

REVIDERT HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN

2026 – 2029

Vedtatt av Hitra kommunestyre den 22.06.2026, sak 44/26.

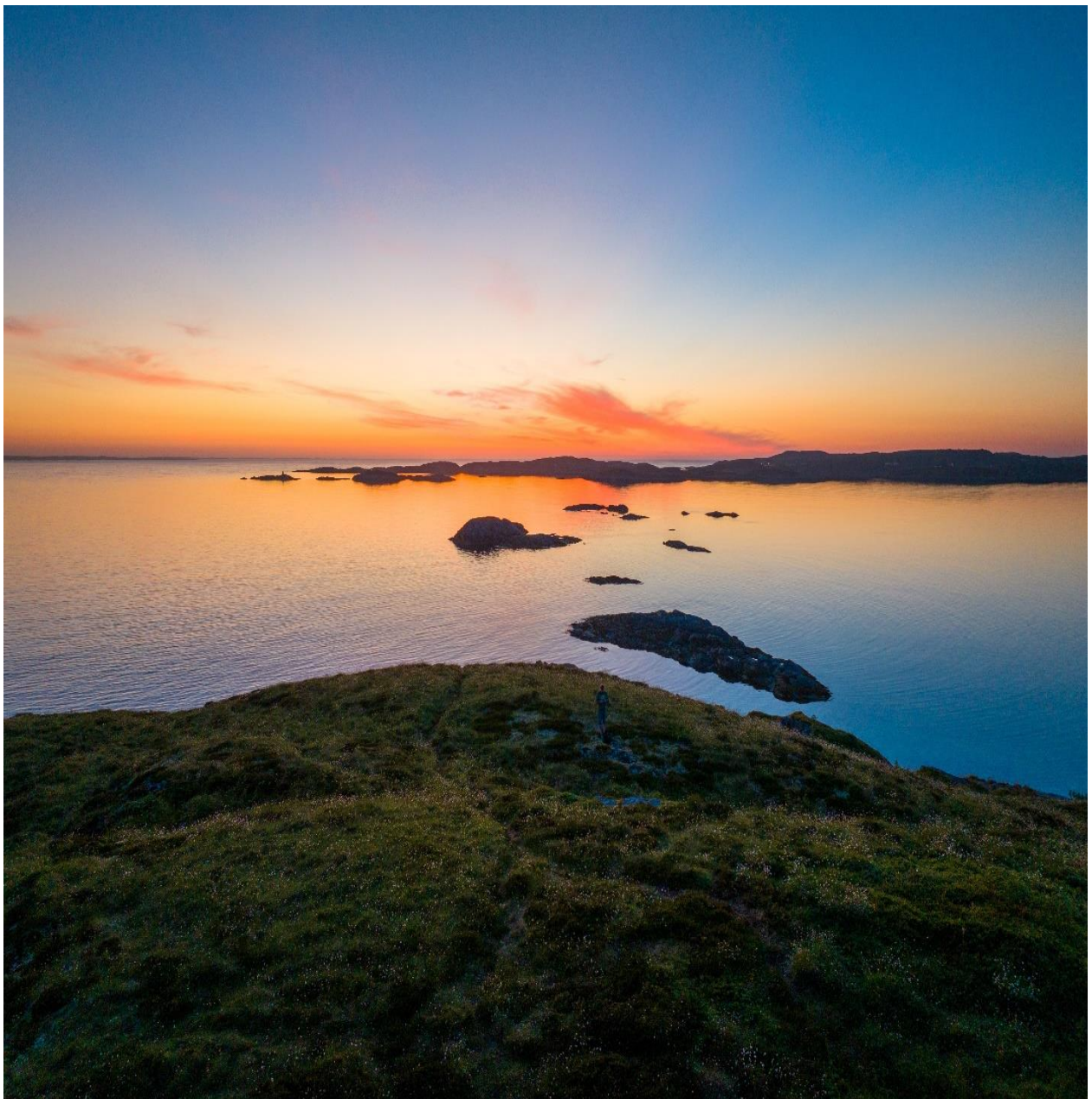


Foto: Audun Norbotten

Innhold

1. Revidering av handlings- og økonomiplan (HØP) 2026-2029	3
1.1 Revidert nasjonalbudsjett (RNB) 2026 - generelt.....	3
1.2 Revidert nasjonalbudsjett (RNB) 2026 og konsekvenser for Hitra kommune	4
1.3 Kommuneproposisjon 2027 – generelt (ref. framlagt kommuneproposisjon 2027. Prop. 94 S)	4
1.4 Kommuneproposisjon 2027 og foreløpige økonomiske konsekvenser for Hitra kommune	5
2. Handlings- og økonomiplan 2026-2029, hvorav første år er årsbudsjett for 2026	7
2.1 Revidert Drifts- og investeringsbudsjett 2026.....	7
2.2 Revidert Handlings- og Økonomiplan 2026 – 2029, Bevilgningsoversikt Drift, Økonomisk oversikt Drift og Bevilgningsoversikt Investering	8
3. REVIDERTE HandlingsREGLER 2026-2029	11
Handlingsregel 1 Renter og avdrag i % av frie inntekter ekskl. VAR	11
Handlingsregel 2 Netto driftsresultat i % av sum driftsinntekter ekskl. VAR.....	12
Handlingsregel 3 Disposisjonsfond i % av driftsinntekter.....	13
Handlingsregel 4 Gjeld som belaster drift i % av driftsinntekter	13
4. Oppsummering.....	14

1. REVIDERING AV HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN (HØP) 2026-2029

Rullering av budsjettet/økonomiplanen er en del av årshjulet, med hovedvekt på økonomiplanleggingen. Dette dokumentet er kommunedirektørens forslag til revidert budsjett for 2026 og økonomiplan for perioden 2027-2029.

Handlings- og Økonomiplan (HØP) 2026-2029 som ble vedtatt av kommunestyret den 11.12.25 i sak 78/25, og Økonomirapport 1. tertial 2026 er utgangspunktet for revidering av budsjett og økonomiplan. Økonomirapporten for 1. tertial blir behandlet som egen sak.

Regjeringens forslag til revidert nasjonalbudsjett (RNB) 2026 og kommuneproposisjonen 2027 danner grunnlaget for de økonomiske beregningene.

1.1 Revidert nasjonalbudsjett (RNB) 2026 - generelt

Dette er hovedtrekkene i revidert nasjonalbudsjett som gjelder kommuneforvaltningens økonomi (ref. *framlagt kommuneproposisjon 2027, Prop. 94 S*):

- For 2026 ble det lagt opp til en realvekst i kommunenes frie inntekter på om lag kr 4,2 mrd., tilsvarende 0,7%. Om lag 85% (kr 3,2 mrd.) av veksten ble fordelt til kommunene og 15% til fylkeskommunene.
Det ble understreket at kommunene har et selvstendig ansvar for å tilpasse aktivitetsnivået til inntektene de har gjennom kloke prioriteringer, nødvendige omstillinger og god økonomistyring, slik at driften er bærekraftig over tid.
- I RNB 2026 er anslaget for **kommunesektorens lønns- og prisvekst (kommunal deflator)** på **4,1%** i 2026. Den er da høyere enn anslaget i statsbudsjettet for 2026, som var **3,5%** og anslaget for kommunenes skatteinntekter er justert opp med kr 2,5 mrd.

Fra og med 2026 inngår imidlertid kommunesektorens pensjonskostnader inkl. amortisering av tidligere års premieavvik i beregningen av kommunenes deflator. I vedtatt statsbudsjett for 2026 ble det lagt til grunn at pensjonskostnadene ville utvikle seg i takt med årslønnsveksten, slik at årslønnsveksten inkl. pensjonskostnader i vedtatt statsbudsjett også var 4,0%. Oppdaterte anslag viser at veksten i pensjonskostnadene inkl. amortisering ligger an til å bli vesentlig lavere enn opprinnelig anslått, og **årslønnsveksten inkl. pensjonskostnader er derfor nedjustert til 3,6%** i RNB 2026. Dette er 0,4% lavere enn anslått i vedtatt statsbudsjett for 2026 og 0,8% lavere enn den isolerte årslønnsveksten. Anslaget for den kommunale prisveksten er økt med 2,1% til om lag 4,9% i RNB. Samlet sett fører dette til at **anslaget for den kommunale lønns- og prisveksten** (deflatoren) i 2026 er oppjustert med 0,6% til **4,1%** (3,6% vekst i lønnsutgifter inkl. pensjon * 0,58 + 4,9% prisvekst * 0,32).

Samlet sett innebærer dette en svekkelse av kommunesektorens inntektsrammer på om lag kr 0,1 mrd. Beregninger fra teknisk beregningsutvalg viser at merutgifter til demografi blir kr 0,6 mrd. lavere i 2026 enn det som ble lagt til grunn i vedtatt statsbudsjett.

Når dette tas i betraktning tilsier oppdatert informasjon en samlet styrking av kommunesektorens handlingsrom i 2026 sammenlignet med saldert budsjett for 2026. Inntektsøkningen i skatteinntekter vil dermed nesten fullt ut finansiere nedgangen i de frie inntektenes kjøpekraft som følge av økningen i kommunal deflator.

1.2 Revidert nasjonalbudsjett (RNB) 2026 og konsekvenser for Hitra kommune

Revidert nasjonalbudsjett (RNB) innebærer en beregnet økt inntekt i rammetilskudd og skatt på **kr 7.285.000** inneværende år i forhold til opprinnelig vedtatte budsjett for 2026.

Virkning av RNB for Hitra kommune i 2026				
Bevilgningsoversikt - Drift	Årsbudsjett 2026	Endring 2026	Rev. Budsjett 2026 A.	%-vis endring
1 Rammetilskudd	-268 380 339	-1 837 000	-270 217 339	0,7%
<i>Ordinært rammetilskudd</i>	<i>-252 371 000</i>	<i>-237 000</i>	<i>-252 608 000</i>	<i>0,1%</i>
<i>Inntektsutjevning</i>	<i>-16 009 339</i>	<i>-1 600 000</i>	<i>-17 609 339</i>	<i>10,0%</i>
2. Inntekts- og formuesskatt	-215 059 000	-5 448 000	-220 507 000	2,5%
Sum rammetilskudd og skatt	-483 439 339	-7 285 000	-490 724 339	1,5%
Beregnet lønnsvekst	20 477 951	-3 723 264	16 754 687	-18,2%
Beregnet prisvekst	3 835 882	3 164 535	7 000 417	82,5%
Sum lønns- og prisvekst	24 313 833	-558 729	23 755 104	-2,3%
Sum virkning RNB	-459 125 506	-7 843 729	-466 969 235	1,7%

Nye beregninger for lønns- og prisvekst i RNB innebærer reduserte kostnader på til sammen kr 558.729 i forhold til det opprinnelige anslaget.

1.3 Kommuneproposisjon 2027 – generelt (ref. framlagt kommuneproposisjon 2027. Prop. 94 S)

Regjeringen legger i kommuneproposisjonen opp til en realvekst i kommunenes- og fylkeskommunenes frie inntekter i **2027 på 3,5 – 4,0 mrd. kroner.**

Inntektsveksten for 2027 er regnet fra anslått inntektsnivå i 2026 i revidert nasjonalbudsjett 2026.

*Ref. Prop 94 S: «Den foreslåtte veksten vil gi et handlingsrom utover merutgifter til demografi på kr 0,5–1,0 mrd. Regjeringen foreslår at handlingsrommet fordeles med **80 prosent på kommunene** og **20 prosent på fylkeskommunene**. Dersom det kommer vesentlig ny informasjon om den økonomiske situasjonen i kommunesektoren, kan den foreslåtte veksten bli endret i forslaget til statsbudsjettet for 2027. Forslaget om vekst i frie inntekter kan bli justert opp eller ned ved endringer i anslaget for merutgifter til demografi eller andre forhold som vesentlig påvirker kommunesektorens økonomi.*

På vanlig måte legges det opp til at de kommunale og fylkeskommunale skattørene for 2027 fastsettes ved behandlingen av statsbudsjettet for 2027. Det legges opp til at skattøren fastsettes på grunnlag av målsettingen om at skatteinntektene skal utgjøre om lag 40 prosent av kommunesektorens samlede inntekter»

Dette betyr at veksten for kommunene spesielt er **ca. kr 2,8 mrd. – kr 3,2 mrd.**

Demografi

Teknisk beregningsutvalg (TBU) har beregnet at kommunene kan få merutgifter i 2027 på om lag kr 2,7 mrd. knyttet til den demografiske utviklingen. Av dette må om lag kr 2,4 mrd. dekkes av de frie inntektene. TBU's beregning av merutgifter som følger av de demografiske endringer er et netto anslag på summen av mer- og mindreutgifter i ulike aldersgrupper.

Pensjon

Fra og med 2026 inngår kompensasjon for den anslåtte veksten i pensjonskostnaden i anslagene på den

kommunale deflatoren. Departementet vil i anslaget for merkostnader til pensjon for 2027 legge til grunn at sektoren bruker alle tilbakeførte midler til premiefond i 2026 til å betale pensjonspremier i år.

Vurdering av tiltak for økt økonomisk forutsigbarhet for kommunesektoren

Gjennom kommunale skatteinntekter får kommunene en del av verdiskapingen som skjer lokalt. I senere år har nivåene på skatteinntektene utviklet seg betydelig annerledes enn antatt i nasjonalbudsjettene. Sektoren fikk betydelig merskattevekst i årene 2021–2023, mens skatteinntektene ble betydelig lavere enn forventet i 2024. Systemet for finansiering av kommunesektoren legger til grunn at kommunene og fylkeskommunene skal håndtere positive og negative overraskelser i skatteinntektene gjennom året. Uforutsigbarhet og svingninger i disse skatteinntektene innebærer samtidig utfordringer for kommunenes og fylkeskommunenes planlegging og gjennomføring av egne budsjetter. Regjeringen vil invitere KS til å delta i et utredningsarbeid for å gjennomgå budsjetteringen av veksten i kommunesektorens frie inntekter, med sikte på å vurdere tiltak som kan gi økt forutsigbarhet og dermed bedre styringsinformasjon for sektoren.

Oppgaveendringer

Kunnskapsdepartementet har i Prop 79L (2025-2026) fremmet forslag til endringer i opplæringsloven som bl.a. inneholder et forslag om å innføre en plikt for skolene til å dele visse personopplysninger om elever ved skolebytte. Dette vil gi noe økte utgifter for kommuner og fylkeskommuner, og for å kompensere for dette er rammetilskuddet til kommunene i 2026 økt med kr 2,1 mill. (effekt for høstsemesteret). Beløpet er i prognosemodellen fordelt etter delkostnadsnøkkel for grunnskole og kommunens andel av dette er kun beregnet til kr. 3.007.

1.4 Kommuneproposisjon 2027 og foreløpige økonomiske konsekvenser for Hitra kommune

HITRA	Inngang!A1	2026	2027
HITRA	5056		
<i>2027-prisnivå for årene 2027-2030</i>			
1000 kr		2026	2027
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)		187 625	204 324
Utgiftsutjevningen		42 647	43 788
Overgangsordning - INGAR		-232	-
Saker særskilt ford (inkl. trekk konsesjonskraft, per grunnskole, helsestasjon skolehelse, barnevernsret)		8 975	7 927
Overgangsordning - kommuner som skal slås sammen			
Korreksjon for forsøksordninger barnevern og omsorgstjenester			
Inndelingstilskudd/trekk Nannestad/Ullensaker		7 436	7 689
Nord-Norge-tilskudd/Namdalstilskudd		-	-
Storbytilskudd		-	-
Småkommunetillegg		-	-
Sør-Norge tilskudd (kommuner med over 3 200 innb)		1 806	3 807
Regionsentertilskudd			
Veksttilskudd		315	529
Ordinært skjønn		-	-
Ekstra skjønn fra KDD - ressurskrevende tjenester			
Skjønn fra KRD - komp. bortfall veksttilskudd kommunesammenslåing			
Ekstra skjønn KDD, inkl. ekstremsværet Hans, ufrivillig alene kommuner, infrastruktur, retaksering			
prod.utsyr mv, bortfall eiendomsskatt produksjonsutstyr, barnevern og vertskommuner mottak		-	-
flyktninger			
Koronapandemi - ekstra skjønn fra departementet			
Koronapandemi - tilleggsbevilgninger gjennom innbyggertilskuddet og tabell-C (skjønn			
statsforvalteren, linje 48, kommer i tillegg)			
Tilleggsnummer til statsbudsjettet (2022 og 2025)			
Stortingets opprinnelig saldering budsjett 2018 - 2024			
Stortingets saldering statsbudsjett 2026 - økt rammetilskudd 3,0 mrd. kroner		3 189	
Stortingets saldering statsbudsjett 2026 - redusert styringstrykk		632	
Stortingets saldering statsbudsjett 2026 - nedjustert skatteanslag kompensert med innb.tilskudd		213	
RNB 2018 - 2026 (utenom koronapandemi) m.v.		2	
Nysaldering av statsbudsjett 2018 - 2025 (utenom koronapandemi)			
Sum rammetilsk uten inntektsutj og ekstra skjønn statsforvalter (se linje 47 og 50 nedenfor)		252 608	268 064
Netto inntektsutjevning		17 610	18 410
Sum rammetilskudd for ekstra skjønn fra statsforvalteren		270 218	286 474
Rammetilskudd - endring i %		5,1	6,0
Skatt på formue og inntekt		220 507	230 430
Skatteinntekter - endring i %		10,09	4,50
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)		-	-
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) ekskl. ekstra skjønn fra statsforvalteren		490 700	516 900
			(avrundet totalsu)
Sum - endring i %		7,3	5,3

- Forutsetter 3,4% deflator (lønns- og prisvekst) i 2027 – anslag fra KS. Av dette er lønnsvekst beregnet til 3,9% og prisvekst 2,7%.
- Prognosemodellen forutsetter 4,5% vekst i skatteinntektene for Hitra. På landsbasis er det beregnet en vekst på 4,1%.
- I vedtatt HØP 26-29 er det anslått at innbyggertallet vil være 5476 pr. 1.7.2026. Pr. 1. kvartal er innbyggertallet nå opp i 5.615. Dette innbyggertallet legges til grunn i revidert HØP 26-29. For endelige tall og beregning for sum rammetilskudd, inntektsutjevning og skatteinntekt, vil eksakte beregninger for perioden 2027 – 2030 komme i forbindelse med økonomiplanarbeidet til høsten. Innbyggertallet 1.7.26 og alderssammensetningen er da kjent og er en vesentlig faktor for nivået på inntektene framover.

Med de forutsetningene som foreligger nå er det en vekst i frie inntekter fra 2026 til 2027 med kr 26,2 mill., dvs. 5,3%.

Dette er kr 11,035 mill. (2,2%) mer enn det som ligger i HØP 26-29 for året 2027:

Bevilgningsoversikt - Drift	REVIDERT HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN 2026-2029		
	2027		2027
	Budsjett	Kommune-	Budsjett
	2027	proposisjon	2027
	HØP 26-29	2027	
1 Rammetilskudd	-282 732 000	-3 742 000	-286 474 000
<i>Ordinært rammetilskudd</i>	<i>-264 975 000</i>	<i>-3 089 000</i>	<i>-268 064 000</i>
<i>Inntektsutjevning</i>	<i>-17 757 000</i>	<i>-653 000</i>	<i>-18 410 000</i>
2. Inntekts- og formuesskatt	-223 137 000	-7 293 000	-230 430 000
Sum rammetilskudd (L1:L4)	-505 869 000	-11 035 000	-516 904 000
Økning i %		2,2%	

Skatteinntangen øker med 3,3%, som utgjør 66,1% av totalen.

2. HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN 2026-2029, HVORAV FØRSTE ÅR ER ÅRSBUDSJETT FOR 2026

2.1 Revidert Drifts- og investeringsbudsjett 2026

Rammebudsjett - Drift - 2026	Årsbudsjett 2026	Endring Årsbudsjett - Revidert Budsjett 2026	Forslag til Revidert Budsjett 2026
Politisk virksomhet	7 497 944	183 580	7 681 524
Politisk sekretær, ref.krav feriepengar av sykerefusjon fra NAV - 2025		-16 420	
Tilskudd til prosjektet patruljestien - Fjordglimt IL -utbetalt i april, F-sak 24/24		100 000	
Ordførers årlige disposisjonsmyndighet, jfr. økonomireglementet, kap. 4, kr 100.000, disp.fond		100 000	
Organisasjon	115 679 648	882 820	116 562 468
Netto rammebudsjett			
Drift og renhold, A6041 faktura fra Systemsikring - 2025		320 226	
Organisasjon, ulike virksomheter, ref.krav feriepengar av sykerefusjon fra NAV - 2025		-85 406	
Smaker fra øyriket, F-sak 63/25- Koordinering og utvikling av Hitra og Frøya sin delt. Trøndersk matfestival - dekkes av næringsfondet, kr 150.000 hvert år, 2025,2026 og 2027		150 000	
K-sak 66/24, Bev. Kr 4 mill. Oppussing leiligheter Melandsjø, Brukt kr 3,504, gjenstår kr 498.000		498 000	
Livsløp	368 150 172	1 013 865	369 164 037
Netto rammebudsjett			
Miljøtjenesten, differanse tilskudd til Ressurskrevende tjenester A3805 - 2025		2 211 686	
Hitraskolen, Hitra Leirskole A2961, mottatt faktura - 2025		221 474	
Livsløp, ulike virksomheter, ref.krav feriepengar av sykerefusjon fra NAV - 2025, innt.ført i mai		-1 419 295	
Samfunn	4 582 783	318 971	4 901 754
Netto rammebudsjett			
Kommuneveterinær A4521, faktura veterinæravakt - 2025		365 939	
Samfunn, ulike virksomheter, ref.krav feriepengar av sykerefusjon fra NAV - 2025		-46 968	
Kommunal eiendom	-12 217 406	-	-12 217 406
Netto rammebudsjett			
Kultur og idrett	16 751 575	-28 728	16 722 847
Netto rammebudsjett			
Kultur og idrett, ulike virksomheter, ref.krav feriepengar av sykerefusjon fra NAV - 2025		-28 728	
NAV	8 115 015	2 800 000	10 915 015
Netto rammebudsjett			
Endring som følge av siste års utvikling på sosialhjelpsutbetalinger		2 800 000	
Overordnede utgifter/inntekter	-491 482 867	-4 611 779	-496 094 646
Justert rammetilskudd, jfr revidert nasjonalbudsjett og egen prognose		-237 000	
Justert skatteinnngang, jfr revidert nasjonalbudsjett og egen prognose		-5 448 000	
Endring inntektsutjevning, jfr revidert nasjonalbudsjett+ egen prognose		-1 600 000	
Økt avdrag på lån, jfr krav til minsteavdrag		2 300 000	
Økning i renter på lån		3 335 000	
Endring i utbytte TrønderEnergi		-	
Utbytte Gjensidigestiftelsen		-	
Renteinntekter		-	
Endring inntekter fra havbruksfond/prod.avgift havbruk		-	
Endring inntekter produksjonsavgift landbasert vindkraft		-	
Mindre bruk av disposisjonsfond		-2 113 779	
Tilskudd til prosjektet patruljestien - Fjordglimt IL -utbetalt i april, F-sak 24/24- bruk av disp.fond		-100 000	
Smaker fra øyriket, F-sak 63/25- Koordinering og utvikling av Hitra og Frøya sin delt. Trøndersk matfestival - dekkes av næringsfondet, kr 150.000 hvert år, 2025,2026 og 2027		-150 000	
K-sak 66/24, Oppussing leiligheter Melandsjø, Brukt kr 3,504, gjenstår kr 498.000.Fin. disp.fond ulike formål		-498 000	
Ordførers årlige disposisjonsmyndighet, jfr. økonomireglementet, kap. 4, kr 100.000, disp.fond ulike formål		-100 000	
Regulert med bruk av disposisjonsfond		-	
Premieavvik pensjon	-13 094 246	-	-13 094 246
Beregnet lønns- og prisvekst	20 477 951	-558 729	19 919 222
Reduserte lønnsutgifter, pga. lavere lønnsvekst		-3 723 264	
Økte prisvekst		2 913 989	
Økte kostnader på grunn av økt deflator (både refusjonskostnader og inntekter)		250 546	
Avskrivninger og kalk.renter	-24 460 569	-	-24 460 569
Motpost kalkulatoriske renter		3 380 587	
Endring avskrivninger		-3 380 587	
Motpost endring i avskrivninger		-	
SUM ALLE OMRÅDER	0	0	0
- Investering - 2026	Inv.budsjett 2026	Endring revidert investeringsb. 2026	Forslag til endret inv.budsjett 2026
Besøkslytte, ligger ikke budsjettmidler for 2026, finansieres av fond og tilskudd		4 814 400	4 814 400
Besøkslytte, ligger ikke budsjettmidler for 2026, finansieres av fond og tilskudd - mva		1 203 600	1 203 600
Studiesenter Trøndelag Sørvest AS (jfr. K-sak 49/2025) - 24.974 aksjer a kr 1	-	24 974	24 974
	-	-	-
	-	-	-
	-	6 042 974	6 042 974
Finansiering: momskompensasjon og fond		-6 042 974	

2.2 Revidert Handlings- og Økonomiplan 2026 – 2029, Bevilgningsoversikt Drift, Økonomisk oversikt Drift og Bevilgningsoversikt Investering

Bevilgningsoversikt - Drift	REVIDERT HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN 2026-2029						
	2026			2027		2028	2029
	Årsbudsjett 2026	Endring 2026	Rev. Budsjett 2026 A.	Budsjett 2027 Prognose	Budsjett 2028 Prognose	Budsjett 2029 Prognose	
1 Rammetilskudd	-268 380 339	-1 837 000	-270 217 339	-286 474 000	-298 608 000	-313 102 000	
<i>Ordinært rammetilskudd</i>	-252 371 000	-237 000	-252 608 000	-268 064 000	-280 198 000	-294 692 000	
<i>Inntektsutjevning</i>	-16 009 339	-1 600 000	-17 609 339	-18 410 000	-18 410 000	-18 410 000	
2. Inntekts- og formuesskatt	-215 059 000	-5 448 000	-220 507 000	-230 430 000	-238 495 000	-246 560 000	
3 Eiendomsskatt	-15 000 000	-	-15 000 000	-15 000 000	-15 000 000	-15 000 000	
4. Andre generelle driftsinntekter	-90 000 000	-	-90 000 000	-49 850 000	-124 600 000	-46 400 000	
<i>Havbruksfond/prod.avgift</i>	-80 000 000	-	-80 000 000	-40 100 000	-115 000 000	-36 900 000	
<i>Produksjonsavgift landb.vindkraft(anl.kommuner)</i>	-7 500 000	-	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000	
<i>Rentekompensasjon</i>	-2 500 000	-	-2 500 000	-2 250 000	-2 100 000	-2 000 000	
<i>Kompensasjon eiendomsskatt</i>	-	-	-	-	-	-	
5. Sum generelle driftsinntekter (L1:L4)	-588 439 339	-7 285 000	-595 724 339	-581 754 000	-676 703 000	-621 062 000	
6. Sum bevilgninger drift, netto	491 718 993	4 611 779	496 330 772	492 673 109	494 590 372	497 453 372	
7. Avskrivninger							
8. Sum netto driftsutgifter	491 718 993	4 611 779	496 330 772	492 673 109	494 590 372	497 453 372	
9. Brutto driftsresultat	-96 720 346	-2 673 221	-99 393 567	-89 080 891	-182 112 628	-123 608 628	
10. Renteinntekter	-11 890 000	-	-11 890 000	-12 390 000	-12 890 000	-13 390 000	
11. Utbytter	-4 500 000	-	-4 500 000	-4 500 000	-4 500 000	-4 500 000	
12. Gevinster og tap finansielle omløpsmidler	-	-	-	-	-	-	
13. Renteutgifter	67 117 710	3 335 000	70 452 710	76 999 010	79 618 598	78 985 682	
14. Avdrag på lån	49 979 374	2 300 000	52 279 374	50 082 570	51 173 857	51 173 857	
15. Netto finansutgifter	100 707 084	5 635 000	106 342 084	110 191 580	113 402 455	112 269 539	
16. Motpost avskrivninger							
17. Netto driftsresultat	3 986 738	2 961 779	6 948 517	21 110 689	-68 710 173	-11 339 089	
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>							
18. Overføring til investering	-	-	-	-	-	-	
19. Avsetning til bundne driftsfond	3 875 702	-	3 875 702	1 992 412	949 984	949 984	
20. Bruk av bundne driftsfond	-4 111 828	-	-4 111 828	-3 478 442	-3 898 914	-3 898 914	
21. Avsetninger til disposisjonsfond	-	-	-	-	71 659 103	14 288 019	
22. Bruk av disposisjonsfond	-3 750 612	-2 961 779	-6 712 391	-19 624 659	-	-	
23. Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-	-	-	
24. Sum disponeringer eller dekning av netto driftsres	-3 986 738	-2 961 779	-6 948 517	-21 110 689	68 710 173	11 339 089	
25. Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	0	0	-	-	-	
Sum bevilgninger Drift	REVIDERT HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN 2026-2029						
	2026			2027		2028	2029
	Årsbudsjett	Endring 2026	Rev. Budsjett 2026 A.	Prognose Budsjett 2027	Prognose Budsjett 2028	Prognose Budsjett 2029	
Endring i deflator- og prisvekst som fordeles		3 164 535	3 164 535				
Politikk	7 497 944	183 580	7 681 524	7 857 234	7 692 234	7 692 234	
Organisasjon	115 679 648	882 820	116 562 468	114 879 053	114 729 053	114 729 053	
<i>Bruk av bundne driftsfond</i>	972 273	-	972 273	364 033	260 163	260 163	
Livsløp	368 150 172	1 013 865	369 164 037	367 550 172	367 550 172	367 550 172	
<i>Bruk av bundne driftsfond</i>	635 000	-	635 000	635 000	635 000	635 000	
Samfunn	4 582 783	318 971	4 901 754	4 331 298	3 831 298	3 831 298	
<i>Bruk av bundne driftsfond</i>	2 475 664	-	2 475 664	2 479 409	3 003 751	3 003 751	
<i>Avsetning til bundne driftsfond</i>	-3 875 702	-	-3 875 702	-1 992 412	-949 984	-949 984	
Kommunal eiendom	-12 217 406	-	-12 217 406	-12 217 406	-12 217 406	-12 217 406	
<i>Bruk av bundne driftsfond</i>	-	-	-	-	-	-	
Kultur og idrett	16 751 575	-28 728	16 722 847	17 231 575	17 231 575	17 231 575	
<i>Bruk av bundne driftsfond</i>	28 891	-	28 891	-	-	-	
NAV	8 115 015	2 800 000	10 915 015	8 115 015	8 115 015	8 115 015	
Overordnede utgifter/inntekter							
Beregnet lønns- og prisvekst	20 477 951	-3 723 264	16 754 687	25 471 000	28 363 000	31 226 000	
Avskrivninger og kalk. Renter	-24 460 569	-	-24 460 569	-27 211 173	-28 833 810	-28 833 810	
Reserver og premieavvik pensjon	-13 094 246	-	-13 094 246	-14 819 689	-14 819 689	-14 819 689	
Sum bevilgninger Drift, netto	491 718 993	4 611 779	496 330 772	492 673 109	494 590 372	497 453 372	

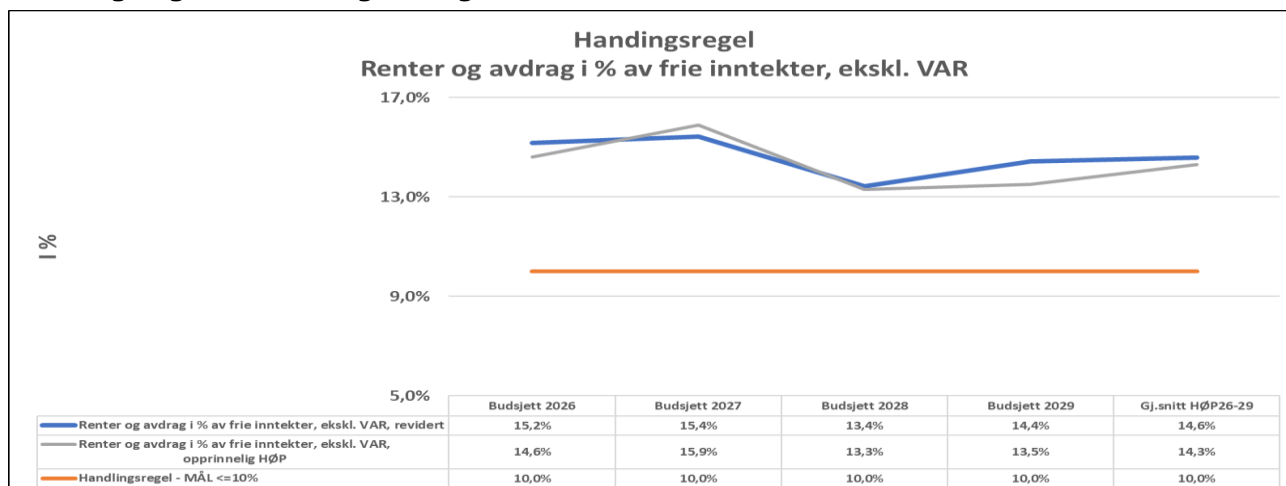
REV. HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN 2026-2029							
Bevilgningsoversikt - Investering	Prosjekt-nummer	Budsjett 2026	Forslag til endring	Nytt revidert Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
1 Investeringer i anleggsmidler eks VAR		162 607 000	6 018 000	168 625 000	109 352 000	17 875 000	17 625 000
Investeringer i anleggsmidler VAR		75 750 000		75 750 000	24 600 000	5 500 000	5 500 000
2 Tilskudd til andres investeringer		2 050 000		2 050 000	-	-	-
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		2 100 000	24 974	2 124 974	2 100 000	2 100 000	2 100 000
4 Utlån av egne midler		-		-	-	-	-
5 Avdrag på lån		-		-	-	-	-
6 Sum investeringsutgifter		242 507 000	6 042 974	248 549 974	136 052 000	25 475 000	25 225 000
7 Kompensasjon for merverdiavgift		-31 101 400	-1 203 600	-32 305 000	-21 460 000	-3 165 000	-2 715 000
8 Tilskudd fra andre		-		-	-28 500 000	-	-
9 Salg av varige driftsmidler		-32 400 000		-32 400 000	-	-	-
10 Salg av finansielle anleggsmidler		-		-	-	-	-
11 Utdeling fra selskaper		-		-	-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		-		-	-	-	-
13 Bruk av lån		-176 498 100		-176 498 100	-83 992 000	-20 210 000	-20 410 000
14 Sum investeringsinntekter		-239 999 500	-1 203 600	-241 203 100	-133 952 000	-23 375 000	-23 125 000
15 Videreutlån		30 000 000	-	30 000 000	30 000 000	25 000 000	25 000 000
16 Bruk av lån til videreutlån		-30 000 000	-	-30 000 000	-30 000 000	-25 000 000	-25 000 000
17 Avdrag på lån til videreutlån		5 700 000		5 700 000	5 800 000	5 900 000	6 000 000
18 Mottatte avdrag på videreutlån		-5 700 000		-5 700 000	-5 800 000	-5 900 000	-6 000 000
19 Netto utgifter videreutlån		-	-	-	-	-	-
20 Overføring fra drift		-		-	-	-	-
21 Avsetninger til bundne investeringsfond		-		-	-	-	-
22 Bruk av bundne investeringsfond		-117 500		-117 500	-	-	-
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond		-		-	-	-	-
24 Bruk av ubundet investeringsfond		-2 390 000	-4 839 374	-7 229 374	-2 100 000	-2 100 000	-2 100 000
25 Dekning av tidligere års udekket beløp		-		-	-	-	-
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-2 507 500	-4 839 374	-7 346 874	-2 100 000	-2 100 000	-2 100 000
27 Fremført til inndekking i senere år (udekket beløp)		-	-	-	-	-	-
Bevilgninger til varige driftsmidler Investeringer	Prosjekt-nummer	Budsjett 2026	Forslag til endring	Nytt rev. Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
1. Investeringer i varige driftsmidler		Regulert	endring	Budsjett 2026			
Organisasjon		5 350 000	-	5 350 000	5 350 000	4 500 000	4 500 000
Livsløp		1 500 000	-	1 500 000	750 000	750 000	750 000
Samfunn		227 807 000	6 018 000	233 825 000	126 602 000	16 875 000	16 875 000
Kommunal eiendom		3 450 000	-	3 450 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Kultur og idrett		250 000	-	250 000	250 000	250 000	-
1. Totale investeringer i varige driftsmidler		238 357 000	6 018 000	244 375 000	133 952 000	23 375 000	23 125 000
2. Tilskudd til andres investeringer							
KIRKER	6571	-	-	-	-	-	-
Dolm kirke (K-sak 60/25)	6578	460 000	-	460 000	-	-	-
Navnet minnelund Hitra kirke	6573	700 000	-	700 000	-	-	-
Oppgradering adkomst og kirkebakken på Dolm	6574	640 000	-	640 000	-	-	-
Fillan gravplass	6577	250 000	-	250 000	-	-	-
2. Totale tilskudd til andres investeringer		2 050 000	-	2 050 000	-	-	-
3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper							
KLP Egenkapitalinnskudd	6104	2 100 000		2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000
Studiesenter Trøndelag Sørvest AS	9999	-	24 974	24 974	-	-	-
	6308	-	-	-	-	-	-
3. Totale investeringer i aksjer og andeler i selskaper		2 100 000	24 974	2 124 974	2 100 000	2 100 000	2 100 000
4. Utlån av egne midler							
Utlån-forsk.spillemidler	9999	-	-	-	-	-	-
4. Totale utlån av egne midler		-	-	-	-	-	-
Sum del 1-4		242 507 000	6 042 974	248 549 974	136 052 000	25 475 000	25 225 000

Revidert handlings- og økonomiplan for 2026-2029, K-sak 44/26, den 22.06.26

3. REVIDERTE HANDLINGSREGLER 2026-2029

Utvikling i nominelle kroner og økonomiske indikatorer. BEREGNING uten VAR I hele tusen	2024	2025	2025	HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN 2026-2029 -REVIDERT				Gjennomsnitt 2025-2028	Gjennomsnitt HØP 2026-2029	Vedtatt handlingsregler	
	Regnskap	Landssnitt	Regnskap	B2026	B2027	B2028	B2029				
Frie inntekter	534 044		513 018	595 724	581 754	676 703	621 062	591 800	618 811		
Renter og avdrag ekskl. VAR	59 025		80 900	90 366	89 839	90 876	89 681	87 995	90 191		
Renter og avdrag ekskl. VAR i % av frie inntekter	11,1%		15,8%	15,2%	15,4%	13,4%	14,4%	14,9%	14,6%	<=	10,0%
Sum driftsinntekter i kr.	738 820		731 629	806 096	776 850	873 125	817 484	796 925	818 389		
Sum driftsinntekter i kr. ekskl. VAR	700 009		679 749	757 029	726 545	821 646	766 005	746 242	767 806		
Netto driftsresultat i kr. ekskl. VAR	9 061		-73 638	-8 389	-20 664	70 724	13 353	-7 992	13 756		
Netto Driftsresultat i % av driftsinntekter, ekskl. VAR	1,3%		-10,8%	-1,1%	-2,8%	8,6%	1,7%	-1,5%	1,8%	>=	1,0%
Totale disposisjonsfond i kr.	122 895		51 739	45 027	25 402	97 061	111 349	100 061	111 349		
Totale Disposisjonsfond i % av driftsinntekter	16,6%	12,0%	7,1%	5,6%	3,3%	11,1%	13,6%	12,6%	13,6%	>=	15,0%
Langsiktig gjeld	1 248 630		1 500 185	1 673 892	1 725 990	1 707 497	1 689 781	1 651 891	1 699 290		
av dette: "gjeld som belaster driftsregnskapet"	519 044		676 272	827 000	827 000	827 000	827 000	789 318	827 000		
Gjeld som belaster drift i % av driftsinntekter	74,1%	48,2%	99,5%	109,2%	113,8%	100,7%	108,0%	105,8%	107,7%	<=	75,0%

Handlingsregel 1 Renter og avdrag i % av frie inntekter ekskl. VAR



Med uendret investeringsplan vil gjennomsnittet ved slutten av perioden være 4,6% over målsettingen.

43,7% av låneporteføljen er på fastrente pr 30.04, kr 402 mill. Gjennomsnittsrente på fastrentelån er 3,27%. Pr. 31.12.24 var den 2,55% og pr. 31.12.25 3,18%.

Gjennomsnittsrenten for kommunens samlede låneportefølje var beregnet til 4,5% i 2026. Pr. 30.04 er gjennomsnittsrenten på dette nivået. Årsaken er at styringsrenten ble økt med 0,25% i mai i år, til 4,25%. Videre i perioden ble det estimert rentenedgang, med bakgrunn i signalene som var i fjor. Beregnet gjennomsnittlig rente for perioden 2027-2029 var henholdsvis 4,3%, 4,0% og 3,7%.

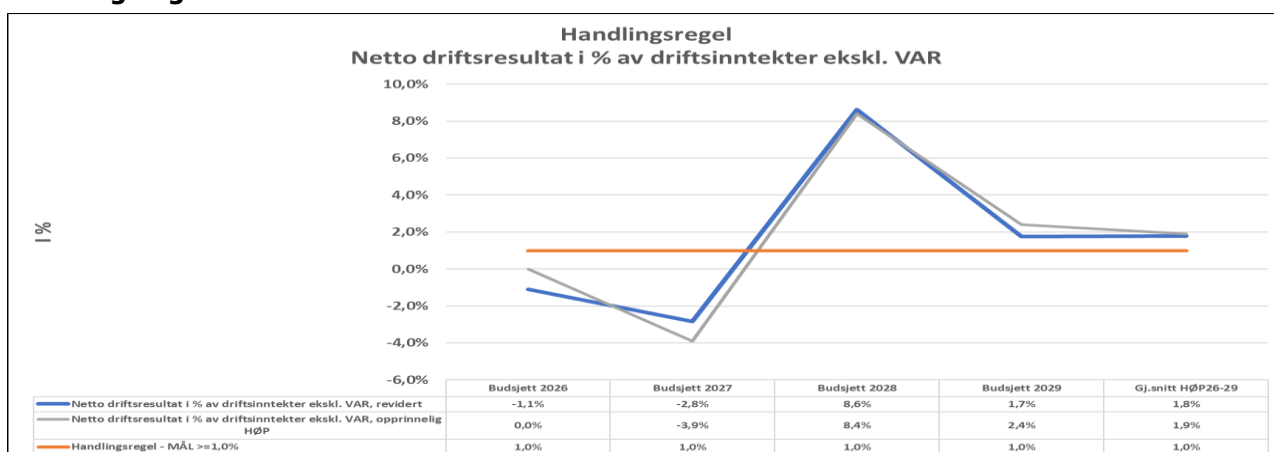
Nye beregninger tilsier økt rente, og det er derfor gjort en ny beregning med en gjennomsnittsrente for perioden 2027-2029 på 4,6%.

Tabellen nedenfor viser forskjell i rentebelastningen. Dette er for alle lån, ordinære lån startlån og VAR.

	Rev. Budsjett 2026	Prognose Budsjett 2027	Prognose Budsjett 2028	Prognose Budsjett 2029
Renter opprinnelig HØP	67 117 710	71 977 335	69 039 596	63 177 374
Renter revidert HØP	70 452 710	76 999 010	79 618 598	78 985 682
Renteøkning	3 335 000	5 021 675	10 579 002	15 808 308
Alle lån, både lån som belaster drift, VAR og startlån				

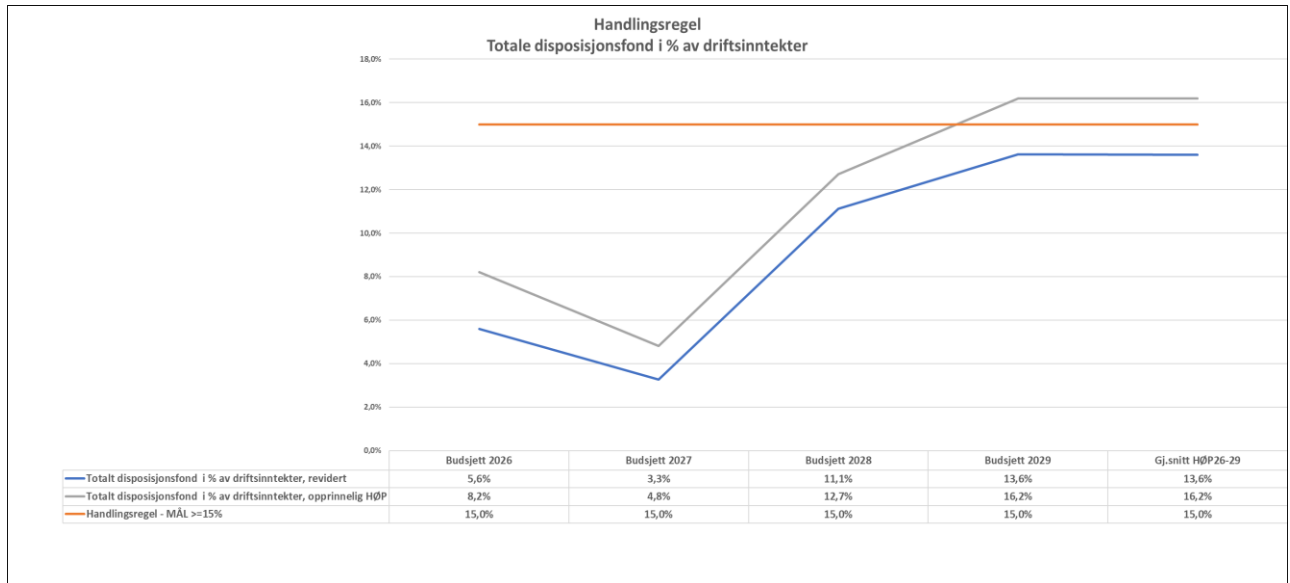
Lånene som kommunen har til fastrente i dag vil ikke oppnå like gode betingelser når disse skal fornyes. Dette ser man allerede effekten av nå. Balansen mellom fast og flytende betingelser på låneporteføljen er hele tiden opp til vurdering. I vedtatt finansreglement skal flytende rente (rentebinding kortere enn ett år) ligge på mellom 20-80 % av total gjeld i 2026. Dette kan det tas en ny vurdering på ved 2. tertial 2026.

Handlingsregel 2 Netto driftsresultat i % av sum driftsinntekter ekskl. VAR



I forslaget er gjennomsnittet for fireårsperioden på 1,8%. I 2028 er det budsjettert og forventet en forholdsvis høy betaling fra havbruksfondet. Størrelsen på inntekten fra havbruksfondet bør vurderes fortløpende og særlig fra år til år basert på signaler fra nasjonale myndigheter.

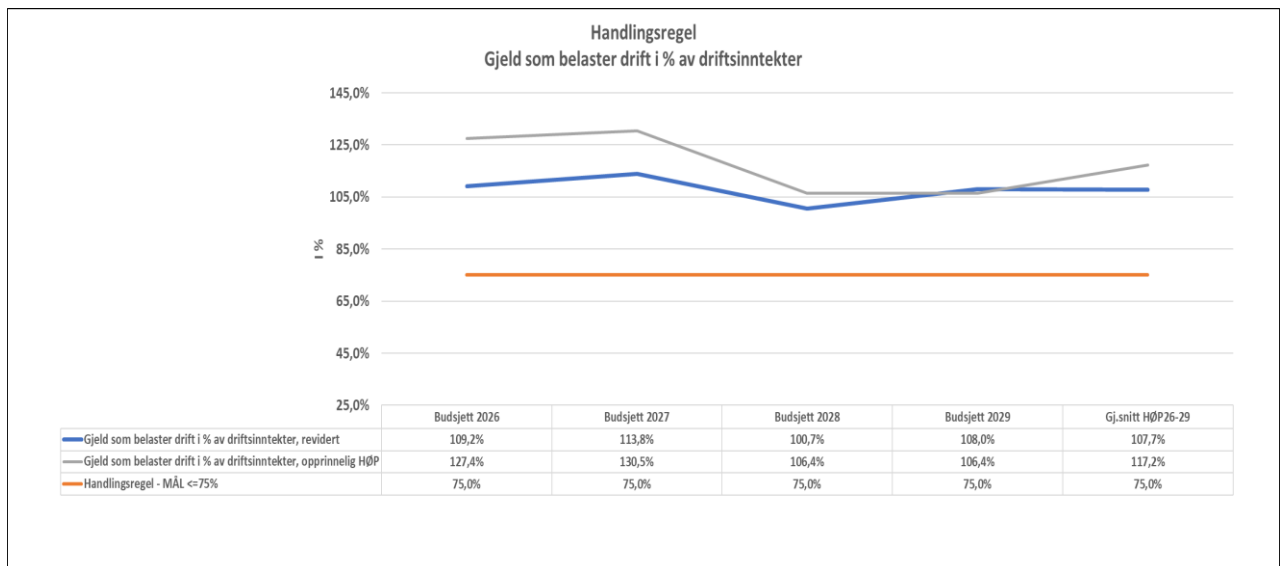
Handlingsregel 3 Disposisjonsfond i % av driftsinntekter



Investeringsplanen er ikke foreslått endret.

I forslaget vil totalt disposisjonsfond være under målsetningen ved slutten av perioden. Forskjellen fra opprinnelig HØP er merkbar. Regnskapsresultatet for 2025 gjorde at inngangsverdien på disposisjonsfondet ble mye lavere enn opprinnelig planlagt. Målsettingen er $\geq 15\%$ av driftsinntektene.

Handlingsregel 4 Gjeld som belaster drift i % av driftsinntekter



Gjennomsnittet for gjeld som belaster drift i % av driftsinntekter vil være over målsetningen i det reviderte budsjettet, = 107,7%. Denne størrelsen kan være utfordrende å beregne, da den avhenger av en stabil likviditet.

Det er ingen endring i investeringsplanen for perioden.

4. OPPSUMMERING

Reviderte rammer for 2026 er beregnet ut fra RNB og beregninger i økonomirapport for 1. tertial.

Den økonomiske utviklingen avhenger av mange ulike faktorer; både statlige styringssignaler og generell samfunnsutvikling og ikke minst utviklingen i egen kommune. I 2026 ligger det inn et nedtrekk i drift på kr 22,8 mill., med varig virkning for hele perioden. Det er helt nødvendig at organisasjonen når dette målet. I 2026 og 2027 vil fondet reduseres betydelig mens det i 2028 vil være mulig å avsette igjen. Dette avhenger av nivået på havbruksfondsinntektene og nøkternt investeringsnivå i slutten av planperioden og årene framover.

Bruk av fond i det reviderte forslaget er kr 6,7 mill. i 2026. Dette er en konsekvens av tidligere vedtak og oppståtte forhold i år.

Kommunen har en positiv befolkningsutvikling, noe som betyr mer i overføringer og inntekter. I perioden 2028-2029 er det forutsatt en vekst i rammeoverføringene på 3,9%, og er beregnet ut fra nivået i 2027.

Det er en uforutsigbar rentesituasjon, noe som gjør det vanskelig å anslå med sikkerhet hva fremtidige utgifter vil bli.

Tabellen viser endringer i forslaget til revidert HØP 26-29 i perioden 2027-2029, sammenlignet med opprinnelig vedtatt plan i desember. Alle andre faktorer er holdt uendret. Det vil bli gjort nye beregninger og anslag i rulleringen av budsjettet i den kommende budsjettprosessen for HØP 2027-2030.

Nye anslag i perioden sammenlignet med opprinnelig vedtatt HØP 26-29 Virkninger av kommuneproposisjon og andre kriterier	Prognose		Prognose		Prognose	
	for endringer i inntekter/utgifter 2027		for endringer i inntekter/utgifter 2028		for endringer i inntekter/utgifter 2029	
Endring i beregnet rammetilskudd	3 742 000	økte inntekter	1 002 000	økte inntekter	-669 000	nedgang i inntekter
Endringer i beregnet skatteinnang	7 293 000	økte inntekter	6 381 000	økte inntekter	5 467 000	økte inntekter
Endring i beregnede renter og avdrag	-172 479	økning renter, lavere avdrag pga minsteavdrag	-5 844 740	økning renter, lavere avdrag pga minsteavdrag	-12 485 230	økning renter, lavere avdrag pga minsteavdrag
Endring lønns- og prisvekst	-3 861 808	økning i utgifter	-2 301 302	økning i utgifter	605	uendret
Endring fond	-7 000 713	mindre bruk av fond	763 042	mindre avsetning	7 686 626	mindre avsetning
Endring fra Opprinnlig vedtatt plan det enkelte år						

Vi er inn i ei tid hvor kommunes økonomi blir utfordret, både i dag og i tiden fremover. Det vil derfor være viktig med en god og stram økonomistyring for å sikre at vi har en bærekraftig økonomi på sikt. I dette ligger det at vi må redusere utgiftene, være forsiktig med nye låneopptak og bygge opp reservene våre (avsette til fond) når vi har mulighet til dette. Vi må også søke å få økte inntekter gjennom blant annet økt attraktivitet og positiv befolkningsutvikling. Desto flere innbyggere desto høyere inntekter fra staten, og forhåpentligvis også en økning i skatteinntekter om vi får flere innflyttere i arbeidsfør alder.

Foran årets budsjettprosess (HØP2027-2030) vil det bli viktig å kartlegge følgende punkter:

- Beskrive/vurdere usikkerheten som ligger i tallene i budsjett og økonomiplan
- Vurdere eksisterende handlingsregler og legge en plan for å nå disse på sikt
- Beskrive driftskonsekvenser av investeringer
- Utarbeide budsjettforslag og økonomiplan som ivaretar den økonomiske handlingsevnen over tid.

Lar sluttordet være det som ble sagt i kommuneproposisjon 2026 som kom i fjor:
«Det er kommunene sitt eget ansvar å gjøre de nødvendige og krevende tilpasninger til demografiske endringer og effektivisere for at driften skal bli bærekraftig over tid.»