Osen kommune



Handlings- og økonomiplan 2027-2030

Kommunedirektørens forslag

12.11.2026

Innhold

Leserveiledning....3
Innledning....4
Om handlings- og økonomiplanens rolle....4
Kommunedirektøren har ordet....5
Utfordringsbildet, status og handlingsrom....5
Hovedutfordringer....8
Status ved kommunens områder....10
Prioriterte satsingsområder 2027-2030....15
1. Bosted....15
2. Næring....17
3. Besøk....18
4. Vi løfter sammen....19
Budsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030....20
Økonomisk hovedoversikt....20
Bevilgninger til drift....21
Investeringer....23
Budsjettoppstillinger og økonomiske nøkkeltall....24
§ 5-4 Bevilgningsoversikt – drift....24
§ 5-4 Bevilgningsoversikt – drift til fordeling per enhet....25
§ 5-5 Bevilgningsoversikt – investering....26
Vedlegg A: Organisasjon og bemanning....31
Vedlegg B: KOSTRA-funksjoner....32

Leserveiledning

Kommuneplanens samfunnsdel viser den langsiktige retningen for utviklingen av Osen. Handlings- og økonomiplanen (HØP) viser hvordan kommunen følger opp denne retningen de neste fire årene gjennom prioriteringer, tiltak og økonomiske rammer.

Planen tar utgangspunkt i utfordringene og mulighetene kommunen står overfor, den økonomiske situasjonen og status i tjenesteområdene. Dette danner grunnlaget for hvilke områder og tiltak kommunen prioriterer i perioden 2027–2030.

Prioriteringene er strukturert rundt **Bosted, Næring, Besøk og Vi løfter sammen**. Bosted, Næring og Besøk beskriver ulike sider av utviklingen av Osen og må ses i sammenheng. **Vi løfter sammen** handler om hvordan kommunen skal arbeide for å gjennomføre prioriteringene, blant annet gjennom god styring og drift, samarbeid, samskaping, organisasjonsutvikling og kommunikasjon.

Under satsingsområdene viser *«Vi skal»* tiltakene kommunen skal følge opp i planperioden. Noen tiltak har en direkte økonomisk bevilgning, mens andre gjennomføres som en del av kommunens ordinære drift og innenfor vedtatte rammer.

Økonomien er en integrert del av planen. *Årsbudsjettet for 2027* og *økonomiplan for 2027-2030* viser hvilke økonomiske rammer kommunen har, hvordan midlene fordeles til drift og investering, og hvilke økonomiske prioriteringer og tilpasninger som er nødvendige i planperioden.

Til slutt følger de formelle bevilgnings- og regnskapsoversiktene som viser grunnlaget for kommunestyrets budsjettvedtak.

Innledning

Kommuneplanens samfunnsdel slår fast at det er et mål at Osen skal bestå som selvstendig kommune og være et godt sted å leve hele livet. Kommunen har et mål om å være attraktiv for innbyggere, arbeidstakere, tilreisende og næringsliv.

Om handlings- og økonomiplanens rolle

Handlings- og økonomiplanen viser hvordan kommunen følger opp målene i kommuneplanens samfunnsdel gjennom prioriteringer og økonomiske rammer. Planen består av handlingsdelen, årsbudsjettet for 2027 og økonomiplanen for 2027–2030.

Handlingsdelen viser hva kommunen skal prioritere og utvikle, mens budsjettet og økonomiplanen viser hvordan kommunens ressurser skal fordeles og hvilke økonomiske rammer prioriteringene skal gjennomføres innenfor.

Årsbudsjettet for 2027 er bindende, mens økonomiplanen for 2027-2030 viser kommunens planlagte utvikling og prioriteringer i perioden. Handlings- og økonomiplanen skal være realistisk, oversiktlig og i økonomisk balanse, og er utarbeidet i tråd med plan- og bygningsloven og kommuneloven.

Slik henger planen sammen

Planen beskriver:

- Hvordan kommuneplanens mål og strategier følges opp
- Kommunestyrets prioriteringer og bevilgninger
- Mål og premisser for budsjett og økonomiplan
- Utviklingen i økonomi, gjeld og langsiktige forpliktelser
- Tiltak og investeringer i perioden 2027–2030
- Hvilke økonomiske tilpasninger som er nødvendige for å sikre balanse over tid

Oppfølging og rapportering

Kommunestyret følger opp handlings- og økonomiplanen gjennom tertialrapporter, årsrapport og den årlige rulleringen av planen. Prioriteringene i handlingsdelen følges videre opp i kommunens interne virksomhetsplanlegging. Slik kobles de politiske prioriteringene til den løpende styringen av kommunens tjenester og økonomi.

Kommunedirektøren har ordet

Stø kurs mot framtida er et motto som har vært benyttet i tidligere planer for å vise retning i økonomiplanen. I denne planen innebærer mottoet å løfte blikket, se inn i glasskula og lage tilpassede tiltak for å sikre bærekraftige tjenester for innbyggerne.

2027 vil for Osen kommune være året for starten på store omstillinger. Framlagt budsjett gir et bilde av Osen og rammebetingelsene. Det er på bakgrunn av den inneværende økonomiske situasjonen at målsettinger og foreslåtte prioriterte tiltak og strategier legges til grunn.

Parallelt med omstillinger skal Osen kommune også legge til rette for flere stolte *osinger*, som ønsker å satse, bo og investere i kommunen. Denne balansegangen skal hele organisasjonen, politisk og administrativt nivå, jobbe hardt for i samarbeid med innbyggerne, næringslivet og ansatte.

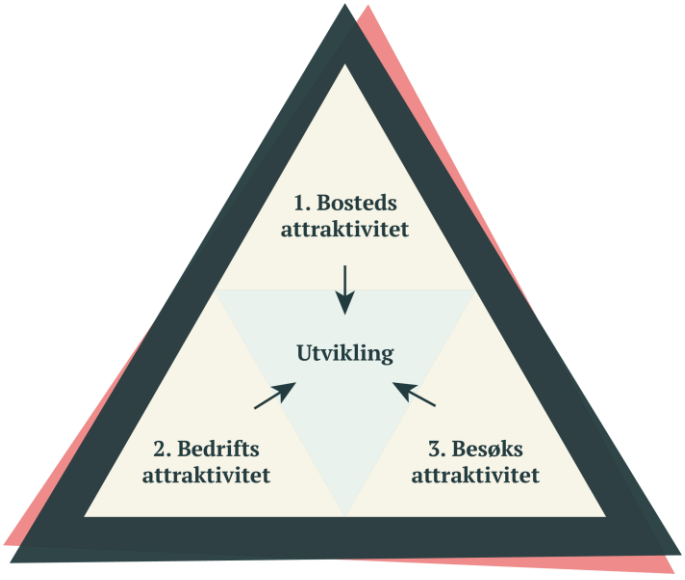
Kommuneplanens handlingsdel (tiltak i HØP 2027) skal være ambisiøs, men også nøktern for å sikre oss et økonomisk handlingsrom også i fremtiden.

Budsjettet skal bidra til at Osen kommune evner å stå på egne bein. Dette krever også et utstrakt samarbeid med våre nærkommuner i regionen.

Utfordringsbildet, status og handlingsrom

Osen kommune går inn i planperioden med behov for økonomisk omstilling. Budsjettforslaget for 2027 viser et negativt netto driftsresultat på om lag 8,9 mill. kroner før bruk av fond og andre balanserende disposisjoner. Budsjettet balanseres ved bruk av oppsparte midler. Det gir kommunen tid til å gjennomføre nødvendige endringer, men innebærer samtidig at driften over tid må tilpasses inntektene kommunen har til rådighet.

Kommunens mål og prioriteringer bygger på gjeldende kommuneplans samfunnsdel for 2015–2026, der det gjennomgående målet er at Osen skal være et attraktivt sted å leve hele livet. Attraktiv steds-, bolig- og næringsutvikling, gode tjenester og bærekraftig ressursbruk er sentrale forutsetninger for å lykkes. Dette samsvarer med Telemarksforskings attraktivitetspyramide, som også ligger til grunn for strukturen i handlingsdelen.



Samfunnsdelen gir den overordnede retningen for kommunens utvikling, mens handlings- og økonomiplanen viser hvilke prioriteringer kommunen skal følge opp i planperioden og hvilke økonomiske rammer dette skal skje innenfor.

Den samme forståelsen ligger til grunn for arbeidet med ny kommuneplanens samfunnsdel. Prinsippene i Kommune 3.0 understreker samtidig at kommunen ikke kan møte framtidens utfordringer alene. Samarbeid mellom politikere, ansatte, innbyggere, frivillighet og næringsliv er viktig både for å utvikle lokalsamfunnet og for å bruke kommunens og lokalsamfunnets samlede ressurser best mulig.

For å omsette målene i samfunnsdelen til praktisk handling må kommunen prioritere innsatsen der den har størst betydning for utviklingen av Osen. Med bakgrunn i kommunens utfordrings- og mulighetsbilde er fem bærekraftsmål prioritert: *God helse og livskvalitet* (mål 3), *Ren energi til alle* (mål 7), *Anstendig arbeid og økonomisk vekst* (mål 8), *Livet i havet* (mål 14) og *Samarbeid for å nå målene* (mål 17).

Målene synliggjør sammenhengen mellom sosial, økonomisk og miljømessig bærekraft. Med færre innbyggere, en aldrende befolkning og strammere økonomiske rammer blir det særlig viktig å prioritere innsatsen og se kommunens mål i sammenheng med ressursene som er tilgjengelige.



Økonomiske rammer og handlingsrom

Kommunens økonomi er sårbar for endringer i inntekter som varierer fra år til år. I 2026 ble prognosen for inntekter fra havbruksfondet redusert fra 20,3 mill. kroner til 13,3 mill. kroner. Samtidig ble renteutviklingen høyere enn forventet. Dette viser hvor raskt endrede forutsetninger kan påvirke kommunens økonomi og muligheten til å finansiere dagens drift.

I 2027 er netto driftsresultat budsjettert til om lag minus 8,9 mill. kroner før bruk av fond og andre balanserende disposisjoner. Samtidig planlegges investeringer på om lag 33,5 mill. kroner. Budsjettet balanseres ved bruk av oppsparte midler, noe som reduserer kommunens økonomiske reserver.

Utfordringen i planperioden er derfor ikke bare å få det enkelte årsbudsjettet i balanse, men å redusere avstanden mellom kommunens løpende inntekter og utgifter. Det krever at kommunen vurderer både inntekter, tjenestenivå, organisering og ressursbruk. Budsjettet for 2027 inneholder konkrete tiltak som skal bidra til dette, samtidig som det videreføres prioriteringer og investeringer som vurderes som viktige for kommunens utvikling.

Risiko og forutsetninger for å lykkes

Som liten kommune er Osen avhengig av tilgang til kompetanse, robuste fagmiljøer og godt samarbeid for å kunne levere gode tjenester og gjennomføre nødvendig utviklingsarbeid. Interkommunale samarbeid på Fosen og i Namdalen er en viktig forutsetning for dette, sammen med deltakelse i regionråd, faglige nettverk og ulike samarbeidsorganer.

Kommunen er også avhengig av godt samspill mellom politikere, administrasjon, innbyggere, frivillighet og næringsliv. Samskaping og lokal mobilisering kan bidra til å finne nye løsninger og bruke ressursene i lokalsamfunnet bedre.

Endringer i inntekter, kostnadsnivå, demografi og statlige føringer kan påvirke forutsetningene gjennom planperioden. Kommunens evne til å fange opp endringene tidlig og justere prioriteringene underveis vil derfor være viktig.

Disse forutsetningene kommer til uttrykk gjennom flere konkrete utfordringer kommunen står overfor i planperioden

Hovedutfordringer

Kommunens utfordringsbilde påvirker både tjenestene, økonomien og muligheten til å utvikle Osen videre. Hovedutfordringene nedenfor danner grunnlag for prioriteringene i handlingsdelen og må ses i sammenheng.

Demografi og tjenestebehov

Osen har hatt en langsiktig befolkningsnedgang, samtidig som befolkningen blir eldre og andelen personer i yrkesaktiv alder reduseres. Utviklingen påvirker både kommunens inntektsgrunnlag, tilgang på arbeidskraft og behovet for tjenester.

Befolkningsframskrivingene viser at antallet innbyggere over 80 år kan øke fra om lag 80 personer i 2026 til over 120 fram mot 2050. Samtidig forventes behovet for helse- og omsorgstjenester å øke, mens færre personer i yrkesaktiv alder kan gjøre det vanskeligere å rekruttere nødvendig kompetanse. Hvordan utviklingen faktisk slår ut i Osen er usikkert, og må derfor følges tett i planleggingen og utviklingen av tjenestene.

Økonomisk bærekraft og prioriteringer

Kommunen har over tid høyere driftsutgifter enn det løpende inntektsnivået gir grunnlag for, samtidig som enkelte inntekter varierer betydelig fra år til år. Bruk av oppsparte midler kan gi tid til nødvendig omstilling, men kan ikke finansiere et varig gap mellom inntekter og utgifter.

Samtidig skal kommunen ivareta lovpålagte oppgaver, møte endrede tjenestebehov og gjennomføre nødvendige investeringer. Det gjør det nødvendig å prioritere tydeligere mellom tjenester, utviklingsoppgaver og investeringer, og å tilpasse driften til et økonomisk nivå som kan opprettholdes over tid.

Kompetanse, kapasitet og gjennomføringsevne

Små fagmiljøer og begrenset kapasitet gjør kommunen sårbar ved sykefravær, rekrutterings-utfordringer og endringer i bemanning. Samtidig krever både tjenesteutvikling, omstilling, planarbeid og investeringer kapasitet og kompetanse til å følge opp.

Tilgang på riktig kompetanse og samarbeid med andre kommuner og fagmiljøer er derfor avgjørende for å ivareta lovpålagte oppgaver og gjennomføre prioriteringene i planen. Nye oppgaver og krav uten tilsvarende ressurstilførsel kan forsterke denne utfordringen.

Folkehelse, inkludering og levekår

Utviklingstrekk knyttet til psykisk helse, utenforskap, uførhet og deltakelse i arbeid og utdanning kan få konsekvenser både for den enkelte og for behovet for kommunale tjenester. Også blant barn og unge ser kommunen mer sammensatte behov som krever tidlig og koordinert innsats. Utfordringen er å forebygge og komme tidlig inn, samtidig som ressursene til oppfølging er begrensede.

Bosetting, bolig og arbeidskraft

Befolkningsnedgang og begrenset tilgang på arbeidskraft gjør det viktig å beholde og tiltrekke nye innbyggere. Tilgang på egnede boliger, arbeidsplasser og kompetanse henger tett sammen, og mangler på ett område kan begrense utviklingen på de andre. Kommunen må derfor se boligutvikling, næringsutvikling, rekruttering og attraktivitet i sammenheng.

Infrastruktur og investeringsbehov

Kommunen står overfor betydelige investeringsbehov innen vann og avløp, kommunale bygg, vei og annen kritisk infrastruktur. Det er avgjørende å ivareta kritisk infrastruktur slik at innbyggerne får levert de viktige grunnleggende tjenestene. Samtidig øker investeringene belastningen på kommunens økonomi gjennom finansiering, renter og framtidige driftskostnader. Det gjør prioritering og langsiktig planlegging av investeringene særlig viktig.

Hovedutfordringene påvirker alle kommunens tjenesteområder. Statusen nedenfor viser hvordan utfordringene kommer til uttrykk i de ulike sektorene, og hvilke forutsetninger kommunen går inn i planperioden med.

Status ved kommunens områder

Statusen gir et bilde av kommunens tjenesteområder ved inngangen til planperioden. Beskrivelsene viser dagens tjenestetilbud, organisering og utviklingstrekk, og utgjør en del av kunnskapsgrunnlaget for prioriteringene i handlings- og økonomiplanen.

Helse og velferd

Helse- og velferdssektoren omfatter helse- og omsorgstjenester, legetjeneste, helsestasjon, psykisk helse og rus, fysioterapi, barnevern, NAV og flyktningtjenesten. Tjenestene leveres gjennom en kombinasjon av lokale tilbud og interkommunale samarbeid. Kommunen har stabil fastlegedekning og samarbeider med namdalskommunene om blant annet legevakt, rehabilitering, kommuneoverlegefunksjon, miljørettet helsevern og flere andre helsetjenester. Sektoren er kommunens største tjenesteområde og omfatter om lag 41,4 årsverk. Av disse er 34,5 årsverk knyttet til pleie- og omsorgstjenestene, mens 6,9 årsverk er knyttet til øvrige helse- og velferdstjenester

Pleie- og omsorgstjenestene består av institusjonstjenester, hjemmetjenester og omsorgsboliger. De siste årene er det gjennomført flere organisatoriske utviklingstiltak innen pleie og omsorg, blant annet knyttet til turnus, arbeidsfordeling og samarbeid mellom tjenestene. Kommunen tilbyr også fysioterapitjenester gjennom både kommunal fysioterapi og avtalepraksis med privatpraktiserende fysioterapeuter.

Forebygging og folkehelse

Kommunen har et bredt forebyggende arbeid gjennom helsestasjon, skolehelsetjeneste, psykisk helse, rusarbeid og folkehelsetiltak. Helsesykepleier og psykiatrisk koordinator er viktige ressurser i arbeidet med barn, unge og familier.

Folkehelsearbeidet er organisert gjennom en tverrsektoriell folkehelsegruppe og integrert i kommunens planverk. Kommunen arbeider videre med ABC-rammeverket og implementering av BTI (Bedre tverrfaglig innsats) som verktøy for forebygging, tidlig innsats og samordning av tjenester.

Innen barnevernet rapporterer Fosen barneverntjeneste om økte utfordringer knyttet til rus, vold i nære relasjoner og psykisk helse. Forebygging, tidlig innsats og tverrfaglig samarbeid står derfor sentralt i oppfølgingen av barn og unge.

Inkludering, mestring og deltakelse

Kommunen har etablert gode rutiner for bosetting, integrering og oppfølging av flyktninger. Ved utgangen av oktober 2026 var 37 flyktninger fra Ukraina fortsatt bosatt i kommunen, og det rapporteres om at kommunen har ivaretatt samfunnsoppdraget innen flyktningetjenesten, voksenopplæringen og tilknyttede helsetjenester.

Innen psykisk helse og rus tilbyr kommunen lavterskeltjenester uten ventetid. Tjenesten samarbeider tett med øvrige tjenester og har et særlig fokus på forebygging og barn og unges psykiske helse.

NAV Fosen ble etablert i 2026 som et felles samarbeid mellom kommunene på Fosen. Erfaringene så langt viser større fagmiljøer, bedre tilgang på kompetanse og økt samarbeid på tvers av kommunene.

Frivilligheten bidrar også i høy grad inn i helse- og omsorgsarbeidet, særlig knyttet til institusjon, omsorgsboliger og folkehelse.

Samarbeid, utvikling og planverk

Interkommunalt samarbeid er en viktig del av tjenesteleveransen innen helse og velferd. Osen samarbeider med kommuner både på Fosen og i Namdalen for å sikre tilgang til kompetanse, sterke fagmiljøer og gode tjenester.

Det pågår også et omfattende utviklingsarbeid innen sektoren. Kommunen arbeider med implementeringen av nytt elektronisk pasientjournalsystem, videreutvikling av digitale løsninger og velferdsteknologi, samt forbedringsarbeid innen pleie- og omsorgstjenestene

Innen helse og velferd pågår revisjon og utvikling av flere sentrale planer, blant annet helse- og omsorgsplanen, plan for forebygging etter oppvekstreformen og oppfølging av folkehelsearbeidet. Folkehelseplanen, som inngår i kommunedelplan for idrett, fysisk aktivitet og folkehelse, skal også revideres i løpet av 2027.

Mot slutten av 2026 er det igangsatt et kartleggingsarbeid for å vurdere framtidige behov innen helse- og omsorgstjenestene. Arbeidet skal gi et bedre kunnskapsgrunnlag om demografisk utvikling, tjenestebehov, tilgang på arbeidskraft og bygningsmessige løsninger. Kartleggingen vil danne grunnlag for videre utvikling av helse- og omsorgstjenestene i Osen og kommunens arbeid med å møte de demografiske utfordringene de kommende tiårene

Samfunn og teknisk

Samfunn og teknisk har ansvar for plan- og byggesaksforvaltning, landbruk, eiendom, kommunale bygg, vann og avløp, beredskap, samferdsel og teknisk drift. Sektoren omfatter om lag 10,2 årsverk, inkludert administrasjon, vaktmestertjenester og renhold. Området leverer tjenester til rundt 910 innbyggere og om lag 450 fritidseiendommer.

Forvaltning, drift og samarbeid

Sektoren ivaretar drift og vedlikehold av kommunal infrastruktur, eiendommer og tekniske tjenester. Flere oppgaver løses i samarbeid med andre kommuner, blant annet innen landbruk, plan- og byggesaksbehandling og oppmåling. Dette sikrer kommunens kapasitet og kvalitet i saksbehandling.

Bemanning innen drift og anlegg er styrket de siste årene som følge av behov for vedlikehold, større bygningsmasse og økt satsing på vann- og avløpsområdet.

Eiendom, bygg og infrastruktur

Kommunen forvalter en betydelig bygningsmasse og teknisk infrastruktur. Flere bygg er av eldre dato, noe som gir økt behov for vedlikehold og oppgraderinger. Jevnlig vedlikehold vurderes som avgjørende for å redusere fremtidige kostnader og sikre bærekraftig drift.

Vann- og avløpsområdet er blant kommunens viktigste investeringsområder. Det pågår et langsiktig arbeid med å sikre kapasitet, kvalitet og forsyningssikkerhet gjennom oppgraderinger av vannforsyning, høydebasseng og avløpsanlegg.

Samfunnsutvikling, næring og beredskap

Området står sentralt i kommunens arbeid med arealforvaltning, stedsutvikling og bolig- og næringsutvikling. Gjennom planlegging og iverksetting av prosjekter, eiendomsforvaltning og utvikling av infrastruktur legges det til rette for framtidig vekst og samfunnsutvikling.

Planverk og utvikling

Arbeidet med ny kommuneplanens arealdel og oppfølging av kommunens arealstrategier er sentrale oppgaver i planperioden. Sammen med hovedplan vann, hovedplan avløp og ulike regulerings- og utviklingsprosjekter legger dette viktige føringer for drift, investeringer og samfunnsutvikling i årene som kommer.

Oppvekst og kultur

Oppvekst- og kultursektoren omfatter barnehage, skole, SFO, bibliotek, kulturskole, frivilligsentral, voksenopplæring, ungdomsklubb og øvrige kultur- og fritidstilbud. Sektoren omfatter om lag 38,3 årsverk, hvorav 22,1 årsverk er knyttet til skolen, 10,5 årsverk til barnehagen og 5,6 årsverk til kultur-, frivillighets- og støttetjenester.

Barnehage og skole

Barnehage og skole er sentrale for å sikre gode oppvekstsvilkår og bidra til bolyst og blilyst i Osen. Per 1. oktober 2026 har barnehagen 27 barn og skolen 83 elever. Alle barn i alderen 1–5 år har barnehageplass, og elevtallet forventes å være relativt stabilt de kommende årene. Befolkningsprognosene viser samtidig at flere barn går ut av barnehagen enn det som kommer inn.

Barnehage og skole oppfyller bemannings- og pedagognormene, og skolen tilbyr leksehjelp i tråd med lovkrav. Opplæringstilbudet støttes gjennom samarbeid med PPT, Fosennettverket og regionale kompetansemiljø. Barnehage og skole deltar i utviklingsarbeid knyttet til inkluderende praksiser, kompetanseutvikling, mangfold, likeverd og forebygging av mobbing.

Elevundersøkelsen viser at elevene over tid opplever utfordringer knyttet til støtte fra lærer, mestring, læringskultur og elevmedvirkning. Kommunen ser også en økning i sammensatte sosialpedagogiske utfordringer blant barn og unge, med økt behov for tverrfaglig oppfølging og samarbeid mellom tjenester.

Inkluderende praksiser er et sentralt utviklingsarbeid i både barnehage og skole for å møte disse utfordringene. Arbeidet skjer i samarbeid med regionale fagmiljøer og universitets- og høyskolesektoren. Barnehagen har særlig fokus på relasjonsbygging, nærvær, inkludering og foreldresamarbeid, mens skolen arbeider med læringsmiljø, elevmedvirkning og trivsel.

SFO har skoleåret 2026 tatt i bruk andre lokaler i skoleåret 2026, noe som forenkler drift og tilgjengelighet. Nasjonale ordninger med redusert foreldrebetaling og gratis kjernetid bidrar til høy deltakelse i ordningen, men medfører samtidig reduserte inntekter fra egenbetaling.

Nota videreutvikles som lærings- og trivselsarena, for alle aldersgrupper.
Som liten kommune vil Osen ha høyere kostnader per elev enn større kommuner, selv om kostnadsnivået i hovedsak er sammenlignbart med andre like kommuner.

Kultur og fritid

Kultur- og fritidstilbudene er viktige bidrag til livskvalitet, bolyst og attraktivitet i Osen. Flerbrukshuset Nota har etablert seg som en sentral møteplass for fysisk aktivitet, kultur, læring og

sosiale aktiviteter, og gir nye muligheter for fellesskap, aktivitet og arrangementer. Uteområdet rundt Nota er under videre utvikling, og det arbeides med en helhetlig plan for området rundt skole, barnehage og Nota. Samtidig medfører drift, koordinering, utleie og videreutvikling av bygget og uteområdene et vedvarende behov for administrative og økonomiske ressurser.

Osen folkebibliotek er en viktig del av tilbudet i Nota og har økt både utlån og aktivitetsnivå de siste årene. Biblioteket samarbeider tett med barnehage og skole om leselystarbeid, samtidig som det fungerer som en kulturell møteplass for hele befolkningen. Mer åpent bibliotek gir økt tilgjengelighet utenom betjent åpningstid.

Bassengdriften videreføres på nivå med 2026 og benyttes både til opplæring i barnehage og skole og som fritidstilbud i samarbeid med idrettslaget. Kino, ungdomsklubb, kulturskole, Den kulturelle skolesekken (DKS) og Den kulturelle spaserstokken (DKSS) videreføres og bidrar til et variert kulturtilbud for innbyggere i alle aldre.

Kommunen viderefører ordningen med gratis halleie for lokale lag og foreninger, samt tilgang til Tilskuddsportalen for å styrke frivillig sektor. Frivilligheten er en viktig samarbeidspartner og bidrar til et bredt aktivitetstilbud i kommunen.

Bygdatunet videreføres som en del av kommunens kulturtilbud, i samarbeid med Museet Midt. Det er fortsatt behov for å styrke aktivitet, synlighet, finansiering og utleie knyttet til Bygdatunet og kulturmiljøarbeidet.

Kulturskolen

Kulturskolen opplever god deltakelse, spesielt blant de yngste elevene. Kulturskolelærerne har idag ingen ledig kapasitet. Alle søkere har fått oppfylt sine fagønsker, og det er ingen venteliste.

Etterspørselen, tilbud og derav budsjettet for kulturskoletilbud varierer fra år til år. Kulturskolen er et viktig bidrag til bolyst og blilyst i kommunen. Det arbeides videre med å utvikle et bredere og mer variert tilbud, blant annet gjennom kurs og prosjekter som kan være åpne for både barn, unge og voksne når kapasiteten tillater det. Målet er å gi flere mulighet til å delta i kulturaktiviteter og styrke kulturskolens rolle som et attraktivt fritidstilbud. Osen kommune vil se på muligheten for friplasser i kulturskolen.

Frivillighet

Frivilligheten er en svært viktig ressurs i Osen og bidrar gjennom et bredt spekter av lag og foreninger til aktivitet, fellesskap og attraktivitet i kommunen. Frivilligsentralen ble etablert for å styrke og støtte dette arbeidet gjennom samarbeid, veiledning og tilrettelegging. Med tilhold i Nota har frivilligsentralen på kort tid blitt en synlig ressurs i lokalsamfunnet, etablert gode samarbeidsarenaer og bidratt til økt aktivitet i samarbeid med frivilligheten.

Kirken

Kommunen yter tilskudd til kirkelig virksomhet i tråd med trossamfunnsloven. Tilskuddet skal bidra til forsvarlig drift og vedlikehold av kirkebyggene, nødvendig bemanning ved kirkelige handlinger samt aktiviteter innen kirkelig undervisning, diakoni og kirkemusikk.

Organisasjon og virksomhetsstyring

Organisasjon og virksomhetsstyring omfatter HR, økonomi, IKT, kommunikasjon, dokumentforvaltning, politisk sekretariat, strategisk planlegging og oppfølging av interkommunale samarbeid. Sektoren har en sentral rolle i å støtte den daglige driften, sikre god virksomhetsstyring og legge til rette for utvikling på tvers av organisasjonen.

Kommunen har de senere årene holdt antall årsverk relativt stabilt. Organisasjon og virksomhetsstyring omfatter om lag 6,7 årsverk og ivaretar sentrale støtte- og styringsfunksjoner for hele kommuneorganisasjonen. Som en liten administrasjon er sektoren sårbar innen flere fagområder, og for å sikre nødvendig kompetanse og kapasitet benyttes både interkommunale samarbeid og ekstern bistand på utvalgte områder.

Osen deltar i omfattende samarbeid både på Fosen og i Namdalen. For flere fagområder er interkommunalt samarbeid en nødvendig forutsetning for å sikre kompetanse, kapasitet og tjenester. Samarbeidene bidrar til robuste fagmiljøer og tilgang til kompetanse som kommunen vanskelig kunne opprettholdt alene, men krever samtidig betydelig oppfølging og koordinering overfor vertskommuner, samarbeidsorganer og fagnettverk. Dette er en viktig del av områdets løpende arbeid.

Utvikling, kommunikasjon og planverk

Kommunen er i en periode med aktivt planarbeid. Dette omfatter blant annet vedtak av ny kommuneplanens samfunnsdel, oppstart av ny kommuneplanens arealdel, revisjon av flere sektorplaner og omstrukturering av handlings- og økonomiplan. Planverket skal bidra til tydeligere prioriteringer og gi retning for kommunens utvikling.

Kommunikasjon, omdømmebygging og innbyggerdialog har fått økt oppmerksomhet som virkemidler for å styrke attraktivitet, rekruttering, bosetting og samfunnsutvikling. Dette arbeidet skjer i tett sammenheng med kommunens arbeid med næringsutvikling, boligutvikling og stedsutvikling.

Arbeidsmiljø, sykefraværsoppfølging og organisasjonsutvikling har hatt særskilt oppmerksomhet de siste årene. Sykefraværet har stabilisert seg på nivå med gjennomsnittet for kommunal sektor etter å ha ligget betraktelig over i flere år. Det arbeides fortsatt systematisk med nærvær, samarbeid og kompetanseutvikling.

Prioriterte satsingsområder 2027-2030

Utfordringsbildet, statusen i tjenesteområdene og de økonomiske rammene viser at kommunen ikke kan prioritere alle behov samtidig. I planperioden rettes innsatsen mot områder som vurderes å ha størst betydning for kommunens utvikling, tjenestekvalitet og langsiktige bærekraft. Lovpålagte tjenester omtales bare når HØP innebærer en reell prioritering, endring eller utviklingsoppgave.

1. Bosted

Bosted samler prioriteringer som skal gjøre Osen til et godt sted å bo, arbeide, leve, vokse opp og bli eldre. I planperioden prioriteres innsats som styrker folkehelse og inkludering, sikrer tilgang på egnede boliger og arbeidsplasser, og videreutvikler kultur-, fritids- og frivillighetstilbud som bidrar til tilhørighet, aktivitet og livskvalitet.

1.1 Folkehelse

God folkehelse er grunnleggende for livskvalitet, deltakelse og bærekraftige tjenester. I planperioden prioriteres et mer kunnskapsbasert og tverrsektorielt folkehelsearbeid, med vekt på psykisk helse, fysisk aktivitet, inkludering og tidlig innsats. Folkehelsearbeidet skal videreføres i samarbeid mellom kommunen, frivilligheten og innbyggerne. Det etableres en intern folkehelsegruppe som skal bidra til samordning og oppfølging av folkehelsearbeidet.

Vi skal

- Implementere ABC-rammeverket for god psykisk helse
- Utarbeide lovpålagt folkehelseoversikt som grunnlag for videre prioriteringer
- Etablere og videreutvikle en tverrsektoriell folkehelsegruppe
- Styrke møteplasser som fremmer inkludering, deltakelse og sosial tilhørighet

1.2 Bolig

Tilgang på egnede boliger er avgjørende for bosetting og rekruttering. Kommunen skal videreføre arbeidet med boligpolitikk, Nytenking for bo- og blilyst og bruk av Husbankens virkemidler. I planperioden prioriteres utvikling av et mer variert boligtilbud, tiltak som gjør det mulig for flere å bo trygt hjemme lenger og en helhetlig tilnærming til bolig- og tjenesteutvikling.

Vi skal

- Vurdere ombygging og bedre utnyttelse av eksisterende kommunal boligmasse
- Legge til rette for etablering av flere boligtyper, som den eksisterende boligmassen ikke dekker
- Styrke bruken av boligsosiale virkemidler og startlån for å bidra til bosetting og egnede boliger
- Legge til rette for boligutvikling i samråd med næringslivet, slik at det blir nok tilgjengelige boliger for tilflytting knyttet til nyetableringer innen næringslivet.

1.3 Arbeid

Tilgang på arbeidsplasser og kvalifisert arbeidskraft er avgjørende for bosetting og utvikling. Kommunen skal være en attraktiv arbeidsgiver og bidra til et sterkt bo- og arbeidsmarked gjennom samarbeid med næringsliv, regionale aktører og interkommunale samarbeid. I planperioden prioriteres rekruttering, kompetanseutvikling og tiltak som styrker tilgangen på arbeidskraft. Dette skjer blant annet gjennom samarbeid med Fosen Progresjon AS om næringsutvikling og verdiskaping, samt med NAV Fosen om inkludering, kvalifisering og deltakelse i arbeidslivet.

Vi skal

- Styrke samarbeidet mellom kommunen, næringslivet og utviklingsaktører for å bidra til vekst, arbeidsplasser og bosetting
- Legge til rette for og stimulere til opprettelse av lærlingeplasser som virkemiddel for rekruttering og kompetanseutvikling

1.4 Kultur, møteplasser og frivillighet

Kultur, møteplasser og frivillighet bidrar til inkludering, folkehelse, livskvalitet og tilhørighet. Gjennom Nota, Bygdatunet, kulturskolen, kirken, frivilligsentralen og samarbeid med lag og foreninger skal kommunen legge til rette for aktivitet, læring, kultur og fellesskap for innbyggere i alle aldre. I planperioden prioriteres videreutvikling av møteplasser og kulturarenaer, styrking av barn og unges deltakelse og medvirkning, synliggjøring av kulturarven og et tett samarbeid med frivillig sektor.

Vi skal

- Styrke barn og unges deltakelse og medvirkning gjennom elevråd, ungdomsråd og andre medvirkningsarenaer
- Øke aktivitet, bruk og utleie av Nota og Bygdatunet som viktige kulturarenaer
- Vurdere å utvide kulturskoletilbudet med nye aktiviteter, kurs og kulturuttrykk
- Styrke formidling og synliggjøre Osens kulturarv i samarbeid med Museet Midt
- Ferdigstille og videreutvikle uteområdene rundt Nota
- Gjøre aktivitetskalenderen på livetiosen.no til en plattform for å orientere seg om det som skjer i Osen

1.5 Infrastruktur

Tilgang til velfungerende infrastruktur er avgjørende for både innbyggere, næringsliv og kommunens tjenesteleveranse. I planperioden prioriteres vedlikehold og utvikling av kommunale bygg, vann- og avløpsanlegg og annen kritisk infrastruktur. Økende vedlikeholdsbehov og investeringsbehov gjør det nødvendig å gjennomføre oppgraderinger og utskiftinger som sikrer bærekraftig drift, forsyningssikkerhet og framtidig utvikling.

Vi skal

- Fortsette arbeidet med å prioritere økt robusthet innen vann og avløpssiden
- Drifte veier og kaier slik at samferdsel ivaretas på en god måte
- Drifte og vedlikeholde kommunens bygningsmasse god

2. Næring

Næring samler prioriteringer som skal styrke arbeidsplasser, verdiskaping, næringsarealer, infrastruktur og kommunens rolle som samfunnsutvikler. I planperioden prioriteres tiltak som bidrar til næringsvekst, utvikling av strategisk infrastruktur, tilgang på arbeidskraft og et attraktivt etableringsmiljø for eksisterende og nye virksomheter.

2.1 Næringsutvikling, infrastruktur og etableringer

Et konkurransedyktig næringsliv er avgjørende for sysselsetting, verdiskaping og bosetting i Osen. Kommunen skal legge til rette for utvikling gjennom samarbeid med næringslivet, Fosen Progresjon AS og regionale utviklingsaktører. I planperioden prioriteres utvikling av næringsarealer, infrastruktur, synliggjøring av Osen som en attraktiv og handlekraftig kommune for etablering og investering.

Vi skal

- Tilrettelegge næringsarealer på land og i sjø gjennom planarbeid og arealutvikling
- Utnytte eksterne tilskudd og utviklingsmidler til nærings- og utviklingsprosjekter
- Utvikle tjenester i samarbeid med næringsliv der dette gir bedre løsninger og økt verdiskaping
- Synliggjøre Osen som etableringskommune gjennom aktiv næringsdialog og målrettet kommunikasjon
- Sikre nødvendig kapasitet og forsyningssikkerhet innen vann, avløp og annen teknisk infrastruktur for næringsutvikling
- I 2027, avklare om arbeidet for veiforbindelse mellom Osen og Jøssund videreføres i planperioden

2.2 Strand havn og sjøbasert næring

Utviklingen av Strand havn er en av kommunens viktigste næringssatsinger i planperioden. Havna skal bidra til økt næringsaktivitet, styrket logistikk, nye etableringsmuligheter og flere arbeidsplasser knyttet til marine næringer og sjøtransport.

Vi skal

- Gjennomføre utviklingsprosjektet for Strand havn i perioden 2027-2030
- Gjennomføre nødvendige investeringer og planarbeid knyttet til havneinfrastruktur
- Legge til rette for økt næringsaktivitet knyttet til marine næringer og sjøtransport
- Følge opp utviklingen av kai på Sandviksberget

3. Besøk

Besøksattraktivitet og bostedsattraktivitet henger tett sammen og vil ofte forsterke og gli over i hverandre. Vi behandler likevel besøksattraktivitet som et eget område for å sikre bevisst oppmerksomhet om kvaliteter som gjør Osen attraktivt å besøke, og om verdien dette har for lokalsamfunn, omdømme og verdiskaping.

Besøk samler prioriteringer som skal styrke Osen som reisemål gjennom utvikling av attraksjoner, utfartsmål og besøksrettet infrastruktur, samtidig som mange av prioriteringene har vel så stor betydning for fastboende.

Vi skal

- Realisere dagsturhytta som tur- og besøksmål
- Utvikle besøksrettet infrastruktur ved Hellevik og Halvikhula
- Etablere og videreutvikle natur- og opplevelsesbaserte attraksjoner
- Arbeide målrettet med kommunikasjon og profilering for å synliggjøre Osen som reisemål og løfte fram kommunens utfartsmål, natur-, kultur- og opplevelsestilbud



4. Vi løfter sammen

Vi løfter sammen samler prioriteringer som skal styrke kommunens kapasitet, kompetanse og gjennomføringsevne. Gjennom god virksomhetsstyring, samarbeid, organisasjonsutvikling, kommunikasjon og nødvendig omstilling skal kommunen bruke ressursene best mulig og utvikle løsninger i samspill med innbyggere, frivillighet, næringsliv og andre samarbeidspartnere, i tråd med prinsippene i Kommune 3.0. Området skal bidra til å sikre gode tjenester, en bærekraftig drift og tilstrekkelig gjennomføringskraft til å lykkes med satsingene innen Bosted, Næring og Besøk.

4.1 Omstilling og organisasjonsutvikling

Kommunen må tilpasse organisasjon og ressursbruk til framtidige økonomiske og demografiske utfordringer. I planperioden prioriteres omstilling, kunstig intelligens, digitalisering og utvikling av arbeidsformer som styrker kvalitet, effektivitet og samhandling på tvers av fagområdene. Arbeidet skal skje i samarbeid med ansatte og tillitsvalgte.

Vi skal

- Gjennomføre omstillingsprosesser som bidrar til en bærekraftig drift
- Styrke tverrfaglig samarbeid og samhandling på tvers av fagområder
- Ta i bruk digitale verktøy som bidrar til mer effektive arbeidsprosesser og tjenesteleveranser
- Implementere Aidn som nytt elektronisk pasientjournalsystem
- Utarbeide og følge opp en strategisk tilnærming til rekruttering for å sikre nødvendig kompetanse

4.2 Samarbeid, kommunikasjon og beredskap

Kommunens ansatte, samarbeidspartnere og innbyggere er avgjørende for å lykkes med utviklingen av Osen. I planperioden prioriteres samarbeid, kunnskapsdeling, kommunikasjon og beredskap som styrker kommunens gjennomføringsevne, robusthet og evne til å møte framtidige utfordringer.

Vi skal

- Videreutvikle interkommunale samarbeid der dette styrker kvalitet, kapasitet og robusthet.
- Styrke intern og ekstern kommunikasjon som bidrar til felles forståelse av kommunens prioriteringer og muligheter
- Videreutvikle kommunens arbeid med beredskap, informasjons- og cybersikkerhet i samarbeid med regionale aktører

Budsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030

Økonomisk hovedoversikt

Årsbudsjettet for 2027 og økonomiplanen for 2027–2030 viser hvordan prioriteringene i handlingsdelen følges opp innenfor kommunens økonomiske rammer.

Osen kommune går inn i planperioden med behov for økonomisk omstilling. For 2027 er netto driftsresultat budsjettert til om lag minus 8,9 mill. kroner før bruk av fond og andre balanserende disposisjoner. Budsjettet gjøres opp i balanse ved bruk av disposisjonsfond, noe som reduserer kommunens økonomiske reserver.

Hovedutfordringen i planperioden er å redusere avstanden mellom løpende inntekter og utgifter. Budsjettet for 2027 inneholder derfor både prioriteringer for tjenester og utvikling og tiltak som skal redusere utgifter og øke inntekter. Samtidig innebærer investeringsbudsjettet et betydelig låneopptak, som vil påvirke kommunens framtidige rente- og avdragsutgifter.

Måltall og resultat

Jfr. økonomireglement for Osen kommune (2021), og med vedtak om disposisjonsfond for 2025, bør de optimale mål i budsjettet som kommunen har satt seg være:

1. Netto driftsresultat på minimum 3 %.
2. Brutto lånegjeld inntil 80 % av brutto driftsinntekt
3. Egenfinansiering av investeringer på 25 %.
4. Disposisjonsfond for uforutsette utgifter på 10 % av brutto driftsinntekt.

Budsjettet for 2027 oppfyller ikke målet om netto driftsresultat på minimum 3 prosent. Samtidig medfører investeringsnivået økt låneopptak. Kommunens gjeld er beregnet å øke fra om lag 145,7 mill. kroner ved inngangen til 2027 til om lag 160,1 mill. kroner ved utgangen av året.

Måltallene må ses i sammenheng. Utviklingen i netto driftsresultat, disposisjonsfond, gjeld og egenfinansiering av investeringer gir samlet et bilde av kommunens økonomiske bæreevne og skal følges gjennom planperioden.

Vurdering av økonomisk balanse og realisme

Kommunedirektøren vurderer at årsbudsjettet for 2027 og økonomiplanen for 2027–2030 bygger på de beste tilgjengelige forutsetningene for inntekter, utgifter og tjenestebehov. Budsjettet gjøres opp i balanse ved bruk av disposisjonsfond. Kommunedirektøren vurderer samlet at budsjettet og økonomiplanen oppfyller kommunelovens krav til realisme og økonomisk balanse.

Budsjettforutsetninger

Årsbudsjettet for 2027 og økonomiplanen for 2027–2030 bygger på kjente forutsetninger på tidspunktet for budsjettframlegget, blant annet:

- Anslag for skatt, rammetilskudd og øvrige statlige overføringer
- Forventet lønns- og prisvekst
- Rentenivå og forventet renteutvikling
- Forventede inntekter fra havbruksfondet, konsesjonsrelaterte inntekter og øvrige eksterne inntektskilder
- Befolkningsutvikling, demografiske endringer og forventet tjenestebehov

Endringer i statsbudsjettet, inntektssystemet eller andre sentrale forutsetninger kan påvirke kommunens inntekter og utgifter. Dette følges opp gjennom økonomirapporteringen og den årlige rulleringen av handlings- og økonomiplanen.

Endringer i disse forutsetningene kan påvirke kommunens økonomiske handlingsrom og vil bli vurdert gjennom den årlige rulleringen av handlings- og økonomiplanen.

Bevilgninger til drift

Driftsbudsjettet viser hvordan kommunens løpende inntekter og utgifter fordeles mellom tjenesteområdene i 2027. Bevilgningene skal ivareta kommunens lovpålagte oppgaver og øvrige prioriterte tjenester, samtidig som budsjettet inneholder økonomiske tilpasninger som skal bidra til å redusere avstanden mellom løpende inntekter og utgifter. De formelle bevilgningene framgår av bevilgningsoversiktene.

Budsjettet viderefører kommunens hovedoppgaver innen helse og velferd, oppvekst og kultur, samfunn og teknisk og organisasjon og virksomhetsstyring. Samtidig gjenspeiler bevilgningene flere av prioriteringene i handlingsdelen. Dette gjelder blant annet sommerarbeid for ungdom, lærlingeplasser, arbeid med bolig- og næringsutvikling, kultur og frivillighet, digitalisering og interkommunale samarbeid. Budsjettoversikten viser blant annet 202 000 kroner til sommerarbeid for ungdom og egne rammer til lærlinger, frivilligsentral, ungdomsklubb og øvrige tjenester og utviklingsoppgaver.

Den økonomiske situasjonen innebærer samtidig at det er nødvendig å endre eller redusere enkelte tilbud og utgifter. Budsjettet for 2027 inneholder derfor konkrete tiltak for innsparing og økte inntekter. Disse tiltakene må ses som en del av kommunens samlede omstillingsarbeid, der målet er å tilpasse den løpende driften til et mer bærekraftig økonomisk nivå. Driftsbudsjettet viser dermed både hvilke tjenester og prioriteringer kommunen viderefører i 2027, og hvilke økonomiske grep som gjøres for å møte utfordringene i planperioden.

Kommunestyrets formelle bevilgninger framgår av bevilgningsoversiktene på s. 23 og 24.

Prioriteringer og innsparingstiltak i driftsbudsjettet for 2027

Som en del av arbeidet til å tilpasse driften til kommunens økonomiske ramme har kommunedirektøren lagt frem en tiltakspakke for 2027. Kommunedirektøren legger opp til en omstilling, der de første grepene tas i 2027. Tiltakspakken er første steg i en omstilling av kommunens drift. Tiltakene i 2027 skal gi kommunen tid og handlingsrom til å gjennomføre den videre omstillingen på en planlagt og helhetlig måte gjennom planperioden. Uten disse grepene vil behovet for økonomisk tilpasning komme raskere, og kunne kreve større innsparinger og endringer i tjenestene på kort tid.

Type	**Tiltak**	**Økonomisk virkning 2027**	**Merknad**
Prioritering	Samarbeid med Museet Midt	ca. 100 000 kr	
Prioritering	Tre nye lærlinger	Innarbeidet i budsjettet	
Prioritering	Sommerarbeid for ungdom	ca. 202 000 kr	
Økt inntekt	Økning av eiendomsskatt fra 3 til 4 promille	1 830 940 kr	
Innsparing	Fire ukers sommerstenging i barnehage og SFO	250 000 kr	
Innsparing	Avvikling av frukt i skolen	80 000 kr	
Innsparing	Endring av melkeordningen i barnehagen	50 000 kr	
Innsparing	Avvikling av taxi til frivillige arrangementer	50 000 kr	
Innsparing	Avvikling av eldresenteret	120 000 kr	Ikke tatt med i § 5-4 bevilgningsoversikten
Innsparing	Redusert hyppighet i praktisk bistand	150 000 kr	
Innsparing	Utmelding av Forsvarsforum	50 000 kr	Ikke tatt med i § 5-4 bevilgningsoversikten
	Samlet beregnet innsparing	**750 000 kr**	
	Samlet økonomisk effekt av økt inntekt og innsparing	**2 580 940 kr**	

Investeringer

Investeringsbudsjettet viser kommunens planlagte investeringer i bygg, anlegg, infrastruktur og andre varige driftsmidler i økonomiplanperioden. I 2027 er det lagt inn investeringer i varige driftsmidler på om lag 33,5 mill. kroner. Investeringene er særlig knyttet til vann og avløp, bolig- og samfunnsutvikling, kommunale bygg og anlegg og annen nødvendig infrastruktur.

En betydelig del av investeringene i 2027 er knyttet til vann- og avløpsområdet. Det er blant annet lagt inn 10 mill. kroner til høydebasseng og vannforsyning på Strand, 6 mill. kroner til oppgradering av avløp i Osen og 1 mill. kroner til utbedring av hovedvannforsyningsnettet. Investeringene skal bidra til nødvendig kapasitet, kvalitet og forsyningssikkerhet.

Det er også prioritert investeringer som legger til rette for samfunns- og næringsutvikling. Utviklingen av Strand havn, havneinfrastruktur, tilhørende næringsområder og nødvendig boligutvikling må ses i sammenheng. I 2027 er det blant annet lagt inn 3 mill. kroner til riving og klargjøring på Sandviksberget og 5 mill. kroner til tilrettelegging av boliger. Investeringer i boligutvikling videreføres også senere i økonomiplanperioden.

Investeringene finansieres gjennom en kombinasjon av lån, merverdiavgiftskompensasjon, tilskudd og andre finansieringskilder. For 2027 er det lagt til grunn 24,014 mill. kroner i bruk av lån. Investeringsnivået må derfor ses i sammenheng med utviklingen i kommunens gjeld og framtidige rente- og avdragsutgifter.

Kommunestyrets formelle bevilgninger til investeringer og tilhørende finansiering framgår av investeringsoversiktene på s. 25 og 26-27.

Budsjettoppstillinger og økonomiske nøkkeltall

§ 5-4 Bevilgningsoversikt – drift

§ 5 - 4 - Bevilgningsoversikt drift - 1. ledd							
	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029	Budsjett 2030	
Generelle driftsinntekter:							
Rammetilskudd	-70 597 156	-75 890 000	-81 252 000	-81 252 000	-81 252 000	-81 252 000	
Inntekts- og formuesskatt	-32 200 680	-31 157 000	-34 116 000	-34 116 000	-34 116 000	-34 116 000	
Eiendomsskatt	-2 892 709	-2 899 000	-3 820 370	-3 820 370	-3 820 370	-3 820 370	
Andre generelle driftsinntekter	-5 767 978	-21 627 582	-7 027 582	-17 365 000	-8 165 000	-22 265 000	
SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER	**-111 458 523**	**-131 573 582**	**-126 215 952**	**-136 553 370**	**-127 353 370**	**-141 453 370**	
Sum bevilgninger drift, netto	96 006 302	115 061 068	122 479 364	122 479 364	122 479 364	122 479 364	
Avskrivinger	9 992 996	9 624 199	12 311 319	12 311 319	12 311 319	12 311 319	
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	**105 999 298**	**124 685 267**	**134 790 683**	**134 790 683**	**134 790 683**	**134 790 683**	
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	**-5 459 225**	**-6 888 315**	**8 574 731**	**-1 742 687**	**7 437 313**	**-6 662 687**	
Finansinntekter/finansutgifter:							
Renteinntekter	-2 318 382	-1 465 670	-2 020 000	-2 020 000	-2 020 000	-2 020 000	
Utbytter	-1 564 584	-1 565 000	-1 565 000	-1 565 000	-1 565 000	-1 565 000	
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0	
Renteutgifter	6 017 393	6 473 584	6 636 584	6 636 584	6 636 584	6 636 584	
Avdrag på lån	10 452 178	10 599 144	9 584 498	9 584 498	9 584 498	9 584 498	
NETTO FINANSUTGIFTER	**12 586 605**	**14 042 058**	**12 636 082**	**12 636 082**	**12 636 082**	**12 636 082**	
Motpost avskrivinger	-9 992 996	-9 624 199	-12 311 319	-12 311 319	-12 311 319	-12 311 319	
NETTO DRIFTSRESULTAT	**-2 865 616**	**-2 470 456**	**8 899 494**	**-1 417 924**	**7 762 076**	**-6 337 924**	
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering	371 326	400 000	430 000	430 000	430 000	430 000	
Avsetninger til bundne driftsfond	2 419 370	573 409	51 000	51 000	51 000	51 000	
Bruk av bundne driftsfond	-2 760 304	-645 000	-125 000	-125 000	-125 000	-125 000	
Avsetninger til disposisjonsfond	2 835 224	3 915 047	0	1 061 924	0	5 981 924	
Bruk av disposisjonsfond	0	-1 773 000	-9 255 494	0	-8 118 076	0	
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0	
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	**2 865 616**	**2 470 456**	**-8 899 494**	**1 417 924**	**-7 762 076**	**6 337 924**	
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	

§ 5-4 Bevilgningsoversikt – drift til fordeling per enhet

§ 5 - 4 Bevilgningsoversikt - drift til fordeling pr. enhet - 2.ledd							
		Regnskap 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029	Budsjett 2030
0	**Politikk**						
	Driftsinntekter	-144 814	-196 227	-226 611	-226 611	-226 611	-226 611
	Driftsutgifter	3 609 911	3 830 209	4 204 170	4 204 170	4 204 170	4 204 170
	Netto	***3 465 097***	***3 633 982***	***3 977 559***	***3 977 559***	***3 977 559***	***3 977 559***
1	**Organisasjon og virksomhetsstyring**						
	Driftsinntekter	-4 603 247	-2 822 138	-2 831 230	-2 831 230	-2 831 230	-2 831 230
	Driftsutgifter	17 562 978	18 027 467	16 363 801	16 363 801	16 363 801	16 363 801
	Netto	***12 959 731***	***15 205 329***	***13 532 571***	***13 532 571***	***13 532 571***	***13 532 571***
2	**Oppvekst og kultur (OK)**						
	Driftsinntekter	-8 728 616	-5 042 502	-7 827 108	-7 827 108	-7 827 108	-7 827 108
	Driftsutgifter	38 194 421	40 092 111	42 251 932	42 251 932	42 251 932	42 251 932
	Netto	***29 465 805***	***35 049 609***	***34 424 824***	***34 424 824***	***34 424 824***	***34 424 824***
3,4,5	**Helse og Velferd (HF)**						
	Driftsinntekter	-25 925 320	-13 109 165	-14 359 332	-14 359 332	-14 359 332	-14 359 332
	Driftsutgifter	63 819 803	58 505 044	65 845 999	65 845 999	65 845 999	65 845 999
	Netto	**37 894 483**	**45 395 879**	**51 486 667**	**51 486 667**	**51 486 667**	**51 486 667**
6	**Samfunn og teknisk (ST)**						
	Driftsinntekter	-16 314 374	-15 074 277	-16 311 028	-16 311 028	-16 311 028	-16 311 028
	Driftsutgifter	30 010 981	28 843 829	33 172 107	33 172 107	33 172 107	33 172 107
	Netto	***13 696 607***	***13 769 552***	***16 861 079***	***16 861 079***	***16 861 079***	***16 861 079***
7,8,9	**Finans**						
	Driftsinntekter	-177 693	-63 375	-288 375	-288 375	-288 375	-288 375
	Driftsutgifter	812 800	2 070 092	2 485 039	2 485 039	2 485 039	2 485 039
	Netto	***635 107***	***2 006 717***	***2 196 664***	***2 196 664***	***2 196 664***	***2 196 664***
	Netto driftsramme alle enheter						
	Driftsinntekter	-55 894 064	-36 307 684	-41 843 684	-41 843 684	-41 843 684	-41 843 684
	Driftsutgifter	151 900 366	151 368 752	164 323 048	164 323 048	164 323 048	164 323 048
	Netto	***96 006 302***	***115 061 068***	***122 479 364***	***122 479 364***	***122 479 364***	***122 479 364***

§ 5-5 Bevilgningsoversikt – investering

	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
Investering i varige driftsmidler	15,848	28,310	33,480	10,725	2,450	2450.00
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investering i aksjer og andeler i selskaper	384	400	430	400	400	400.00
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	**16,233**	**28,710**	**33,910**	**11,125**	**2,850**	**2,850**
Inntekter:						
Kompensasjon for merverdiavgift	-2,071	-5,662	-6,696	-2145	-490	-490.00
Tilskudd fra andre	-4,549	-3,200	-3,200	-100	-100	-100.00
Salg av varige driftsmidler	-5,495	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	-106	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-7,602	-18,798	-24,014	-8,480	-1,860	-1860.00
Sum investeringsinntekter	**-19,823**	**-28,710**	**-34,340**	**-10,725**	**-2,450**	**-2450.00**
Videreutlån :						
Videreutlån	1,404	-2,000	-1000	-1000	-1000	-1000.00
Bruk av lån til videreutlån	-1,404	2,000	1000	1000	1000	1000.00
Avdrag på lån til videreutlån	372	450	350	350	350	350.00
Mottatte avdrag på videreutlån	-1,628	-450	-350	-350	-350	-350.00
Netto utgifter videreutlån	**-1,255**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
Overføring fra drift og netto avsetninger:						
Overføring fra drift	-371	-400	-430	-400	-400	-400.00
Avsetninger til bundne inv.fond	5,040	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	-650	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket i investeringsregnskapet	178	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond		0				
Avsetning til ubundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	**4,847**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

§ 5-5 Regnskapsoversikt – investering

Tall i bruttobeløp.

Investeringsprosjekt	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030
4015: Oppgr. Kommunehus	500			500	500	500
4070: Velferdsteknologi	100	100	100	300	400	400
5001: IT- investeringer	400	130	360	200	400	400
IT-investering skole		470	350	400	200	200
5002: Fosen samarb. Inv.	125	125				
5019: Oppgradering vannverk	500	500			2,000	500
Høydeb. vannfors. Strand		10,000	10,000			
5026: Oppgr. 2 leil - Kjerkv. 17	300		1,500			
5045: Sykeheim bygg/invent.				1,500		
5047: Brannteknisk kommunehus	250	1,100				
5050: Ny anl.kai hurtigbåt						
5051: Omb. Inv. Havgløtt	250					
Utbedring uteområde Havgløtt			750			
Lavvo Havgløtt			200			
Lekeplassutstyr Havgløtt			200			
Kjøkken SFO			130			
5064:Uteområde Strand skole	500		200			
5074:Belysning sykeh.	200					
5075: Kjk. Sykeh. 2.etg	250					
5076: Takheiser sykeh.	200					
5077: Hovedhus, vind. Bygdat.	105					
5078: Kjerkv.17,vaskerom	200					
5079: Utbedr. Nødvann S.vatnet	500					
5080: Nødlys utb. K.hus	150					
5081: Utbedr. Hovedv.fors.nett	800		1,000	1,000	1,000	1,000
5082: Branntekn. Utbedr.skole	250	1,000				
5083: Regulering småhus	200					
Bekkenspyler sykehjem			120			
Dørlåssystem sykehj.			500			
Branntekn. Utbedr. Sykehjem			300			

Elektronisk journal	1,000	250	250	450	450	450
Trafikks.tiltak (fartshumper)	250					
Varme oppgr. Sykeh.				150	5,000	
Regulering Sandviksberget	1,400			600		
5052: Seter kapell	130					
Vinduer kirken			570			
Adkomst/gjerde Sørm.	700					
5067:Oppgr. avløp Osen	1,800	2,500	6,000		2,000	2,000
5068:Oppgr. inst. Kjk. sykehjem	300	3,000				
Utbedring vei Hopen		1,850	800			
Dagsturhytte		1,350	1,350			
Helsestasjon: Utbedring vinduer		150				
Legekontor: Ny sterilisator		130				
Anleggsgartnermaskin		250				
Takheiser sykehjem		200				
Tribune kulturstua		1,800				
Nøkkelkortsystem Nota			200			
Scene Nota (inkl. elarbeid)		1,350				
Utbedring varmeanlegg skolen		300				
Hellevik: flytebrygge og sanitær		400	400			
Fast kai Sandv.- prosjektering		1,320				
5069: Detaljreg. Sandv.b.	800			500		
Riving Sandviksberget/klargj.			3,000			
Rigging boligprosjekt		150				
Tilrettelegging boliger			5,000	5,000	3,000	
Takk masstu Bygdatunet			200			
Sum investeringer inkl. mva	9,625	28,310	33,480	10,600	14,950	5,450
Tilskudd til andres inv. kirka	0	0	0		0	0
Inv. i aksjer og andeler *	-371	-400	-430	-430	-430	-430
Utlån av egne midler	0	0	0		0	0
Sum bevilgn.oversikt	9,996	28,710	33,910	11,030	15,380	5,880

§ 5-6 Økonomisk oversikt – drift

§ 5 - 6 - Økonomisk oversikt - drift							
	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029	Budsjett 2030
Driftsinntekter:						
Rammetilskudd	-70 597 156	-75 890 000	-81 252 000	-81 252 000	-81 252 000	-81 252 000
Inntekts- og formuesskatt	-32 200 680	-31 157 000	-34 116 000	-34 116 000	-34 116 000	-34 116 000
Eiendomsskatt	-2 892 709	-2 899 000	-3 820 370	-3 820 370	-3 820 370	-3 820 370
Andre skatteinntekter	-3 606	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-5 764 372	-21 625 082	-7 025 082	-17 342 500	-8 162 500	-22 262 500
Overføringer og tilskudd fra andre	-35 108 552	-16 813 991	-21 113 642	-21 113 642	-21 113 642	-21 113 642
Brukerbetalinger	-4 149 770	-3 783 943	-3 690 292	-3 690 292	-3 690 292	-3 690 292
Salgs- og leieinntekter	-16 635 742	-15 709 750	-17 039 750	-17 039 750	-17 039 750	-17 039 750
SUM DRIFTSINNTEKTER	-167 352 587	-167 881 266	-168 059 636	-178 377 054	-169 199 554	-183 299 554
Driftsutgifter:						
Lønnsutgifter	73 825 107	78 780 665	83 766 109	83 766 109	83 766 109	83 766 109
Sosiale utgifter	14 127 272	18 393 126	18 607 644	18 607 644	18 607 644	18 607 644
Kjøp av varer og tjenester	47 412 525	46 882 954	51 965 524	51 965 524	51 965 524	51 965 524
Overføringer og tilskudd til andre	16 535 462	7 312 007	9 983 771	9 983 771	9 983 771	9 983 771
Avskrivninger	9 992 996	9 624 199	12 311 319	12 311 319	12 311 319	12 311 319
SUM DRIFTSUTGIFTER	161 893 362	160 992 951	176 634 367	176 634 367	176 634 367	176 634 367
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-5 459 225	-6 888 315	8 574 731	-1 742 687	7 437 313	-6 662 687
Finansinntekter/finansutgifter:						
Renteinntekter	-2 318 382	-1 465 670	-2 020 000	-2 020 000	-2 020 000	-2 020 000
Utbytter	-1 564 584	-1 565 000	-1 565 000	-1 565 000	-1 565 000	-1 565 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	6 017 393	6 473 584	6 636 584	6 636 584	6 636 584	6 636 584
Avdrag på lån	10 452 178	10 599 144	9 584 498	9 584 498	9 584 498	9 584 498
NETTO FINANSUTGIFTER	12 586 605	14 042 058	12 636 082	12 636 082	12 636 082	12 636 082
Motpost avskrivninger	-9 992 996	-9 624 199	-12 311 319	-12 311 319	-12 311 319	-12 311 319
NETTO DRIFTSRESULTAT	-2 865 616	-2 470 456	8 899 494	-1 417 924	7 762 076	-6 337 924
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:						
Overføring til investering	371 326	400 000	430 000	430 000	430 000	430 000
Avsetninger til bundne driftsfond	2 419 370	573 409	51 000	51 000	51 000	51 000
Bruk av bundne driftsfond	-2 760 304	-645 000	-125 000	-125 000	-125 000	-125 000
Avsetninger til disposisjonsfond	2 835 224	3 915 047	0	1 061 924	0	5 981 924
Bruk av disposisjonsfond	0	-1 773 000	-9 255 494	0	-8 118 076	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekn. Av netto driftsresultat	2 865 616	2 470 456	-8 899 494	1 417 924	-7 762 076	6 337 924
Fremført til inndekning i senere år	0	0	0	0	0	0

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

Tall i 1000	2026	2027	2028	2029	2030
Gjeld pr. 01.01	142 911	145 679	160 109	159 005	151 281
Nytt låneopptak	18 798	24 014	8 480	1 860	1 860
Avdrag	-10 599	-9 584	-9 584	-9 584	-9 584
Ekstra avdrag	-5 431	0	0	0	0
Gjeld pr. 31.12	**145 679**	**160 109**	**159 005**	**151281**	**143 557**
Låneopptak som utgjør VAR	13 000	17 000	1 000	5 000	3 500

Vedlegg A: Organisasjon og bemanning

Område	Hjemler 31.12.26	Hjemler 31.12.27	Hjemler 31.12.28	Hjemler 31.12.29	Hjemler 31.12.30
Politikk	1,33	1,33	1,33	1,33	1,33
Frikjøp tillitsvalgte	0	0	0	0	0
Lærlinger	1,67	1,67	1,67	1,67	1,67
Finans (eiendomsskatt)	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Område organisasjon og virksomhetsstyring:					
Kommunedirekøren og prosjekt	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Organisasjon og virkomhetsstyreing	5,1	5,2	5,2	5,2	5,2
(inkl. frikjøp till.valgte)					
Område oppvekst/kultur:					
Leder, leir-skole, bibliotek, ungd.klubb, kulturskole, kultur/bygdatunet, frvilligh.sentral, voksen-opplæring	5,67	5,61	5,61	5,61	5,61
Strand skole	21,74	22,14	22,14	22,14	22,14
Havgløtt barnehage	10,2	10,5	10,5	10,5	10,5
Område Helse:					
Leder, lege, helsesekretør, helsesykepleier,psykiatrisk sykepleier, LIS 1, sekretær , flyktningetjenesten,	7,85	6,9	6,9	6,9	6,9
Pleie og omsorg	34,58	34,45	34,45	34,45	34,45
(inkl. 1 vaktmester)					
Område samfunn og teknisk:					
Leder, ingeniør, sekretær, vaktmestere(3stk) renholdere	10,27	10,2	10,2	10,2	10,2
	100,14	99,7	99,7	99,7	99,7

Vedlegg B: KOSTRA-funksjoner

Ansvar		Regnskap 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
10	Politiske styringsorganer	2 675	2 719	2 901
20	Kontrollutvalget	691	808	832
23	Råd for eldre/funksjonshemmede	1	21	40
24	Ungdomsråd	19	71	110
50	Valg	59	13	92
101	Rådmann (m/tilleggslønn i 22 og 23)	6 695	6 629	7 141
102	Økonomiavdelingen	2 548	2 610	2 701
104	Fellesutgifter sentraladministrasjonen	3 787	4 562	3 245
120	Fagopplæring/lærlinger	694	1 040	404
130	Sommerarbeid ungdom	183	193	202
135	Fosen vekst	707	734	734
151	Næringsfond I	-42	0	0
152	Næringsfond II	0	-110	-42
153	Næringsrådgiver	875	-500	-520
155	Næringseiendommer	-525	541	541
160	Tjenesteboliger	-959	-733	-703
161	Festeavgifter	-131	-128	-137
200	PPT	832	861	869
201	Fellestjenester skole og barnehage	33	958	1011
202	Felles skyss	826	950	950
203	Osen kulturskole	253	293	405
204	Drageid leirskole	-222	-53	-22
210	Oppvekst og kultur	1 324	1 210	1 256
220	Strand skole	14 006	17 914	19 581

230	Seter oppvekstsenter	29	0	0
240	Havgløtt barnehage	8 719	9 231	9 212
270	Kulturtiltak	12	1 259	874
276	Osen ungdomsklubb	150	193	289
277	Osen frivilligsentral	0	0	814
280	Bibliotek	392	448	437
285	Bygdatunet	240	146	146
295	Religiøse formål	1 440	1 480	1 524
310	Helse	2 005	2 465	1 849
320	Allmennlegetjeneste	3 033	2 809	3 448
321	Legevaktsentral	327	341	486
322	Legevaktordning	1 984	1 796	1 767
323	Kommunalt akutt døgntilbud	200	214	219
324	Rehabilitering	760	621	790
330	Helsestasjonstjeneste	507	846	921
331	Helseopplysning	0	5	5
332	Miljørettet helsevern	408	281	294
334	Skolehelsetjeneste	398	390	403
335	Jordmortjeneste	102	107	112
340	Fysioterapitjenester	716	632	778
350	Psykiatri	2 363	1 236	1272
410	Sosial rådgivning	117	171	180
415	NAV	680	1 240	2 285
416	Bosetting flyktninger	-3 518	-3 938	-4 332
420	Edruskapsarbeid	-2	-4	-4
430	Barnevernsarbeid	1 715	1 753	1 820

520	Sykehjem pleie og omsorg	17 542	19 853	21 612
521	Kjøkken	2 414	2 579	2 714
530	Hjemmesykepleie	7 314	10 305	11 189
531	Praktisk bistand	273	512	430
532	Eldresentret	91	120	131
533	Dagtilbud demens	98	486	516
540	Omsorgsboliger 2. etg. Sykehjemmet	-515	-175	-175
541	Kjerkveien 17	-143	-122	-119
542	Mølnbergtunet	-252	-223	-219
543	Trekanten/nye Trekanten	-65	-245	-243
544	Omsorgsbolig – Skrenten	-428	-206	-202
560	Psykisk utviklingshemmede	75	90	90
561	Andre tiltak funksjonshemmede	213	194	466
610	Byggesak oppmåling kartverk	2 028	1 393	2 418
618	UM-stab	1 314	1 593	1 544
619	UM-anlegg	7 435	7 653	9 875
620	Vann	-716	-656	-2 190
630	Avløp	-121	-27	-29
635	Slam	-1	-11	-176
640	Renovasjon	-25	-105	-56
650	Havner	268	252	299
651	Kommunale veier	1 247	1 202	1426
652	Fylkesveier	52	73	77
653	Private veier	4	5	5
655	Trafikksikkerhetstiltak	51	77	117
660	Brannvern	2 580	2 676	2 932

665	Forurensingsvern	7	7	10
670	Jordbruk	548	456	470
672	Skogbruk	0	51	53
673	Veterinærtjeneste	-44	505	688
680	Miljøvern	77	86	90
681	Fiske, jakt og viltstell	24	27	27
700	Renter	2 074	3 404	3 013
710	Avdrag	10 452	10 599	3 397
721	Avskrivninger	0	-1 317	-1 433
800	Skatt og rammetilskudd	-102 801	- 107 049	-115 370
801	Øvrige generelle statstilskudd	-5 764	-18 625	- 7 025
803	Eiendomsskatt	-1 306	-1 540	-2 471
910	Pensjonsavregninger	371	2 001	1 315
990	Årets regnskapsmessige resultat	1 920		

Opplysning:

Ansvar 710 – avdrag for 2027 er beregnet til kr. 9 584 mill men her er det lagt inn bruk av disp.fond Kr. 6 373 mill for å få budsjettet i balanse.

