GUOVDAGEAINNU SUOHKAN

Kautokeino kommune

FORPLIKTENDE PLAN

2024 – 2028

28. mai 2024

Vedtatt av kommunestyret 20.06.2024, sak 17/24

Oppdatert 04.06.2026, vedtatt av kommunestyret 25.06.2026, sak x32/26

INNHOLD

INNLEDNING 2
Bakgrunn 2
Forpliktende plan 3
Målet med en forpliktende plan 3
Utfordringer 3
ØKONOMI 4
Økonomiplan 2024 - 2027 4
Økonomiplan 2026 - 2029 4
Økonomiplan 2027 - 2030 5
utfordringer 6
Kjente, fremtidige behov - investeringer 6
TILTAKSPLAN 6
Mulige tiltak – oppdatert Desember 2026 7

INNLEDNING

BAKGRUNN

Statsforvalteren i Finnmark meldte Guovdageainnu suohkan – Kautokeino kommune inn i ROBEK (Registrering om betinget godkjenning og kontroll) til Kommunal- og distrikts departementet (KDD). I brev av 20.02.2024 orienterer Statsforvalteren kommunen om dette:

«I henhold til kommuneloven § 14-3 andre ledd skal kommunenes årsregnskap og årsberetning vedtas senest seks måneder etter regnskapsårets slutt. Årsregnskapet til Guovdageainnu suohkan - Kautokeino kommune ble vedtatt av kommunestyret etter fristen, noe som gir grunnlag for innmelding i ROBEK.

I henhold til kommuneloven § 28-1 første ledd bokstav f, er Guovdageainnu suohkan - Kautokeino kommune meldt inn i ROBEK.»

KDD har sendt kommunen følgende vurdering:

«Departementet viser til at kommunen budsjetterer med betydelige negative netto driftsresultater for hvert av årene i planperioden 2024-2027. For å finansiere ubalansen i driften, legger kommunen opp til å bruke en betydelig del av disposisjonsfondet. Kommunen har de siste årene investert betydelig og kommunens gjeldsgrad er høy. Departementets vurdering ut fra ovennevnte er at Kautokeino kommunes økonomiske utvikling ikke er bærekraftig.

Departementet mener at det ikke er åpenbart at det ikke er behov for statlig kontroll med Kautokeino kommunes budsjett og låneopptak.

Departementets vurdering er at vilkåret i kommuneloven § 28-1 andre ledd for å unnlate innmelding i ROBEK, ikke er oppfylt.

Kautokeino kommune registreres i ROBEK, jf. kommuneloven § 28-1 første ledd bokstav f.»

Kommuneloven § 28-1 første ledd bokstav f:

«Departementet skal føre et register om betinget godkjenning og kontroll (ROBEK) over alle kommuner og fylkeskommuner hvor minst ett av følgende forhold har inntruffet:

f. Årsregnskapet til kommunekassen eller fylkeskommunekassen er ikke vedtatt innen de fristene som er fastsatt i lov eller forskrift, eller innen en frist som departementet har fastsatt etter at årsregnskapet har blitt opphevet etter lovlighetskontroll.»

FORPLIKTENDE PLAN

Det er ingen formelle krav til form eller innhold i en forpliktende plan, men det foreligger en definisjon i kommuneproposisjonen 2013:

«Denne planen skal enten være økonomiplan/budsjett eller en egen spesifikasjon av disse.»

Kommunen skal i planen redegjøre for hvorledes økonomisk balanse skal oppnås, med konkrete tiltak som er målbare og fremdrift mulig å rapportere i planperioden.

Den forpliktende planen gjelder hovedsaklig for inneværende økonomiperiode 2024 – 2027.

Statsforvalteren skal godkjenne den forpliktende planen og følge opp kommunen så lenge den er i ROBEK. Det innebærer blant annet:

- å påse at planen tilfredsstiller de krav som er fastsatt av departementet
- gjøre kommunen bevisst på egen situasjon
- å gi veiledning i arbeidet med- og følge med på at planen blir fulgt

Forpliktende plan er lagt opp slik at de ulike tiltakene er beskrevet med konsekvenser og mulig innsparing, tiltaket ferdigstilles det året, sparebeløpet er satt inn i tabellen.

Guovdageainnu suohkan – Kautokeino kommune kom ut fra ROBEK-lista høsten 2026, men det er fremdeles behov for en forpliktende plan for kommunen har ikke en bærekraftig kommuneøkonomi.

MÅLET MED EN FORPLIKTENDE PLAN

Målet med den forpliktende planen er å oppnå kontroll over økonomien. Kommunens økonomiske utvikling må være bærekraftig. Det innebærer at det må være balanse mellom årlige inntekter og utgifter og at økonomiplanen legger opp til en slik balanse. I tillegg kommer kravet til sunn økonomi som tilsier at når regnskapet er avlagt skal dette vise et mindreforbruk (også kalt overskudd) tilvarende 1,75% av kommunens inntekter.

UTFORDRINGER

En hovedutfordring for kommunen er de store endringene i demografien. Barnetallet er synkende og andel eldre øker, dette skjer samtidig og gir drastiske endringer.

Hvis SSB sine prognoser treffer, vil behovet for tjenester fra helse og omsorg få en stor økning, mens tjenestene i barnehagene og grunnskolen vil minke.

Det vil være behov for å flytte midler fra oppvekst til helse, samtidig er det viktig å ikke redusere tjenestene/tilbudene for barn og unge så mye at det går ut over nyetableringer, bolyst og utvikling av Kautokeino samfunnet.

KS-konsulent Håvard Moe kom med følgende anbefaling:

- Gå gjennom bygningsmassen til kommunen og selge unna alle unødvendige bygg

- Nytt oppvekstsenter i Máze
- Ny barnehage i Kautokeino
- Heve terskelen for tjenester innen helse og omsorg
- Redusere kostnader innenfor oppvekst
- Jobbe med å få opp produktiviteten blant de ansatte
- Til slutt om det fremdeles er nødvendig – bruk ostehøvel prinsippet, alle enheter må redusere med 3-5% av egne kostnader

Alle innspill, all informasjon og alle anbefalinger som er mottatt i løpet av prosjektet «Mii čavget suitiid – vi tar grep" tas med i det videre arbeid for å få en bærekraftig kommuneøkonomi i balanse.

Driftsutgiftene må være i tråd med driftsinntektene. Investeringer kan ikke skje på bekostningen av kommunens evne til å betjene renter og avdrag innenfor driftsbudsjettets rammer.

Det viser seg at det ikke er så lett å selge unna kommunale bygninger. Utleieboligene er administrert av KBS As og utleiebyggene av LES-eiendomsselskap AS. For å avvikle disse selskapene må Skatteetaten behandle saken og avklare om det blir skattlegging av overføringene eller ikke. Denne avklaringen pågår.

ØKONOMI

ØKONOMIPLAN 2024 - 2027

Økonomiplan 2024-2027 la opp til et løp hvor det måtte brukes av disposisjonsfondet hvert år for å ha et budsjett i balanse, og når økonomiplanperioden var over var disposisjonsfondet tomt.

ØKONOMIPLAN 2026 - 2029

Økonomiplan 2026 – 2029 legger fremdeles opp til et løp hvor det må brukes av disposisjonsfondet hvert år for å ha et budsjett i balanse. Det er gått noe mindre midler fra disposisjonsfondet hvert år enn forutsatt i 2024, bakgrunnen for dette er at det er ryddet i gamle bundne fond og disse har gått inn i drift og dekt en del av overforbruket. Derfor er det midler igjen på disp.fondet til å dekke overforbruket ut 2029 i henhold til gjeldende økonomiplan.

I 2026 er det imidlertid en del uforutsette kostnader, som vil måtte belastes den økonomiske bufferen/disp.fondet. Det er derfor veldig usikkert om det er midler igjen i den økonomiske bufferen når vi gjør opp regnskapsåret 2026.

En sunn økonomi tilsier et driftsresultat på omtrent 1,75% av brutto driftsinntekter, dagens drift gir et negativt driftsresultat. Pr i dag har vi enda et disposisjonsfond som kan være en reserve, men med en økonomiplan som legger opp til bruk av hele fondet i drift, er ikke økonomien sunn og gir ikke en langsiktig, bærekraftig økonomi.

Gjeldsgraden er anbefalt å være 65% av brutto driftsinntekter, etter de siste investeringene ligger denne langt over godkjent måltall. Økning i gjeldsgrad betyr at kommunen må bruke mer og mer penger på renter og avdrag og dermed har mindre igjen til drift og andre tiltak.

Kommunen er også mer sårbar ved eventuelle hevinger av renten. Dagens driftsnivå er fremdeles høyt, og et stadig økende tjenestebehov kombinert med en høy gjeldsbelastning legger ytterligere press på økonomien.

ØKONOMIPLAN 2027 - 2030

For neste økonomiplanperiode vil mye av det samme som gjaldt for den forrige fremdeles gjelde.

I løpet av 2026 har det vært avhold økonomiseminar med kommunestyret og arbeidsmøte med formannskapet for å innhente politiske signaler i forhold til neste økonomiplan og årsbudsjett.

Kommunestyret vedtok i juni 2026, sak 33/26 følgende prioriteringer:

Kommunestyrets vedtak, mot 1 stemme:
Kommunestyret ber kommunedirektøren ta hensyn til følgende prioriteringer ved utarbeidelse av økonomiplan 2027-2030 og årsbudsjett 2027:
1. Tilbudene til barn, unge og eldre opprettholdes.
2. Interkommunalt samarbeid skal utvides og gi økonomiske besparelser.
3. Kommunedirektøren har fått en del politiske signaler, som fremgår av saksfremlegget, og som blir tatt med i det videre arbeidet fremover.
4. Ingen nye investeringer i økonomiplanperioden 2027 – 2030. Kun videreføring av investeringer vedtatt i økonomiplan 2026 – 2029.
5. Økonomiplan 2027 – 2030 og årsbudsjett 2027 skal leveres til politisk behandling i balanse uten bruk av økonomisk buffer.

Formannskapet hadde et arbeidsmøte 15.09.2026, administrasjonen hadde et spørsmål til møtet:

- Hvordan skal vi legge frem en økonomiplan og budsjett uten bruk av disposisjonsfond? Spesielt siden det ikke ligger noen ytterligere tiltak i forpliktende plan som vil gi besparelser.

  Formannskapet kom med følgende bestillinger:
  - Sak til møte i desember om hva disposisjonsfondet skal brukes til
  - En rapport om kommunens ansvar for reindriften
  - En plan for opptrapping av beboere med Máze bo&servicesenter, og hvilken type beboere
  - Forslag på flere ulike muligheter til veivedlikehold, jf. tidligere prioriteringer

  Tidligere har kommunestyret uttalt at ved å omorganisere kan vi spare mye penger. Det ble ikke gitt noen konkrete eksempler på dette eller andre mulig besparelser i møtet.

Slik kommunedirektøren vurderer arbeidet i forkant av neste økonomiplanperiode er det ikke kommet noen konkrete forslag som administrasjonen kan jobbe videre med for å redusere budsjettet.

Barnehage og omsorgsboliger skal ikke bygges i henhold til tidligere vedtak, disse låneutgiftene tas derfor ut fra investerings- og driftsbudsjettet inntil de to nye byggeprosjektene er kommet så langt at investeringstall er klare for budsjettering.

UTFORDRINGER

De sentrale faktorene er blant annet:

- Høye utgifter i drift
- SSB sine beregninger om nedgang i folketallet
- Økning av eldre samtidig med redusert barnetall
- Allerede gjennomførte høye investeringer og fremtidige behov for nye høye investeringer
- Høy lånegjeld
- Store vedlikeholdsbehov på kommunale bygg
- Negativt driftsresultat
- Vedtatt økonomiplan er basert på bruk av hele disposisjonsfondet

Dagens drift innebærer høyere driftsutgifter enn driftsinntekter, med andre ord ikke en bærekraftig økonomi.

Alle tjenester og oppgaver må vurderes. Alle lovpålagte oppgaver må endres og legges på et minimums nivå. Alle ikke lovpålagte oppgaver må vurderes avsluttet.

KJENTE, FREMTIDIGE BEHOV - INVESTERINGER

Det er betydelige investeringer som ønskes utført i planperioden og en del av investeringene er av en slik art at de må gjennomføres. Noen investeringer hører under ordningen selvkost, det betyr at innbyggerne betaler via kommunale avgifter for de nødvendige investeringene på disse områdene. Når det er sagt har denne typen investeringer lang nedbetalingstid, slik at kommunen vil måtte betale renter og avdrag på lån i mange år fremover.

Alle investeringer må vurderes grundig med tanke på den økonomiske situasjonen kommunen er inne i.

TILTAKSPLAN

Kommunestyret har det overordnede ansvaret for kommunens økonomi.

Kommunestyret må beslutte de økonomiske rammene og vedta hvilke tiltak som skal gjennomføres.

Dette gjøres ved å vedta en økonomiplan for de fire neste år, med en handlingsdel og et årsbudsjett for det første året i planperioden. Årsregnskap og årsrapport vedtas av

kommunestyret før 30.06. hvert år. Økonomiplan for fire år med handlingsprogram og neste års budsjett behandles og vedtas av kommunestyret før 31.12. hvert år.

Kommunedirektøren er øverste leder for den samlede kommunale administrasjonen og har ansvar for at vedtatt økonomiplan med årsbudsjett følges. Kommunedirektørens ansvar er å legge frem alle mulige og umulige forslag til innsparinger slik at kommunestyret har mulighet til å gjøre vurderinger og velge de tiltak de mener er forsvarlige å gjennomføre.

Alle tiltak som berører ansatte, vil kvalitetssikres av administrasjonen i samråd med arbeidstakerorganisasjonene. Arbeidstakerorganisasjonene er informert om tiltakslista og har fått mulighet til å komme med tilbakemeldinger.

MULIGE TILTAK – OPPDATERT DESEMBER 2026

Administrasjonen har kontinuerlig jobbet med forskjellige alternativer til reduksjon av driftsnivået. Det har også vært avholdt flere økonomiseminar med kommunestyret for å gi informasjon og få forslag til tiltak, videre har det vært tema på kommunedirektørens faste møter med hovedtillitsvalgte.

Tiltaksoversikten er oppdatert jevnlig i etterkant av første vedtatte plan i juni 2024, senest ved behandling av økonomiplan 2026-2029. Denne oppdateringen baserer seg på den informasjon som foreligger pr 16.11.2026.

Administrasjonen har kommet til den konklusjon at enkelte av de tiltakene som var i første utgave ikke var realistiske og disse har derfor ved senere revideringer blitt endret eller strøket. Videre har administrasjonen gjennomført tiltak i henhold til planen, noen tiltak har blitt omgjort av kommunestyret og administrasjonen har måttet gjøre om på sitt arbeid. Dette er tidkrevende, men også situasjoner som kan oppstå i en politisk styrt organisasjon.

Det er signalisert at årene 2026 og 2027 vil bli tøffe år hvis administrasjonen har ressurser og kapasitet til å gjennomføre alle nødvendige endringer for å få en mer effektiv og bærekraftig drift.

På økonomiseminaret 29.06.2026 kom det ønske om en inndeling av tiltakene i kapitler, for å kunne ha en bedre oversikt. Ved denne revideringen er det derfor gjort endring på tiltakenes rekkefølge og inndeling.

1. Tiltak som berører ansatte

Tiltak	2024	2025	Status	2026	2027	2028
Stillinger i kommune-direktørens stab	646 000	646 000	Utført. Mulighet for mer reduksjon vurderes kontinuerlig. I 2026 ble arkivlederstilling fjernet og 40% personalsekretær holdt vakant	646 000 +807 110 +277 520 = 1730 630	646 000 +807 110 = 1 453 110	646 000 + 807 110= 1 453 110

Øke grunn-bemanning på sykehjemmet for å unngå å ta inn vikarer ved fravær	0	0	Utfordringer med ansettelse av økt bemanning, alle stillingene er besatt, men det har vært utfordringer med sykepleierstillinger	1 000 000	5 500 000	5 500 000
Redusere stillinger på Dorvogoahti omsorgssenter, 3,79 årsverk	0	0	Gjennomføres fra 2026	2 200 000	2 200 000	2 200 000
Redusere bemanning på drift, teknisk	0	1 000 000	Utført, renhold og vaktmesterstilling. Gir muligens større besparelse allerede i 2025	1 600 000	1 600 000	1 600 000
Redusere bemanning forvaltning, teknisk	0	700 000	Utført, stilling redusert	700 000	700 000	700 000
Redusere stillinger ved Kultur og oppvekst	0	1 500 000	50% stilling på barnevern, administrativ. 1 stilling i barnehage	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Redusere avdelingsledere ved Guovdageainnu skuvla fra tre til to	0	500 000	Utført fra og med høsten 2025, lønn. Men tilskudd reduseres for samisk undervisning så besparelsen er ikke fullt ut.	1 000 000	1 000 000	1 000 000
2 årsverk skal reduseres årlig fra 2027 – 1 i 2026			Dette er i tillegg til stillinger enhetene selv har foreslått og viser seg vanskelig å gjennomføre. Politisk ønske i parantes	0 (1 mill)	0 (2 mill)	0 (2 mill)
Samlokalisere Máze skuvla og Máze mánáidgárdi			Det er usikkert om det vil gi besparelse i form av færre årsverk, kanskje en 20% stilling? Flyttingen er gjennomført og det gir noe besparelse i renhold, brøyting o.l. på teknisk, se lenger ned.	0	0	0
Redusere demens-koordinator stilling til 50%			Gjennomført i 2026	195 000	390 000	390 000

Fagsykepleier-stillinger ved sykehjemmet og hjemme-tjenesten			Gjennomført i 2026	1 290 000	1 730 000	1 730 000
Hjelpepersonell ved legetjenesten, 1 stilling			Gjennomført i 2026	345 000	690 000	690 000
Redusere reiser og opplæring i kommune-direktørens stab			Gjennomført	276 000	276 000	276 000
Totalt	646 000	4 346 000		11 836 630	17 039 110	17 039 110

2. Endringer i tjenestene

Tiltak	2024	2025	Status	2026	2027	2028
Øke kapasiteten ved Máze Bo- og Service Senter - dette sparer/utsetter er utbygging i Kautokeino tettsted som gir besparelser i drift for avdrag og renter. Det er størst press på bemannede omsorgsboliger.	0	0	Tilbud innhentet. Endringen vil koste omtrent 1 mill. Konkret besparelse som er satt her er kun inntekt av husleie. Her vil det bli ombyggings-kostnader på nærmere 2 mill. i investeringsregnskapet. Renter og avdrag blir belastet drift. **Usikkert om bemanning må økes, da vil ikke økt inntekt gi resultat**.	168 000 -Avdrag og renter: 56 683 111 317	336 000 - Avdrag og renter 170 048 165 952	336 000- Avdrag og renter 170 048 165 952
Nedklassifisering kommunal vei – Čunovuohppi fjellstue	0	80 000	Utført - det vil i tillegg bli en oppdatering av kriterier for kommunale veier for å se om der er flere veier som kan nedklassifiseres.	80 000	80 000	80 000
Brøytetilskudd	0	100 000	Utført. Det gjenstår 100 000 på brøytetilskudd som anbefales fjernet i 2026. KST fjernet ikke brøytetilskuddet.	100 000	100 000	100 000

Totalt	0	-267 000		291 317	345 952	345 952

3. Strukturelle endringer

Tiltak	2024	2025	Status	2026	2027	2028
Endre politisk organisering, slå sammen eldrerådet og rådet for personer med nedsatt funksjonsevne	0	20 000	Utført - valg av nye medlemmer og leder er gjennomført	20000	20 000	20 000
Formannskapet blir administrasjons-utvalg med tillitsvalgte				31 702	31 702	31 702
Endringer på teknisk på bygg og eiendom er strukturelle endringer.			Gjennomført, besparelsen ses i pkt 1.			
Totalt	0	20 000		51 702	51 702	51 701

4. Tiltak for å øke inntektene

Tiltak	2024	2025	Status	2026	2027	2028
Fakturering på helse og omsorg	0	80 000	Utført – pågår	80 000	80 000	80 000
Øke inntjening på legetjenesten	120 000	500 000	Legene har gjennomført kurs i taksering til Helfo	500 000	500 000	500 000
Registrere takst til Helfo når sykepleier besvarer legevakt-telefonen	0	20 000	Utført – pågår	0	50 000	50 000
Fakturere Finnmarkssyke-huset for mindre medisinsk utstyr, i henhold til inngått avtale	0	0	Jobben med å få avklart hvordan inngått avtale skal følges opp pågår, ikke fått avklaring	50 000	50 000	50 000
Storkjøkken avtale for kjøkkenet til sykehjemmet	100 000	300 000	Utført, og gir mulig større besparelse? Gjelder innkjøp reinkjøtt o.l.	300 000	300 000	300 000
Økte inntekter, fjern-undervisning. I henhold til vedtatt strategiplan	500 000	500 000	Det skal jobbes aktivt for å få flere elever til fjernundervisningen og timesatsen økes årlig	1 000 000	2 000 000	2 000 000

Øke eiendoms-skatten	0	1 321 000	Bunnfradraget fjernet i 2025. Anbefaler økning til 3 promille fra 2026	1 346 200	1 346 200	1 346 200
Øke utleie av idrettshallen og innføre bryllupspakke som koster kr 45 000,- i 2025	0	50 000	Utført - Utgangspunkt i 4 bryllup i 2026 gir ekstra inntekt på kr 20 000,-	20 000	20 000	20 000
Økte gebyrer på dispensasjoner, byggesaker, plansaker				0	200 000	400 000
Avtale om betaling for bruk av Naranaš bru og vei			Det jobbes med å få på plass en avtale med de som har drift i bruddet. Det har vært avholdt møter og det gjenstår underskrift på avtale. Ikke inngått i 2026	0	500 000	500 000
Totalt	720 000	2 771 000		3 296 200	5 046 200	5 046 200

5. Tiltak som reduserer utgifter

Tiltak	2024	2025	Status	2026	2027	2028
Oppsigelse av dataprogram lisenser på programmer som ikke er i bruk	250 000	500 000	Utført, ny gjennomgang vil bli gjort så snart som mulig for om mulig øke besparelsen. Utfordringen er at oppdatert lønn-og regnskapsprogram var omtrent 500 000 dyrere i lisens enn det gamle.	500 000	500 000	500 000
Si opp program for dispensasjoner fra motorferdselsloven, teknisk	0	100 000	Utført, programmet oppfylte ikke forventningene og er ikke tatt i bruk	100 000	100 000	100 000
Kutte mulige advokat kostnader i kommune-direktørens stab			Gjennomført	500 000	500 000	500 000

Redusere politiker-godtgjørelse, ordførers godtgjørelse reduseres fra 95%til 85% fra 01.08.2024	160 000	200 000	Utført, ordførers godtgjørelse er redusert fra 95% av Stortingsrepr. godtgjørelse til 85%. Alle andre lokale godtgjørelser reguleres av ordførers godtgj.	200 000	200 000	200 000
Reduksjon i kontrollutvalgets budsjett				65 300	0	0
Redusere antall flaggstenger utenfor off. bygg til 1 ved helsesenteret og 1 ved MBSS	10 000	50 000	Utført	50 000	50 000	50 000
Kulturfondavsetning	0	500 000	Utført	500 000	500 000	500 000
Bevertning på politiske møter	0	100 000	Utført - kommunestyret spiser nå fast på kantinen på helsesenteret. Vi betaler da kun for indigrienser og spiser det samme som de eldre får den dagen.	100 000	100 000	100 000
Kun betale minimums-avdrag for lån	0	3 938 000	Ikke beregnet for 2026 og videre, ca beløp er lagt inn. Usikkert, kan ikke beregnes før lånebehov avklart	(3 000 000)	(3 000 000)	(3 000 000)
tildeling av ildsjels- og kulturpris annethvert år	0	10 000	Utført	10 000	10 000	10 000
Ikke avholde kommunestyremøte i Máze. Dette gir reelt mer i besparelse enn denne summen, i form av kjøring, arbeidstid for flere ansatte til opprigging og nedrigging av tolkebu og annet i	0	10 000	Utført	10 000	10 000	10 000

Máze, men det er kun bussen vi vet eksakt kostnad på						
Totalt	420 000	5 408 000		2 035 300	1 970 000	1 970 000

6. Bygningsmasse – redusere utgifter

Tiltak	2024	2025	Status	2026	2027	2028
Flytte dagtilbudet for demente, psykiatrikafe og ruskafe	0	100 000	Dagtilbudet til demente og begge kafetilbudene er flyttet ut av omsorgsboliger. Tilbudene gis nå i bygget til Gili mánáidgárdi, avdeling Ajastealli.	422 000	422 000	422 000
Salg av kommunale eiendommer	0	0	Alle salg vil komme som inntekt i investerings-regnskapet og vil ikke påvirke drift direkte. Kun hvis låneavdrag og renter berøres. Venter på avgjørelse fra skatteetaten	0	0	0
Flytte Máze mánáidgárdi til skolen, renhold, vedlikehold, strøm	0	0	Når bygget selges vil det bli ytterligere besparelser, både strøm, forsikring, litt tilsyn, inntekter fra salg.	25 000	50 000	50 000
Totalt	0	100 00		447 000	472 000	472 000

Summert:

	2024	2025	2026	2027	2028
Kapitel 1	646 000	4 346 000	11 836 630	17 039 110	17 039 110
Kapitel 2		-267 000	291 317	345 952	345 952
Kapitel 3	0	20 000	51 702	51 702	51 701
Kapitel 4	720 000	2 771 000	3 296 200	5 046 200	5 046 200
Kapitel 5	420 000	5 408 000	2 035 300	1 970 000	1 970 000
Kapitel 6	0	100 000	447 000	472 000	472 000
Sum	**1 786 000**	**12 378 000**	**17 958 149**	**24 924 964**	**24 924 964**

For å få en bærekraftig økonomi i balanse må driften reduseres med minimum tiltakene i planen. Det forutsettes at alle tiltakene gjennomføres med angitt besparelse, men sannsynligheten er stor for at det må gjennomføres ytterligere reduksjoner/endringer.

Etter justeringen i desember 2026 er tiltakenes totale besparelse redusert slik:

	2026	**2027**	**2028**
Plan vedtatt juni 2026	22 764 149	31 895 264	33 095 263
Oppdatering des. 2026	-17 958 149	-24 924 964	-24 924 964
Redusert effekt	4 806 000	6 970 300	8 170 299

Mulige konsekvenser av tiltakene:

1. Tiltak som berører ansatte
   Enhver videre reduksjon i bemanningen vil få konsekvenser. I den forbindelse må det gjøres endringer som kan møte motstand både hos innbyggere og medarbeidere, og som kan føre til behov for opplæring, nye måter å jobbe på, endret arbeidsplass m.m.

2. Endring i tjenestene
   Ombygging av Máze bo- og servicesenter fra 4 plasser til 8 plasser gir økt inntekt, men det koster å gjøre ombyggingen og det er ikke vurdert om det blir behov for økning av ansatte. Ombyggingen var uansett nødvendig i påvente av bygging av nye bemannede omsorgsboliger. Nye vurderinger vil bli gjort når disse står ferdig.
   Arbeidet med vurdering av kommunale veier for nedklassifisering pågår. Konsekvenser er at veier som blir nedklassifisert ikke blir brøytet eller sommervedlikeholdt av kommunen. Besparelse blir da vedlikehold og brøyting.
   SFO tilbudet blir flyttet til MOS-mánáidgárdi. Det blir et bedre tilbud for innbyggerne i form av at de får tilbud om SFO-plasser som ikke følger skoleruta, og det vil være plass til flere barn. Kommunalt vil det bli reduksjon i to årsverk.

3. Strukturelle endringer
   Dette arbeidet pågår. Strukturelle endringer vil kunne føre til endringer i tjenesten, arbeidssted, behov for arbeidsplasser m.m.

4. Tiltak for å øke inntektene
   Enkelte tjenester kan bli dyrere for innbyggerne. Bidrar til økt likviditet for kommunen.

5. Tiltak for å redusere utgiftene
   Konsekvenser avhenger av det enkelte tiltaket. Administrasjonen jobber kontinuerlig med å finne muligheter for å redusere utgiftsnivået.

6. Bygningsmasse – redusere utgifter
   Flytte Máze barnehage til skolen. Konsekvensene kan bli noe redusert bemanningsbehov, redusert behov for vedlikehold, mer komprimert renholdsareal, sparer strømkostnader, brøytekostnader og en mulig inntekt ved salg av Máze barnehage. Barnehagens og skolens ansatte vil få et litt større fagmiljø og flere kollegaer til å dele erfaringer med. Arbeidet med å tilpasse skolen er startet.

   Ombygge MBSS fra fire til åtte plasser. Ombyggingen koster ca kr 2,2 mill. som vil gi utgifter i form av renter og avdrag. Konsekvensene er økt renter og avdrag, men vi får også mulighet til å avkorte ventelista til bemannede omsorgsplasser.

Kommunestyret har bedt oss starte arbeidet med overtakelse av KBS og LES. Det er for tidlig å si noe om hvilke konsekvenser overtakelsen vil få for kommunens økonomiske situasjon. Her venter vi på en avgjørelse fra Skatteetaten.