%
4.9 Dersom rekvirenten under saksbehandlinga gjør endringer i grunnlaget for matrikkelføringa av saken, blir gebyret likevel opprettholdt	0	0	0	0%

5. Gebyr for arbeid etter lov om eierseksjoner (§7) eks mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
5.1 a) Seksjonering, inntil 4 seksjoner		25 879	26 863	984	4%		
5.1 b) Seksjonering, 5-10 seksjoner		32 344	33 573	1 229	4%		
5.1 c) Seksjonering, fra seksjon 11, tillegg pr seksjon		808	839	31	4%		
5.1 d) Reseksjonering, inntil 4 seksjoner		25 879	26 863	984	4%		
5.1 e) Reseksjonering, 5-10 seksjoner		32 344	33 573	1 229	4%		
5.1 f) Reseksjonering, fra seksjon 11, tillegg pr seksjon		808	839	31	4%		
5.1 g) Oppheving av seksjonering (Behandle melding om oppheving av seksjonering)		9 707	10 076	369	4%		

6. gebyr for arbeid etter forskrift om utslipp fra mindre avløpsanlegg (§ 11-4) eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
6.1.1 a) kap 13 anlegg gebyr: 50-100 pe		3 000	3 500	500	17%		
6.1.1 b) kap 13 anlegg gebyr: 100-250 pe		4 250	5 000	750	18%		
6.1.1 b) kap 13 anlegg gebyr: 100-250 pe		4 250	5 000	750	18%		
6.1.1 c) kap 13 anlegg gebyr: 250-500pe		7 500	8 500	1 000	13%		
6.1.1 d) kap 13 anlegg gebyr: 500-1000 pe		10 000	11 000	1 000	10%		
6.1.1 e) kap 13 anlegg gebyr: 1000-1500 pe		12 000	13 500	1 500	13%		

6.1.1 f) kap 13 anlegg gebyr: 1500-2000 pe	16 000	18 000	2 000	13% ↗
6.1.2 a) Timepriser: Timespris - kontor	900	950	50	6% ↗
6.1.2 b) Timepriser: Timespris - feltarbeid	900	950	50	6% ↗
6.1.2 c) Timepriser: Tilsyn av små avløpsanlegg mindre enn 50 pe, kap. 12 pris pr år	400	425	25	6% ↗
6.1.2 d) Timepriser: Tilsyn større avløpsanlegg 50-2000 pe, kap 13 – etter medgått tid if. Timepriser 3.D.1	*Se egen tabell	*Se egen tabell		
6.1.2 e) Tilsyn oljeutskillere	Medgått tid	Medgått tid		
6.1.2 e) Tilsyn oljeutskillere	Medgått tid	Medgått tid		
6.1.2 f) Vann og avløpsplan: Behandling av VA-plan etter medgått tid jf. Timepriser 3.D.1	Inkludert i bygge-utslippssak	Inkludert i bygge-utslippssak		
6.1.2 g) Utslippsløyve: Behandling av søknad <50pe, kap 12 (normalgebyr)	6 500	6 500	0	0% ↘
6.1.2 h) Gebyr for behandling av utslippssøknad etter pålegg/nytt løyve opprydding spredt avløp <50 pe	4 000	4 000	0	0% ↘
6.1.2 h) Gebyr for behandling av utslippssøknad etter pålegg/nytt løyve opprydding spredt avløp <50 pe	4 000	4 000	0	0% ↘
6.1.2 i) Behandling av søknad 50-2000pe, kap 13(normalgebyr)	Medgått tid	Medgått tid		
6.1.3 a) For omgjøring av utsleppstillatelse etter søknad skal det belastes gebyr etter medgått tid.	0	0	0	0% ↘
6.1.3 b) Der fornyet søknad om utslippstillatelse fører til godkjenning eller nytt avslag, skal halvparten av tidligere betalt gebyr	0	0	0	0% ↘

komme til fradrag dersom søknaden kommer innen tre mnd etter dato for avslag. Ny senere søknad: fullt gebyr				
6.1.3 c) Utslipp som ikke er godkjent/anlegg som krever utbedring: For kommunen sitt arbeid med utslepp som ikke er godkjent skal det belastes gebyr jf. pkt. 6.1 a-b i dette regulativet.	0	0	0	0%
6.1.4 Kontrollgebyr/tilsynsgebyr: Der kommunen gjennomfører kontroll/tilsyn blir det krevd et kontrollgebyr etter medgått tid jf. Pkt. 2.1	0	0	0	0%
6.1*kap 13 anlegg gebyr: 100-250 pe	4 500	4 500	0	0%
Saksbehandlingsgebyr for behandling av utslippssøknad, etter pålegg/nytt løyve opprydding spreidd avløp <50 pe	4 000	4 000	0	0%

7. Gebyr for behandling av konsesjons- og delingssaker eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
7.1 a) Behandling av konsesjonssaker		5 000	5 000	0	0%	↘	
7.1 b) Behandling av delingssaker etter jordlova		2 000	2 000	0	0%	↘	

8. Honorar for andre oppgaver eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
8.1 a) Utarbeidelse av eiendomsoppgave		3 545	3 545	0	0%	↘	
8.1 b) Utlevering av matrikkel		626	626	0	0%	↘	

Tekniske tjenester - VAR-området

Tabellen inneholder priser og betalingssatser knyttet til tjenester innenfor selvkostområdene i Nesbyen kommune. Alle priser oppgis eksklusiv merverdiavgift.

2.1 Tilkoblingsgebyr vann eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
2.1 a) Tilkoblingsgebyr vann bolig inntil 120 m²		46 643	46 643	0	0%	↘	
2.1 b) Tilkoblingsgebyr Vann bolig pr. påbegynte 20 m²		4 664	4 664	0	0%	↘	

2.1 c) Tilkoblingsgebyr vann bolig, beløp reduseres pr. lm for grøftelengde 30 lm fra eiendomsgrense		465	465	0	0%	

2.2 Tilkoblingsgebyr kloakk bolig eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
2.2 a) Kloakk bolig inntil 120 m²		41 825	41 825	0	0%		Refusjonsbelagte tomter (refusjon er innbetalt) og tomter i kommunale boligfelt betaler halvt tilknytningsgebyr, da disse har betalt opparbeidelseskostnadene
2.2 b) Kloakk bolig tillegg pr. påbegynte 20 m²		4 182	4 182	0	0%		Refusjonsbelagte tomter (refusjon er innbetalt) og tomter i kommunale boligfelt betaler halvt tilknytningsgebyr, da disse har betalt opparbeidelseskostnadene
2.2 c) Kloakk bolig, beløp reduseres pr. lm for grøftelengde 30 lm fra eiendomsgrense		417	417	0	0%		Refusjonsbelagte tomter (refusjon er innbetalt) og tomter i kommunale boligfelt betaler halvt tilknytningsgebyr, da disse har betalt opparbeidelseskostnadene

2.3 Tilkoblingsgebyr kloakk fritidsboilig eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
2.3 a) Kloakk fritidsbolig, inntil 120 m² bruksareal, tomt uten utbyggingsavtale		87 135	87 135	0	0%		
2.3 b) Kloakk fritidsbolig, tillegg pr. påbegynte 20 m² tomt uten utbyggingsavtale		8 714	8 714	0	0%		
2.3 c) Kloakk fritidsbolig, inntil 120 m2 tomt med utbyggingsavtale		25 792	25 792	0	0%		

2.3 d) Kloakk fritidsbolig, tillegg pr. påbegynte 20 m2 tomt med utbyggingsavtale		8 714	8 714	0	0%	

2.4 Tilkoblingsgebyr for annen type bygg eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
2.3 b) Bygg av annen type karakter, tillegg pr påbegynte 50 m2		10 892	10 892	0	0%		
2.4 a) Bygg av annen type karakter, Inntil 100 m2 BRA		52 281	52 281	0	0%		
2.4 c) Bygg av annen type karakter, beløp reduseres pr. lm for grøftelengde 30 lm fra eiendomsgrense		523	523	0	0%		

3.1 Vannavgift eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
3.1 a) Fast abonnementsgebyr		4 868	3 030	-1 838	-38%		
3.1 a) Forbruksgebyr pr. m^3		53	33	-20	-38%		
3.1 b) Vannmåler under 200 m^3		4 868	3 030	-1 838	-38%		
3.1 c) Vannmåler 200 m^3 - 399 m^3		9 737	6 059	-3 678	-38%		
3.1 d) Vannmåler 400 m^3 - 999 m^3		24 342	15 148	-9 194	-38%		
3.1 e) Vannmåler 1000 m^3 - 1999m^3		48 683	30 296	-18 387	-38%		
3.1 f) Vannmåler 2000 m^3 - 4999 m^3		97 367	60 592	-36 775	-38%		
3.1 g) Vannmåler 5000 m^3 - 9999 m^3		243 417	151 479	-91 938	-38%		
3.1 h) Vannmåler 10000 m^3 - 14999 m^3		486 834	302 958	-183 876	-38%		

3.1 i) Vannmåler 15000 m³ - 19999 m³	730 251	454 437	-275 814	-38% ↘
3.1 j) Vannmåler 20000 m³ - 29999 m³	851 960	530 177	-321 783	-38% ↘
3.1 k) Vannmåler over 30000 m³	1 095 737	681 656	-414 081	-38% ↘
3.1 l) Boliger Nesbyen arealgrunnlag	4 868	3 030	-1 838	-38% ↘
3.1 m) Vannavgift Nordhagen	7 425	4 567	-2 858	-38% ↘

3.2 Kloakkavgift eks. mva.

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
3.2 a) Fast abonnementsgebyr		2 045	4 050	2 005	98%	↗	
3.2 a) Forbruksgebyr pr. m³		24	27	3	13%	↗	
3.2 b) Vannmåler under 200 m³		2 045	4 050	2 005	98%	↗	
3.2 c) Vannmåler 200 m³ - 399 m³		4 090	8 100	4 010	98%	↗	
3.2 d) Vannmåler 400 m³ - 999 m³		10 225	20 250	10 025	98%	↗	
3.2 e) Vannmåler 1000 m³ - 1999 m³		20 450	40 500	20 050	98%	↗	
3.2 f) Vannmåler 2000 m³ - 4999 m³		40 900	81 000	40 100	98%	↗	
3.2 g) Vannmåler 5000 m³ - 9999 m³		102 251	202 500	100 249	98%	↗	
3.2 h) Vannmåler over 10000 m³		204 502	405 000	200 498	98%	↗	
3.2 i) Vannmåler fritidsbolig		6 135	12 150	6 015	98%	↗	
3.2 j) Boliger Nesbyen m/måler		2 045	4 050	2 005	98%	↗	
3.2 k) Boliger og kårhus Rukkedalen		2 045	4 050	2 005	98%	↗	
3.2 l) Fritidsboliger		6 135	12 150	6 015	98%	↗	

3.3 Stipulert forbruk for flg. eiendommer eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
3.3 a) Målerleie for abonnenter med kun avløpsabonnement pr. år		145	150	5	3%	↗	
3.3 b) Avlesningsgebyr i de tilfeller kommunen må foreta avlesning:		1 180	2 000	820	69%	↗	
3.3 c) For eiendommer som ikke har installert vannmåler beregnes 2 m^3 forbruk pr. m^2 boligflate. Arealet måles etter BRA.		0	0	0	0%	↘	
3.3 d) Sats for stipulert forbruk kommer i tillegg til ordinært abonnements gebyr på kr 2396. Variabelt forbruksgebyr er pr m3		24	27	3	13%	↗	
3.3 e) Boliger Rukkedalen		2 843	3 240	397	14%	↗	
3.3 f) Kårhus Rukkedalen		1 421	1 620	199	14%	↗	
3.3 g) Fritidsboliger		1 777	2 025	248	14%	↗	

4.2 Slamgebyr, ekstratømming og nødtømming eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
4.1 a) Årlig fastgebyr for private anlegg		34	54	20	58%	↗	
4.1 b) Pr.m3 for slamavskillere/tette tanker/store anlegg o.l		36	220	184	511%	↗	
4.1 c) Årlig fastgebyr for minirenseanlegg (pr.tømming)		87	137	50	58%	↗	
4.1 d) Pr. m3 for minirenseanlegg		79	483	404	511%	↗	

4.1 e) Fastgebyr for store anlegg	194	194	0	0%
4.1 f) Rensegebyr ved tette tanker/ekstra- og nødtømminger - pris pr. m3	36	220	184	511%
4.1 g) Traktor-/spesialbiltømming/liten bil	150	916	766	511%
4.1 h) Oppmøte ved ekstratømminger	239	239	0	0%
4.1 i) Oppmøte ved nødtømming	659	659	0	0%
4.1 j) Pr m3 ved ekstra-/ nødtømming	36	220	184	511%
4.1 k) Ikke utført ekstra-nødtømming	83	83	0	0%
4.1 l) Tilsynsgebyr slamanlegg	400	631	231	58%

5.0 Renovasjon eks. mva. inkl. Co2-avgift

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
5.0 a) Renovasjon 140 liter	Pr. år	4 710	4 928	218	5%		
5.0 b) Renovasjon 140 liter med kompostering	Pr. år	4 351	4 351	0	0%		
5.0 c) Renovasjon 240 liter	Pr. år	7 490	7 837	347	5%		
5.0 d) Renovasjon container	Pr. år	3 741	3 914	173	5%		
5.0 e) Renovasjon container med kompostering	Pr. år	3 171	3 818	647	20%		
5.0 f) Renovasjon hytte/støl	Pr. år	2 791	2 963	172	6%		
5.0 g) Renovasjon utvidet henteavstand	Pr. år	5 743	5 726	-17	0%		

6.0 Feiing eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Fastpris for fresing av skorsteiner per boligenhet/fritidsbolig	Pr. bygg	2 200	2 200	0	0%	↘	
Fastpris for plombering av ildsteder per bolighenhet/fritidsbolig	Pr. bygg	1 400	1 400	0	0%	↘	
Normalpris - feiing og tilsyn fritid hvert 4 år		548	576	28	5%	↗	
Sats feiing - 1 bolig	Pr. år	570	599	29	5%	↗	
Sats feiing - 2 bolig	Pr. år	285	300	15	5%	↗	
Sats feiing - 4 bolig	Pr. år	143	150	7	5%	↗	
Sats feiing - 6 bolig	Pr. år	95	100	5	5%	↗	
Sats feiing - 8 bolig	Pr. år	74	75	1	1%	↘	
Sats feiing 1 - fritid	Pr. år	570	599	29	5%	↗	
Sats feiing 2 - fritid	Pr. år	285	300	15	5%	↗	
Sats feiing 4 - fritid	Pr. år	143	150	7	5%	↗	
Sats feiing 6 - fritid	Pr. år	95	100	5	5%	↗	
Sats feiing 8 - fritid	Pr. år	71	75	4	6%	↗	
Sats tilsyn - 2 bolig	Pr. år	697	733	36	5%	↗	
Sats tilsyn - 4 bolig	Pr. år	348	366	18	5%	↗	
Sats tilsyn - 6 bolig	Pr. år	232	244	12	5%	↗	
Sats tilsyn - 8 bolig	Pr. år	174	183	9	5%	↗	
Sats tilsyn 1 - fritid	Pr. år	1 620	1 704	84	5%	↗	
Sats tilsyn 2 - fritid	Pr. år	810	852	42	5%	↗	
Sats tilsyn 4 - fritid	Pr. år	405	426	21	5%	↗	
Sats tilsyn 6 - fritid	Pr. år	270	284	14	5%	↗	
Sats tilsyn 8 - fritid	Pr. år	203	213	10	5%	↗	

6.0 Feiing eks. mva

Gebyr	Enhet	Sats 2026	Sats 2027	Endring i kr	Endring i %	Trendpil	Merknad
Sats tilsyn - 1 bolig	Pr. år	1 393	1 465	72	5%	↗	

Overordnet KOSTRA-sammenligning

Utvikling i økonomiske nøkkeltall

	Nes (Busk.) 2024	Nes (Busk.) 2025	Hurdal	Gol	Sigdal	Trysil	Kostragruppe 04	Landet uten Oslo
Økonomi								
Frie inntekter i kroner per innbygger *) **)	78 089	79 188	73 327	77 460	77 534	77 521	76 990	76 815
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	-4,6 %	3,8 %	5,1 %	1,4 %	-0,1 %	0,5 %	0,6 %	2,1 %
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	119,3 %	115,6 %	108,1 %	61,3 %	57,4 %	82,2 %	82,0 %	91,2 %

Teoretisk innsparingspotensial

Tjeneste	Indikator	Nes (Busk.)	Hurdal	Gol	Sigdal	Trysil	Lavest i KOSTRA gruppen	Lavest i KOSTRA-gruppen - kroner	Gjennomsnitt for gruppen	Innbyggere i målgruppen	Teoretisk handlingsrom i mill.	Teoretisk handlingsrom %
Grunnskole	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Grunnskole (B)	17 301	16 714	17 616	17 918	17 714	Dovre	13 303	18 248	3 234	-2,7	-4,9
Pleie og omsorg	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Pleie og omsorg (B)	32 108	20 073	21 422	26 319	28 398	Våler (Hedm.)	19 696	26 038	3 234	26,6	25,6
Barnevern	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Barnevern (B)	4 006	3 679	3 845	2 082	2 781	Gjemnes	1 812	3 515	3 234	1,6	12,3
Barnehage	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Barnehage (B)	12 605	11 016	11 132	12 432	12 480	Våler (Hedm.)	9 358	12 267	3 234	0,9	2,1
Kommunehelse	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunehelse (B)	5 252	4 595	8 215	4 900	4 736	Vegårshei	2 614	4 842	3 234	1,7	10,1
Sosiale tjenester	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Sosiale tjenester (B)	2 295	6 761	4 784	6 329	5 800	Siljan	1 963	5 407	3 234	-8,9	-119,6
Kultur og idrett	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kultur og idrett (B)	2 104	2 587	3 338	2 753	2 325	Balsfjord	1 293	2 850	3 234	-2,4	-35,5
Plan, kulturminner, natur og nærmiljø	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Plan, kulturminner, natur og nærmiljø (B)	1 530	1 697	1 443	2 553	1 411	Kviteseid	464	1 421	3 234	0,4	7,1
Adm, styring og fellesutgifter	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Adm, styring og fellesutgifter (B)	8 302	5 715	9 674	8 567	7 670	Øystre Slidre	4 652	6 884	3 234	7,0	26,0
Brann og ulykkesvern	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Brann og ulykkesvern (B)	1 857	1 163	1 630	828	1 602	Lund	782	1 583	3 234	0,9	14,8
Kommunale boliger	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunale boliger (B)	114	345	-250	353	-556	Krødsherad	-1 261	120	3 234	0,0	-5,3
Samferdsel	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Samferdsel (B)	2 161	1 158	3 051	2 071	3 186	Hurdal	1 158	2 199	3 234	-0,1	-1,8
Næringsforv. og konsesjonskraft	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Næringsforv. og konsesjonskraft (B)	-3 841	299	-4 294	1 042	-2 671	Hemsedal	-7 835	-525	3 234	-10,7	0,0

Kirke	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kirke (B)	923	910	1 190	1 242	1 264	Eidskog	606	1 128	3 234	-0,7	-22,2

***) Tallene er justert for ulikt utgiftsbehov*

Investeringer i økonomiplanen

Investeringstabell for kommunen samlet

Andre investeringer

Beløp i 1000

	Økonomiplan				Sum
Investeringsprosjekter	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027-30**
Livsløp					
Fra bolig til institusjon	2 138	0	0	0	2 138
IT - SKOLENE	230	230	230	230	920
PEDAGOGISK VARIASJON, NYTT INVENTAR	100	100	100	100	400
Sum Livsløp	2 468	330	330	330	3 458
Teknisk, plan og utvikling					
Bro ved Markedsplassen	7 000	0	0	0	7 000
Bro ved museet	9 000	0	0	0	9 000
Flomsikring Nesflata og Rukkedøla	70 000	12 500	12 500	12 500	107 500
Hajem bru	25 000	0	0	0	25 000
Sykkelsti BLÅ flyt	3 750	0	0	0	3 750
Sum Teknisk, plan og utvikling	114 750	12 500	12 500	12 500	152 250
Felles inntekter og utgifter					
KAPITALREGNSKAP	1 292	1 292	1 292	1 292	5 168
Sum Felles inntekter og utgifter	1 292	1 292	1 292	1 292	5 168

Sum	118 510	14 122	14 122	14 122	160 876

IT - SKOLENE

På skolen benyttes det PC'er fra 4.trinn. Videre er det slik at alle får ny PC ved oppstart 7.trinn som skal vare ut 10.trinn, deretter blir de brukt til å erstatte evt utdatert/ødelagte PC'er på 4.-6.trinn. I tilegg er det behov for utbytting av PC til noen lærere hvert år (rullering).

Inneværende år var det satt av en investringspott på 192528 kroner. Det vi ser er at på grunn av stor prisøkning på IT-utstyr så holder ikke denne summen til årlig utskifting av et klassesett, samtidig som dette må være en årlig investering. Alternativt må det inn som en driftskostnad i skolens regnskap.

PEDAGOGISK VARIASJON, NYTT INVENTAR

Med utgangspunkt i HMS og beskrivelse/krav til arbeidsplass, så trengs det ytterligere midler for å ferdigstille oppgradering av lærernes arbeidsstasjoner. Videre er det behov for å innrede og oppgradere møbler og utstyr i fellesarealer som aulaen og elevstua på u-trinnet.

Bro ved Markedsplassen

Investeringsprosjektet Bro ved markedsplassen omfattter gjenoppbygging av brua ved museet som ble ødelagt av de store vannmassene under ekstremværet HANS i 2023.

Prosjektet er kostnadsberegnet til 7 mill. kroner eksklusive merverdiavgift. Oppstart, fremdrift og ferdigstillelse av dette priosjektet er noe usikkert og avhenger av fremdrift i prosjektet langs Rukkedøla. Investeringen finansieres ved bruk av bundet investeringsfond.

Bro ved museet

Investeringsprosjektet Bro ved museet er et prosjekt for gjenoppbygging av brua ved museet som ble ødelagt av de store vannmassene under ekstremværet HANS i 2023.

Prosjektet er kostnadsberegnet til 9 mill. kroner eksklusive merverdiavgift og forventes ferdigstilt i 2027. Investeringen finansieres ved bruk av bundet investeringsfond.

Flomsikring Nesflata og Rukkedøla

Investeringsprosjektet Flomsikring **Nesflata** og **Rukkedøla** omfatter kommunens kostnader knyttet til gjennomføring av flomsikringsprosjektet, herunder erverv og opparbeidelse av grunn, reguleringskostnader og kommunens distriktsandel. Totalprosjektet er foreløpig kostnadsberegnet til 95 mill. kroner eksklusive merverdiavgift. Prosjektet er planlagt gjennomført over en fireårsperiode med forventet ferdigstillelse i 2030.

Finansieringsplanen er utarbeidet med utgangspunkt i forventet framdrift i prosjektet. Kostnader knyttet til grunnavståelse, opparbeidelse av grunn og reguleringsarbeid er lagt til 2027. Kommunens distriktsandel faktureres fortløpende av NVE i takt med prosjektets framdrift og påløpte kostnader. Det er derfor lagt til grunn at om lag en fjerdedel av den samlede distriktsandelen belastes kommunen årlig i planperioden. Prosjektet finansieres ved låneopptak og momskompensasjon. Låneopptaket er planlagt i tråd med forutsetning

om fremdrift i prosjektet. Det beregnede behovet for låneopptak i 2027 er på 55 mill. kroner. Resterende låneopptak gjøres i forbindelse med behandling av årsbudsjettene for de tre påfølgende årene.

Dersom prosjektets framdrift avviker vesentlig fra forutsetningene som ligger til grunn for budsjettet, vil kommunedirektøren fremme sak om nødvendige budsjettjusteringer.

Hajem bru

Investeringsprosjektet **Hajem bru** er en del av det samlede flomsikringsarbeidet i kommunen og må ses i sammenheng med prosjektet *Flomsikring Nesflata og Rukkedøla.* Ettersom kommunen selv har ansvaret for egen infrastruktur, er bygging av ny bru skilt ut som eget investeringsprosjekt.

Prosjektet omfatter prosjektering og etablering av ny Hajem bru, samt tilhørende arbeider som er nødvendige for å sikre en hensiktsmessig og fremtidsrettet løsning. Ny bru er en forutsetning for gjennomføringen av de øvrige flomsikringstiltakene og vil samtidig bidra til å sikre kommunal infrastruktur mot framtidige flomhendelser.

Prosjektet er kostnadsberegnet til 25 mill. kroner eksklusive merverdiavgift og forventes ferdigstilt i 2027. Investeringen finansieres ved bruk av ubundet investeringsfond/ekstraordinære skjønnsmidler mottatt i 2025.

Selvkost

Beløp i 1000

	Økonomiplan				Sum
Investeringsprosjekter	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027-30**
VAR					
Ny reservevannsløsning	4 000	0	0	0	4 000
Ombygging flotasjon renseanlegg	1 200	0	0	0	1 200
Ombygging grøft Rukkedalen	125	0	0	0	125
Trykkøkningsstasjon Briskebyen	600	0	0	0	600
Vann og avløp Alfarvegen Nord	7 100	0	0	0	7 100
Sum VAR	13 025	0	0	0	13 025
Sum	13 025	0	0	0	13 025

Ny reservevannsløsning

Investeringsprosjekt for planlegging og bygging av ny reservevannsløsning i Nesbyen. Prosjektet er i planleggingsfasen, forventet oppstart er i løpet av 2027. Prosjektet er kostnadsberegnet til 4 mill. kroner og finansieres ved ubrukte lånemidler. Prosjektet inngår i selvkostberegningene for Vann-området og kommunens finanskostnader dekkes inn over gebyrinntekter i selvkostområdet.

Ombygging flotasjon renseanlegg

Investeringsprosjekt for mulig ombygging av flotasjon på Nesbyen renseanlegg. Dette er en del av en reklamasjon mot prosjekterende av renseanlegget. Prosjektet har en mulig ramme på ….. og finansieres ved ubrukte lånemidler. Prosjektet inngår i selvkostberegningene for avløpsområdet og kommunens finanskostnader dekkes inn over gebyrinntekter i selvkostområdet.

Trykkøkningsstasjon Briskebyen

Det må etableres en trykkløkningsstasjon for å bringe vann opp til nytt boligfelt for Briskebyen 2. Prosjektet finansieres ved gjenstående bevilgning på prosjekt 674 - Nytt vannverk Østenforskogen og ubrukte lånemidler. Prosjektet inngår i selvkostberegningene for 2027 og videre i planperioden og kommunens finanskostnader knyttet til prosjektet finansieres gjennom de kommunale avgiftene for tjenestene.

Vann og avløp Alfarvegen Nord

Utbyggingsprosjekt vann og avløp i området Alfarvegen Nord. Prosjektet finanseres ved overføring av gjenstående bevilgning på prosjekt 674 - Nytt vannverk Østenforskogen og ubrukte lånemidler. Prosjektet inngår i selvkostberegningene for 2027 og videre i planperioden og kommunens finanskostnader knyttet til prosjektet finansieres gjennom de kommunale avgiftene for tjenestene.

IT - SKOLENE

På skolen benyttes det PC'er fra 4.trinn. Videre er det slik at alle får ny PC ved oppstart 7.trinn som skal vare ut 10.trinn, deretter blir de brukt til å erstatte evt utdatert/ødelagte PC'er på 4.-6.trinn. I tilegg er det behov for utbytting av PC til noen lærere hvert år (rullering).

Inneværende år var det satt av en investringspott på 192528 kroner. Det vi ser er at på grunn av stor prisøkning på IT-utstyr så holder ikke denne summen til årlig utskifting av et klassesett, samtidig som dette må være en årlig investering. Alternativt må det inn som en driftskostnad i skolens regnskap.

PEDAGOGISK VARIASJON, NYTT INVENTAR

Med utgangspunkt i HMS og beskrivelse/krav til arbeidsplass, så trengs det ytterligere midler for å ferdigstille oppgradering av lærernes arbeidsstasjoner. Videre er det behov for å innrede og oppgradere møbler og utstyr i fellesarealer som aulaen og elevstua på u-trinnet.

Bro ved Markedsplassen

Investeringsprosjektet Bro ved markedsplassen omfattter gjenoppbygging av brua ved museet som ble ødelagt av de store vannmassene under ekstremværet HANS i 2023.

Prosjektet er kostnadsberegnet til 7 mill. kroner eksklusive merverdiavgift. Oppstart, fremdrift og ferdigstillelse av dette priosjektet er noe usikkert og avhenger av fremdrift i prosjektet langs Rukkedøla. Investeringen finansieres ved bruk av bundet investeringsfond.

Bro ved museet

Investeringsprosjektet Bro ved museet er et prosjekt for gjenoppbygging av brua ved museet som ble ødelagt av de store vannmassene under ekstremværet HANS i 2023.

Prosjektet er kostnadsberegnet til 9 mill. kroner eksklusive merverdiavgift og forventes ferdigstilt i 2027. Investeringen finansieres ved bruk av bundet investeringsfond.

Flomsikring Nesflata og Rukkedøla

Investeringsprosjektet Flomsikring **Nesflata** og **Rukkedøla** omfatter kommunens kostnader knyttet til gjennomføring av flomsikringsprosjektet, herunder erverv og opparbeidelse av grunn, reguleringskostnader og kommunens distriktsandel. Totalprosjektet er foreløpig kostnadsberegnet til 95 mill. kroner eksklusive merverdiavgift. Prosjektet er planlagt gjennomført over en fireårsperiode med forventet ferdigstillelse i 2030.

Finansieringsplanen er utarbeidet med utgangspunkt i forventet framdrift i prosjektet. Kostnader knyttet til grunnavståelse, opparbeidelse av grunn og reguleringsarbeid er lagt til 2027. Kommunens distriktsandel faktureres fortløpende av NVE i takt med prosjektets framdrift og påløpte kostnader. Det er derfor lagt til grunn at om lag en fjerdedel av den samlede distriktsandelen belastes kommunen årlig i planperioden. Prosjektet finansieres ved låneopptak og momskompensasjon. Låneopptaket er planlagt i tråd med forutsetning om fremdrift i prosjektet. Det beregnede behovet for låneopptak i 2027 er på 55 mill. kroner. Resterende låneopptak gjøres i forbindelse med behandling av årsbudsjettene for de tre påfølgende årene.

Dersom prosjektets framdrift avviker vesentlig fra forutsetningene som ligger til grunn for budsjettet, vil kommunedirektøren fremme sak om nødvendige budsjettjusteringer.

Hajem bru

Investeringsprosjektet **Hajem bru** er en del av det samlede flomsikringsarbeidet i kommunen og må ses i sammenheng med prosjektet *Flomsikring Nesflata og Rukkedøla.* Ettersom kommunen selv har ansvaret for egen infrastruktur, er bygging av ny bru skilt ut som eget investeringsprosjekt.

Prosjektet omfatter prosjektering og etablering av ny Hajem bru, samt tilhørende arbeider som er nødvendige for å sikre en hensiktsmessig og fremtidsrettet løsning. Ny bru er en forutsetning for gjennomføringen av de øvrige flomsikringstiltakene og vil samtidig bidra til å sikre kommunal infrastruktur mot framtidige flomhendelser.

Prosjektet er kostnadsberegnet til 25 mill. kroner eksklusive merverdiavgift og forventes ferdigstilt i 2027. Investeringen finansieres ved bruk av ubundet investeringsfond/ekstraordinære skjønnsmidler mottatt i 2025.

Ny reservevannsløsning

Investeringsprosjekt for planlegging og bygging av ny reservevannsløsning i Nesbyen. Prosjektet er i planleggingsfasen, forventet oppstart er i løpet av 2027. Prosjektet er kostnadsberegnet til 4 mill. kroner og finansieres ved ubrukte lånemidler. Prosjektet inngår i selvkostberegningene for Vann-området og kommunens finanskostnader dekkes inn over gebyrinntekter i selvkostområdet.

Ombygging flotasjon renseanlegg
Investeringsprosjekt for mulig ombygging av flotasjon på Nesbyen renseanlegg. Dette er en del av en reklamasjon mot prosjekterende av renseanlegget. Prosjektet har en mulig ramme på ….. og finansieres ved ubrukte lånemidler. Prosjektet inngår i selvkostberegningene for avløpsområdet og kommunens finanskostnader dekkes inn over gebyrinntekter i selvkostområdet.

Trykkøkningsstasjon Briskebyen
Det må etableres en trykkløkningsstasjon for å bringe vann opp til nytt boligfelt for Briskebyen 2. Prosjektet finansieres ved gjenstående bevilgning på prosjekt 674 - Nytt vannverk Østenforskogen og ubrukte lånemidler. Prosjektet inngår i selvkostberegningene for 2027 og videre i planperioden og kommunens finanskostnader knyttet til prosjektet finansieres gjennom de kommunale avgiftene for tjenestene.

Vann og avløp Alfarvegen Nord
Utbyggingsprosjekt vann og avløp i området Alfarvegen Nord. Prosjektet finanseres ved overføring av gjenstående bevilgning på prosjekt 674 - Nytt vannverk Østenforskogen og ubrukte lånemidler. Prosjektet inngår i selvkostberegningene for 2027 og videre i planperioden og kommunens finanskostnader knyttet til prosjektet finansieres gjennom de kommunale avgiftene for tjenestene.

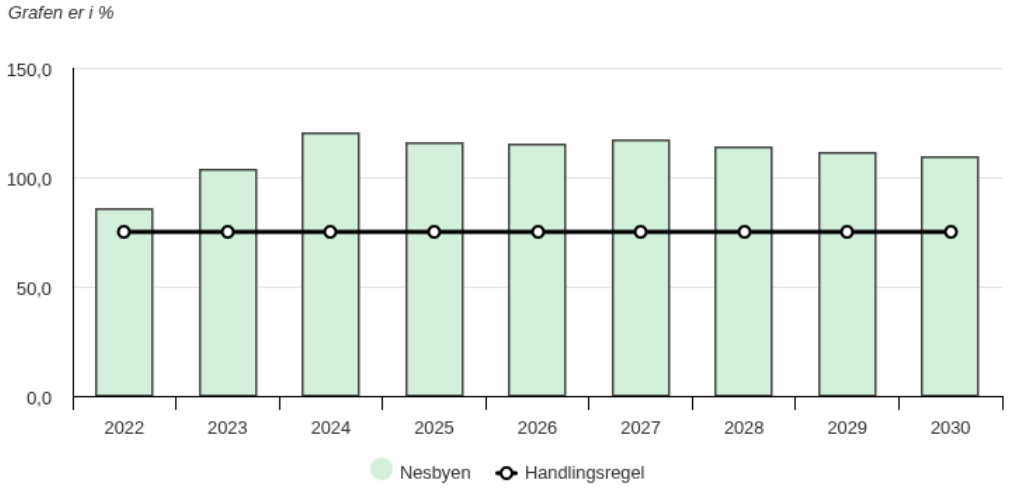
Oversikt Investering og finansiering

Beløp i 1000

	Økonomiplan			
	2027	**2028**	**2029**	**2030**
Investeringer i varige driftsmidler	110 243	2 830	2 830	2 830
Tilskudd til andres investeringer	20 000	10 000	10 000	10 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 292	1 292	1 292	1 292
Sum finansieringsbehov	**131 535**	**14 122**	**14 122**	**14 122**
Kompensasjon for merverdiavgift	-20 003	-2 520	-2 520	-2 520
Bruk av lån	-52 240	-10 310	-10 310	-10 310
Videreutlån	7 500	7 500	7 500	7 500
Bruk av lån til videreutlån	-7 500	-7 500	-7 500	-7 500
Avdrag på lån til videreutlån	2 300	2 300	2 300	2 300
Mottatte avdrag på videreutlån	-2 300	-2 300	-2 300	-2 300

Overføring fra drift	-1 292	-1 292	-1 292	-1 292
Bruk av bundne investeringsfond	-58 000	0	0	0
Sum finansiering	**-131 535**	**-14 122**	**-14 122**	**-14 122**
Sum finansieringsbehov	*131 535*	*14 122*	*14 122*	*14 122*
Sum finansiering	*-131 535*	*-14 122*	*-14 122*	*-14 122*
Udekket finansiering	**0**	**0**	**0**	**0**

Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter



Tabell	KOSTRA 2022	KOSTRA 2023	KOSTRA 2024	KOSTRA 2025	Budsjett 2026	Økplan 2027	Økplan 2028	Økplan 2029	Økplan 2030
Nesbyen	85,3 %	103,3 %	119,8 %	115,8 %	114,7 %	116,6 %	113,6 %	111,3 %	108,9 %
Handlingsregel	75,0 %	75,0 %	75,0 %	75,0 %	75,0 %	75,0 %	75,0 %	75,0 %	75,0 %

Hovedtallene i budsjettforslaget

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

			Økonomiplan			
	Regnskap 2025	Rev. bud. i fjor 2026	2027	2028	2029	2030
Rammetilskudd	-153 870	-160 397	-166 442	-166 038	-166 032	-166 039
Eiendomsskatt	-54 944	-56 000	-56 000	-56 000	-56 000	-56 000
Andre generelle driftsinntekter	-7 147	-6 695	-7 184	-7 184	-7 184	-7 184
Integreringstilskudd	-11 423	-10 000	-10 000	-9 000	-9 000	-9 000
Inntektsskatt	-128 629	-135 642	-135 895	-135 895	-135 895	-135 895
Sum sentrale inntekter	**-356 014**	**-368 734**	**-375 521**	**-374 117**	**-374 111**	**-374 118**

Rammetilskudd

Rammetilskuddet er en kommunens viktigste inntektskilder og utgjør, sammen med skatteinntektene, det økonomiske fundamentet for kommunens tjenestetilbud. Disse inntektene omtales gjerne som kommunens frie inntekter. Rammetilskuddet bevilges over statsbudsjettet og fordeles gjennom det nasjonale inntektssystemet for kommuner og fylkeskommuner, som blant annet tar hensyn til folketall, demografiske forhold og lokale kostnadsforskjeller.

Formålet med rammetilskuddet er å sikre at alle kommuner, uavhengig av størrelse og økonomiske bæreevne, har mulighet til å tilby innbyggerne gode og likeverdige tjenester. Midlene disponeres fritt av kommunen og bidrar til finansiering av sentrale velferdsoppgaver innen blant annet oppvekst, helse- og omsorg, kultur samt tekniske tjenester.

Regjeringens økonomiske opplegg for kommunesektoren i 2027 innebærer en økning i rammetilskuddet til Nesbyen kommune. Rammetilskuddet er anslått til 166,4 mill. kroner i 2027, noe som tilsvarer en økning på om lag 6,0 mill. kriner eller 3,76% sammenlignet med 2026.

Beregningen av rammetilskuddet består av flere delkomponenter:

- Innbyggertilskudd (likt tilskudd per innbygger)
- Utgiftsutjevning (kompensasjon for ufrivillige kostnadsforskjeller)
- Overgangsordning (INGAR)
- Særskilt fordeling
- Småkommunetillegg
- Sør-Norge tilskudd
- Ordinært skjønnstilskudd
- Inntektsutjevning (utjevning av forskjeller i skatteinntekter mellom kommunene)

Tabellen nedenfor viser beregningen av anslått rammetilskudd for Nesbyen kommune i 2027 og resten av økonomiplanperioden. Beregningene er basert på KS' prognosemodell, oppdatert med regjeringens forslag til statsbudsjett.

(Alle tall i 1000 kroner)	2027	2028	2029	2030
Innbyggertilskudd (likt beløp per innbygger)	117 019	116 742	116 737	116 743
Utgiftsutjevning	33 700	33 739	33 738	33 739
Overgangsordning - INGAR	156			
Særskilt fordeling	4 092	4 092	4 092	4 092

Småkommunetillegg		7 299	7 299	7 299
Sør-Norge tilskudd (kommuner med over 3 200 innbyggere)	6 208			
Ordinært skjønn	1 100			
Sum rammetilskudd før inntektsutjevning og uten ekstra skjønn fra Statsforvalter	162 276	161 872	161 866	161 873
Netto inntektsutjevning	4 166	4 166	4 166	4 166
Sum ramme tilskudd før ekstra skjønn fra Statsforvalter	166 442	166 038	166 032	166 039

Som det fremgår av tabellen overfor, viser innbyggertilskuddet en svak nedgang fra 2027 og videre i økonomiplanperioden. Utviklingen må ses i sammenheng med Statistisk Sentralbyrås (SSB) befolkningsframskrivinger, der middelalternativet (MMMM) legger til grunn en gradvis nedgang i folketallet i Nesbyen kommune de kommende årene. Ettersom innbyggertilskuddet i hovedsak beregnes på grunnlag av antall innbyggere, vil en svak befolkningsnedgang gi lavere tilskudd over tid.

Tabellen viser videre et kommunen er anslått å motta 6,2 mill. kroner i Sør-Norgetilskudd i 2027. Fra 2028 og ut økonomiplanperioden er det lagt til grunn at Nesbyen kommune i stedet vil motta småkommunetillegg, anslått til 7,3 mill. kroner årlig. Dette skyldes at kommunens folketall forventes å komme under grensen på 3 200 innbygger i 2028, som er en forutsetning for å kvalifiserer for ordningen.

Endringen bidrar til å dempe de økonomiske konsekvensene av befolkningsnedgangen og illustrerer hvordan inntektssystemet tilpasses ulike utfordringer kommunene står overfor.

Eiendomsskatt

Eiendomsskatt er et viktig økonomisk virkemiddel for Nesbyen kommune. Skatten gir stabile og forutsigbare inntekter som kan disponeres fritt og bidrar til å sikre et bærekraftig tjenestetilbud til innbyggerne.

I budsjett- og økonomiplanperioden er inntektene fra eiendomsskatt beregnet med utgangspunkt i gjeldende skattesatser og eksisterende skattegrunnlag. Nesbyen kommune har gjennom flere år opplevd sterk vekst i hytte- og fritidsmarkedet, noe som samlet sett har bidratt til økte skatteinntekter fra eiendomsskatt. Samtidig har nybyggingen de senere årene vært preget av lavere aktivitet, en utvikling som fortsatt forventes å vedvare i planperioden.

Det er derfor knyttet usikkerhet til utviklingen i antall nye skattepliktige eiendommer i årene fremover. Kommunedirektøren legger på denne bakgrunn forsiktighetsprinsippet til grunn og har ikke innarbeidet forventede inntektsøkninger som følger a av nye skatteobjekter ved beregningen av eiendomsskatteinntektene i økonomiplanperioden.

Tabellen nedenfor viser hvordan inntektene eiendomsskatt fordeler seg på de ulike eiendomskategoriene i 2027 og resten av økonomiplanperioden.

(Tall i 1000 kroner)	2027	2028	2029	2030
Eiendomsskatt vannkraftanlegg	19 500	19 500	19 500	19 500
Eiendomsskatt boliger	6 150	6 150	6 150	6 150
Eiendomskatt landbruk	950	950	950	950
Eiendomsskatt fritidsboliger	27 500	27 500	27 500	27 500
Eiendomsskatt næringseiendom	1 900	1 900	1 900	1 900
Sum eiendomsskatt	56 000	56 000	56 000	56 000

Andre generelle driftsinntekter

Andre generelle driftsinntekter består av naturressursskatt og konsesjonsavgifter knyttet til kommunens rolle som vertskommune for vannkraftproduksjon. Inntektene representerer en kompensasjon for utnyttelsen av de lokale naturressursene og utgjør et viktig bidrag til kommunens samlede inntektsgrunnlag. Naturressursskatten er anslått til 3,9 mill. kroner i 2027, mens konsesjonsavgiftene er beregnet til i 3,2 mill. kroner. Dette gir samlede inntekter på om lag 7,1 mill. kroner i 2027.

Inntektsskatt

Kommunens budsjetterte skatteinntekter bygger på forutsetningene i statsbudsjettet 2027 og KS sin prognosemodell for skatt og rammetilskudd. Prognosemodellen er oppdatert i tråd med regjeringens forslag til statsbudsjett og danner grunnlaget for beregningen av kommunens frie inntekter.

KS anslår at Nesbyen kommune vil motta om lag 139,8 mill. kroner i skatteinntekter i 2027. Naturressurskatten utgjør 3,9 mill. kroner og er budsjettert sammen med konsesjonsavgifter under "Andre generelle driftsinntekter". Resterende, 135,9 mill. kroner, kommer fra inntektsskatt. Som følger av usikkerhet knyttet til befolkningsutvikling, skatteinngang og framtidige endringer i inntektssystemet, er det samme anslaget lagt til grunn for resten av økonomiplanperioden.

Skatteinntektene utgjør sammen med rammetilskuddet kommunens frie inntekter. KS-modellen viser samlede frie inntekter på om lag 306,3 mill. kroner i 2027, mens nivået i de påfølgende årene er beregnet til om lag 305,9. Den svake nedgangen gjennom planperioden må blant annet ses i sammenheng med utvikling i innbyggertall og kriteriedata som inngår i inntektssystemet.

Kommunens faktisk inntekter vil være avhengig av den reelle skatteinngangen nasjonalt og lokalt. Gjennom inntektsutjevningen blir deler av forskjellene i skatteinntekter mellom kommunene utlignet, noe som bidrar til større stabilitet og forutsigbarhet i kommunens samlede frie inntekter.

Kommunedirektøren vurderer skatteanslaget som nøkternt og legger til grunn at eventuelle avvik mellom budsjett og faktisk skatteinngang håndteres gjennom løpende budsjettoppfølging og rapportering til kommunestyret.

Driftsutgifter per tjenesteområde (1B)

Beløp i 1000

			Økonomiplan			
	Regnskap 2025	Rev. bud. i fjor 2026	2027	2028	2029	2030
Sentraladministrasjon	23 594	21 761	21 421	20 233	20 242	20 242
Livsløp	248 491	230 526	235 374	235 383	235 383	234 383
Teknisk, plan og utvikling	34 012	33 480	40 871	41 021	41 021	41 021
VAR	-10 946	-12 447	0	0	0	0
Felles inntekter og utgifter	14 386	51 898	31 710	31 525	34 297	33 082
Driftsutgifter per tjenesteområde	**309 536**	**325 218**	**329 376**	**328 161**	**330 943**	**328 728**

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

			Økonomiplan			
	Regnskap 2025	Rev. bud. i fjor 2026	2027	2028	2029	2030
Renteinntekter	-6 710	-4 037	-4 911	-4 864	-4 864	-4 864

Utbytter	-1 085	-1 100	-1 250	-1 250	-1 250	-1 250
Renteutgifter	34 839	33 832	37 012	38 977	38 478	37 037
Avdrag på lån	21 422	23 000	23 000	23 000	23 000	23 000
Netto finansinntekter/finansutgifter	**48 465**	**51 695**	**53 851**	**55 863**	**55 364**	**53 923**
Finansutgifter i tjenesteområdene	-13	0	-2 000	-2 000	-1 946	-2 000
Totale finansutgifter	**48 453**	**51 695**	**51 851**	**53 863**	**53 418**	**51 923**
Motpost avskrivninger	-23 929	-24 500	-24 500	-24 500	-24 500	-24 500

Renteinntekter

Kommunens budsjetterte renteinntekter kommer fra renter på bankinnskudd og renteinntekter på utlån i startlånsordningen. Renteinntektene er budsjettert til om lag 4,9 mill. kroner årlig i økonomiplanperioden. Nivået på renteinntektene vil være avhengig av kommunens likviditet, utviklingen i markedsrentene og størrelsen på utlånsporteføljen i startlånsordningen. Det er lagt til grunn en forsiktig utvikling i renteinntektene gjennom planperioden, med en svak nedgang fra 2027 til 2028 og deretter et stabilt nivå ut perioden.

Utbytter

Nesbyen kommunes inntekter fra utbytter er for 2027 estimert til om lag 1,25 mill. kroner. Det samme nivået er lagt til grunn for resten av økonomiplanperioden. Utbytteinntektene er i hovedsak knyttet til kommunens eierskap i selskaper og foretak, og vil kunne variere fra år til år avhengig av selskapenes økonomiske resultater, investeringsbehov og vedtak om utdeling av utbytte. Det er derfor knyttet en viss usikkerhet til inntektsanslaget, men det vurderes som forsvarlig å legge til grunn et stabilt utbyttenivå gjennom planperioden.

Renteutgifter

Den samlede renteutgiftene kommune er for 2027 beregnet og budsjettert til 37 mill. kroner. I beregningene er det lagt inn et forsiktighetspåslag på 0,5 prosentpoeng som buffer for eventuelle renteøkninger i 2027. Av de samlede renteutgiftene utgjør 13,2 mill. kroner renter som belastes selvkostområdene vann og avløp gjennom en internfordeling av kostnadene. Disse renteutgiftene finansieres gjennom gebyrinntektene for tjenestene.

Flomsikringsprosjektet representerer en av den største enkeltstående investeringer i økonomiplanperioden og medfører et betydelig lånebehov for kommunen. Kommunens kostnader til erverv av grunn og opparbeidelse av byggeklar grunn forventes i hovedsak å påløpe i 2027. I tillegg skal kommunen dekke distriktsandelen (egenandelen) på 10

prosent av NVEs prosjektkostnader, begrenset oppad til 40 mill. kroner. Denne andelen er lagt til grunn innbetalt over fire år med om lag en fjerdedel årlig.

For å begrense rentekostnadene er låneopptaket knyttet til flomsikringsprosjektet fordelt over flere år i takt med prosjektets framdrift og kapitalbehov. Det er lagt opp til et låneopptak på 55 mill. kroner i 2027, mens de resterende 30 mill. kronene er planlagt finansiert gjennom låneopptak på 10 mill. kroner årlig i perioden 2028-2030. Rentekostnadene knyttet til flomsikringsprosjektet er beregnet til om lag 2,5 mill. kroner i 2027 og vil øke etter hvert som ytterligere låneopptak gjennomføres i plaperioden.

Samlet sett forventes renteutgiftene å holde seg på et høyt nivå gjennom økonomiplanperioden som følge av kommunens investeringsaktivitet og tilhørende låneopptak. Utviklingen i markedsrentene vil samtidig være en sentral usikkerhetsfaktor for kommunens finansutgifter i årene fremover.

Avdrag på lån

Kravene til minste tillatte avdragsbetaling følger av kommuneloven § 14-18. Minimumsavdraget beregnes med utgangspunkt i kommende avskrivninger, justert for forholdet mellom bokført lånegjeld og bokført verdi av avskrivbare anleggsmidler ved inngangen til året.

For 2027 er minimumsavdraget beregnet til om lag 22 mill. kroner. Beregningen er basert på en estimert langsiktig lånegjeld ved utgangen av 2026, estimert bokført verdi avskrivbare anleggsmidler ved utgangen av 2026 og beregnede avskrivninger i 2027.

Kommunedirektøren foreslår likevel å budsjettere med 23 mill. kroner i avdrag. Dette gir en nødvendig sikkerhetsmargin i påvente av endelige regnskapstall for 2026 og bidrar til å sikre at kommunen overholder lovens krav til avdragsbetaling. Dersom de endelige regnskapstallene avvik vesentlig fra budsjettforutsetningene kommer kommunedirektøren tilbake med en budsjettjustering i løpet av 2027.

Avsetninger og årsoppgjørsdisposisjoner

Beløp i 1000

			Økonomiplan			
	Regnskap 2025	Rev. bud. i fjor 2026	2027	2028	2029	2030
Overføring fra drift til investering	0	1 209	1 293	1 293	1 293	1 293
Avsetning til tidligere års merforbruk	18 747	17 107	5 500	0	0	0
Avsetning til disposisjonsfond	0	725	10 000	13 300	11 011	14 674
Netto avsetninger	18 747	19 041	16 794	14 593	12 304	15 967
Netto avsetninger og årsoppgjørsdisposisjoner i tjenesteområdene	0	2 726	-4 030	682	685	689

Totale avsetninger	**21 942**	**19 047**	**12 763**	**15 274**	**12 990**	**16 656**

Overføring fra drift til investering

Kommunens egenkapitalinnskudd i KLP er for 2027 estimert til 1,3 mill. kroner. Egenkapitalinnskuddet er en obligatorisk kapitalinnbetaling knyttet til kommunens medlemskap i pensjonsordningen og bidrar til å opprettholde kommunens eierandel i KLP.

Etter reglene for finansiering av investeringer kan egenkapitalinnskuddet ikke lånefinansieres. Kommunen har heller ikke ubundne investeringsmidler tilgjengelig som kan benyttes til formålet. For å sikre nødvendig finansiering er det derfor budsjettert med en overføring fra drift til investering på 1,3 mil. kroner.

Overføringen innebærer at egenkapitalinnskuddet finansieres av løpende inntekter, i tråd med prinsippet om at utgifter som ikke kan lånefinansieres skal dekkes av kommunens egne midler. Dette bidrar til en økonomisk forsvarlig finansiering av investeringsregnskapet.

Avsetning til tidligere års merforbruk

Ved inngangen til 2025 hadde kommunen et samlet fremført merforbruk på om lag 40,5 mill. kroner. Av dette ble 18,7 mill. kroner dekke inn gjennom regnskapsåret 2025. For 2026 er det budsjettert med en inndekning på 17,7 mill. kroner. Dersom budsjettforutsetningene for 2026 holder, vil det gjenstå et udekket merforbruk på om lag 4,1 mill. kroner ved inngangen til 2027.

Kommunedirektøren legger imidlertid til grunn et forsiktighetsprinsipp i budsjettarbeidet og foreslår derfor å avsette 5,5 mill. kroner til dekning av fremførbart merforbruk i 2027. Dette gir kommunen et nødvendig handlingsrom dersom det endelige regnskapsresultatet for 2026 avviker fra de forutsetningene som er lagt til grunn i budsjettarbeidet.

Endelig behov for inndekning vil først være kjent når årsregnskapet for 2026 er avlagt. Kommunedirektøren vil derfor komme tilbake med en budsjettjusteringssak i løpet av 2027 dersom det endelige regnskapsresultatet tilsier at avsetningen bør justeres.

Avsetning til disposisjonsfond

Kommunedirektøren legger opp til betydelige avsetninger til disposisjonsfond gjennom hele økonomiplanperioden. Det budsjetteres med avsetninger på 10 mill. kroner i 2027, 13,3 mill. kroner i 2028, 11 mill. kroner i 2029 og 14,6 mill. kroner i 2030. Samlet avsetningen i økonomiplaperioden på om lag 49 mill. kroner, noe som innebærer at det er en potensiell mulighet for at kommunen oppnår det finansielle måltallet for disposisjonsfond i løpet av de kommende fire årene.

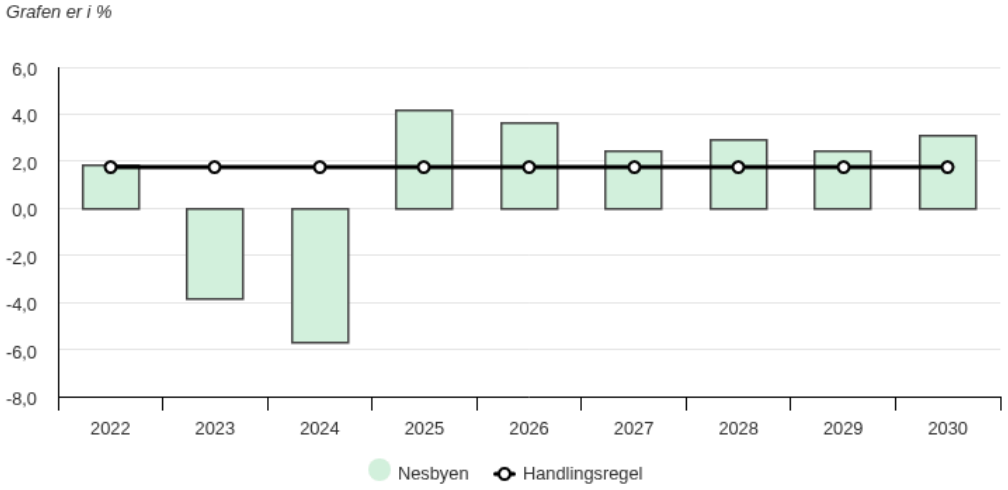
Disposisjonsfondet er kommunens viktigste økonomiske buffer og skal bidra til å håndtere uforutsette hendelser, inntektssvikt og økte kostnader uten dette umiddelbart får konsekvenser for tjenestetilbudet. De planlagte avsetningene styrker kommunens økonomiske handlefrihet og reduserer sårbarheten knyttet til framtidge endringer i rentenivå, demografi, kraftinntekter og statlige rammebetingelser.

Avsetningene viser at kommunen i planperioden forventer å oppnå driftsresultater som gjør det mulig å bygge reserver samtidig som eksisterende forpliktelser ivaretas. Dette er et viktig signal om at kommunens økonomi er i bedring etter flere år med økonomiske utfordringer og inndekning av tidligere års merforbruk.

En gradvis oppbygging av disposisjonsfondet vil bidra til å styrke kommunens langsiktige bærekraft og gi økt økonomisk robusthet i møte med framtidige investeringsbehov og usikkerhetsmomenter. Kommunedirektøren vurderer derfor de foreslåtte avsetningene som et viktig grep for å sikre en sunn og bærekraftig kommuneøkonomi over tid.

Økonomisk utvikling i planperioden

Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter



Tabell	KOSTRA 2022	KOSTRA 2023	KOSTRA 2024	KOSTRA 2025	Budsjett 2026	Økplan 2027	Økplan 2028	Økplan 2029	Økplan 2030
Nesbyen	1,8 %	-3,9 %	-5,7 %	4,2 %	3,6 %	2,4 %	2,9 %	2,4 %	3,1 %
Handlingsregel	1,8 %	1,8 %	1,8 %	1,8 %	1,8 %	1,8 %	1,8 %	1,8 %	1,8 %

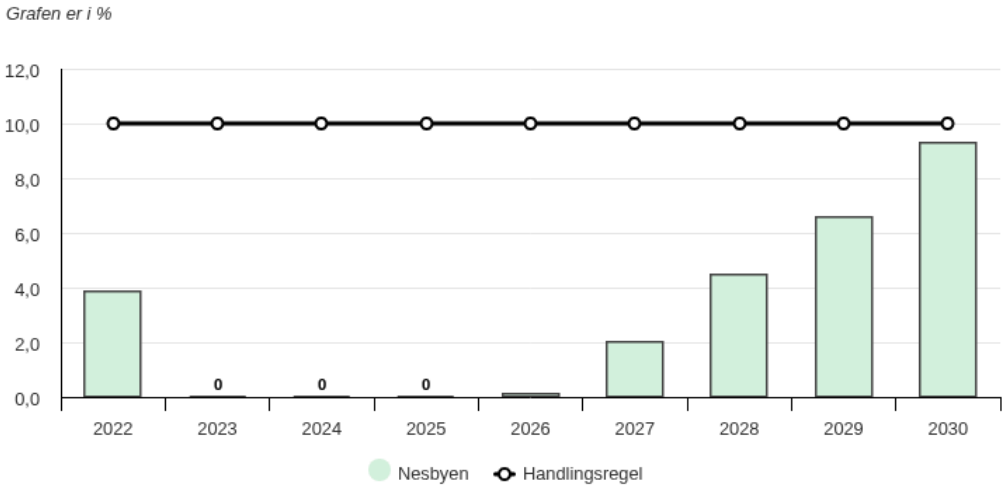
Kommunestyret har vedtatt et måltall om at netto driftsresultat over tid skal utgjøre minimum 1,75 prosent av kommunens brutto driftsinntekter. Netto driftsresultat regnes som den viktigste indikatoren på kommunens økonomiske handlefrihet og viser hvor mye av årets inntekter som står igjen etter at alle løpende driftsutgifter, renter og avdrag er dekket.

For 2027 er det budsjettert med et netto driftsresultat på 2,4 prosent av brutto driftsinntekter. Budsjettet ligger over kommunens vedtatte måltall og oppfyller kravet til en sunn og bærekraftig økonomiforvaltning.

Et netto driftsresultat over måltallet bidrar til å styrke kommunens økonomiske robusthet og gir rom for nødvendige avsetninger til disposisjonsfond, egenfinansiering av investeringer og håndtering av uforutsette hendelser. Det er særlig viktig at Nesbyen kommune i en periode hvor kommunen fortsatt arbeider med inndekning av tidligere års merforbruk og gjennomfører omstillingstiltak for å sikre langsiktig økonomisk balanse.

Kommunedirektøren vurderer derfor det budsjetterte netto driftsresultatet som tilfredsstillende og i tråd med målsetningen om å styrke kommunens økonomiske bærekraft og handlingsrom i årene fremover.

Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter



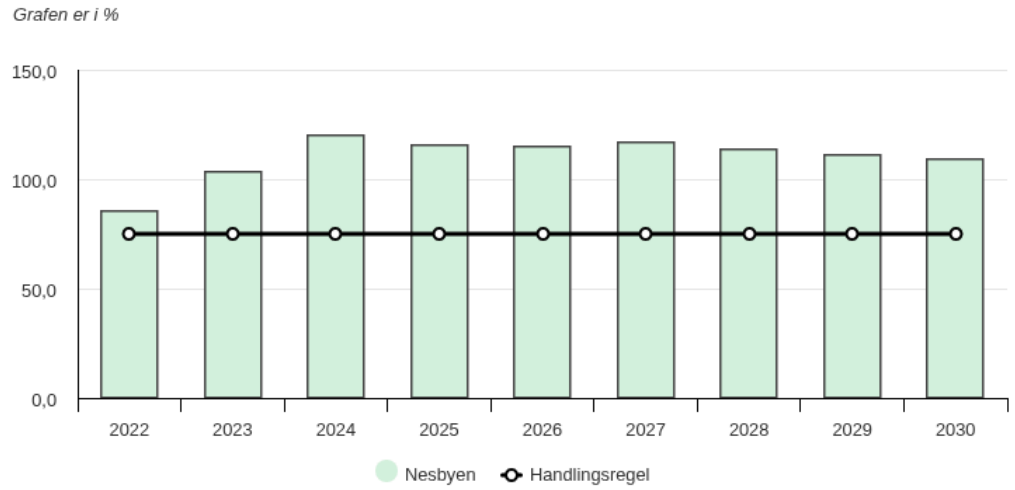
Tabell	KOSTRA 2022	KOSTRA 2023	KOSTRA 2024	KOSTRA 2025	Budsjett 2026	Økplan 2027	Økplan 2028	Økplan 2029	Økplan 2030
Nesbyen	3,9 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %	2,0 %	4,5 %	6,6 %	9,3 %
Handlingsregel	10,0 %	10,0 %	10,0 %	10,0 %	10,0 %	10,0 %	10,0 %	10,0 %	10,0 %

Tabellen og grafen over viser utviklingen i kommunens disposisjonsfond målt som andel av brutto driftsinntekter. Disposisjonsfondet er kommunens viktigste økonomiske buffer og er avgjørende for kommunens evne til å håndtere uforutsette hendelser, inntektssvikt og økt kostnader uten at dette umiddelbart påvirker tjenestetilbudet.

Nesbyen kommune har vedtatt et måltall om at disposisjonsfondet over tid skal utgjøre 10 prosent av brutto driftsinntekter. Dersom den økonomiske utviklingen i planperioden følger budsjettforutsetningene, vil kommunen gradvis styrke fondsbeholdningen og nærme seg dette måltallet innen utgangen av økonomiplanperioden.

Kommunedirektøren vurderer utviklingen som positiv. Selv om måltallet ikke fullt ut er oppnådd i planperioden, viser den planlagte oppbyggingen av disposisjonsfondet at kommunen er på rett vei mot en sterke og mer bærekraftig økonomisk situasjon. Dette vil være et viktig grunnlag for å kunne møte framtidige utfordringer og samtidig opprettholde et godt tjenestetilbud til innbyggerne.

Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter



Tabell	KOSTRA 2022	KOSTRA 2023	KOSTRA 2024	KOSTRA 2025	Budsjett 2026	Økplan 2027	Økplan 2028	Økplan 2029	Økplan 2030
Nesbyen	85,3 %	103,3 %	119,8 %	115,8 %	114,7 %	116,6 %	113,6 %	111,3 %	108,9 %
Handlingsregel	75,0 %	75,0 %	75,0 %	75,0 %	75,0 %	75,0 %	75,0 %	75,0 %	75,0 %

Tabellen og figuren over viser utviklingen i kommunens netto lånegjeld målt som andel av brutto driftsinntekter. Nøkkeltallet gir en indikasjon på kommunens langsiktige gjeldsbelastning og evne til å betjene gjelden gjennom de løpende inntektene.

Nesbyen kommune har de siste årene hatt en netto lånegjeld som ligger betydelig over kommunens handlingsregel på 75 prosent av brutto driftsinntekter. Etter en økning frem til 2024, hvor netto lånegjeld utgjorde nær 120 prosent av brutto driftsinntekter, viser utviklingen en gradvis nedgang gjennom økonomiplanperioden.

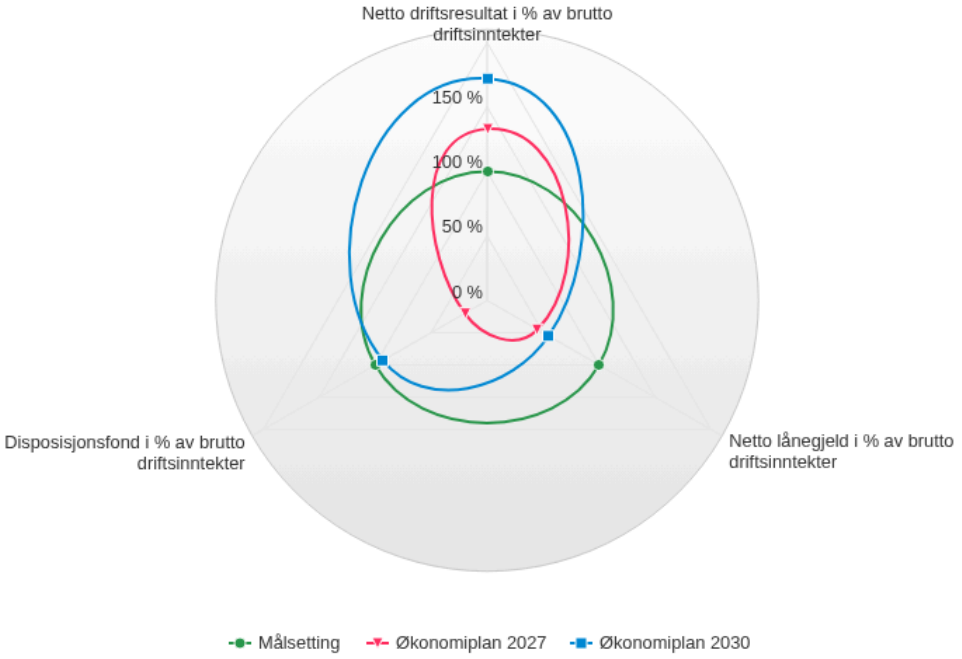
I 2027 er netto lånegjeld beregnet til 117,2 prosent av brutto driftsinntekter. Deretter reduseres gjeldsgraden gjeldsgraden til 114,2 prosent i 2028, 111,9 prosent i 2029 og 109,5 prosent i 2030. Utviklingen viser at kommunen forventer en gradvis styrkes av gjeldsbæreevnen gjennom planperioden.

Reduksjonen skyldes i hovedsak et nøkternt investeringsnivå, begrensede låneopptak og økende driftsinntekter over tid. Selv om utviklingen er positiv, vil gjeldsnivået fortsatt ligge betydelig over kommunens vedtatte handlingsregel ved utgangen av plaperioden. Dette innebærer at kommunen fremdeles vil være sårbar for endringer i rentenivå og andre økonomiske rammebetingelser.

Kommunedirektøren vurderer derfor at det fortsatt er nødvendig å føre en restriktiv investeringspolitikk og prioritere tiltak som bidrar til å styrke kommunens økonomiske handlingsrom. Over tid bør målet være å redusere gjeldsgraden ytterligere slik at kommunen i større grad nærmer seg det vedtatte måltallet.

Kommunaløkonomisk bærekraft (KØB)

Grafen viser avviket mellom vedtatte mål for de tre viktigste finansielle indikatorene som skal bidra til kommunaløkonomisk bærekraft (KØB). Verdiene i trekanten er relative, og målet er omregnet til 100 for alle tre indikatorer. Verdi under 100 indikerer behov for ytterligere tilpasning for å nå målsettingen.



Virkelige verdier

Indikatornavn	Målsetting	Økonomiplan 2027	Økonomiplan 2030
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	1,8 %	2,4 %	3,1 %
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	75,0 %	116,6 %	108,9 %

Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	10,0 %	2,0 %	9,3 %

Kommunens tjenesteområder

Sentraladministrasjon

Innledning

Tjenesteområdet inneholder aktiviteter knyttet til drift av kommunens sentrale administrasjon og politiske virksomhet. Området består av tre tjenesteområder;

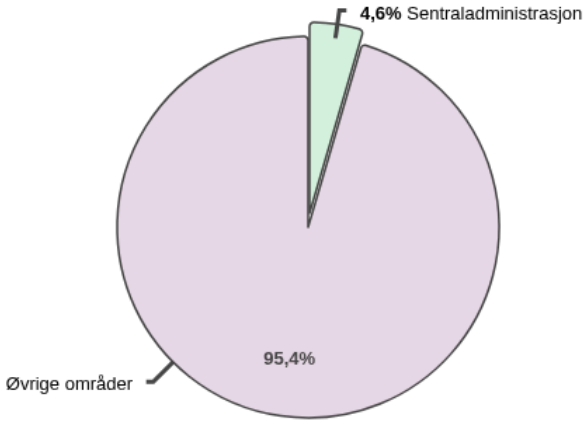
- Kommunedirektør
- HR og fellestjenester
- Økonomi
- Politisk sekretariat

Sentraladministrasjonens hovedoppgave er å levere tjenester til det politiske miljøet, bidra til overordnet styring av Nesbyen kommune, i tillegg til kommunikasjon, servicetorg og fellesfunksjoner som arkiv og dokumentasjon.

Årsverk

Org.enhet	År	Fast	Gjennomsnittlig stillingsprosent	Vikar	Midlertidig	Total
Sentraladministrasjon	2025	12,19	83,24%	0,00	1,56	13,75
Sentraladministrasjon	2026	10,33	93,85%	0,00	2,68	13,01
Endring 2026-2025		**-1,86**	**10,61%**	**0,00**	**1,12**	**-0,74**

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter



Sammendrag budsjett

Netto driftsutgifter

Alle beløp i 1 000 kr

Org nivå 2	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Sentraladministrasjon	21 476	20 248	20 257	20 257
Sum	21 476	20 248	20 257	20 257

Budsjett for kontrollutvalgets virksomhet og den politiske aktiviteten ligger under sektor sentraladministrasjon. Under følger en redegjørelse for budsjettene til de to områdene.

Kontrollutvalget

	2027	2028	2029	2030
Lønn og sosiale kostnader	32 000	32 000	32 000	32 000
Driftskostnader	73 400	73 400	73 400	73 400

Kjøp av produksjon	1 326 000	1 326 000	1 326 000	1 326 000
Sum budsjett	1 431 400	1 431 400	1 431 400	1 431 400

Budsjettet omfatter lønns- og driftskostnader knyttet til kontrollutvalgets møtevirksomhet og sekretariatsfunksjon. I tillegg er det budsjettert med kjøp av revisjonstjenester fra Viken Kommunerevisjon IKS. Revisjonshonoraret er lagt inn i tråd med mottatt budsjettgrunnlag og utgjør 1,326 mill. kroner årlig gjennom planperioden.

Kontrollutvalget er kommunestyrets organ for løpende kontroll og tilsyn med den kommunale forvaltningen. Budsjettet skal sikre at utvalget har nødvendige ressurser til å ivareta sitt lovpålagte ansvar.

Politisk aktivitet

	2027	2028	2029	2030
Lønn og sosiale kostnader	2 538 713	2 538 713	2 538 713	2 538 713
Driftskostnader	698 055	698 055	698 055	698 055
Inntekter	-139 611	-139 611	-139 611	-139 611
Sum budsjett	3 097 157	3 097 157	3 097 157	3 097 157

Budsjettet for politisk aktivitet omfatter faste godtgjørelser og lønnskostnader til ordfører og varaordfører, samt møtegodtgjørelser og erstatning for tapt arbeidsfortjeneste til folkevalgte. Budsjettet inkluderer også arbeidsgiveravgift, pensjonskostnader og øvrige sosiale utgifter knyttet til vervene.

Driftskostnadene dekker blant annet bevertning, møter, kurs og konferanser, annonsering, kontorhold og reiseutgifter knyttet til den politiske virksomheten. På inntektssiden er det budsjettert med refusjon av merverdiavgift.

Det samlede budsjettet skal legge til rette for at kommunens folkevalgte organer kan ivareta sine oppgaver og gjennomføre den politiske styringen av kommunen i planperioden.

Samlet utgjør kontrollutvalgets virksomhet og den politiske aktiviteten en begrenset del av kommunens totale driftsbudsjett, men er sentrale funksjoner for å sikre demokratisk styring, kontroll og tilsyn med kommunens virksomhet.

Ønskede tiltak

Beløp i 1000

	Prioritet	Endringskode	Økonomiplan			
			2027	2028	2029	2030
Starlink	4	Nytt tiltak	55	15	15	15
Sum			55	15	15	15

Beskrivelse

Starlink
Kommunen er i stadig større grad avhengig av stabile digitale kommunikasjonsløsninger for å ivareta tjenesteproduksjon, beredskap og krisehåndtering. Ved bortfall av ordinære ekom-tjenester som fiber eller mobilnett kan tilgangen til kritiske fagsystemer, e-post, telefoni og informasjonsdeling bli vesentlig redusert.

Anskaffelse av Starlink vil gi kommunen en uavhengig satelittbasert internettforbindelse som kan benyttes ved bortfall av ordinær infrastruktur. Løsningen kan raskt tas i bruk og gir tilgang til internett selv om lokale fiber- eller mobilforbindelser er ute av drift. Starlink er spesielt egnet som reserve- og beredskapsløsning for kommunens kriseledelse og kritiske funksjoner.

Livsløp

Innledning

I januar/februar 2026 ble kommunalsjef for Livsløp konstituert som kommunedirektør i perioden med utlysning og ansettelse av ny kommunedirektør. Dette medførte utfordringer knyttet til ledelse og oppfølging av den omfattende sektoren Livsløp, samtidig som det var viktig å sikre nødvendig kontinuitet og fremdrift i tjenestene.

For å ivareta sektorens ansvarsområder i denne perioden ble det etablert en midlertidig ledelsesløsning. Tidligere kommunalsjef for Livsløp bidro med ansvar for helse- og omsorgsområdet i en 60 prosent funksjon, mens tjenesteleder for barnehagene fikk ansvar for oppvekstområdet i en 50 prosent funksjon. Denne løsningen bidro til å opprettholde ledelse, koordinering og utviklingsarbeid innenfor sektorens ulike tjenesteområder frem til ny kommunedirektør kunne tiltre.

Ny kommunedirektør ble ansatt høsten 2026 og tiltrer stillingen 25. november 2026. Når ny kommunedirektør er på plass, vil kommunalsjef for Livsløp gå tilbake til sin ordinære stilling med fullt ansvar for sektorens samlede tjenesteområder.

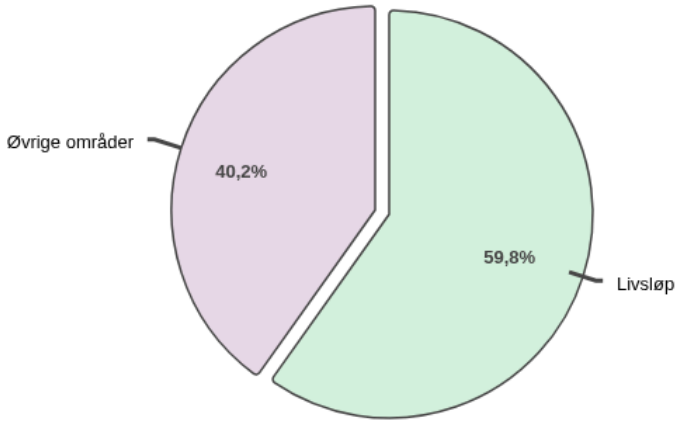
Denne perioden har vært preget av omstilling og midlertidige organisatoriske tilpasninger, samtidig som det har vært lagt stor vekt på å sikre stabile tjenester og et fortsatt fokus på kvalitet og utvikling til innbyggernes beste. Erfaringene fra perioden har samtidig synliggjort både styrker og sårbarheter ved organiseringen av sektor Livsløp. Når kommunalsjefen fra slutten av november 2026 igjen får fullt fokus på sektorens ansvarsområder, vil det være viktig å ta med seg læringspunktene fra perioden inn i 2027. Særlig gjelder dette behovet for tilstrekkelig ledelseskapasitet, nærhet til tjenestene, styrking av skoleeierrollen, oppfølging av kvalitets- og utviklingsarbeid samt videreutvikling av det tverrfaglige samarbeidet som livsløpsperspektivet legger til rette for. Samtidig vil helse- og omsorgsområdet stå overfor omfattende omstillingsprosesser som følge av blant annet TØRN-arbeidet, demografiske utfordringer og behovet for bærekraftig ressursutnyttelse. Oppvekst står overfor utfordringer med barn som stadig krever mer og Pisa-undersøkelsen som på landsbasis viser at det er for dårlige resultater i skolen.

For 2027 vil det derfor være viktig å finne en god balanse mellom nødvendig omstilling, videreutvikling av tjenestene og ivaretakelse av stabile og forsvarlige tjenester til kommunens innbyggere.

Årsverk

Org.enhet	År	Fast	Gjennomsnittlig stillingsprosent	Vikar	Midlertidig	Total
Livsløp	2025	246,13	68,75%	0,31	23,61	270,05
Livsløp	2026	237,57	76,37%	0,56	25,08	263,21
Endring 2026-2025		**-8,56**	**7,62%**	**0,25**	**1,47**	**-6,84**

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter



Sammendrag budsjett

Netto driftsutgifter

Alle beløp i 1 000 kr

Org nivå 2	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Livsløp	216 529	216 384	216 384	215 384
Sum	216 529	216 384	216 384	215 384

Nye tiltak

Arbeidstøy

Presiseringene i den sentrale særavtalen om arbeidstøy (SGS 1002) fra våren 2026 tydeliggjør kommunens ansvar for å sørge for nødvendig arbeidstøy til ansatte etter behov. Avtalen medfører en ny kostnad for barnehagene som det ikke er rom for å dekke innenfor det ordinære budsjettet. Behovet fordeles med kr 100 000 i 2026, 2027 og 2028.

Fra bolig til institusjon

I **«Bærekraftige Nesbyen - Forpliktende plan del 3»** ble det vedtatt å utrede dagens boligbaserte helse- og omsorgstjenester, herunder vurdere mulighetsrommet for overgang til institusjonsdrift. Med bakgrunn i denne utredningen vedtok kommunestyret i sak 57/2026 den 18. juni 2026 at dagens boligbaserte tjenester skal omgjøres til institusjonsdrift fra 1. januar 2027.

Dette tiltaket omfatter de driftsmessige konsekvensene av omleggingen for virksomhetsområdet Livsløp. Overgangen til institusjonsdrift forventes å medføre økte driftsutgifter, blant annet knyttet til medisiner, medisinsk forbruksmateriell og hjelpemidler. Samtidig vil kommunens inntekter fra brukerbetalinger bli redusert. Etter omleggingen vil beboerne betale vederlag for opphold i institusjon i henhold til gjeldende regelverk, i stedet for husleie og betaling for enkeltstående tjenester.

Omgjøringen får også økonomiske konsekvenser for eiendomsavdelingen, som vil få reduserte leieinntekter som følge av at dagens husleieordning opphører. I tillegg medfører innføringen av den nye driftsmodellen behov for enkelte investeringer og anskaffelser. Det er derfor opprettet et eget investeringstiltak som omfatter nødvendige tilpasninger og anskaffelser knyttet til overgangen til institusjonsdrift.

Samlet skal omleggingen bidra til en mer hensiktsmessig organisering av tjenestene og sikre at tilbudet til brukerne innrettes i tråd med kommunestyrets vedtak og framtidige behov innen helse- og omsorgssektoren.

Ønskede tiltak

Beløp i 1000

	Prioritet	Endringskode	Økonomiplan			
			2027	2028	2029	2030
Engangsbevilgning - leker, materiell og utstyr	1	Nytt tiltak	200	0	0	0
Midler til UKM (Ungdommens kulturmønstring	3	Nytt tiltak	28	28	28	28
Varig styrking - varer og tjenester	1	Nytt tiltak	185	185	185	185
Sum			413	213	213	213

Beskrivelse

Engangsbevilgning - leker, materiell og utstyr
Barnehagene har hatt innkjøpsstopp siden 2024 og har kun kjøpt inn det som har vært helt nødvendig for driften. Innkjøpsstopp over tid har medført et betydelig etterslep på nødvendig materiell og utstyr i barnehagene. Utstyr slites, forbruksmateriell må erstattes, og det er behov for materiell som støtter ulike typer lek, læring og pedagogiske aktiviteter. En styrking av innkjøpsrammen er nødvendig for å opprettholde kvaliteten i tilbudet og sikre at barnehagene kan arbeide i samsvar med barnehageloven og rammeplanens krav til et inkluderende, stimulerende og utviklende leke- og læringsmiljø.

Dagens ramme gir ikke rom for dette og den er satt urealistisk lavt. Det har i tillegg vært innkjøpsstopp i flere år. Det er derfor behov for å styrke barnehagenes budsjett for varer og tjenester med ett engangsbeløp i 2027 slik at de kan erstatte ødelagte leker og kjøpe inn utstyr og materiell som er nødvendig for driften.

Midler til UKM (Ungdommens kulturmønstring
Kommunen har i dag ikke budsjettert med utgifter knyttet til Ungdommens Kultumønstring (UKM). Dette er et regionalt samarbeid, og Nesbyen har alltid ungdommer som deltar. I 2026 hadde vi 3 deltakere som gitt videre til fylkesfinalen og derifra var det ei som også gikk videre til landsfinalen. Dette betyr mye for ungdommene som deltar og det er viktig å legge til rette for at også våre innbyggere får dette tilbudet.

Utgiftene Nesbyen må regne med:

Lokalmønstring - 1/3 av lyd- og lysutgifter: 15.000,- (Vår kostnad i samarbeide med Hemsedal og Gol)

Fylkesmønstring - 1/2 honorar til reiseleder: 5.000,- (Vår kostnad i spleis med Gol)

Fylkesmønstring - 1/4 av bussutgifter: 6.000,- (Vår kostnad i samarbeid med Hemsedal og Gol)

I tillegg litt til bevertning på lokalmønstringen i Hemsedal.

Dette er summene fra 2026, så det er nok ikke dumt å runde opp til 30.000,- som tenkt budsjett for 2027. Ingen av disse utgiftene kommer vi utenom, og kan heller ikke minskes.

Varig styrking - varer og tjenester
Barnehagenes budsjett for varer og tjenester ble i 2026 redusert fra kr 900 000 til kr 200 000. Denne budsjettrammen er ikke tilstrekkelig til å dekke det grunnleggende driftsbehovet da det knapt dekker de faste utgiftene. Rammen bør derfor styrkes til et realistisk nivå slik at faste og nødvendige kostnader dekkes og barnehagene samtidig sikres et rimelig handlingsrom for innkjøp av leker, utstyr og forbruksmateriell.

Investeringstabell

Beløp i 1000

	Økonomiplan				Sum Økonomiplan
Investeringsprosjekter	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027-30**
Fra bolig til institusjon	2 138	0	0	0	2 138
IT - SKOLENE	230	230	230	230	920
PEDAGOGISK VARIASJON, NYTT INVENTAR	100	100	100	100	400
Sum investeringsprosjekter	**2 468**	**330**	**330**	**330**	**3 458**

IT - SKOLENE

På skolen benyttes det PC'er fra 4.trinn. Videre er det slik at alle får ny PC ved oppstart 7.trinn som skal vare ut 10.trinn, deretter blir de brukt til å erstatte evt utdatert/ødelagte PC'er på 4.-6.trinn. I tilegg er det behov for utbytting av PC til noen lærere hvert år (rullering).

Inneværende år var det satt av en investringspott på 192528 kroner. Det vi ser er at på grunn av stor prisøkning på IT-utstyr så holder ikke denne summen til årlig utskifting av et klassesett, samtidig som dette må være en årlig investering. Alternativt må det inn som en driftskostnad i skolens regnskap.

PEDAGOGISK VARIASJON, NYTT INVENTAR

Med utgangspunkt i HMS og beskrivelse/krav til arbeidsplass, så trengs det ytterligere midler for å ferdigstille oppgradering av lærernes arbeidsstasjoner. Videre er det behov for å innrede og oppgradere møbler og utstyr i fellesarealer som aulaen og elevstua på u-trinnet.

Ønskede investeringer

Beløp i 1000

	Økonomiplan				Sum Økonomiplan
Investeringsprosjekter	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027-30**
Stå- og seilheis	150	0	0	0	150
Utstyr institusjonskjøkken	180	100	100	100	480
Sum investeringsprosjekter	**330**	**100**	**100**	**100**	**630**

Stå- og seilheis

Avdelingen har per i dag ingen pasient heis som fungerer, reparasjon er sjekket mulighet for, men det blir en høy kostnad p.ga alder på eksisterende heiser

Utstyr institusjonskjøkken

Institusjons kjøkken har mange kjøkkenmaskiner og nødevedig utstyr som er opp mot 30 år gamle. Det meste er mellom 15 - 30 år i alder. I tillegg er det en hev og senk benk som det er behov for.

Mestring & tildeling

Innledning

Tildelingsenheten er en tverrfaglig fagavdeling i sektor Livsløp og er organisert direkte under kommunalsjef. Avdelingen var etablert med ett årsverk i 2025 og ble videreutviklet til tre årsverk i 2026. Oppbyggingen av enheten innebærer at flere funksjoner samles i én avdeling for å sikre en mer helhetlig, koordinert og effektiv oppfølging av kommunens innbyggere.

Tildelingsenheten omfatter ansvar for tildeling av helse- og omsorgstjenester, barnekoordinator og koordinerende enhet, ruskonsulenttjenesten, flyktningtjenesten og oppgaver innen det boligsosiale arbeidet. Gjennom samling av disse funksjonene ønsker kommunen å styrke samhandlingen mellom tjenesteområdene og legge til rette for mer helhetlige tjenester til innbyggere med sammensatte behov.

Avdelingen er et sentralt bindeledd mellom innbyggerne og kommunens tjenesteapparat. Enheten skal bidra til at søknader, kartlegginger og vurderinger gjennomføres på en koordinert og faglig forsvarlig måte, samtidig som brukerne opplever én vei inn til nødvendige tjenester og tilbud.

I årene fremover vil Tildelingsenheten ha en viktig rolle i utviklingen av sektor Livsløp. Økt samordning av informasjon, søknadsbehandling og tjenestevurderinger skal bidra til bedre ressursutnyttelse, mer likebehandling og riktigere tjenestenivå. Dette er særlig viktig i en tid hvor kommunene står overfor økende etterspørsel etter tjenester og større krav til effektiv ressursforvaltning.

Mål for Tildelingsenheten

- Ivareta og koordinere sentrale tjenester innen sektor Livsløp, herunder flyktningtjenesten, boligsosialt arbeid, tildeling av helse- og omsorgstjenester, barnekoordinator og koordinerende enhet.
- Sikre helhetlig behandling av søknader og henvendelser på tvers av fagområder, slik at innbyggerne får rett tjeneste til rett tid.
- Bidra til økt tverrfaglig samarbeid og utvikling av helhetlige løsninger for personer og familier med sammensatte behov.
- Behandle søknader om kommunale tjenester i tråd med gjeldende lovverk, faglige vurderinger og politiske vedtak.
- Bidra til god ressursutnyttelse og bærekraftig utvikling av kommunens tjenestetilbud gjennom riktig bruk av kompetanse og koordinering på tvers av sektorene.

Etableringen av Tildelingsenheten er et viktig grep for å møte fremtidens utfordringer og sikre at Nesbyen kommune tilbyr koordinerte, effektive og innbyggerorienterte tjenester gjennom hele livsløpet.

Utfordringer og strategi

Utfordringer

Økende kompleksitet i sakene: Flere innbyggere har sammensatte behov som krever tjenester fra flere fagområder samtidig. Dette stiller store krav til koordinering, samhandling og helhetlige vurderinger.

Økt etterspørsel etter tjenester: Demografiske endringer, flere eldre, økt behov for helse- og omsorgstjenester og oppfølging av sårbare grupper kan føre til økt press på kommunens tjenester og på tildelingsfunksjonen.

Riktig tjenestenivå og ressursutnyttelse: Det være viktig å balansere innbyggernes behov opp mot tilgjengelige ressurser og sikre at tjenester tildeles i tråd med lovverk, faglige vurderinger og kommunens økonomiske rammer.

Samordning på tvers av fagområder: Tildelingsenheten samler funksjoner fra ulike tjenesteområder med ulik kultur, arbeidsmetodikk og lovverk. Det vil ta tid å utvikle felles arbeidsformer og rutiner.

Boligsosiale utfordringer: Tilgang på egnede boliger, oppfølging av vanskeligstilte på boligmarkedet og bosetting av flyktninger vil fortsatt være krevende områder de kommende årene.

Kompetanse og kapasitet: Som en relativt liten enhet med et bredt ansvarsområde vil det være sårbart ved fravær og behov for spesialisert kompetanse innen flere fagfelt.

Strategier og satsingsområder

Etablere én tydelig inngang til kommunens tjenester: Videreutvikle Tildelingsenheten som kommunens koordinerende inngangsport for innbyggere med behov for tjenester fra flere fagområder.

Styrke tverrfaglig samarbeid: Videreutvikle samarbeidet mellom helse og omsorg, oppvekst, NAV, flyktningtjenesten og andre aktuelle aktører for å sikre helhetlige løsninger.

Tidlig innsats og forebygging: Ha økt fokus på tidlig kartlegging og koordinering for å redusere behovet for mer omfattende tiltak på et senere tidspunkt.

Digitalisering og effektive arbeidsprosesser: Videreutvikle rutiner, systemer og arbeidsprosesser som bidrar til effektiv saksbehandling, god dokumentasjon og likebehandling.

Kvalitet og rettssikkerhet: Sikre at vedtak og tjenestetildeling skjer i henhold til gjeldende lovverk, nasjonale føringer og kommunale målsettinger.

Boligsosial utvikling: Styrke arbeidet med boligplanlegging, bosetting og oppfølging for å møte fremtidige behov innen flyktningarbeid og vanskeligstilte grupper.

Helhetlig livsløpsperspektiv: Bruke Tildelingsenheten som et sentralt virkemiddel for å realisere målet om sammenhengende tjenester gjennom hele livsløpet, fra barn og unge til voksne og eldre.

Vurdering fremover

Tildelingsenheten vil i årene fremover få en stadig viktigere rolle i kommunens arbeid med å sikre riktige tjenester til riktig tid. Enheten skal bidra til bedre samordning, mer helhetlige tjenester og en bærekraftig ressursutnyttelse på tvers av sektorene. For å lykkes vil det være avgjørende å bygge robuste fagmiljøer, etablere gode samarbeidsstrukturer og videreutvikle rollen som kommunens koordinerende enhet for innbyggere med sammensatte behov. Dette vil bli særlig viktig i møte med framtidige utfordringer knyttet til demografi, rekruttering og økonomisk handlingsrom.

Skole

Innledning

Tjenesteområdet skole består av Nesbyen skole 1-10 klasse, Skolefritidsordningen (SFO) og Kulturskolen.

- Opplæringsloven og opplæringsforskriften legges til grunn for tjenesten
- Rammeplan for skolefritidsordningen (SFO) har status som forskrift med hjemmel i opplæringsloven § 13-7, og gjelder for skolefritidsordninger som er omfattet av denne bestemmelsen. Kommunen eller den kommunen bruker til å oppfylle sin plikt etter opplæringsloven § 13-7, har ansvaret for at SFO drives i samsvar med gjeldende regelverk.
- § 26-1. Kulturskole
  Kommunen skal ha eit tilbod om kulturskole til barn og unge, organisert i tilknyting til skolen og kulturlivet

  § 26-2. Formålet med kulturskolen
  Kulturskolen skal leggje til rette for at elevane får delta i ulike aktivitetar der dei får lære, oppleve, skape og formidle kulturelle og kunstnariske uttrykk, i eit trygt og godt skolemiljø.

Beskrivelse av dagens virksomhet

Nesbyen skole som en 1-10 skole ble etablert august 2025, og har med det vært en skole i litt over ett år. Dette har vært og er en stor endringsprosess, der de strukturelle elementene nå er på plass. Vi har lagt bak oss et meget krevende skoleår 2025/2026 der etablering og omstilling skulle foregå på kort tid. Til tross for endringene er det pågangsmot og optimisme blant de ansatte.

Nesbyen skole, SFO og Kulturskolen har i dag én tjenesteleder – rektor som har ansvar for 68 medarbeidere.

Skolen har i dag tre avdelingsledere på henholdsvis 1.-4.trinn, 5.-7.trinn og 8.-10.trinn.

Etablering av Nesbyen skole 1. - 10. klasse har medført en rekke endringer. Endringene er mest omfattende for barnetrinnet, og medfører fortsatt arbeid med implementering. Parallelt med dette er det jobbet med ulike strukturelle endringer knyttet til hensiktsmessig og bedre utnyttelse av skolebygget, der blant annet HMS, trivsel og forebygging av uønsket atferd har vært hovedmålsettingen for endringene.

SFO har fått egen leder, da antall påmeldte barn krevde det i hht SFS 2201

På kulturskolen er det en kulturskolekoordinator som har ansvar for den daglige organiseringen

Kulturskolen er en kommunalt lovpålagt oppgave som skal gi et bredt tilbud til barn og unge. Kulturskolen fortsetter salg av tjenester til andre kommuner. Kulturskolen selger også tjenester til andre organisasjoner innen kommunen, slik som skolekorps.

Mål

Målet for 2027 er å fortsette arbeidet med felles pedagogisk plattform, og at vi forankrer en felles kultur både for ansatte og elever. Vi skal fortsette arbeidet med helhetlige fagplaner fra 1-10, slik vil vi ut fra kvalifikasjonskrav bruke ansatte på tvers av barne- og ungdomstrinn.

Vi arbeider for å få til godt lærings- og arbeidsmiljø, da vi ønsker at alle ansatte og elever skal oppleve inkludering og tilhørighet i skolen.

Strategi

Skolene skal legge vekt på at alle elever skal bli sett og forstått ut fra sine individuelle forutsetninger, i tråd med Opplæringsloven, Rammeplanen for Kulturskolen, og Rammeplanen for SFO. Læreplanverket LK20 er et sentralt styringsdokument, og det jobbes aktivt med fagfornyelsen og overordnet del.

Satsinger

Vi følger opp de regionale satsningsområder jf. oppfølgingsordningen og fokuset på resultater på Nasjonale prøver som bakteppe for satsingen på begynneropplæringen og lesing i alle fag. Vi skal fortsette å jobbe med en inkluderende praksis, ha fokus på organisering og undervisning knyttet til at vi er en Dysleksivennlig skole. Vi vil fortsette med endringen for 1.-2.trinn med større fokus på lek som startet opp skoleåret 2025/2026, med tittelen "lekende lett skolestart". Det er spennende å se at også UDIR ser på endringer i denne retning i sine høringer nå.

Utfordringer og strategi

I perioder har skolen ulike trinn som krever mer enn andre, og dette skaper utfordringer knyttet til:

- Personaleressurser.
- Skjerming av enkelt elever eller grupper.
- Finne opplæringsmåter og områder for enkelte elever på en slik måte at de opplever mestring og utvikling.

Vi jobber aktivt med utvikling av profesjonsfellesskapet og den en felles profesjonsfaglig plattfomr, slik at vi kan stå sammen og støtte hverandre både faglig og med tanke på HMS.

Det jobbes aktivt med samarbeid gjennom ulike fora:

- Skolen arrangere felles foreldremøter med eksterne foredragsholdere som blant annet Ombudet for barn og unge.
- Tett samarbeid med FAU og foreldre
- Folkehelseprosjektet
    - Et godt samarbeid mellom skole, barnehage, familiens hus og folkehelserådgiver. Det arrangeres kurs, foredrag og aktiviteter for ansatte, elever og foresatte.

- Godt samarbeid med eksterne og frivillige aktører som idrettslaget, frivillighetssentralen/ frivillig UNG, BUA mfl for å skape gode arenaer for aktivitet, deltakelse, inkludering og opplæring.

Barnehage

Innledning

Nesbyen kommune har 4 barnehager: Nesbyen barnehage, Elvefaret barnehage, Friskusen barnehage og Briskebyen barnehage. Lov om barnehager med tilhørende forskrifter legges til grunn for tjenesten.

Beskrivelse av dagens virksomhet

Ved inngangen til 2027 er det budsjettert med 37,6 årsverk til ordinær bemanning, jf. Lov om barnehager §§ 25 og 26, og til å gjennomføre tiltak for barn med behov for ekstra oppfølging, jf. Lov om barnehager §§ 31 og 37.

Ledelsen består av tjenesteleder og styrere.

Kommunen følger nasjonal sats for foreldrebetaling. Sats for femdagers barnehageplass er p.t. kr 700,- og det faktureres for 11 måneder i året. Kommunen følger nasjonale moderasjonordninger som er søskenmoderasjon, samt redusert foreldrebetaling og gratis kjernetid ved lav inntekt.

Nesbyen kommune hr to hovedopptak i året med frist 1. mars og 1. oktober. Mellom hovedoppakene tilbys plasser etter ledig kapasitet. Det gis tilbud om 3-, 4- og 5 dagers plasser.

Vi opplever at flere barn har behov for ekstra oppfølging i hverdagen og at foreldre har mer behov for støtte og veiledning. Tidlig innsats og forebygging er sentralt i driften og krever tilstrekkelig personale som er "tett på".

Utfordringer og strategi

Mål

- Dimensjonere tilbud etter behov og utnytte kapasiteten maksimalt**.**
- Delta i Regional kompetanseheving i Hallingdal.
- Fokus på arbeidsmiljø og nærværsarbeid.
- Samarbeid på tvers mellom barnehagene.
- Tidlig innsats og forebygging.

Strategier

- Mandatet til barnehagene er inkludering, tidlig innsats og tverrfaglig samarbeid. Verktøy gjennom Regional kompetanseheving skal bidra inn i dette arbeide.
- Gjennom Oppfølgingsordningen deltar barnehagene, sammen med skolen, analysere og videreutvikle barns grunnferdigheter for å ruste barna til "livet". Satsingen den første året nå er på språk.
- Sammen med Familiens hus har kommunen motatt prosjektmidler som skal brues til forebyggende arbeid. Det settes nå i gang et prosjekt hvor foreldre som ønsker det blir med i samtalegrupper.
- Følge utviklingen i barnetallet og finne gode løsninger for å håndtere svingninger.
- Med fire barnehager og relativt små kull er det viktig å finne gode løsninger for sammensetning av barnegruppene.
- Analysere driften og finne områder som vi kan endre, slik at vikarutgifter holdes på et minimum.
- Utnytte ressurser og kompetanse på tvers mellom barnehagene.

Satsinger

I en liten kommune vil variasjoner i barnekullene påvirke driften. Tilbudet må dimensjoneres etter behov for sikre en økonomisk drift. Endringer i organiseringen påvirker både barn, foreldre og ansatte. Det er viktig å finne gode løsninger, slik at vi håndterer svingninger på en best mulig måte. Fra høsten 2027 kan det, ut fra kjente tall, se ut som om barnetallet blir noe redusert, men kombinasjonen mellom store og små barn kan gjøre at antall voksne må opprettholdes. Skulle det bli behov for økt kapasitet, må en se på midlertidige løsninger frem til ny barnehage, jf. vedtak fra juni 2024, kan realiseres.

Oppfølgingsordningen er en statlig støtteordning som skal bidra til kvalitetsutvikling i kommuner med særskilte utfordringer innen oppvekst og opplæring. Kommunen får veiledning, kompetansestøtte og utviklingsmidler over en treårsperiode for å styrke arbeidet med læringsmiljø, læringsutbytte og organisasjonsutvikling. Regionen mottar prosjektmidler som finansierer fagdager og en stilling som utviklingsveileder. I utgangspunktet er dette en ordning for skole, men i regonen er det bestemt at også barnehage skal delta i dette arbeidet da det er i barnehagen grunnlaget for læring legges.

Vi jobber også videre med elementer fra Kompetanseløftet som skal bidra til at alle ansatte har tilstrekkelig kompetanse til å følge tett på barna for å kunne forebygge, fange opp og gi et inkluderende og tilpasset pedagogisk tilbud til alle, inkludert barn med behov for særskilt tilrettelegging. Det spesialpedagogiske skal inkluderes i det allmennpedagogiske i større grad.

Helse og forebygging

Innledning

Tjenesteområdet Helse og forebygging drifter blant annet helsestasjon, skolehelsetjenesten og deler av legetjenesten.

Beskrivelse av dagens virksomhet

Virksomheten helse og forebygging består av fire tjenesteområder med totalt 18,8 årsverk, fordelt på 20 ansatte for 2027, der tre av områdene utgjør sentrale deler av kommunens helse- og omsorgstilbud: Familiens hus, psykisk helse voksne og rusomsorgen, samt drift av legekontoret.

Familiens hus er et bredt sammensatt tjenesteområde med hovedansvar for det forebyggende og helsefremmende arbeidet for barn, unge og familier i Nesbyen, samt psykisk helse barn og unge. Her inngår svangerskapsomsorg, kvinnehelse, helsestasjonstjenester, skolehelsetjeneste, psykisk helse for barn og unge, flyktninghelse, smittevern, vaksinering, foreldreveiledning, familiestøttende tiltak, helsestasjon for ungdom og barne koordinatorrollen. Helsesykepleierne møter alle barn og barnefamilier i kommunen, og tjenesten er styrt av tydelige nasjonale lover og nasjonale faglige retningslinjer. Tjenestene er lovpålagt i sitt omfang og kompleksitet. Tjenestene samarbeider tett med barnehager, skole, barneverntjenesten, familievernkontor og BUP.

Psykisk helse voksne og rusomsorgen er organisert på to lokasjoner: Uteteamet ved helsesenteret, dagsenteret på Elverhøy område. Dagsenteret ble fra 2025 ubemannet, med åpen dør for en møteplasser to dager i uken av 2 timer. Erfaringkonsulent har opprettholdt sine aktivitetstilbud som nå er åpnet for alle, ikke øremerket enkelte brukergrupper lenger.I tillegg har psykisk helse etablert drop in 2,5 t hver onsdag som et lavthersketilbud for innbyggere i Nesbyen, da vi vet tidlig innsats reduserer risikoen for langvarig psykisk uhelse. Tjenesten samarbeider tett med FACT-team og DPS i Hallingdal/Ringerike og IPS-NAV. Botiltaket som tildigere lå tilknyttet avdeing helse og forebygging driftes nå som kommunale boliger på lik linje med hjemmeboende og mottar tjenester etter vedtak. Denne omgjøringen ble gjeldene fra 1.januar 2026.

Legekontoret i Nesbyen driftes av kommunen, to privatpraktiserende leger leier lokaler for sin praksis. Kommunen stiller med lokaler, utstyr, hjelpepersonell og forbruksmateriell. Hjelpepersonellet består av sykepleiere og radiografer, noe som gir et effektivt og faglig forsvarlig tilbud til innbyggerne. Nesbyen som hyttekommune er merkbart både i daglig drift og på legevakt. Det ble i 2025 opprettet felles legevakt for Gol og Nesbyen.

Tjenesten har en tjenesteleder og er lokalisert på Familiens hus. Familiens hus har hovedansvar for det forebyggende og helsefremmende arbeidet for barn, unge og familier i Nesbyen kommune. Fra september 2026 til og med juni 2027 har tjenesteleder i Helse og forebygging også ansvar for hjemmetjenesten, korttidsavdelingen, natt tjenesten, ergo- og fysioterapitjenesten og institusjonskjøkken, siden en tjenesteleder er i svangerskapspermisjon. Dette vil være en innsparing for denne perioden.

Mål

- Å holde budsjettet i balanse og fortsatt levere gode tjenester.
- Videre satsing på tidlig innsats
- Opprettholde det godt etablerte tverrfaglige samarbeidet
- Tilstrekkelig fagkompetanse
- Søke tilskuddsmidler der det er mulig
- Øke samarbeidet innenfor frivilligheten
- Vedlikeholde rutiner og retningslinjer
- Beholde fagkompetansen

Utfordringer og strategi

Utfordringsbilde og strategi

Familiens hus
Sentrale føringer som har kommet spesielt de siste årene, gir tjenestene som utøves for barn og unge et større ansvar lokalt. Henvisninger til spesialisthelsetjenesten avslås oftere. Barn og unge som behandles hos spesialisthelsetjenesten kommer raskere tilbake for videre oppfølging av kommunalt hjelpeapparat. Utfordringen lokalt blir både mangel på rett kompetanse når vi beveger oss over i hjelpeområde med behov for spesialistkompetanse, og tilstrekkelig med ressurser. I den nye veileder for psykisk helsearbeid for barn og unge er nå behandlingsbegrepet kommet inn, der kommunen nå skal ha ansvar for behandling av lettere til moderate psykisk lidelser. Vi erfarer i stor grad økte psykiske lidelser hos barn og unge, noe som ikke er spesielt for Nesbyen, men gjeldene for hele landet. Vi ser en dreining i tjenesten der vi jobber mer med å reparere enn å forebygge.

Strategi og satsinger

- Beholde den svært gode helsesykepleier-kompetansen vi har per i dag med lang erfaring i tjenesten og stabile arbeidstakere. Rekruttering av helsesykepleiere har vært svært utfordrende i noen år i andre kommuner.
- I den nye veileder for psykisk helsearbeid for barn og unge er nå behandlingsbegrepet kommet inn, der kommunen nå skal ha ansvar for behandling av lettere til moderate psykisk lidelser. Vi erfarer i stor grad økte psykiske lidelser hos barn og unge og komplekse sammensatte saker har økt betydelig de to siste årene. Sentrale føringer som har kommet spesielt de siste årene, gir tjenestene som utøves for barn og unge et større ansvar lokalt. Henvisninger til spesialisthelsetjenesten avslås oftere. Barn og unge som behandles hos spesialisthelsetjenesten kommer raskere tilbake for videre oppfølging av kommunalt hjelpeapparat. Utfordringen lokalt blir både mangel på rett kompetanse når vi beveger oss over i hjelpeområde med behov for spesialistkompetanse, og tilstrekkelig med ressurser. Vi må fortsette å søke tilskuddsmidler for å løse dette utfordringsbilde der vi i 2027 har en 20% prosjektstilling som familieterapeut.

- Strategisk og målrettet nærledelse med stort fokus på forebygging av sykefravær og oppfølging.
- TØRN prosjektet som avsluttes våren 2027 som har fokus på å utøve gode tjenester, effektivisering av arbeidsoppgaver, evaluere dagsen praksis.

Psykisk helse voksne

Tjenesteområde er fordelt på tre lokalisasjoner. Psykisk helse voksnes team er lokalisert på helsesenteret som en egen avdeling til familiens hus. Dagsenter og botiltak lokalisert på område til Elverhøy helsetun. Dagsenteret ble i 2025 ubemannet, og har «åpen dør» mandag og onsdager kl. 11-14. det er uheldig når lavterskeltilbud kuttes, der man ser da mer behov for individuell oppfølging hos enkelte innbyggere, når sosiale arenaer nedlegges.

Strategi og satsinger

- Opprettholde faglig forsvarlige tjenester og fortsette det målrettede arbeidet vi har innarbeidet med rutiner og strategier
- Økt samarbeid innenfor frivilligheten og søke tilskuddsmidler
- Beholde og videreføre den stabile og tverrfaglige personellgruppa
- Strategisk og målrettet nærledelse med stort fokus på forebygging av sykefravær og oppfølging.
- TØRN prosjektet som avsluttes våren 2027 som har fokus på å utøve gode tjenester, effektivisering av arbeidsoppgaver, evaluere dagsen praksis.

Drift legekontoret

Store utfordringer med å skaffe vikar og tilstrekkelig legedekning mye av året 2026.

Strategi og satsinger

- Tilstrekkelig og stabilt hjelpepersonell over tid er viktig for en smidig drift. Nesbyen kommune er en stor turistkommune, noe som merkes i stor grad i daglig drift av legekontor, spesielt i høytider og dager før og etter helg.
- Det er satt inn enkelte tiltak der vikar som allerede er der jobber noe flere enkeltdager. Det lyses ut etter vikarlege og en ny legestilling kombinert fastlege/institusjons lege. Disse tiltak håper å bedre situasjonen med bemanning i 2027
- Strategisk og målrettet nærledelse med stort fokus på forebygging av sykefravær og oppfølging.
- TØRN prosjektet som avsluttes våren 2027 som har fokus på å utøve gode tjenester, effektivisering av arbeidsoppgaver, evaluere dagsen praksis.

Administrasjon livsløp

Innledning

Beskrivelse av dagens virksomhet

Legetjenesten

Nesbyen kommune har totalt fem fastleger, der fire er samlokalisert ved Nesbyen legesenter. En av legene er kommunalt ansatt, tre av fastlegene er selvstendig næringsdrivende og har en 8.2-avtale med kommunen. I tillegg driver en fastlege egen praksis som selvstendig næringsdrivende i egne lokaler. I tillegg får kommunen LIS 1 lege for et halvt år av gangen, to per år med bytte 1. mars og 1. september. De kommunalt tilpliktede oppgavene som ligger direkte under kommunalsjef Livsløp er 0,8 årsverk kommunal legetjeneste fordelt på 0,4 sykehjemslege, 0,2 kommuneoverlege og 0,2 helsestasjon/skolehelsetjeneste, samt veiledning av turnuslege.

Lokal legevakt
Nesbyen kommune har lokal legevakt. For tiden er det inngått en samarbeidsavtale med Gol kommune om legevakt på kveld, helger og høytider for å få ned vaktbelastningen og gjøre legevakten mindre sårbar. Målet med dette samarbeidet er å etablere en stor-legevakt felles i Hallingdal. Nattlegevakt er pr. idag i samarbeid med øvrige kommuner i Hallingdal i regi av HSS.

Mål

- Nesbyen må planlegge fastlegeordningen for fremtiden for å møte de demografiske utfordringene kommunen står ovenfor. Legetjenesten i Nesbyen er sårbar og noen leger nærmer seg en alder der de kan få fritak for å bidra til legevakt. Kommunen må sikre en stabil og tilgjengelig legetjeneste gjennom gode og trygge arbeidsforhold for å klare å rekruttere leger.
- Nesbyen kommune opplever at det har blitt merkbart vanskeligere å rekruttere helsepersonell - særlig for yrkesgrupper som sykepleiere og vernepleier. Det vil være viktig for Nesbyen kommune å jobbe godt for å beholde ansatte med kritisk kompetanse da antallet eldre vil øke og føre til økt etterspørsel for helse – og omsorgstjenester.

Strategier og satsinger
Det må være et kontinuerlig blikk på tilstrekkelig og kompetent personell noe som vil være helt avgjørende for at kommunen skal kunne tilby faglig forsvarlige helse – og omsorgstjenester. Kursen må endres og tjenesten må styres inn på et mer bærekraftig spor. Det må arbeides med kulturendring, holdningsendring og vilje og evne til å gjennomføre.

Miljøterapitjenesten

Innledning

Miljøterapitjenesten i Nesbyen kommune leverer tjenester av ulikt omfang til innbyggere med psykiske og/eller fysiske funksjonsnedsettelser.

Beskrivelse av dagens virksomhet

Miljøterapitjenesten har ansvar for å gi praktisk bistand og helsehjelp til brukere som bor i våre 14 omsorgsboliger med heldøgns omsorg. Tjenesten har også ansvar for å gi praktisk bistand til brukere som bor i privat bolig, og avlastning til brukere som bor hjemme hos foreldre.

Mål for tjenesten er:

- Gi tjenester på et forsvarlig nivå
- Beholde kompetanse og personell
- Rekruttere kompetanse
- Redusere sykefravær.
- God økonomisk styring

Satningsområder i 2027:

- Fortsette og jobbe med godt samarbeid og forventingsavklaring med pårørende
- Fortsette og utvikle godt samarbeid på tvers av tjenester i Livsløp
- Jobbe med turnuser, arbeidstidsordninger, smartplan og overgang til årsturnus
- Videreutvikle bruk av velferdsteknologi
- Fortsette å jobbe med å få til et godt arbeidsmiljø
- Utvikle gode arenaer for samarbeid med tillitsvalgte og verneombud
- Fortsette å jobbe med sykefravær og tilrettelegginger
- Implimentere nytt journalsystem
- Jobbe med forpliktende plan del 3

- Jobbe med bedre bruk av personalressurser ved nye arbeids- og organisasjonsformer, Tørn prosjekt

Utfordringer og strategi

Utfordringer:

- Rekruttering av personell og kompetanse
- Beholde eksisterende kompetanse og personell
- Drift av store ressurskrevende tiltak
- Har 24/7 drift
- Avdelingen har hatt liten lederressurs og har siden 1 mai 2026 ikke hatt assisterende tjenesteleder

Strategi

- Tilrettelegge for bedre bruk av personellressurser og kompetanse ved nye arbeids- og organisasjonsformer for oppnå en bærekraftig faglig god tjeneste over tid.

Demensomsorg

Innledning

Tjenesteområdet Demensomsorg i Nesbyen kommune leverer helse- og omsorgstjenester til personer med demens. 16 heldøgns plasser i omsorgsbolig som skal omgjøres til institusjonsplasser i 2027. En avlastningsplass.

Skjermet enhet i Nesbyen kommune leverer fem institusjonsplasser til personer med skjermingsbehov uavhengig av diagnose.

Pasientgruppen har varierende hjelpebehov, og en demenssykdom som utspiller seg ulikt. Dette stiller høye krav til fagkompetanse, bemanning og organisering for å sikre forsvarlige tjenester med god kvalitet.

Dagsenter for personer med demens eller personer under utredning.

Beskrivelse av dagens virksomhet

Tjenesten består ved inngangen av 2027 av 33 faste ansatte (stillingstørrelser mellom 10%-100%) totalt 26,98 årsverk, hvorav 2 x 100% vakante stillinger og flere helgestillinger som i sum teller 3,69 årsverk.

Tjenesten gir helse og omsorgstjenester til:

- Fem institusjonsplasser for personer med skjermingsbehov uavhengig av diagnose i Elverhøy bokollektiv.
- 16 faste demensplasser med en avlastnings-/utredningsboliger i Sagtomta bokollektiv.
- Dagsenter for personer med demens tre dager per uke.

Det er politisk vedtatt at demensomsorgen ved Sagtomta bokollektiv skal omgjøres til institusjon med virkning fra 1. januar 2027.Ved omgjøring til institusjon krever Statforvalter å gi en uttalelse før omgjøringen kan iverksettes. Per i dag er demensomsorgen delvis organisert innenfor et borettslag, hvor syv av omsorgsboligene eies av beboerne selv, mens kommunen eier ti boliger.

Ved overgang til institusjonsdrift vil de syv privat eide boligene fortsatt være omsorgsboliger med heldøgns helse- og omsorgstjenester, og dermed videreføre dagens driftsform. Kommunen arbeider samtidig med å utrede mulighetene for å erverve samtlige omsorgsboliger på området. Dersom dette lykkes, vil det legge til rette for at Sagtomta bokollektiv i sin helhet kan organiseres og driftes som institusjon.

Utfordringer og strategi

Mål

- Videreutvikle tjenesten gjennom økt bruk av helseteknologi. Oppgavedeling mellom de ulike profesjonene for å sikre rett kompetanse på rett plass. Samarbeid mellom de ulike tjenesteområdene i sektoren.
- Videreføre godt samarbeid med vernetjenesten og tillitsvalgte.
- Optimalisere turnusordninger; iverksette årsturnus f.o.m. februar 2028.
- Opprettholde et godt psykososialt og fysisk arbeidsmiljø for å øke trivsel og redusere sykefravær. Samlet sykefravær i 2026 i tjenesten for 2. tertial er 9,25%. Sammenliknet med 1. tertial: 21,71 %. Sykefraværet er i hovedsak knyttet til høyere langtidsfravær. Utviklingen er positiv og gir et godt utgangspunkt for det kontinuerlige arbeidet med arbeidsmiljø, stabil bemanning og kontinuitet for beboerne.

Strategi

- Bærekraftig organisering for å tåle den økende eldre befolkningen og deres tjenestebehov fremover

Satsinger

- Kompetanseutvikling har vært et prioritert område i tjenesten. Kompetanseheving av ansatte innen helsefag (sykepleie, vernepleie og helsefagarbeiderutdanning). Videreutdanning innen demens, psykiatri og somatikk. Det innvilges av Statsforvalter kompetansetilskudd hvert år til utdanning. Det legges også til rette for både intern og ekstern opplæring/kursing ut fra medarbeidernes ønsker og tjenestens behov. Arbeidet er blant annet finansiert gjennom tilgjengelige fondsmidler for sektoren.
- Identifisere potensielle gevinster ved økt bruk av helseteknologi
- Oppgavedeling i helsetjenesten- ferdigstille prosjekt med TØRN KS. Rett kompetanse, på rett plass, til rett tid.
- Samarbeid med frivilligheten og idrettslag, og videreføre prosjekt med VINN med å rekruttere inn arbeidskraft som kan avlaste tjenesten med praktiske oppgaver. Lyse ut stillinger som servicemedarbeider innen for tjenestens økonomiske ramme.
- Rekruttering av sykepleiere, vernepleiere og helsefagarbeidere inn i vakante stillinger for å sikre en solid tjeneste.

  Forpliktende plan 3:
- Utrede og gjennomføre en god organisering og struktur av ledelse, merkantil og øvrig nøkkelpersonell
- Samordning og effektivisering av turnusordninger gjennom bruk av KI og overgang til årsturnus.

Hjemmebasert omsorg

Innledning

Tjenesteområdet Hjemmebasert omsorg leverer helse og omsorgstjenester til hjemmeboende innbyggere med pleiebehov. Tjenesten har hele Nesbyen kommune som sin arbeidsplass.

Beskrivelse av dagens virksomhet

Hjemmebaserte tjenester skal bidra til at innbyggerne kan bo trygt og godt i eget hjem så lenge som mulig. Tjenesten gir helsehjelp, praktisk bistand og støtte til mestring i hverdagen. Området omfatter hjemmesykepleie, praktisk bistand, ergoterapi og fysioterapi, samt rehabilitering og oppfølging i hjemmet. Det inkluderer også fysioterapitilbud til barn og unge gjennom helsestasjon- og skolehelsetjenesten, forebyggende hjemmebesøk, frisklivstilbud, treningsgrupper som Sterk og stødig, formidling av hjelpemidler og bruk av velferdsteknologi.

Tjenesten har for budsjett 2027, 24,24 årsverk fordelt på 32 ansatte.

Mål
Hjemmebaserte tjenester skal ivareta kommunens lovpålagte ansvar for nødvendige helse- og omsorgstjenester i hjemmet. Tjenestene skal være faglig forsvarlige, tilpasset den

enkeltes behov og bidra til trygghet, mestring og verdighet. Målet er at innbyggerne skal kunne bo hjemme så lenge som mulig gjennom forebygging, tidlig innsats og god bruk av kompetanse og teknologi.

- Å holde budsjettet i balanse og fortsatt levere gode tjenester.
- Øke bruken av velferdsteknologi for å frigjøre tid til pasientnær oppfølging.
- Styrke forebygging og tidlig innsats for å redusere behovet for tyngre tjenester.
- Sikre rett kompetanse på rett plass og stabil bemanning i tjenestene.

Fra september 2026 til og med juni 2027 har tjenesteleder i Helse og forebygging også ansvar for hjemmetjenesten, korttidsavdelingen, natt tjenesten, ergo- og fysioterapitjenesten og institusjonskjøkken siden en tjenesteleder er i svangerskapspermisjon. Dette vil være en innsparingstiltak for denne perioden.

Utfordringer og strategi

Utfordringer og strategi

Antallet eldre øker, og flere ønsker og har behov for å bo hjemme lenger. Mange har sammensatte helseutfordringer som krever tett og kontinuerlig oppfølging. Flere brukere får så omfattende bistand at det i praksis tilsvarer heldøgnsomsorg. Rekrutteringen er per i dag stabil, men det er krevende å få tak i faglærte vikarer.

For å sikre forsvarlige tjenester skal hjemmebasert omsorg satse på kompetanse, utvikling av nye arbeidsformer og målrettet bruk av Velferdsteknologi.

Strategi

- TØRN prosjektet som avsluttes våren 2027 som har fokus på å utøve gode tjenester, effektivisering av arbeidsoppgaver, evaluere dagsen praksis.
- Kompetanseheving med vekt på digital kompetanse, observasjonskompetanse og forebygging.
- Bedre tverrfaglig samarbeid mellom hjemmetjeneste, ergo- og fysioterapitjeneste, korttid og rehabilitering.
- Aktiv bruk av velferdsteknologi og digitale løsninger for å frigjøre tid til direkte pasientarbeid.
- Tett samarbeid med pårørende og frivillige på ikke-lovpålagte områder.
- Systematisk satsing på ernæring, aktivitet og helsefremmende tiltak for å styrke mestring og livskvalitet.
- Strategisk og målrettet nærledelse med stort fokus på forebygging av sykefravær og oppfølging.

Korttids- og rehabiliteringsavdeling

Innledning

Kortids- og rehabiliteringsavdelingen leverer helse- og omsorgstjenester til innbyggere som i utgangspunktet bor hjemme, men som av forskjellige årsaker har behov for kortere opphold på avdelingen. Tjenesten drifter også insitusjonskjøkkenet.

Beskrivelse av dagens virksomhet

Korttids- og rehabiliteringsavdelingen og institusjonskjøkkenet har for budsjett 2027 26,86 årsverk fordelt på fast ansatte i 34 stillinger.

Dette inkluderer også årsverk vi har inn i sykepleierteamet, som betjener hele sektoren. Sykepleieteamet er i utvikling og er helt nødvendig for å sikre sykepleierdekningen i kommunen.

Korttids og rehabiliteringsavdelingen er en institusjonsbasert tjeneste som har 13 rom. Her er det pasienter med behov for rehabilitering, behandling, kartlegging, øyeblikkelig hjelp, lindring og avlastning.

Institusjonskjøkkenet lager mat til alle avdelinger i helse og omsorg, ca. 80 beboere og ca. 50 hjemmeboende.

Mål

- Holde budsjettet i balanse og fortsatt levere gode tjenester.
- Bidra videre til at personer i Nesbyen får bo lenger hjemme.
- Jobbe videre med omorganisering og optimalisering av tjenester
- Utvikle samarbeid med pårørende og frivillige for at disse kan bidra som en ressurs inn mot pasientene/brukerne.
- Rekruttere og beholde ansatte.

Utfordringer og strategi

Utfordringer og strategi

En stor utfordring er at antall eldre øker raskt i kommunen, og de krever mye.

En annen utfordring er å få rekruttert riktig kompetanse til stillinger. Sykepleieteamet har virket positivt for rekrutteringen av sykepleiere.

Strategi

- TØRN prosjektet som avsluttes våren 2027 som har fokus på å utøve gode tjenester, effektivisering av arbeidsoppgaver, evaluere dagsen praksis.
- Jobbe mot at innbyggerne i Nesbyen kommune skal kunne bo hjemme lengst mulig ved at man kan gi rehabilitering, avlastning, riktig og god ernæring, tilby dagsenter og tilrettelegge bolig.
- Samarbeide tett med hjemmetjenesten og andre avdelinger for å sikre god og effektiv pasientflyt og bedre utnyttelse av personell på tvers av avdelingene.
- Opprettholde fokus på god og helsebringende ernæring med lokalt institusonskjøkken
- Strategisk og målrettet nærledelse med stort fokus på forebygging av sykefravær og oppfølging.

Langtidsavdeling Elverhøy

Innledning

Langtidsavdeling ved Elverhøy er en institusjonsavdeling som yter helse- og omsorgstjenester til pasienter med behov for langvarig pleie, omsorg og oppfølging. Pasientgruppen har varierende hjelpebehov, og mange har høy pleietyngde, kroniske sykdommer og kognitiv svikt. Dette stiller høye krav til fagkompetanse, bemanning og organisering for å sikre forsvarlige tjenester med god kvalitet.

Det er politisk vedtatt at omsorgsboligene ved Elverhøy skal omgjøres til institusjon fra 1. januar 2027. Omgjøringen innebærer en endring i tjenestens organisering og betalingsordning.

Beskrivelse av dagens virksomhet

Tjenesten har en budsjettert bemanning på 23,73 årsverk. Enkelte stillinger er for tiden vakante i forbindelse med pågående omorganisering og ubesatte helgestillinger.

Kompetanseutvikling har vært et prioritert område, både gjennom intern opplæring og eksterne kurs og videreutdanninger. Flere medarbeidere har fullført fagbrev som helsefagarbeidere, helsefagarbeidere har tatt videreutdanning, og flere ønsker å ta fagbrev. Kompetanseutviklingen har blant annet vært finansiert gjennom tilgjengelige fondsmidler, og har tatt utgangspunkt i medarbeidernes ønsker og tjenestens behov.

Sykefraværet har hatt en svært positiv utvikling gjennom 2026. Per 2. tertial var samlet sykefravær 2,06 %, sammenlignet med 10,08 % på samme tidspunkt i 2025. Nedgangen gjelder særlig langtidsfraværet. Utviklingen er positiv og gir et godt utgangspunkt for det videre arbeidet med arbeidsmiljø, stabil bemanning og kontinuitet for beboerne. Det vil fortsatt være viktig å følge opp medarbeiderne og arbeide målrettet for å opprettholde en stabil bemanningssituasjon.

Bygningsmassen byr på praktiske og driftsmessige utfordringer. Avdelingen er fordelt over tre etasjer, og flere rom er lite tilpasset dagens pasientgruppe og behovet for hjelpemidler. Dette stiller krav til bemanning og organisering for å sikre forsvarlige tjenester.

Tjenesten har også ansvar for vaskeri, som vasker privattøy for beboerne ved Elverhøy, arbeidstøy for ansatte i helse og omsorg samt dyner og tepper.

Utfordringer og strategi

Tjenesten står overfor utfordringer knyttet til et økende antall eldre og økende pleietyngde, samt behov for relevant fagkompetanse og stabil bemanning. Bygningsmassen er heller ikke fullt ut tilpasset dagens pasientgruppe og deres behov. Samtidig skal tjenesten bidra til en bærekraftig utvikling av helse- og omsorgstjenestene innenfor vedtatte økonomiske rammer.

Det er behov for å videreutvikle arbeidsprosesser, oppgavedeling og turnusordninger for å utnytte tilgjengelige ressurser best mulig. Samtidig skal tjenesten ivareta pasientenes behov for trygghet, verdighet og individuelt tilpasset pleie og omsorg. God samhandling mellom ledelse, medarbeidere, tillitsvalgte og verneombud skal bidra til faglig utvikling, medvirkning og et godt arbeidsmiljø.

Mål

- Sikre forsvarlige tjenester med god kvalitet innenfor vedtatte budsjettrammer.
- Ivareta pasientenes verdighet, trygghet, medvirkning og individuelle behov.
- Videreutvikle oppgavedeling og arbeidsorganisering for å sikre riktig kompetanse på riktig plass og til riktig tid.
- Styrke kompetansen i personalgruppen gjennom fagbrev, videreutdanning og intern og ekstern opplæring.
- Arbeide målrettet med rekruttering, stabil bemanning og et godt arbeidsmiljø.
- Videreutvikle turnusordninger og langsiktig bemanningsplanlegging.
- Sikre en god overgang til institusjonsdrift fra 1. januar 2027.

Strategi

- Videreføre arbeidet med TØRN for å utvikle oppgavedeling, utnytte kompetansen bedre og legge til rette for mer pasientnært arbeid.

- Legge til rette for at pasientene opplever trygghet, verdighet, medvirkning og god livskvalitet.
- Samarbeide tett med medarbeidere, tillitsvalgte og verneombud om fagutvikling, arbeidsmiljø og organisering av tjenesten.
- Arbeide med rekruttering og kompetanseutvikling for å møte pasientenes behov og sikre bærekraftig drift.
- Videreutvikle turnus og arbeidsprosesser for å utnytte tilgjengelige ressurser best mulig.

Satsinger i 2027

- **Kompetanseutvikling og rekruttering:** Videreføre fagutvikling gjennom intern opplæring, kurs og videreutdanning. Legge til rette for at flere medarbeidere kan ta fagbrev som helsefagarbeidere, og arbeide målrettet med rekruttering av relevant fagkompetanse.
- **Oppgavedeling og TØRN:** Følge opp forbedringstiltak for å sikre riktig kompetanse på riktig plass og til riktig tid, og legge til rette for mer tid til pasientnært arbeid.
- **Turnus og bemanning:** Videreutvikle turnusordninger og utrede muligheter for bruk av digitale verktøy og kunstig intelligens i turnusplanleggingen. Forberede overgang til årsturnus i samarbeid med medarbeiderene og fagorganisasjonene.
- **Arbeidsmiljø og sykefravær:** Videreføre arbeidet med å opprettholde et godt psykososialt og fysisk arbeidsmiljø, fremme trivsel og bevare den positive utviklingen i sykefraværet.
- **Institusjonsdrift:** Følge opp nødvendige organisatoriske og administrative endringer i forbindelse med omgjøringen til institusjon fra 1. januar 2027, og sikre god informasjon til pasienter, pårørende og medarbeidere.

Forpliktende plan del 3

- Følge opp TØRN-arbeidet med vekt på oppgavedeling og bedre utnyttelse av kompetanse og personell.
- Videreutvikle turnusplanlegging og forberede overgang til årsturnus.
- Følge opp organisering av ledelse, merkantile funksjoner og øvrig nøkkelpersonell i tråd med kommunens beslutninger.

Nattetjenesten

Innledning

Nattetjenesten i Nesbyen kommune leverer tjenester på natt inn i andre tjenesteområder i kommunen.

Beskrivelse av dagens virksomhet

Nattetjenesten har for budsjett 2027 10,97 årsverk fordelt på 14 ansatte.

Det leveres natt-tjenester til alle avdelinger på Elverhøy helsetun, alle hjemmeboende i kommunen og det ytes omsorg og pleie ved livets siste slutt.

Vi er i en omstillingsprosess, og har fokus på evaluering av endringer og jobber kontinuerlig med effektivisering av arbeidsoppgaver.

Mål

- Å holde budsjettet i balanse og fortsatt levere gode tjenester.
- God omsorg med færre hender, trygg og riktig helsehjelp - forsvarlig drift.
- Vi må jobbe videre med samarbeid med frivillige fremover.

Fra september 2026 til og med juni 2027 har tjenesteleder i Helse og forebygging også ansvar for hjemmetjenesten, korttidsavdelingen, natt tjenesten, ergo- og fysioterapitjenesten og institusjonskjøkken siden en tjenesteleder er i svangerskapspermisjon. Dete vil være en innsparingstiltak for denne perioden.

Utfordringer og strategi

Utfordringer og strategi

- En stor utfordring er at antall eldre øker raskt i kommunen, og de krever mye.
- En annen utfordring er å få rekruttert riktig kompetanse til stillinger. Sykepleieteamet har virket positivt for rekrutteringen av sykepleiere.

Satsinger

- TØRN prosjektet som avsluttes våren 2027 som har fokus på å utøve gode tjenester, effektivisering av arbeidsoppgaver, evaluere dagsen praksis.
- Kommunen får flere eldre som har mer komplekse utfordringer. Det er viktig med kompetanse blant ansatte på nye utfordringer.
- Strategisk og målrettet nærledelse med stort fokus på forebygging av sykefravær og oppfølging.
- Følge tett opp budsjett
- Jevnlige personalmøter
- Tett samarbeid med ansatte, tillitsvalgte og verneombud.
- Kontinuerlig evaluering av bemanningsplaner.
- God informasjonsflyt med både ansatte, brukere og pårørende er viktig.

Teknisk, plan og utvikling

Innledning

Innledning

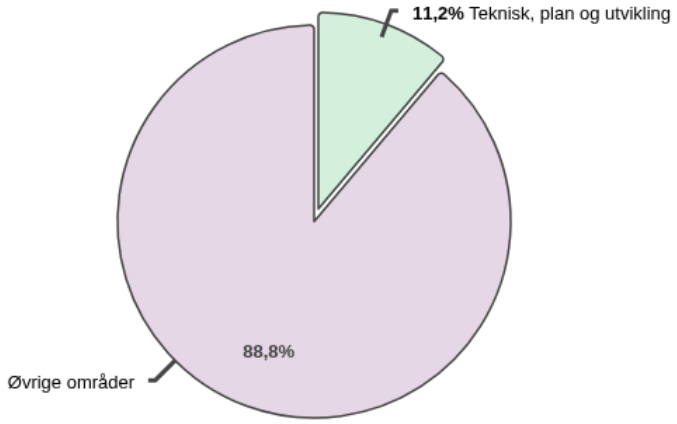
Sektor Teknisk, plan og utvikling inkludert består av 29,84 årsverk ved inngangen til 2026 og her ligger følgende ansvarsområder:

- Teknisk drift
- Plan og miljø
- Eiendom
- Kultur

Årsverk

Org.enhet	År	Fast	Gjennomsnittlig stillingsprosent	Vikar	Midlertidig	Total
Teknisk, plan og utvikling	2025	29,35	77,94%	0,07	0,87	30,29
Teknisk, plan og utvikling	2026	28,22	78,68%	0,00	0,53	28,75
Endring 2026-2025		**-1,13**	**0,74%**	**-0,07**	**-0,34**	**-1,54**

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter



Sammendrag budsjett

Netto driftsutgifter

Alle beløp i 1 000 kr

Org nivå 2	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Teknisk, plan og utvikling	38 474	38 024	38 024	38 024
Sum	38 474	38 024	38 024	38 024

Nye tiltak

Drift og vedlikehold flomsikringsanlegg

Tiltaket omfatter budsjetterte kostnader til framtidig drift og vedlikehold av flomsikringsanlegget. Siden anleggsarbeidene etter gjeldende framdriftsplan starter opp i 2027, er det ikke lagt inn driftskostnader i budsjettet for 2027. Det er imidlertid avsatt midler fra og med 2028, basert på en antakelse om at deler av anlegget kan være ferdigstilt.

Kommunedirektøren vil foreta en ny vurdering av behovet for driftsbevilgning i forbindelse med budsjettarbeidet for 2028, når det foreligger et mer oppdatert grunnlag for prosjektets framdrift og tidspunkt for idriftsettelse.

Fra bolig til institusjon

I **«Bærekraftige Nesbyen – Forpliktende plan del 3»** ble det vedtatt å utrede dagens boligbaserte helse- og omsorgstjenester, herunder vurdere mulighetsrommet for overgang til institusjonsdrift. Med bakgrunn i denne utredningen vedtok kommunestyret i sak 57/2026 den 18. juni 2026 at dagens boligbaserte tjenester skal omgjøres til institusjonsdrift fra 1. januar 2027.

For sektoren Teknisk, plan og utvikling medfører omleggingen økonomiske konsekvenser på inntektssiden ved at dagens husleiemodell opphører. Husleieinntektene er derfor nedjustert i tråd med forventet effekt av tiltaket. Dette medfører isolert sett et økt netto finansieringsbehov og dermed en høyere netto bevilgning til sektoren enn i tidligere år.

Endringen må ses i sammenheng med de driftsmessige og organisatoriske konsekvensene av overgangen til institusjonsdrift, hvor finansieringen av tjenestene i større grad skjer gjennom vederlagsbetaling etter gjeldende regelverk for institusjonsopphold.

Ønskede tiltak

Beløp i 1000

			Økonomiplan			
	Prioritet	Endringskode	2027	2028	2029	2030
Deltidsstilling biblioteket	3	Nytt tiltak	250	250	250	250
Ekstraordinært driftstilskudd Nes Sokn	3	Nytt tiltak	600	0	0	0
Sum			850	250	250	250

Beskrivelse

Deltidsstilling biblioteket

Dagens bemanning ved biblioteket vurderes ikke som tilstrekkelig for å møte forventningene til åpningstider og mottak av grupper som besøker biblioteket. Biblioteket er en viktig møteplass og læringsarena for innbyggere i alle aldre, og økt aktivitet og bruk medfører behov for økte personalressurser.

Det foreslås derfor å avsette midler til å opprette og lyse ut en 20 % stilling ved biblioteket. Styrking av bemanningen vil bidra til bedre tilgjengelighet for publikum, økt kapasitet til å ta imot grupper og redusert sårbarhet i den daglige driften.

Tiltaket innebærer en økning av kulturbudsjettet på 250 000 kroner årlig. Beløpet omfatter både lønns- og sosiale kostnader knyttet til stillingen.

Ekstraordinært driftstilskudd Nes Sokn

Nes Sokn har søkt kommunen om et ekstraordinært driftstilskudd i 2027 på 600 000 kroner. Tilskuddet skal gå til utvendig vedlikehold av kirkebygget, herunder vasking, skraping og maling av kledning. Soknet opplyser at prosjektet har en estimert totalkostnad på 850 000 kroner. Det er sikret finansiering for 250 000 kroner og kommunen bes dekke resterende 600 000 kroner. Vedlikeholdsprosjekter er definert som driftsutgifter og kan ikke lånefinansieres.

Investeringstabell

Beløp i 1000

	Økonomiplan				Sum Økonomiplan
Investeringsprosjekter	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027-30**
Bro ved Markedsplassen	7 000	0	0	0	7 000
Bro ved museet	9 000	0	0	0	9 000
Flomsikring Nesflata og Rukkedøla	70 000	12 500	12 500	12 500	107 500
Hajem bru	25 000	0	0	0	25 000
Sykkelsti BLÅ flyt	3 750	0	0	0	3 750
Sum investeringsprosjekter	**114 750**	**12 500**	**12 500**	**12 500**	**152 250**

Bro ved Markedsplassen

Investeringsprosjektet Bro ved markedsplassen omfattter gjenoppbygging av brua ved museet som ble ødelagt av de store vannmassene under ekstremværet HANS i 2023.

Prosjektet er kostnadsberegnet til 7 mill. kroner eksklusive merverdiavgift. Oppstart, fremdrift og ferdigstillelse av dette priosjektet er noe usikkert og avhenger av fremdrift i prosjektet langs Rukkedøla. Investeringen finansieres ved bruk av bundet investeringsfond.

Bro ved museet

Investeringsprosjektet Bro ved museet er et prosjekt for gjenoppbygging av brua ved museet som ble ødelagt av de store vannmassene under ekstremværet HANS i 2023.

Prosjektet er kostnadsberegnet til 9 mill. kroner eksklusive merverdiavgift og forventes ferdigstilt i 2027. Investeringen finansieres ved bruk av bundet investeringsfond.

Flomsikring Nesflata og Rukkedøla

Investeringsprosjektet Flomsikring **Nesflata** og **Rukkedøla** omfatter kommunens kostnader knyttet til gjennomføring av flomsikringsprosjektet, herunder erverv og opparbeidelse av grunn, reguleringskostnader og kommunens distriktsandel. Totalprosjektet er foreløpig kostnadsberegnet til 95 mill. kroner eksklusive merverdiavgift. Prosjektet er planlagt gjennomført over en fireårsperiode med forventet ferdigstillelse i 2030.

Finansieringsplanen er utarbeidet med utgangspunkt i forventet framdrift i prosjektet. Kostnader knyttet til grunnavståelse, opparbeidelse av grunn og reguleringsarbeid er lagt til 2027. Kommunens distriktsandel faktureres fortløpende av NVE i takt med prosjektets framdrift og påløpte kostnader. Det er derfor lagt til grunn at om lag en fjerdedel av den samlede distriktsandelen belastes kommunen årlig i planperioden. Prosjektet finansieres ved låneopptak og momskompensasjon. Låneopptaket er planlagt i tråd med forutsetning om fremdrift i prosjektet. Det beregnede behovet for låneopptak i 2027 er på 55 mill. kroner. Resterende låneopptak gjøres i forbindelse med behandling av årsbudsjettene for de tre påfølgende årene.

Dersom prosjektets framdrift avviker vesentlig fra forutsetningene som ligger til grunn for budsjettet, vil kommunedirektøren fremme sak om nødvendige budsjettjusteringer.

Hajem bru

Investeringsprosjektet **Hajem bru** er en del av det samlede flomsikringsarbeidet i kommunen og må ses i sammenheng med prosjektet *Flomsikring Nesflata og Rukkedøla.* Ettersom kommunen selv har ansvaret for egen infrastruktur, er bygging av ny bru skilt ut som eget investeringsprosjekt.

Prosjektet omfatter prosjektering og etablering av ny Hajem bru, samt tilhørende arbeider som er nødvendige for å sikre en hensiktsmessig og fremtidsrettet løsning. Ny bru er en forutsetning for gjennomføringen av de øvrige flomsikringstiltakene og vil samtidig bidra til å sikre kommunal infrastruktur mot framtidige flomhendelser.

Prosjektet er kostnadsberegnet til 25 mill. kroner eksklusive merverdiavgift og forventes ferdigstilt i 2027. Investeringen finansieres ved bruk av ubundet investeringsfond/ekstraordinære skjønnsmidler mottatt i 2025.

Ønskede investeringer

Beløp i 1000

	Økonomiplan				Sum Økonomiplan
Investeringsprosjekter	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027-30**
Investeringstilskudd til Navnet minnelund	100	0	0	0	100
Sum investeringsprosjekter	**100**	**0**	**0**	**0**	**100**

Investeringstilskudd til Navnet minnelund

Nes Sokn har søkt kommunen om et investeringstilskudd til etablering av Navnet minnelund på 100 000 kroner.

Kultur

Innledning

Tjenesteområdet Kultur drifter i 2027 biblioteket og yter tilskudd til flere lag og foreninger.

Beskrivelse av dagens virksomhet

Kultur ble overført til enheten teknisk, plan og utvikling i overgangen 2024-2025 og gikk gjennom en større nedbemanning i 2025. Per nå er det kun ansatt en bibliotekar i 100% stilling.

Kommunen har et veldrevet bibliotek i moderne lokaler med høye utlånstall og høyt antall lånetakere. Biblioteket har meråpent og er derfor tilgjengelig for brukere utenom betjente åpningstider. Man ser allikevel en nedgang i utlånstall, noe av forklaringen antas å komme fra de reduserte åpningstidene, herunder også lørdager. Med bakgrunn i reduksjon av stillinger gjennomført i 2025 ligger det ikke til ette for å ha åpnet f.eks. lørdager. Det gjennomføres heller ikke mange arrangementer i regi av biblioteket med bakgrunn i bemanningssituasjonen. Skolebibliotek er nå flyttet til folkebibliotekets lokaler og det etterspørres stilling for å håndtere alt arbeid knyttet til skolebesøk.

Det gis stønad til lag og foreninger. Det er egen samarbeidsavtale med Nesbyen idrettslag (NIL).

Det er frivilligsentral i kommunen, og det ble i 2026 etablert en egen frivilligsentral for barn og unge. Denne har overtatt drift av Mortensløkka ungdomsklubb og det fases nå over en stor del av driftsoppgaver til frivilligsentralen. For at frivilligsentral for barn og unge skal ha "livets rett" er man avhengig av at de klarer å tilegne seg eksterne midler.

Utlånsbua er fortsatt et godt tilbud til kommunens innbyggere, hyttelesninger m.fl. Utlånsbua ble i 2026 flyttet inn in nye lokaler på skolen og har gått inn i BUA-ordningen. Man håper på denne måten å sikre kontinuitet hos de frivillige. Tidligere containerløsning er avviklet.

Det gis stønad til lag og foreninger. Det er egen samarbeidsavtale med Nesbyen idrettslag (NIL). Rammene for museet foreslås uendret for 2027. Midlene til kulturhuset ble vedtatt kuttet tilbake til 2024 og har etter dette vært driftet av Folkeakademiet og frivilligheten. Deres 2 års avtale er nå over og fra høsten 2026 vil Nesbyen Hornmusikklag overta driften av kulturhuset.

Utfordringer og strategi

Mål

Mål for 2027 er å opprettholde dagens drift. Det er ønskelig å få på plass en styrking av ressurser til biblioteket når økonomien tillater det. Tidligere deltidsstillinger fra skolene til skolebiblioteket er ikke erstattet og oppleves krevede.

Strategier

Etablere en større pool av frivillige som kan hjelpe til på biblioteket , spesielt til arrangementer.

Satsinger

Se på muligheter for utvidelse av åpningstider på biblioteket og få på plass noen arrangementer i regi av frivillige. Jobbe videre med samarbeid med frivillighete og frivilligsentralene.

Teknisk drift

Innledning

Teknisk drift er et eget tjenesteområde for de mer overordnede prosessene i Nesbyen kommune. Tjenesten har 2 ansatte og det lønnes 1,6 årsverk ved inngangen til 2027 (kommunalsjef og juridisk rådgiver) i område 410.

Beskrivelse av dagens virksomhet

For ordens skyld har man valgt å flytte kommunalsjef og tilskudd til Nes Sokn i eget område. På slutten av 2026 ble det ansatt en jurist i teknisk sektor som vil bistå alle avdelinger. Denne stillingen er organisatorisk plassert i stab hos kommunalsjef. Disse stillingene har sin avlønning fordelt over flere selvkostområder.

I budsjettet til tjenesten ligger tilskudd til Nes sokn som i 2026 foreslås til 2,84 mill. kroner.

Utfordringer og strategi

Mål

I flere år har kommunalsjefen dekket flere stillinger som en del av en midlertidig innsparingspakke for teknisk sektor. I tillegg brukes stillingen også inn i flomsikringsarbeid, planarbeid osv.Det er ønske om at 2027 vil tilrettelegge for en etablering av mer permanent arbeidsfordeling og at man finner rom for å jobbe noe mindre med enkeltsaker på saksnivå, men også på et overordnet nivå. Dette forusetter at en del større saker avsluttes i 2027.

Strategier

Det må tilrettelegges for mer langsiktighet i tjenesten. Man ser frem til vi er utmeldt av ROBEK-registret og håper på å finne rom for å jobbe med utviklingsarbeid i større grad enn man har kunnet gjennomføre så langt.

Satsning

Det er ønskelig å jobbe for mer samarbeid på tvers av kommunene for å bli mer kostnadseffektiv. Det skal også gjøres en omfattende registrering av alle avtaler inn i nytt avtaleoppfølgingsverktøy.

Plan og miljø

Innledning

Ved inngangen til 2027 har denne enheten 7,9 årsverk.

Beskrivelse

Tjenesteområde Plan og miljø har en rekke fagområder. Det er offentlige plansaker, private reguleringssaker, byggesak, kart, oppmåling, jordbruk, skogbruk, folkehelse, klima og miljøsaker, tilsyn og myndighetsutøvelse. Videre er eierstyring og avtaleoppfølging av interkommunale selskap lagt inn i avdelingen i 2025. Som en del av innsparingen har juriststilling og tjenestelederstilling vært vakant i 2025. Enheten ser det som nødvendig å tilknytte seg ytterligere juridisk kompetanse i tiden fremover. Videre er det behov for tjenesteleder på avdelingen.

Enheten merker godt nedgangstidene i norsk økonomi gjennom lavere aktivitet i kommunen, og dermed blant annet færre byggesaker. Det er fortsatt utfordrende å få en god drift på grunn av lavere inntekter som følge av mindre aktivitet på selvkostområdene: kart/oppmåling, plan og byggesak.

Videre er enheten fortsatt direkte berørt i en rekke saker som en konsekvens av ekstremværet "Hans". Det brukes et betydelig antall arbeidstimer hver uke på disse sakene. Avdelingen har fortsatt ansatte som jobber med oppfølgingssaker etter ekstremværet "Hans". Disse utgiftene kompenseres ikke via skjønnsmiddelordningen, og er således en utgift som kommunen selv må bære.

Det er store pågående planarbeider som er igangsatt av kommunen selv. Den viktigste prioriteten for enheten er planarbeidet for sikringsanlegg mot flom for Nesbyen sentrum. Parallelt med dette har kommunen iverksatt et stedsutviklingsprosjekt for sentrum. Videre pågår det et reguleringsarbeid for ny kommunedelplan for Nesfjellet. Det er også flere pågående reguleringsprosjekter i kommunal regi for blant annet bolig og næringsområder.

Mål

Målsetning for enheten er å klare å opprettholde drift på nivå med 2025 når det gjelder saksbehandlingstid. Videre at vi klarer å holde fremdrift på kommunens egne planoppgaver og da er prioritet planarbeidet tilknyttet flomsikringsarbeidet.

Strategi

Enheten må være en pådriver for ytterligere digitalisering og forenkling i sin saksbehandling. Fortsette gjennomgang av avtaler tilknyttet interkommunale samarbeid med tanke på mulighet for mer effektivisering/økonomisk gevinst.

Satsning

Det er nødvendig til bygge mer kompetanse internt i organisasjonen slik at man er mindre sårbare ved at flere har kunnskap om fagområder. Det er ønskelig å undersøke muligheten for mer samarbeid i regionen på utvalgte områder.

Beskrivelse av dagens virksomhet

Beskrivelse av tjenesten

Tjenesteområde Plan og miljø har en rekke fagområder. Det er offentlige plansaker, private reguleringssaker, byggesak, kart, oppmåling, jordbruk, skogbruk, folkehelse, klima og miljøsaker, tilsyn og myndighetsutøvelse. Videre er eierstyring og avtaleoppfølging av interkommunale selskap lagt inn i avdelingen i 2025. Som en del av innsparingen har juriststilling og tjenestelederstilling for denne avdelingen vært vakant i 2025 og 2026. Enheten har mistet for mange ressurser i omstillingsarbeidet i kommunen og det merkes at det er for lite ressurser tilgjengelig for oppgaveløsningen. Videre er det behov for å få på plass en tjenesteleder i enheten og denne må i tillegg til lederoppgaver også utføre saksbehandleroppgaver.

Enheten merker godt nedgangstidene i norsk økonomi gjennom lavere aktivitet i kommunen, og færre saker til behandling. Det er fortsatt utfordrende å få en god drift på grunn av lavere inntekter som følge av mindre aktivitet på selvkostområdene: kart/oppmåling, plan og byggesak.

Videre er enheten fortsatt direkte berørt i en rekke saker som en konsekvens av ekstremværet "Hans". Det brukes et betydelig antall arbeidstimer hver uke på disse sakene. Avdelingen har fortsatt ansatte som jobber med oppfølgingssaker etter ekstremværet "Hans". Disse utgiftene kompenseres ikke via skjønnsmiddelordningen, og er således en utgift som kommunen selv må bære.

Det er store pågående planarbeider som er igangsatt av kommunen selv. Den viktigste prioriteten for enheten er planarbeidet for sikringsanlegg mot flom for Nesbyen sentrum. Parallelt med dette har kommunen iverksatt et stedsutviklingsprosjekt for sentrum. Videre pågår det et reguleringsarbeid for ny kommunedelplan for Nesfjellet. Det er også flere pågående områdereguleringer. Det foregår også detaljreguleringsprosjekter i kommunal regi for blant annet bolig og næringsområder.

Mål

Strategier

Satsinger

Utfordringer og strategi

Mål

Målsetning for enheten er å klare å opprettholde drift og sikre inntekter når det gjelder saksbehandlingstid. Videre at vi klarer å holde fremdrift på kommunens egne planoppgaver og da er prioritet planarbeid bolig, næring og flomsikring.

Strategi

Enheten må være en pådriver for ytterligere digitalisering og forenkling i sin saksbehandling.

Satsning

Det er nødvendig til bygge mer kompetanse internt i organisasjonen slik at man er mindre sårbare ved at flere har kunnskap om fagområder. Det er ønskelig å undersøke muligheten for mer samarbeid og kompetansehevende tiltak i regionen på utvalgte områder.

Eiendom

Innledning

Tjenesten Eiendom er ansvarlig for forvaltning av kommunale formålsbygg i samråd med lederne for brukerrettede tjenestene og Teknisk drift. Denne tjenesten består ved inngangen til 2027 av 19,84 årsverk.

Beskrivelse av dagens virksomhet

Teknisk eiendom, drift og vedlikehold har ansvar for drift og vedlikehold av alle bygg og anlegg eid av Nesbyen kommune som f.eks:

- Drift og vedlikehold av kommunalt eide bygninger
- Drift og vedlikehold av kommunale veier og plasser (sommer- og vintervedlikehold)
- Drift og vedlikehold av kommunale grøntarealer
- Drift og vedlikehold av vei-/gatebelysning kommunale veier

- Renholdstjenesten for alle kommunale bygninger, med unntak av kommunalt eide utleieboliger som er den enkelte leietakers eget ansvar

Kommunale bygninger driftes iht omforent ansvarsfordelingen mellom eier og bruker som beskrevet i NS3451. Denne ansvarsfordelingen beskriver hvem som utfører og hvem som skal belastes for kostnadene for ulike utførte oppgaver.

Renholdstjenesten leveres iht INSTA og antall årsverk er utregnet av RENPLAN, slik at noen innsparinger/effektiviseringer ikke vil aktuelt i 2027. Det store nedtrekket ift kostnader ifm renholdstjenesten ble utført i 2024/2025.

Virksomheten drift og vedlikehold er pr i dag nedbemannet til "smertegrensen", videre nedbemanning vil på ingen måte være forsvarlig med tanke på leveranse av de tjenestene vi har ansvaret for. Videre nedbemanning vil medføre at noen tjenester må kjøpes eksternt. Det er en del tjenester som vil måtte utføres selv om man nedbemanner ytterligere, eksempler på denne typen tjenester er vintervedlikehold av veier og plasser, renholdstjenester, vaktmestertjenester og drift av ventilasjonsanlegg. Det er viktig at man har kriseberedskap i fokus dersom ytterligere nedbemanninger skal opp til vurdering.

Selv om tjenesten oppfatter at det er et stort behov for tilførsel av midler for å ivareta drift og vedlikeholdsoppgaver, så erkjenner man at tiden ikke er inne for det riktig ennå. Tjenesten leter etter midler i eget totalbudsjett slik at man får prioritert nødvendige og tidskritiske oppgaver. Man har gjennomgående vurderinger av hvordan man kan omprioritere innen egen budsjettramme for å utført helt basisoppgaver. Budsjettrammen for 2027 gir ikke økonomisk rom for kostnadskrevende endring/videreutvikling av tjenesteleveransen. Det vil i 2027 legges vekt på opprettholdelse av dagens nivå på våre tjenesteleveranser og jobbe videre med effektivisering for å kunne levere bedre tjenester i fremtiden.

Utfordringer og strategi

Mål

Hovedmålet er å drifte og vedlikeholde på en effektiv og økonomisk måte til beste for våre brukere og innbyggerne i Nesbyen kommune. Det vil alltid måtte være et mål å levere best mulige tjenester på en økonomisk måte, "få mer ut av hver krone i budsjettet".

Strategier

Se på mulighetene for å organisere tjenesten på en litt annen måte, slik at man får mest mulig ut av midlene i budsjettet.

Videreføre og utvide bruken av elektronisk FDV-system og etablere planverk for langsiktighet i ivaretagelse av eiendomsmasse samt ENØK-tiltak.

I 2027 vil man avhende flere eiendommer. Det skal også tilstrebes å leie ut mest mulig areal, som f.eks kontorfasiliteter som er ledig. Man ser på mulighet for å ta i bruk 3. etg på Embetsgaarden

Satsinger

Videreføre arbeidet med ytterligere effektivisering av våre tjenester, samt kostnadsbesparende måter å utføre arbeidet på. Denne satsningen vil forbedere tjenesten og gi våre brukere bedre leveranser. I 2027 vil man avhende flere eiendommer. Det skal ferdigstilles et arbeid på alle kommunale formålsbygg som viser tilstand og plan for bygget i forhold til vedlikeholdsbehov. Det skal også tilstrebes å leie ut mest mulig areal, som f.eks kontorfasiliteter som er ledig. Man ser på mulighet for å ta i bruk 3. etg på Embetsgaarden.

VAR

Innledning

VANN, AVLØP OG RENOVASJON (VAR)

VAR-område er ansvarlig for vannforsyning/vannverk, renseanlegg, kommunale forsynings nett innenfor vann og avløp samt renovasjon.

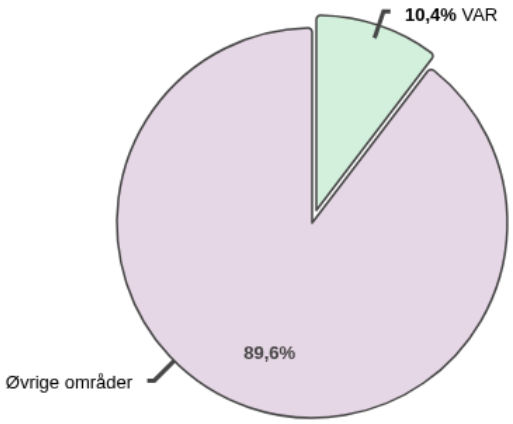
Driften av anleggene består nå av totalt 7,03 årsverk. Disse ligger organisert som eget ansvarsområde, men er tilhørende teknisk sektor.

Årsverk

Org.enhet	År	Fast	Gjennomsnittlig stillingsprosent	Vikar	Midlertidig	Total

VAR	2025	6,13	78,08%	0,00	0,00	6,13
VAR	2026	5,23	58,08%	0,00	0,00	5,23
Endring 2026-2025		**-0,90**	**-20,00%**	**0,00**	**0,00**	**-0,90**

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter



Sammendrag budsjett

Budsjettet for tjenestene som inngår i sektoren er basert på selvkostberegninger. Kalkylene består av direkte kostnader, indirekte kostnader og kalkulatoriske rentekostnader og avskrivninger i henhold til selvkostforskriften. Under følger en budsjettoppstilling for selvkostområdene vann, avløp, renovasjon og slam.

Vannområdet

	2027	2028	2029	2030
A - Direkte driftskostnader	3 118 543	3 243 285	3 373 016	3 507 937
B - Henførbare indirekte driftskostnader	247 011	256 892	267 167	277 854

C - Kalkulatoriske rentekostnader	3 625 602	3 553 930	3 297 483	3 123 066
D - Kalkulatoriske avskrivninger	2 594 854	2 594 854	2 594 854	2 594 854
E - Andre inntekter og kostnader	170 526	177 347	184 441	191 818
F - Gebyrgrunnlag	9 415 485	9 471 614	9 348 080	9 311 892
G - Gebyrinntekter	8 241 599	8 359 035	8 287 208	8 298 819
H - Årets selvkostresultat	-1 173 886	-1 112 579	-1 060 871	-1 013 073
I - Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	0	0	0	0
J - Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	1 173 886	1 112 579	1 060 871	1 013 073
K - Kontrollsum subsidiering	0	0	0	0

Avløpsområdet

	2027	2028	2029	2030
A - Direkte kostnader	9 033 967	9 395 326	9 771 139	10 161 985
B - Henførbare indirekte kostnader	661 688	687 844	715 358	743 972
C - Kalkulatoriske rentekostnader	9 650 765	8 848 058	8 182 547	7 721 940
D - Kalkulatoriske avskrivninger	7 411 858	7 411 858	7 411 858	7 411 858
E - Andre inntekter og kostnader	8 942	9 300	9 672	10 058
F - Gebyrgrunnlag	26 749 036	26 333 786	26 071 230	26 029 696
G - Gebyrinntekter	23 957 663	27 685 672	27 360 287	27 260 673
H - Årets selvkostresultat	-2 791 273	1 351 887	1 289 057	1 230 977
I - Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	0	1 351 887	1 289 057	1 230 977

J - Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	2 791 273	0	0	0
K - Kontrollsum subsidiering	0	0	0	0

Renovasjon

	2027	2028	2029	2030
A - Direkte kostnader	20 833 590	20 833 590	20 833 590	20 833 590
B - Henførbare indirekte kostnader	1 437 103	1 437 103	1 437 103	1 437 103
C - Kalkulatoriske rentekostnader	0	0	0	0
D - Kalkulatoriske avskrivninger	1 656	1 656	1 656	1 656
E - Andre inntekter og kostnader	0	0	0	0
F - Gebyrgrunnlag	22 272 349	22 272 349	22 272 349	22 272 349
G - Gebyrinntekter	21 886 670	21 886 670	21 886 670	21 886 670
H - Årets selvkostresultat	-385 679	-385 679	-385 679	-385 679
I - Avsetning til selvkostfond og dekning av fremførbart underskudd	0	0	0	0
J - Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	385 679	385 679	385 679	385 679
K - Kontrollsum subsidiering	0	0	0	0

Slam

	2027	2028	2029	2030
A - Direkte kostnader	2 490 798	2 590 430	2 694 047	2 801 809
B - Henførbare indirekte kostnader	189 072	196 634	204 500	212 680
C - Kalkulatoriske rentekostnader	0	0	0	0
D - Kalkulatoriske avskrivninger	0	0	0	0

E - Andre inntekter og kostnader	962 216	1 000 705	1 040 733	1 082 363
F - Gebyrgrunnlag	1 717 653	1 786 359	1 857 813	1 932 126
G - Gebyrinntekter	1 380 011	1 466 351	1 552 678	1 640 739
H - Årets selvkostresultat	-337 642	-320 008	-305 136	-291 387
I - Avsetning til selvkostfond og dekning av fremførbart underskudd	0	0	0	0
J - Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	337 642	320 008	305 136	291 387
K - Kontrollsum subsidiering	0	0	0	0

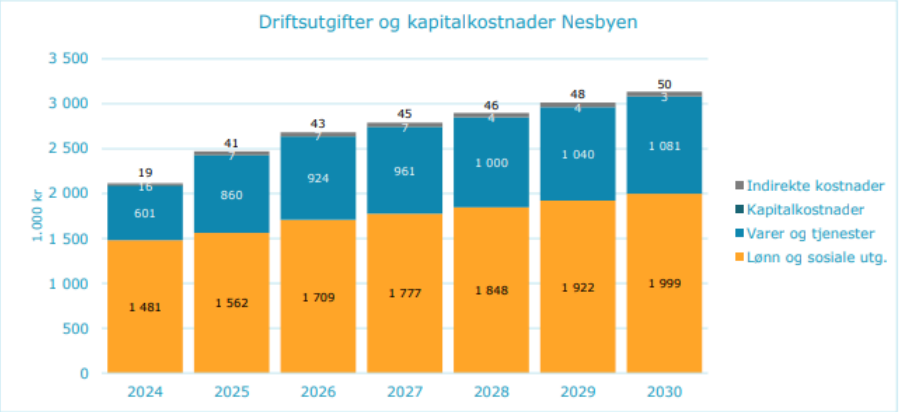
Feiing

Nesbyen kommune kjøper feietjenester av Hallingdal Brann og Redning IKS. Kommunen faktureres for de utgiftene som selskapet har og som kommunen igjen fakturerer videre til innbyggerne. Nedenfor følger selvkostkalkyle utarbeidet av Momentum Solutions på vegne av Hallingdal Brann og Redning IKS og eierkommunene.

Gebyrsatser, Nesbyen (ekskl. mva.)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Normalgebyr (kr/vare)	**538**	**559**	**641**	**665**	**691**	**719**	**772**
Endring fra året før		*3,9 %*	*14,7 %*	*3,6 %*	*4,0 %*	*4,1 %*	*7,3 %*

Driftsutgifter og kapitalkostnader Nesbyen

Diagrammet viser den forventede utviklingen av kostnadene for nesbyen frem mot 2030.



Fra 2025 til 2026 forventes de totale kostnadene å øke med 8,67 %, hvorav lønnsutgiftene øker mest med omtrent 147 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 0,26 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 3 547 kr fra 2026 til 2030.

Selvkostoppstilling Nesbyen

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10*** Lønn	1 481	1 562	1 709	1 777	1 848	1 922	1 999
11*** Varer og tjenester	375	487	507	527	548	570	593
12*** Varer og tjenester	216	361	405	422	438	456	474
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	9	12	12	13	13	14	14
Direkte driftsutgifter	**2 081**	**2 422**	**2 633**	**2 738**	**2 848**	**2 962**	**3 080**
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	14	6	6	6	3	3	3
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	2	1	1	1	0	0	0
Sum kapitalkostnader	**16**	**7**	**7**	**7**	**4**	**4**	**3**
Indirekte kostnader (drift og kapital)	19	41	43	45	46	48	50
+/- Øvrige inntekter og kostnader	-125	-74	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	**1 991**	**2 397**	**2 683**	**2 790**	**2 898**	**3 014**	**3 134**
Gebyrinntekter	**2 606**	**2 284**	**2 620**	**2 716**	**2 824**	**2 940**	**3 155**
Selvkostresultat	**614**	**-114**	**-62**	**-74**	**-74**	**-74**	**21**
Selvkost dekningsgrad i %	*130,84 %*	*95,26 %*	*97,67 %*	*97,35 %*	*97,44 %*	*97,55 %*	*100,67 %*

Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Selvkostfond 01.01	**-271**	**344**	**243**	**190**	**122**	**52**	**-21**
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	614	-114	-62	-74	-74	-74	21
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	2	13	9	7	4	1	-0
Selvkostfond 31.12	**344**	**243**	**190**	**122**	**52**	**-21**	**-0**

Investeringstabell

Beløp i 1000

	Økonomiplan				Sum Økonomiplan
Investeringsprosjekter	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027-30**
Ny reservevannsløsning	4 000	0	0	0	4 000

Ombygging flotasjon renseanlegg	1 200	0	0	0	1 200
Ombygging grøft Rukkedalen	125	0	0	0	125
Trykkøkningsstasjon Briskebyen	600	0	0	0	600
Vann og avløp Alfarvegen Nord	7 100	0	0	0	7 100
Sum investeringsprosjekter	**13 025**	**0**	**0**	**0**	**13 025**

Ny reservevannsløsning

Investeringsprosjekt for planlegging og bygging av ny reservevannsløsning i Nesbyen. Prosjektet er i planleggingsfasen, forventet oppstart er i løpet av 2027. Prosjektet er kostnadsberegnet til 4 mill. kroner og finansieres ved ubrukte lånemidler. Prosjektet inngår i selvkostberegningene for Vann-området og kommunens finanskostnader dekkes inn over gebyrinntekter i selvkostområdet.

Ombygging flotasjon renseanlegg

Investeringsprosjekt for mulig ombygging av flotasjon på Nesbyen renseanlegg. Dette er en del av en reklamasjon mot prosjekterende av renseanlegget. Prosjektet har en mulig ramme på ….. og finansieres ved ubrukte lånemidler. Prosjektet inngår i selvkostberegningene for avløpsområdet og kommunens finanskostnader dekkes inn over gebyrinntekter i selvkostområdet.

Trykkøkningsstasjon Briskebyen

Det må etableres en trykkløkningsstasjon for å bringe vann opp til nytt boligfelt for Briskebyen 2. Prosjektet finansieres ved gjenstående bevilgning på prosjekt 674 - Nytt vannverk Østenforskogen og ubrukte lånemidler. Prosjektet inngår i selvkostberegningene for 2027 og videre i planperioden og kommunens finanskostnader knyttet til prosjektet finansieres gjennom de kommunale avgiftene for tjenestene.

Vann og avløp Alfarvegen Nord

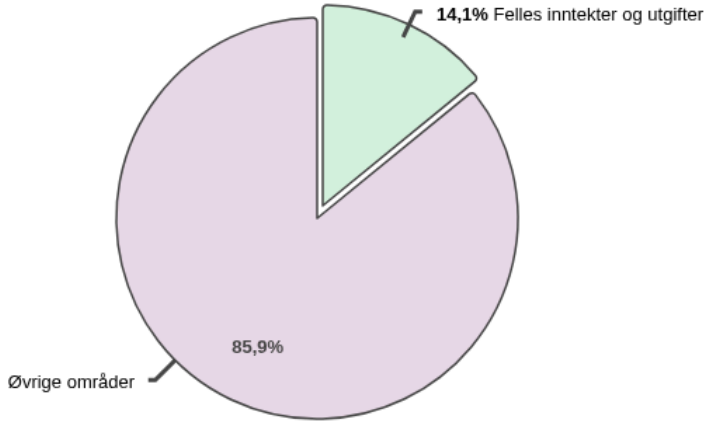
Utbyggingsprosjekt vann og avløp i området Alfarvegen Nord. Prosjektet finanseres ved overføring av gjenstående bevilgning på prosjekt 674 - Nytt vannverk Østenforskogen og ubrukte lånemidler. Prosjektet inngår i selvkostberegningene for 2027 og videre i planperioden og kommunens finanskostnader knyttet til prosjektet finansieres gjennom de kommunale avgiftene for tjenestene.

Felles inntekter og utgifter

Innledning

I sektor 9 - Felles inntekter og utgifter samles både utgifter og inntekter som regnes som overordnede eller som ikke inngår direkte i den faktiske tjenesteproduksjonen. Sektoren er delt inn i tre tjenesteområder for å sikre bedre oversikt og løpende kontroll. Sektorens virksomhet blir nærmere beskrevet i kapittelet til den enkelte tjeneste.

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter



Sammendrag budsjett

Netto driftsutgifter i tjenesteområdet
Beløp i 1000 kr

Org nivå 2	Org nivå 3	Ansvar(T)	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Felles inntekter og utgifter	Felles inntekter og utgifter	FELLESINNTEKTER OG FELLESUTGIFTER	-334 934	-333 122	-334 927	-332 131

Felles inntekter og utgifter	Interkommunale samarbeid	Interkommunale samarbeid	46 660	45 877	47 673	45 877
Felles inntekter og utgifter	Premieavvik	Pensjon/premieavvik	-6 145	-6 145	-6 145	-6 145
Totalsum	-	-	-294 419	-293 390	-293 399	-292 399

Endringer i tidligere vedtatte tiltak

Budsjett interkommunale sammarbeid 2027
Tiltaket omfatter endringsbeløpet fra 2026/2025 nivå på budsjetterte kostnader knyttet til interkommunale sammarbeid som Nesbyen kommune er deltaker i. Endringene baseres på tilsendte budsjetter fra vertskommunene og IKS'ene. Der hvor kommunen ikke har mottatt budsjett for kommende år har kommunedirektøren lagt budsjetterte kostnader for 2026 til grunn for 2027.

Nye tiltak

Budsjett interkommunale sammarbeid 2027
Tiltaket omfatter endringsbeløpet fra 2026/2025 nivå på budsjetterte kostnader knyttet til interkommunale sammarbeid som Nesbyen kommune er deltaker i. Endringene baseres på tilsendte budsjetter fra vertskommunene og IKS'ene. Der hvor kommunen ikke har mottatt budsjett for kommende år har kommunedirektøren lagt budsjetterte kostnader for 2026 til grunn for 2027.

Investeringstabell

Beløp i 1000

	Økonomiplan				Sum Økonomiplan
Investeringsprosjekter	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027-30**
KAPITALREGNSKAP	1 292	1 292	1 292	1 292	5 168
Sum investeringsprosjekter	**1 292**	**1 292**	**1 292**	**1 292**	**5 168**

Felles inntekter og utgifter

Innledning

Budsjettansvaret felles inntekter og utgifter omfatter alle kommunens fellesinntekter, slik som skatteinntekter, rammetilskudd og andre generelle driftsinntekter. Kommunens sentrale utgifter er også budsjettert her, dette er utgifter som renter, avdrag og årsoppgjørsdisposisjoner.

I tillegg er det budsjettert med en avsetning til neste års lønnsoppgjør, 10,5 mill. kroner. Beløpet skal dekke 2027-effekten (mai-desember) som følger av lønnsoppgjøret i 2027, inklusiv sosiale kostnader. Budsjettposten fordeles på kommunens øvrige budsjettansvar etter hvert som lønnsoppgjøret i de enkelte kapitlene gjennomføres.

Kalkulatoriske renteutgifter og avskrivninger

VAR-tjenester er budsjettert som en egen sektor/tjenesteområde. VAR-tjenestene er budsjettert i balanse, altså at kommunens utgifter til vann-, avløp- og renovasjonstjenester finansieres med gebyrinntekter. En vesentlig del av utgiftene er knyttet til finansieringen av investeringer i sektoren. I budsjettet er disse kostnadene betegnet som en kalkulatorisk utgift (renter og avskrivninger) på VAR-tjenestene. I kommunebudsjettet er disse kalkulatoriske kostnadene budsjettert som inntekt på ansvar 900. Merk at dette er bare en intern fordeling av renter/avskrivninger (kalkulatoriske kostnader), mellom to budsjettområder, som ikke får resultateffekt totalt sett for kommunen.

Selvkostberegningene for 2027 viser at kommunens kalkulatoriske avskrivninger knyttet til VAR-tjenester er på omlag 10 mill. kroner og de kalkulatoriske rentekostnadene på omlag 13,2 mill. kroner. Beregningene tilsvarer det kommunen skal betale i renter og avdrag på lån til investeringer i VAR-sektoren, og som er en del av kommunens løpende betaling av renter og avdrag.

Kraftomsetning

Kraftinntekter og -utgifter knyttet til kommunens kraftomsetning er budsjettert i dette tjenesteområdet. Inntekter kommuner fra salg av kommunens kraftrettigheter fra andels- og konsesjonskraft. I tillegg kommer utgifter til medlemsskap i LVK, skatt og forvaltningskostnader.

Prognose kraftomsetning	2027
Kostnad konsesjonskraft	940 410
Kostnad andelskraft	5 948 531
Eget forbruk	6 730 653
Forventet verdi konsesjonskraft	-5 749 221
Forventet verdi andelskraft	-37 382 797
Anslag resultat områdesikring	7 429 499
Skattekostnad	3 600 000
Forvaltningskostad	170 000

LVK-kontigent	100 000
Netto inntekt	-19 059 325

De siste årene har det vært store svingninger i kraftmarkedet og kommunedirektøren mener derfor, gitt kommunens økonomiske situasjon, at forventingen til kraftinntektene må holdes på et nøkternt nivå. Netto inntekter fra kraftomsetningen de siste 2-3 årene underbygger nødvendigheten av å budsjettere kraftinntektene lavt. Budsjettert netto inntekt knyttet til omsetning av kommunens kraftressurser i 2027 er 14 mill. kroner. Samme estimat er lagt til grunn i resten av planperioden da det på grunn av bevegelser og endringer i markedet er vanskelig å forutsi hvordan dette vil utvikle seg fremover i tid.

Premieavvik

Innledning

Pensjonskostnadene har hatt stor betydning for kommuneøkonomien de siste årene. Bakgrunnen er blant annet høye reguleringspremier som følger av lønns- og trygdeoppgjørene, samt innføringen av ny offentlig AFP for årskull født i 1963 og senere. Dette har bidratt til økte pensjonspremier og endringer i kommunenes beregnede pensjonskostnader.

Fra 2025 ble den nye livsvarige AFP-ordningen innført for ansatte født i 1963 eller senere. I en overgangsperiode vil kommunene måtte finansiere både den tidligere AFP-ordningen og de nye livsvarige ordningen. Dette har medført høyere pensjonskostnader enn tidligere lagt til grunn, og kostnadene forventes å øke gradvis etter hvert som flere ansatte omfattes av det nye regelverket.

Premieavvik oppstår som følger av forskjellen mellom innbetalte pensjonspremier og den beregnede pensjonskostnaden som føres i regnskapet. Store svingninger i premieinnbetalingene kan derfor potensielt gi betydelige premieavvik som må amortiseres over kommende år. For kommunesektoren samlet sett bidro høye reguleringspremier i 2023 og 2024 til en betydelig økning i akkumulerte premieavvik, noe som fortsatt påvirker kommuenens regnskaper gjennom økte amortiseringskostnader.

Samtidig er pensjonskostnader nå en integrert del av den kommunale deflatoren. Regjeringen legger til grunn at vekst i pensjonskostnadene skal kompenseres gjennom inntektssystemet på samme måte som øvrig lønns- og prisvekst. For 2027 er bidraget fra pensjon anslått til 0,5 prosentpoeng av den kommunale deflatoren.

Kommunens framtidige pensjonskostnader vil fortsatt være påvirket av utviklingen i lønnsvekst, regulering av pensjonsrettigheter, finansmarkedenes avkastning og innfasing av den nye AFP-ordningen. Dette kan gi årlige variasjoner i både premieinnbetalinger, premieavvik og regnskapsførte pensjonskostnader.

Interkommunale samarbeid

Innledning

Nesbyen kommune deltar i en rekke interkommunale samarbeid i Hallingdalsregionen. Samarbeidene spenner fra mindre faglige nettverk til større vertskommunesamarbeid som ivaretar sentrale kommunale oppgaver. Samlet representerer disse samarbeidene en betydelig andel av kommunens ressursbruk. De fleste interkommunale samarbeidene er budsjettert under ansvar 920 – Interkommunale samarbeid

Tabellen nedenfor oppsummerer kommunens deltakelse i de ulike samarbeidene:

Samarbeid	Formål	Andel budsjett 2027
Regionrådet for Hallingdal	Rådet skal arbeide for utvikling av regionen med særlig vekt på noen prioriterte satsingsområder. Rådet skal ivareta interessene til regionen over fylke, stat og andre organ.	700 000
Hallingdal Brann og Redningstjeneste IKS	Felles brann og redningstjeneste i Hallingdal (eks. Hol). Selskapet ivaretar kommunenes forpliktelser etter brannvernloven med tilhørende forskrifter.	6 232 000
Hallingdal familie- og krisesenter	Hallingdal familie og krisesenter skal sikre et godt og helhetlig krisesentertilbud til kvinner, menn og barn som er utsatt for vold eller trusler i nære relasjoner, jfr. lov om kommunale krisesentertilbud.	1 156 130
Hallinghelse	Hallinghelse er et interkommunalt samarbeid med mål om å gi alle innbyggere i Hallingdal likeverdige helsetjenester. Det er etablert et utviklings- og kompetansemiljø som driver prosjekter på vegne av kommunene i Hallingdal. Faglige nettverk og samarbeidsgrupper innen helse samordnes gjennom Hallinghelse. Nesbyen deltar i samarbeid om e-helse /velferdsteknologi	415 700
IMA-plasser ved HSS		2 217 970
Hallingdal pedagogisk-psykologisk tjeneste og Oppfølgingstjenesten IKS	Selskapet skal ivareta de oppgaver knyttet til spesialundervisning som fremgår av opplæringsloven (samt de til enhver tid gjeldende forskrifter til loven).	2 275 000
IKT Hallingdal	Hovedformålet med ny organisering er å formalisere og videreutvikle det eksisterende samarbeidet som gjelder driftsavdelinga i IKT Hallingdal. Videre er det en målsetting å forbedre styring og bruk av økonomiske ressurser og	10 350 344

	personell. I tillegg er det målsetting om å beholde, styrke og videre utvikle flest mulig av de positive effektene av det eksisterende samarbeidet.	
Miljøretta helsevern		159 246
NAV Hallingdal	Formålet med samarbeidsavtalen som ligger til grunn for etableringen av NAV Hallingdal, er at NAV Hallingdal skal arbeide for å få flere i arbeid og aktivitet og færre på stønad. Denne målsettingen er tydelig i NAV Hallingdal sin virksomhetsplan og skal prege organisasjonen blant annet ved utforming av tjenester.	2 595 857
Økonomisk sosialhjelp (NAV)		3 000 000
Voksenopplæring	Kommunalt oppgavefellesskap med formål om å gi opplæring i norsk og samfunnsfag til fremmedspråklige innbyggere	3 700 000
Hallingdal barnevernstjeneste	Barnevernslova skal sikre at barn og unge lever under forhold som kan skade deres helse og utvikling, får nødvendig hjelp, omsorg og beskyttelse til rett tid. Samarbeidsavtalen for Hallingdal barnevernstjeneste har som målsetting et bredt fag- og kompetansemiljø og en organisering som på sikt fører til kostnadseffektivisering.	10 054 934
IKA-Kongsberg	Formålet med selskapet er å legge forholdene til rette for eiernes rasjonelle, funksjonsdyktige og effektive gjennomføring av arkivlovens intensjoner og bestemmelser.	382 000
Felles innkrevingskontor i Hallingdal	Samarbeidet skal sørge for at utestående kommunale krav blir innfordret på vegne av kommunene.	174 000
Samordning av lokale rus- og kriminalitetsforebyggende tiltak	Forebyggingen av rus og kriminalitet	85 153
Nødnett, legevaktssentral og interkommunal legevakt		1 752 000
Veterinærvakt i nedre Hallingdal		293 000

Vedlegg

Sektor	Formål	2027	2028	2029	2030	Kommentar
Teknisk, plan og utvikling	Nesbyen Idrettslag	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	Årlig driftstilskud
Teknisk, plan og utvikling	Nesbyen Idrettslag	200 000	200 000	200 000	200 000	Aktive lokalsamfunn
Sentraladministrasjon	Nesbyen Turist og Næringsservice	315 000	315 000	315 000	315 000	Årlig driftstilskudd
Teknisk, plan og utvikling	Buskerud Museum	434 500	434 500	434 500	434 500	Årlig driftstilkudd
Teknisk, plan og utvikling	Nes Sokn	2 930 000	2 930 000	2 930 000	2 930 000	Årlig driftstilskudd
Teknisk, plan og utvikling	Frivilligsentralen	325 000	325 000	325 000	325 000	40% lokal finansiering
Teknisk, plan og utvikling	Buskerud Teater	22 000	22 000	22 000	22 000	Driftstilskudd
		5 204 500	5 204 500	5 204 500	5 204 500	

Tabellen over viser kommunens faste tilskudd til sentrale lag, organisasjoner og virksomheter. I tillegg til disse tilskuddene kan kommunen, gjennom næringsfondet, tildele matchingmidler og øvrige næringstilskudd etter søknad og politisk eller administrativ behandling.

Vedlegg – Forskriftsrapporter

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd (Årsbud.)

Beløp i 1000

	Opprinnelig budsjett	Regulert budsjett	Revidert budsjett	Oppr.bud. i fjor	Regulert budsjett i fjor	Revidert budsjett i fjor	Regnskap i fjor
	2027	2027	2027	2026	2026	2026	2025

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd (Årsbud.)

Beløp i 1000

	Opprinnelig budsjett	Regulert budsjett	Revidert budsjett	Oppr.bud. i fjor	Regulert budsjett i fjor	Revidert budsjett i fjor	Regnskap i fjor
	2027	2027	2027	2026	2026	2026	2025
Sum bevilgninger drift, netto	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Herav:							
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd (Årsbud.)

Beløp i 1000

	Opprinnelig budsjett	Regulert budsjett	Revidert budsjett	Oppr.bud. i fjor	Regulert budsjett i fjor	Revidert budsjett i fjor	Regnskap i fjor
	2027	2027	2027	2026	2026	2026	2025
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd (Årsbud.)

Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Opprinnelig budsjett 2027	Regulert budsjett 2027	Revidert budsjett 2027	Oppr.bud. i fjor 2026	Regulert budsjett i fjor 2026	Revidert budsjett i fjor 2026	Regnskap i fjor 2025

Investeringer i varige driftsmidler	0	0	0	0	0	0	0

Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Opprinnelig budsjett 2027	Regulert budsjett 2027	Revidert budsjett 2027	Oppr.bud. i fjor 2026	Regulert budsjett i fjor 2026	Revidert budsjett i fjor 2026	Regnskap i fjor 2025
Investeringer i varige driftsmidler	0	0	0	0	0	0	0

Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Opprinnelig budsjett 2027	Regulert budsjett 2027	Revidert budsjett 2027	Oppr.bud. i fjor 2026	Regulert budsjett i fjor 2026	Revidert budsjett i fjor 2026	Regnskap i fjor 2025
Investeringer i varige driftsmidler	0	0	0	0	0	0	0

Utlån

Beløp i 1000

	Opprinnelig budsjett 2027	Regulert budsjett 2027	Revidert budsjett 2027	Oppr.bud. i fjor 2026	Regulert budsjett i fjor 2026	Revidert budsjett i fjor 2026	Regnskap i fjor 2025
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0	0
Sum del 1-4	0	0	0	0	0	0	0

Budsjettskjema 3 – Oversikt Drift per tjenesteområde

1-Sentraladministrasjon

	Budsjett 2027	Budsjett 2026	Regnskap 2025
Bruk av avsetninger			
Bruk av bundne driftsfond	0	0	-542

Sum bruk av avsetninger	0	0	-542
Driftsinntekter			
Andre salgs- og leieinntekter	0	-150	-250
Overføringer med krav til motytelse	0	-835	-1 028
Sum driftsinntekter	0	-985	-1 278
Driftsutgifter			
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	0	900	626
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	0	1 993	3 720
Lønnsutgifter	0	12 850	10 930
Overføringer	0	1 183	2 046
Sosiale utgifter	0	3 991	3 256
Sum driftsutgifter	0	20 917	20 578
Brutto driftsresultat	**0**	**19 932**	**19 300**
Finansinntekter			
Renteinntekter og utbytte	0	0	-96
Sum finansinntekter	0	0	-96
Netto driftsresultat	**0**	**19 932**	**19 300**

2-Livsløp

	Budsjett 2027	Budsjett 2026	Regnskap 2025
Avsetninger			
Avsatt til bundne driftsfond	0	0	2 296
Sum avsetninger	0	0	2 296
Regnskapsmessig merforbruk (+)/mindreforbruk (-)	**0**	**0**	**2 296**
Bruk av avsetninger			
Bruk av bundne driftsfond	0	-2 100	-977
Sum bruk av avsetninger	0	-2 100	-977
Driftsinntekter			
Andre salgs- og leieinntekter	0	-6 248	-4 430
Brukerbetalinger	0	-6 996	-6 492
Overføringer med krav til motytelse	0	-39 616	-19 839
Sum driftsinntekter	0	-52 860	-30 761
Driftsutgifter			
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	0	13 496	12 102
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	0	11 020	10 519
Lønnsutgifter	0	192 015	165 928
Overføringer	0	4 411	2 659
Sosiale utgifter	0	56 992	47 208
Sum driftsutgifter	0	277 934	238 415
Brutto driftsresultat	**0**	**225 074**	**207 655**

Netto driftsresultat	**0**	**225 074**	**207 655**

4-Teknisk, plan og utvikling

	Budsjett 2027	Budsjett 2026	Regnskap 2025
Avsetninger			
Avsatt til bundne driftsfond	0	2 374	902
Sum avsetninger	0	2 374	902
Regnskapsmessig merforbruk (+)/mindreforbruk (-)	**0**	**2 374**	**902**
Bruk av avsetninger			
Bruk av bundne driftsfond	0	0	-955
Sum bruk av avsetninger	0	0	-955
Driftsinntekter			
Andre direkte og indirekte skatter	0	-2 758	0
Andre overføringer	0	0	-20
Andre salgs- og leieinntekter	0	-15 520	-12 019
Andre statlige overføringer	0	0	-50
Brukerbetalinger	0	-2	-1 154
Overføringer med krav til motytelse	0	-452	-4 386
Sum driftsinntekter	0	-18 732	-17 629
Driftsutgifter			

Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	0	2 763	14
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	0	16 015	16 713
Lønnsutgifter	0	18 826	16 295
Overføringer	0	4 918	8 145
Sosiale utgifter	0	6 212	5 322
Sum driftsutgifter	0	48 734	46 489
Brutto driftsresultat	**0**	**30 002**	**28 860**
Netto driftsresultat	**0**	**30 002**	**28 860**

6-VAR

	Budsjett 2027	Budsjett 2026	Regnskap 2025
Avsetninger			
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	590	0
Sum avsetninger	0	590	0
Regnskapsmessig merforbruk (+)/mindreforbruk (-)	**0**	**590**	**0**
Bruk av avsetninger			
Bruk av bundne driftsfond	0	-1 709	0
Sum bruk av avsetninger	0	-1 709	0
Driftsinntekter			

Andre salgs- og leieinntekter	0	-57 512	-41 396
Overføringer med krav til motytelse	0	0	-494
Sum driftsinntekter	0	-57 512	-41 890
Driftsutgifter			
Avskrivninger	0	6 495	0
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	0	23 068	21 352
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	0	8 641	4 987
Lønnsutgifter	0	4 032	3 037
Overføringer	0	914	5
Sosiale utgifter	0	1 325	920
Sum driftsutgifter	0	44 475	30 301
Brutto driftsresultat	**0**	**-13 037**	**-11 589**
Netto driftsresultat	**0**	**-13 037**	**-11 589**
Finansutgifter			
Renteutgifter og låneomkostninger	0	15 898	0
Sum finansutgifter	0	15 898	0
Resultat eksterne finanstransaksjoner	**0**	**15 898**	**0**

9-Felles inntekter og utgifter

	Budsjett 2027	Budsjett 2026	Regnskap 2025
Avsetninger			
Avsatt til bundne driftsfond	0	385	48
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	18 222	0
Avsatt til disposisjonsfond	0	725	0
Overført til investering	0	1 209	2 000
Sum avsetninger	0	20 541	2 049
Regnskapsmessig merforbruk (+)/mindreforbruk (-)	**0**	**20 541**	**2 049**
Bruk av avsetninger			
Bruk av bundne driftsfond	0	-995	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	0	-995	0
Driftsinntekter			
Andre direkte og indirekte skatter	0	-3 937	0
Andre salgs- og leieinntekter	0	-19 375	-12 486
Andre statlige overføringer	0	-10 410	-10 090
Eiendomsskatt	0	-56 000	-17 382
Inntekts- og formuesskatt	0	-135 642	-107 423
Overføringer med krav til motytelse	0	0	-240
Rammetilskudd	0	-157 921	-147 682
Sum driftsinntekter	0	-383 285	-295 303
Driftsutgifter			

Avskrivninger	0	18 005	0
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	0	51 012	26 575
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	0	7 239	5 209
Lønnsutgifter	0	10 000	0
Overføringer	0	-4 120	3 834
Sosiale utgifter	0	-6 718	376
Sum driftsutgifter	0	75 418	35 994
Brutto driftsresultat	**0**	**-307 867**	**-259 310**
Finansinntekter			
Mottatte avdrag på utlån	0	0	-67
Renteinntekter og utbytte	0	-5 137	-1 492
Sum finansinntekter	0	-5 137	-1 559
Finansutgifter			
Avdrag på lån	0	23 000	13 560
Renteutgifter og låneomkostninger	0	17 934	14 851
Sum finansutgifter	0	40 934	28 411
Resultat eksterne finanstransaksjoner	**0**	**35 797**	**26 851**
Motpost avskrivninger			
Motpost avskrivninger	0	-24 500	0
Sum avskrivninger	0	-24 500	0
Netto driftsresultat	**0**	**-296 570**	**-232 458**

Vedlegg - Investeringer per program

Andre investeringer

Beløp i 1000

	Samlede prosjektbeløp		Økonomiplan				Sum
Investering	**Ferdig år**	**Netto prosjektutgift**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027-30**
Livsløp							
Fra bolig til institusjon	2027	2 138	2 138	0	0	0	2 138
IT - SKOLENE	2030	1 113	230	230	230	230	920
PEDAGOGISK VARIASJON, NYTT INVENTAR	2030	550	100	100	100	100	400
Sum Livsløp		3 800	2 468	330	330	330	3 458
Teknisk, plan og utvikling							
Bro ved Markedsplassen	2027	0	7 000	0	0	0	7 000
Bro ved museet	2027	0	9 000	0	0	0	9 000
Flomsikring Nesflata og Rukkedøla	2031	93 500	70 000	12 500	12 500	12 500	107 500
Hajem bru	2027	0	25 000	0	0	0	25 000
Sykkelsti BLÅ flyt	2027	750	3 750	0	0	0	3 750
Sum Teknisk, plan og utvikling		94 250	114 750	12 500	12 500	12 500	152 250
Felles inntekter og utgifter							
KAPITALREGNSKAP	2027	-136 196	1 292	1 292	1 292	1 292	5 168
Sum Felles inntekter og utgifter		-136 196	1 292	1 292	1 292	1 292	5 168
Sum		-38 146	118 510	14 122	14 122	14 122	160 876

IT - SKOLENE

På skolen benyttes det PC'er fra 4.trinn. Videre er det slik at alle får ny PC ved oppstart 7.trinn som skal vare ut 10.trinn, deretter blir de brukt til å erstatte evt utdatert/ødelagte PC'er på 4.-6.trinn. I tilegg er det behov for utbytting av PC til noen lærere hvert år (rullering).

Inneværende år var det satt av en investringspott på 192528 kroner. Det vi ser er at på grunn av stor prisøkning på IT-utstyr så holder ikke denne summen til årlig utskifting av et klassesett, samtidig som dette må være en årlig investering. Alternativt må det inn som en driftskostnad i skolens regnskap.

PEDAGOGISK VARIASJON, NYTT INVENTAR

Med utgangspunkt i HMS og beskrivelse/krav til arbeidsplass, så trengs det ytterligere midler for å ferdigstille oppgradering av lærernes arbeidsstasjoner. Videre er det behov for å innrede og oppgradere møbler og utstyr i fellesarealer som aulaen og elevstua på u-trinnet.

Bro ved Markedsplassen

Investeringsprosjektet Bro ved markedsplassen omfattter gjenoppbygging av brua ved museet som ble ødelagt av de store vannmassene under ekstremværet HANS i 2023.

Prosjektet er kostnadsberegnet til 7 mill. kroner eksklusive merverdiavgift. Oppstart, fremdrift og ferdigstillelse av dette priosjektet er noe usikkert og avhenger av fremdrift i prosjektet langs Rukkedøla. Investeringen finansieres ved bruk av bundet investeringsfond.

Bro ved museet

Investeringsprosjektet Bro ved museet er et prosjekt for gjenoppbygging av brua ved museet som ble ødelagt av de store vannmassene under ekstremværet HANS i 2023.

Prosjektet er kostnadsberegnet til 9 mill. kroner eksklusive merverdiavgift og forventes ferdigstilt i 2027. Investeringen finansieres ved bruk av bundet investeringsfond.

Flomsikring Nesflata og Rukkedøla

Investeringsprosjektet Flomsikring **Nesflata** og **Rukkedøla** omfatter kommunens kostnader knyttet til gjennomføring av flomsikringsprosjektet, herunder erverv og opparbeidelse av grunn, reguleringskostnader og kommunens distriktsandel. Totalprosjektet er foreløpig kostnadsberegnet til 95 mill. kroner eksklusive merverdiavgift. Prosjektet er planlagt gjennomført over en fireårsperiode med forventet ferdigstillelse i 2030.

Finansieringsplanen er utarbeidet med utgangspunkt i forventet framdrift i prosjektet. Kostnader knyttet til grunnavståelse, opparbeidelse av grunn og reguleringsarbeid er lagt til 2027. Kommunens distriktsandel faktureres fortløpende av NVE i takt med prosjektets framdrift og påløpte kostnader. Det er derfor lagt til grunn at om lag en fjerdedel av den samlede distriktsandelen belastes kommunen årlig i planperioden. Prosjektet finansieres ved låneopptak og momskompensasjon. Låneopptaket er planlagt i tråd med forutsetning om fremdrift i prosjektet. Det beregnede behovet for låneopptak i 2027 er på 55 mill. kroner. Resterende låneopptak gjøres i forbindelse med behandling av årsbudsjettene for de tre påfølgende årene.

Dersom prosjektets framdrift avviker vesentlig fra forutsetningene som ligger til grunn for budsjettet, vil kommunedirektøren fremme sak om nødvendige budsjettjusteringer.

Hajem bru

Investeringsprosjektet **Hajem bru** er en del av det samlede flomsikringsarbeidet i kommunen og må ses i sammenheng med prosjektet *Flomsikring Nesflata og Rukkedøla.* Ettersom kommunen selv har ansvaret for egen infrastruktur, er bygging av ny bru skilt ut som eget investeringsprosjekt.

Prosjektet omfatter prosjektering og etablering av ny Hajem bru, samt tilhørende arbeider som er nødvendige for å sikre en hensiktsmessig og fremtidsrettet løsning. Ny bru er en forutsetning for gjennomføringen av de øvrige flomsikringstiltakene og vil samtidig bidra til å sikre kommunal infrastruktur mot framtidige flomhendelser.

Prosjektet er kostnadsberegnet til 25 mill. kroner eksklusive merverdiavgift og forventes ferdigstilt i 2027. Investeringen finansieres ved bruk av ubundet investeringsfond/ekstraordinære skjønnsmidler mottatt i 2025.

Selvkost

Beløp i 1000

	Samlede prosjektbeløp		Økonomiplan				Sum
Investering	**Ferdig år**	**Netto prosjektutgift**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2027-30**
VAR							
Ny reservevannsløsning	2027	4 000	4 000	0	0	0	4 000
Ombygging flotasjon renseanlegg	2027	1 200	1 200	0	0	0	1 200
Ombygging grøft Rukkedalen	2027	125	125	0	0	0	125
Trykkøkningsstasjon Briskebyen	2027	600	600	0	0	0	600
Vann og avløp Alfarvegen Nord	2028	7 100	7 100	0	0	0	7 100
Sum VAR		13 025	13 025	0	0	0	13 025
Sum		13 025	13 025	0	0	0	13 025

Ny reservevannsløsning

Investeringsprosjekt for planlegging og bygging av ny reservevannsløsning i Nesbyen. Prosjektet er i planleggingsfasen, forventet oppstart er i løpet av 2027. Prosjektet er kostnadsberegnet til 4 mill. kroner og finansieres ved ubrukte lånemidler. Prosjektet inngår i selvkostberegningene for Vann-området og kommunens finanskostnader dekkes inn over gebyrinntekter i selvkostområdet.

Ombygging flotasjon renseanlegg

Investeringsprosjekt for mulig ombygging av flotasjon på Nesbyen renseanlegg. Dette er en del av en reklamasjon mot prosjekterende av renseanlegget. Prosjektet har en mulig ramme på ….. og finansieres ved ubrukte lånemidler. Prosjektet inngår i selvkostberegningene for avløpsområdet og kommunens finanskostnader dekkes inn over gebyrinntekter i selvkostområdet.

Trykkøkningsstasjon Briskebyen

Det må etableres en trykkløkningsstasjon for å bringe vann opp til nytt boligfelt for Briskebyen 2. Prosjektet finansieres ved gjenstående bevilgning på prosjekt 674 - Nytt vannverk Østenforskogen og ubrukte lånemidler. Prosjektet inngår i selvkostberegningene for 2027 og videre i planperioden og kommunens finanskostnader knyttet til prosjektet finansieres gjennom de kommunale avgiftene for tjenestene.

Vann og avløp Alfarvegen Nord

Utbyggingsprosjekt vann og avløp i området Alfarvegen Nord. Prosjektet finanseres ved overføring av gjenstående bevilgning på prosjekt 674 - Nytt vannverk Østenforskogen og ubrukte lånemidler. Prosjektet inngår i selvkostberegningene for 2027 og videre i planperioden og kommunens finanskostnader knyttet til prosjektet finansieres gjennom de kommunale avgiftene for tjenestene.

IT - SKOLENE

På skolen benyttes det PC'er fra 4.trinn. Videre er det slik at alle får ny PC ved oppstart 7.trinn som skal vare ut 10.trinn, deretter blir de brukt til å erstatte evt utdatert/ødelagte PC'er på 4.-6.trinn. I tilegg er det behov for utbytting av PC til noen lærere hvert år (rullering).

Inneværende år var det satt av en investringspott på 192528 kroner. Det vi ser er at på grunn av stor prisøkning på IT-utstyr så holder ikke denne summen til årlig utskifting av et klassesett, samtidig som dette må være en årlig investering. Alternativt må det inn som en driftskostnad i skolens regnskap.

PEDAGOGISK VARIASJON, NYTT INVENTAR

Med utgangspunkt i HMS og beskrivelse/krav til arbeidsplass, så trengs det ytterligere midler for å ferdigstille oppgradering av lærernes arbeidsstasjoner. Videre er det behov for å innrede og oppgradere møbler og utstyr i fellesarealer som aulaen og elevstua på u-trinnet.

Bro ved Markedsplassen

Investeringsprosjektet Bro ved markedsplassen omfattter gjenoppbygging av brua ved museet som ble ødelagt av de store vannmassene under ekstremværet HANS i 2023.

Prosjektet er kostnadsberegnet til 7 mill. kroner eksklusive merverdiavgift. Oppstart, fremdrift og ferdigstillelse av dette priosjektet er noe usikkert og avhenger av fremdrift i prosjektet langs Rukkedøla. Investeringen finansieres ved bruk av bundet investeringsfond.

Bro ved museet

Investeringsprosjektet Bro ved museet er et prosjekt for gjenoppbygging av brua ved museet som ble ødelagt av de store vannmassene under ekstremværet HANS i 2023.

Prosjektet er kostnadsberegnet til 9 mill. kroner eksklusive merverdiavgift og forventes ferdigstilt i 2027. Investeringen finansieres ved bruk av bundet investeringsfond.

Flomsikring Nesflata og Rukkedøla

Investeringsprosjektet Flomsikring **Nesflata** og **Rukkedøla** omfatter kommunens kostnader knyttet til gjennomføring av flomsikringsprosjektet, herunder erverv og opparbeidelse av grunn, reguleringskostnader og kommunens distriktsandel. Totalprosjektet er foreløpig kostnadsberegnet til 95 mill. kroner eksklusive merverdiavgift. Prosjektet er planlagt gjennomført over en fireårsperiode med forventet ferdigstillelse i 2030.

Finansieringsplanen er utarbeidet med utgangspunkt i forventet framdrift i prosjektet. Kostnader knyttet til grunnavståelse, opparbeidelse av grunn og reguleringsarbeid er lagt til 2027. Kommunens distriktsandel faktureres fortløpende av NVE i takt med prosjektets framdrift og påløpte kostnader. Det er derfor lagt til grunn at om lag en fjerdedel av den samlede distriktsandelen belastes kommunen årlig i planperioden. Prosjektet finansieres ved låneopptak og momskompensasjon. Låneopptaket er planlagt i tråd med forutsetning om fremdrift i prosjektet. Det beregnede behovet for låneopptak i 2027 er på 55 mill. kroner. Resterende låneopptak gjøres i forbindelse med behandling av årsbudsjettene for de tre påfølgende årene.

Dersom prosjektets framdrift avviker vesentlig fra forutsetningene som ligger til grunn for budsjettet, vil kommunedirektøren fremme sak om nødvendige budsjettjusteringer.

Hajem bru

Investeringsprosjektet **Hajem bru** er en del av det samlede flomsikringsarbeidet i kommunen og må ses i sammenheng med prosjektet *Flomsikring Nesflata og Rukkedøla.* Ettersom kommunen selv har ansvaret for egen infrastruktur, er bygging av ny bru skilt ut som eget investeringsprosjekt.

Prosjektet omfatter prosjektering og etablering av ny Hajem bru, samt tilhørende arbeider som er nødvendige for å sikre en hensiktsmessig og fremtidsrettet løsning. Ny bru er en forutsetning for gjennomføringen av de øvrige flomsikringstiltakene og vil samtidig bidra til å sikre kommunal infrastruktur mot framtidige flomhendelser.

Prosjektet er kostnadsberegnet til 25 mill. kroner eksklusive merverdiavgift og forventes ferdigstilt i 2027. Investeringen finansieres ved bruk av ubundet investeringsfond/ekstraordinære skjønnsmidler mottatt i 2025.

Ny reservevannsløsning

Investeringsprosjekt for planlegging og bygging av ny reservevannsløsning i Nesbyen. Prosjektet er i planleggingsfasen, forventet oppstart er i løpet av 2027. Prosjektet er kostnadsberegnet til 4 mill. kroner og finansieres ved ubrukte lånemidler. Prosjektet inngår i selvkostberegningene for Vann-området og kommunens finanskostnader dekkes inn over gebyrinntekter i selvkostområdet.

Ombygging flotasjon renseanlegg

Investeringsprosjekt for mulig ombygging av flotasjon på Nesbyen renseanlegg. Dette er en del av en reklamasjon mot prosjekterende av renseanlegget. Prosjektet har en mulig ramme på ….. og finansieres ved ubrukte lånemidler. Prosjektet inngår i selvkostberegningene for avløpsområdet og kommunens finanskostnader dekkes inn over gebyrinntekter i selvkostområdet.

Trykkøkningsstasjon Briskebyen

Det må etableres en trykkløkningsstasjon for å bringe vann opp til nytt boligfelt for Briskebyen 2. Prosjektet finansieres ved gjenstående bevilgning på prosjekt 674 - Nytt vannverk Østenforskogen og ubrukte lånemidler. Prosjektet inngår i selvkostberegningene for 2027 og videre i planperioden og kommunens finanskostnader knyttet til prosjektet finansieres gjennom de kommunale avgiftene for tjenestene.

Vann og avløp Alfarvegen Nord

Utbyggingsprosjekt vann og avløp i området Alfarvegen Nord. Prosjektet finanseres ved overføring av gjenstående bevilgning på prosjekt 674 - Nytt vannverk Østenforskogen og ubrukte lånemidler. Prosjektet inngår i selvkostberegningene for 2027 og videre i planperioden og kommunens finanskostnader knyttet til prosjektet finansieres gjennom de kommunale avgiftene for tjenestene.