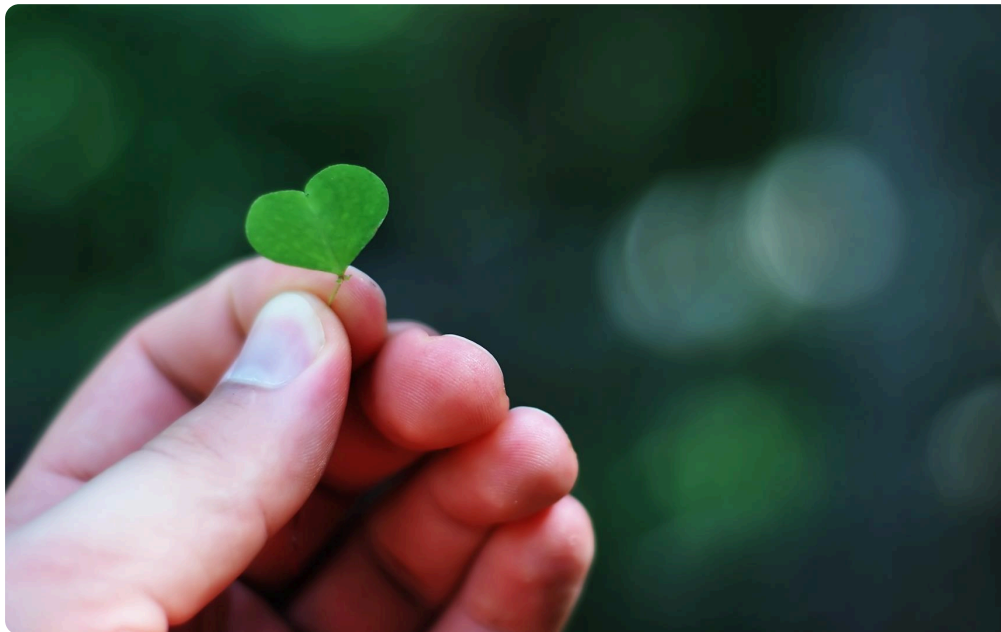


Budsjett 2026 - økonomiplan 2027-2029

Kommunedirektørens forslag

framlagt 11. november 2025



Forord

Økonomi- og handlingsplanen for 2026–2029, med årsbudsjett for 2026, er et sentralt styringsverktøy for hvordan vi forvalter fellesskapets midler. Målet er å sikre gode tjenester til innbyggerne, samtidig som vi ivaretar kommunens økonomiske bærekraft.

Planen skal legge til rette for:

- Bærekraftig økonomisk utvikling som gir stabile og gode tjenester
- Langsiktig handlingsrom for investeringer og uforutsette utgifter
- Effektiv bruk av ressurser, med fokus på kvalitet i tjenestene
- Tiltak for å møte framtidige utfordringer knyttet til demografi, klima og teknologi

Budsjettforslaget bygger på regjeringens forslag til statsbudsjett for 2026, statlige signaler og lokale vurderinger. Sammen med politiske vedtak og overordnede planer utgjør dette grunnlaget for kommunens tjenesteproduksjon de neste fire årene.

Året 2025 var preget av innsparing, omstilling og effektivisering. I 2026 fortsetter vi med stram styring, selv om det økonomiske handlingsrommet er vesentlig bedret sammenlignet med 2025. Likevel er det få reserver, og for å nå handlingsregelen om størrelsen på netto driftsresultat må budsjettet styrkes med 16 millioner kroner.

Det er ikke foreslått nye større innsparingstiltak i 2026. Dette blir første hele driftsår med effektene av «En ny hverdag». Fokus vil være på å konsolidere og stabilisere driften med dagens budsjett og bemanning. Vi skal levere tilnærmet samme tjenestetilbud som før, men med færre ressurser og høye forventninger.

Med en aldrende befolkning og færre yngre, må vi frigjøre ressurser til økt satsing på Helse og mestring. Dette krever både intern omfordeling og realvekst i frie inntekter i statsbudsjettet.

I økonomiplanen for 2027–2029 foreslås økte bevilgninger til Helse og mestring, inkludert opprettelsen av en ny langtidsavdeling på Rossvollheimen. Dette skal møte et akutt kapasitetsbehov.

Kommunedirektøren foreslår å gjennomføre et utviklingsprosjekt innen tjenesteområdet Helse og mestring; «Riktig kapasitet til riktig tid og sted» i 2026 med formål å møte kapasitetsbehovet og tilpasse tjenestene innen området til framtidens behov. Prosjektet er nærmere beskrevet under tjenesteområde Helse og mestring.

Kommunestyret har tidligere vedtatt å sette to store investeringsprosjekter på vent: Rossvolltunet og Venn oppvekstsenter. Det er ikke realistisk å gjennomføre disse i inneværende planperiode. Beregninger viser at de vil medføre økte drifts- og kapitalkostnader på rundt 27 millioner kroner.

Et sammenhengende plansystem

Innledning – et sammenhengende plansystem

Skaun kommune legger hvert år fram et utfordringsdokument/ utfordringsbilde med de viktigste utviklingstrekkene og utfordringene for kommunen på kort-, mellomlang- og lengre sikt.

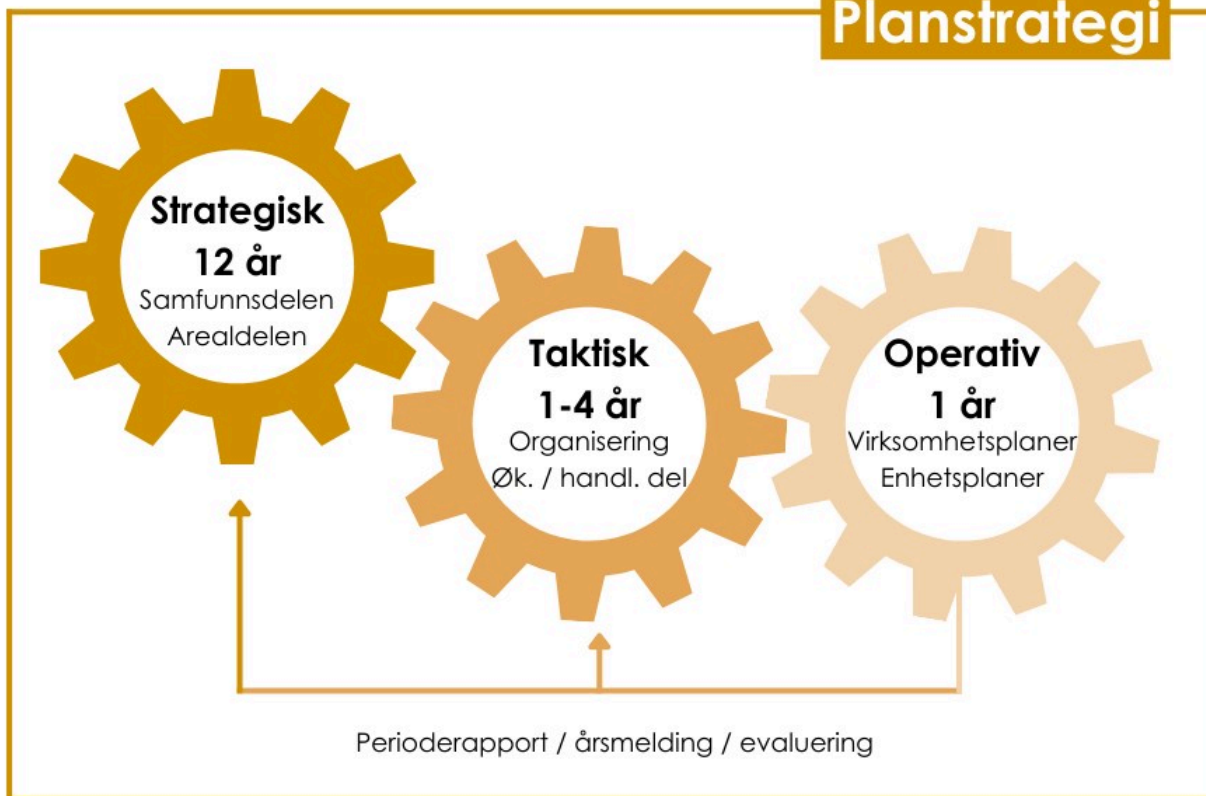
Dokumentet oppdateres i forkant av budsjettprosessen, og vil også peke på mulighetsrommet. I budsjettarbeidet vil utfordringene og mulighetene som beskrives følges opp med konkrete tiltak innenfor en økonomisk ramme.

Utfordringsbildet skal benyttes som et strategisk kunnskapsgrunnlag, og er det første steget i behandlingen av økonomiplanen med budsjett. Dokumentet skal videre benyttes som et grunnlag for prioriteringer og vedtak i perioden 2026-2029. Det vil også være et kunnskapsgrunnlag for arbeidet med kommuneplanen (samfunnsdel og arealdel).

Formålet med dokumentet er å få en felles forståelse av det totale utfordringsbildet på tvers av fagområder og tjenester, men også på tvers av politikk og administrasjon.

Årets dokument er knyttet opp mot samfunnsdelens satsingsområder, og peker på utfordringer og muligheter vi identifiserer for å kunne nå målsettingene våre. Et helt sentralt bakteppe vi må strekke oss mot er kommunens visjon: Aktiv og attraktiv – sammen.

Planstrategi



Kilde: Roar Amdam, Høgskulen i Volda

Planlegging handler om å knytte sammen kunnskap og handling. Alle planprosesser starter med et ønske om å:

- belyse et tema
- sette dagsorden
- få fram ny kunnskap

Dette gjøres gjennom statistikk, litteratur og medvirkning i planprosessen. I tillegg er det ønskelig at det skal skje en utvikling gjennom tiltak etter at planprosessen er ferdig.

Plansystemet i Skaun kommune er inndelt i to hoveddeler – strategisk del og handlingsdel.

Strategisk del

Planstrategien

Planstrategien er ikke en egen plan. Det er en drøfting av kommunens strategiske valg knyttet til samfunnsutvikling, langsiktig arealbruk, miljøutfordringer, sektorenes virksomhet og planbehov i valgperioden (4 år). Planstrategien avklarer hvilke planer det er behov for i valgperioden. Denne vurderingen tar utgangspunkt i kommunens utfordringer og hvordan disse skal følges opp gjennom planarbeid. Planstrategi for 2024-2027 ble revidert og vedtatt av kommunestyret i sak 76/24.

Samfunnsdel og arealdel

Kommuneplanens samfunnsdel er verktøyet for helhetlig planlegging. Den skal ta stilling til langsiktige utfordringer, mål og strategier for lokalsamfunnet Skaun og kommunen som organisasjon. Samfunnsdelen er det overordnede plandokumentet som skal ligge til grunn for både arealdelen og øvrig planverk i kommunen. Dette er et strategisk styringsdokument og peker på hva vi skal satse spesielt på. Det betyr ikke at vi skal slutte med det som ikke nevnes i dokumentet, men gi retning for hvor vi skal rette innsats og ressurser spesielt for å nå målene som blir satt.

Utfordringsdokument/utfordringsbilde

Dette dokumentet beskriver sentrale utviklingstrekk som befolkningsutvikling, næringsliv, folkehelsestilstand, samfunnssikkerhet, tjenesteproduksjon, økonomi, klima og miljø.

Handlingsdel

Temaplaner

Disse planene er plassert mellom strategisk og taktisk nivå, det vil si mellom samfunnsdelen og økonomi- og handlingsplanen. Temaplanene belyser og gir kunnskap om utvalgte fag- og temaområder. Temaplanene inneholder en handlingsdel med prioriterte tiltak. Dersom gjennomføring av tiltak har økonomiske konsekvenser, vil disse tiltakene behandles som innspill i budsjettarbeidet.

Økonomi- og handlingsplan

Omhandler kortsiktig ressursinnsats for å nå overordna mål. Alle forslag til tiltak som forutsetter ressursbruk, må vurderes og eventuelt prioriteres og fordeles på årene i planperioden (1-4 år).

Årsbudsjettet gir rammene for hva kommunen ønsker å prioritere av handling og tiltak kommende år, både innen drift og på investeringssida.

Virksomhetsplaner

Omhandler gjennomføring av tiltak og daglig drift. De kommunale enhetene avgjør selv behovet for ettårige planer for å iverksette tiltak for å nå målene i samfunnsdelen og økonomi - og handlingsplanen.

Rapportering og læring

Det er viktig å finne gode og hensiktsmessige måter å rapportere tilbake til politisk nivå for å lære og korrigere kursen når det er behov for det.

Slik vil kommuneorganisasjonen lære fra det operative nivået på «gulvet» til det taktiske nivået i økonomi- og handlingsplanen og videre til strategisk nivå. På dette nivået gjør vi overordna veivalg (planstrategi, samfunnsdel og arealdel). Dette er selve «nøkkelen» for et velfungerende plansystem.

Det er viktig at handlingsplanprosessen henger tydelig sammen med mål og strategier i samfunnsdelen. Kommunedirektøren vil jobbe for et velfungerende styringssystem som kobler samfunnsdelen, arealdelen, økonomi- og handlingsplanen, og virksomhetsplaner på den enkelte kommunale enhet på en forståelig måte. Det gir forutsigbarhet i både drift og prioriteringer. Det er ikke minst viktig at det meldes tilbake til politisk nivå hvordan vi ligger an, og om det er grunnlag for å korrigere kursen underveis. Dette kan skje gjennom å få til læring gjennom gode rapporteringer på mål- og resultatoppgjør.

Satsingsområder

Livskvalitet

I Skaun handler livskvalitet om at alle, uansett alder, kjønn, funksjonsnivå, etnisitet eller økonomisk situasjon, skal kunne delta i et samfunn der alle blir sett, inkludert og føler seg trygg.

Skaun skal være en kommune hvor barn og unge vokser opp i trygge omgivelser. De skal ha en oppvekst hvor de kan være aktive og deltakende, samtidig som oppvekstsvilkårene skal gi et solid grunnlag for videre deltakelse og mestring i både samfunnet og eget liv.

Godt planlagte bomiljøer skal gi innbyggerne mulighet til å bo i kommunen i alle faser av livet, og det skal legges til rette for at alle kan bo hjemme så lenge som mulig. Sammen med innbyggerne skal vi utvikle bomiljøer som stimulerer til rekreasjon, samhold og aktivitet.

God helse er en grunnleggende forutsetning for at mennesker skal ha mulighet til å nå sitt fulle potensial, og kunne bidra til utvikling av samfunnet. Vi er opptatt av tidlig innsats for å legge til rette for god fysisk og psykisk helse, og gi så mange som mulig en meningsfull hverdag. Framover skal vi utvikle kommunale helse- og velferdstjenester i tett samarbeid med innbyggerne, gjennom både medvirkning og frivillighet. Slik kan vi hjelpe innbyggerne så godt som mulig, men også sikre at innbyggerne har gode forutsetninger for å greie seg selv og hjelpe andre.

Subjektiv livskvalitet er ulik objektiv livskvalitet ved at du kan oppleve livskvaliteten din som god, på tross av eksempelvis sykdom, helseplager og økonomiske vansker.

Subjektiv livskvalitet handler om hvordan livet ditt oppfattes av deg. Det handler om hvordan du opplever livet ditt som en helhet – hvordan du kjenner på mening, mestring, og positive og negative følelser.

Måltabell for kommunen

Hovedmål

Delmål

I Skaun skal alle føle seg trygge, inkluderte og ha en meningsfull hverdag

Strategier 

I Skaun skal det legges til rette for at alle kan ta en aktiv rolle i eget liv

I Skaun skal ingen føle seg utenfor

Skaun skal utvikle samfunnet og tjenestene i samarbeid med innbyggerne

Bolyst

I Skaun handler bolyst om å utvikle livskraftige tettsteder og bygder med fokus på identitet og særpreg.

I Skaun skal folk bo i alle deler av kommunen. For å oppnå dette, må vi fortsette å tilby et velutviklet kultur-, idretts- og fritidstilbud som er tilpasset ulike behov og ønsker, samtidig som vi jobber videre med å utvikle nærmiljø med møteplasser som innbyr til aktivitet, samhandling og inkludering. Møteplasser bør utvikles i samarbeid med innbyggerne og utbyggerne. Det har vi gjort før, men her har vi enda mer å gå på.

For å gjøre kommunen mer attraktiv som bokommune, ønsker vi å utvikle flere lokale arbeidsplasser. Næringsaktivitet i sentrum av tettstedene vil styrke tilgangen på blant annet handel og tjenester, samtidig som det bidrar til en mer levende og aktiv kommune.

Måltabell for kommunen

Hovedmål

I Skaun har vi bomiljøer som innbyr til samskaping, inkludering og aktivitet for alle

Strategier 

Delmål

I Skaun skal vi ha sentrumsområder, tettsteder og bygder med boligområder som innbyr til aktivitet og samhandling

I Skaun treffes folk på ulike arenaer ut ifra interesser, behov og forutsetninger

Skaun skal ha et mangfold av lokale arbeidsplasser som består av både private og offentlige virksomheter

Klima, miljø og beredskap

I Skaun forvalter vi våre natur- og miljøressurser, slik at kommunen fortsetter å være en attraktiv bokommune med gode friluftsområder og lite forurensning.

Som kommune skal vi ta del i dugnadsarbeidet som handler om å redusere verdens klimagassutslipp gjennom målrettede tiltak.

Et eksempel på et målrettet tiltak er byvekstavtalen, som skal styres gjennom Miljøpakken. Byvekstavtalen er et virkemiddel for å nå regjeringens mål om at vekst i persontransport tas unna ved gåing, sykling og kollektivløsninger. Den skal også bidra til mer effektiv arealbruk og mer attraktive tettsteder og sentrumsområder.

Vi må, som resten av landet og verden for øvrig, være forberedt på klimaendringer og være rustet til å takle dem. Det krever at vi planlegger for blant annet ekstremvær, slik at kommunen oppleves som trygg og forutsigbar å bo og leve i.

Måltabell for kommunen

Hovedmål	Delmål
I Skaun skal vi ha trygge bomiljø basert på robust infrastruktur og et klimavennlig samfunn	I Skaun skal vi forvalte naturområdene på en restriktiv måte gjennom et tydelig planverk og en god oppfølging
Strategier 🏡	
	I Skaun skal vi redusere klimaavtrykket betydelig i løpet av planperioden
	I Skaun skal vi sikre oss mot klimaendringer og ytre påvirkning gjennom god planlegging, kartlegging og tiltak

Organisasjon og økonomi

Skaun kommune skal med dyktige ledere og engasjerte medarbeidere være en fleksibel leverandør av bærekraftige tjenester.

Innbyggernes meninger er viktige. Vi skal være lyttende og gjennomføre brukerundersøkelser, slik at vi finner ut hva vi gjør bra og hva vi kan bli bedre på. Ved regelmessige medarbeiderundersøkelser tar vi temperaturen på organisasjonen og jobber sammen om forbedringer.

Våre verdier *tydelig, raus* og *engasjert* skal være synlig i alt vi gjør. Mestringsorientert ledelse legger vekt på indre motivasjon, læring og utvikling ut fra medarbeidernes individuelle forutsetninger.

En forutsigbar og bærekraftig kommuneøkonomi er en forutsetning for å sikre og utvikle kommunen, både som tjenesteprodusent og samfunnsutvikler. Dette krever at vi tar hensyn til dagens innbyggere og framtidige generasjoner.

Måltabell for kommunen

Hovedmål	Delmål
Skaun kommune skal være en attraktiv arbeidsgiver med kompetente og engasjerte medarbeidere	Skaun skal være en nytenkende kommune som er i forkant av samfunnsutviklinga
Strategier 	
	Vi skal jobbe kontinuerlig med å tilpasse og utvikle drifta til de økonomiske rammene vi til enhver tid har
	Vi skal samhandle tverrfaglig for å drive effektivt og utvikle gode tjenester til våre innbyggere

Budsjettvedtak - forskriftsskjema

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. budsjett 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
Rammetilskudd	-346 193	-373 141	-365 582	-364 305	-365 075	-365 224
Inntekts- og formuesskatt	-256 297	-283 251	-319 878	-319 878	-319 878	-319 878
Eiendomsskatt	-22 418	-21 942	-22 550	-22 550	-22 550	-22 550
Andre generelle driftsinntekter	-2 144	-2 089	-1 775	-1 775	-1 775	-1 775
Sum generelle driftsinntekter	-627 052	-680 423	-709 785	-708 508	-709 278	-709 427
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	601 258	627 111	643 507	637 427	635 525	636 201
Avskrivninger	50 466	45 960	50 489	50 489	50 489	50 489
Sum netto driftsutgifter	651 724	673 071	693 996	687 916	686 014	686 690
Brutto driftsresultat	24 672	-7 352	-15 789	-20 592	-23 264	-22 737
Renteinntekter	-19 474	-20 134	-21 250	-21 250	-21 250	-21 250
Utbytter	-3 728	-3 575	-3 600	-3 600	-3 600	-3 600
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-585	0	0	0	0	0
Renteutgifter	63 683	59 401	60 497	62 305	61 617	59 959
Avdrag på lån	38 912	36 787	35 818	38 818	39 646	40 846
Netto finansutgifter	78 808	72 479	71 465	76 273	76 413	75 955
Motpost avskrivninger	-50 466	-45 960	-50 489	-50 489	-50 489	-50 489

Netto driftsresultat	53 014	19 167	5 187	5 192	2 660	2 729
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>						
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	5 198	855	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-5 559	-11 335	-4 361	-1 875	-674	-674
Avsetninger til disposisjonsfond	0	2 713	6 302	502	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-52 653	-11 400	-7 128	-3 819	-1 986	-2 055
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-53 014	-19 167	-5 187	-5 192	-2 660	-2 729
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)						
	0	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. budsjett 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
Sentrale inntekter og utgifter, drift	8 202	5 307	25 057	25 057	25 057	25 057
Område Organisasjon	132 872	129 461	135 869	132 542	131 935	132 542
Område Oppvekst	232 000	253 167	244 144	244 144	244 144	244 144
Område Helse og mestring	220 043	224 249	230 930	235 466	235 466	235 466
Område Samfunn og kultur	7 731	4 441	3 146	-1 657	-1 751	-1 682
Sum bevilgninger drift, netto	600 848	616 625	639 146	635 552	634 851	635 527
Herav:						
Netto renteutgifter og -inntekter	0	-6	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	5 149	855	0	0	0	0

Bruk av bundne driftsfond	-5 559	-11 335	-4 361	-1 875	-674	-674
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	601 258	627 111	643 507	637 427	635 525	636 201

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. budsjett 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
Investeringer i varige driftsmidler	129 888	83 670	153 603	41 982	7 900	7 900
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 582	1 719	1 850	2 000	2 150	2 300
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	49 034	9 890	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	180 504	95 279	155 453	43 982	10 050	10 200
Kompensasjon for merverdiavgift	-9 889	-5 469	-1 991	-580	-580	-580
Tilskudd fra andre	-6 550	-7 336	-1 175	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	-10 160	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	-49 034	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-108 630	-70 595	-150 412	-41 402	-7 320	-7 320
Sum investeringsinntekter	-174 102	-93 560	-153 578	-41 982	-7 900	-7 900
Videreutlån	41 125	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Bruk av lån til videreutlån	-41 125	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Avdrag på lån til videreutlån	9 270	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-5 698	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000
Netto utgifter videreutlån	3 572	0	0	0	0	0

Overføring fra drift	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	62	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-3 828	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-7 701	-1 719	-1 875	-2 000	-2 150	-2 300
Dekning av tidligere års udekket beløp	1 493	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-9 974	-1 719	-1 875	-2 000	-2 150	-2 300
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. budsjett 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
<i>Andre investeringer</i>						
IKT investeringer generelt	-1 327	1 918	1 400	1 400	1 400	1 400
Salg av eiendommer	0	270	0	0	0	0
Ombygging brannstasjon	32	0	0	0	0	0
Ølsholmskjæret friluftsområde	12 464	2 836	0	0	0	0
Rossvollheimen, Nytt kjøle- og fryseanlegg	3 278	29	0	0	0	0
Aktivitetspark Buvika	78	0	0	0	0	0
Utvidelse Buvik kirkegård, trinn 1 (øst)	2 147	12 500	3 953	0	0	0
Kjøp av eiendommer	4 624	0	0	0	0	0
Helseplattformen	23 566	0	0	0	0	0
Nytt Venn oppvekstsenter	2 568	0	0	0	0	0
Ombyggingstiltak i rådhuset	14	0	0	0	0	0
Investeringspott driftskontoret	809	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Garasje til nødstrømaggregat	113	0	0	0	0	0
Digitalisering barnehage	0	1 200	0	0	0	0
Nye Rossvolltunet	722	0	0	0	0	0
NAV, ombygging av arealer	184	5 533	0	0	0	0
Børsabåten	823	294	0	0	0	0
Rossvollheimen - nye vaskemaskiner	353	0	0	0	0	0
Eiendomsdrift, kjøp av rengjøringsrobot	515	0	0	0	0	0
Oppgradering bolig, Valsetvegen 34 og 32	0	0	1 600	0	0	0
Plan og miljø, kjøp av nytt oppmålingsutstyr	546	0	0	0	0	0
Eiendomsdrift, ny traktor	2 435	0	0	0	0	0
Riving hus Ørabakken	0	454	0	0	0	0
Trafikksikkerhetstiltak kommunale veger	191	0	0	0	0	0

Fortau/bussholdeplass Trøvegen/Finnmyrvegen	116	134	0	0	0	0
Asfaltering Finnmyrvegen	0	680	0	0	0	0
ENØK VARMEPUMPE 2024	1 394	293	0	0	0	0
Dagsturhytte	0	0	1 500	0	0	0
Sum Andre investeringer	55 646	27 641	9 953	2 900	2 900	2 900

Selvkost						
Brann og redning, kjøp 2 nye feierbiler	836	0	850	0	0	0
Vannledning Eggkleiva-Børse	32 526	7 000	17 000	0	0	0
Forsterkning vannforsyning Trøvegen	584	0	0	0	0	0
Høydebasseng Vassåsen	177	2 000	0	0	0	0
Renovering vannkummer Finnmyrvegen	1 352	0	0	0	0	0
Reservevann	5 972	9 000	57 000	15 082	0	0
Investeringspott VA	1 220	1 800	5 000	5 000	5 000	5 000
Vannledning Laugen sør	210	0	0	0	0	0
Jåra-Byafeltet	0	1 687	0	0	0	0
Utkjøp av leasingbiler VA	0	1 417	0	0	0	0
Viggja renseanlegg	2 245	10 000	0	0	0	0
Børse renseanlegg, oppgradering	1 075	1 625	0	0	0	0
Overføringsledning Eggkleiva-Børse	20 967	4 500	0	0	0	0
Renovering vann- og avløpskummer Finnmyrvegen	3 026	0	0	0	0	0
Ny overvannsledning Trøvegen	523	0	0	0	0	0
Avløp Presthus-Valset	189	0	0	0	0	0
Vann- og avløpsledning Børse-Eliløkken	725	1 000	10 000	0	0	0
VA-anlegg Børse sentrum	2 615	10 000	0	0	0	0
Utskiftning dårlig ledningsnett	0	3 500	11 000	0	0	0
Skifte felleskummer med vannledning og avløpsledning/spillvannsledning	0	2 500	3 800	0	0	0

Buvik renseanlegg, oppgradering	0	0	3 000	0	0	0
Ny avløpsløsning Viggja - Børse	0	0	30 000	19 000	0	0
Krangsås høydebasseng - oppgradering ventilkammer	0	0	4 000	0	0	0
Malmsjøen vannbehandlingsanlegg - nytt UV-anlegg	0	0	2 000	0	0	0
Sum Selvkost	74 242	56 029	143 650	39 082	5 000	5 000
Investeringer i varige driftsmidler	129 888	83 670	153 603	41 982	7 900	7 900

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. budsjett 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
Investeringer i varige driftsmidler	0	0	0	0	0	0

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. budsjett 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
Egenkapitalinnskudd KLP	1 582	1 719	1 850	2 000	2 150	2 300
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 582	1 719	1 850	2 000	2 150	2 300

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. budsjett 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0

Sum del 1-4	131 471	85 389	155 453	43 982	10 050	10 200
-------------	---------	--------	---------	--------	--------	--------

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Rev. budsjett 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
Rammetilskudd	-346 193	-373 141	-365 582	-364 305	-365 075	-365 224
Inntekts- og formuesskatt	-256 297	-283 251	-319 878	-319 878	-319 878	-319 878
Eiendomsskatt	-22 418	-21 942	-22 550	-22 550	-22 550	-22 550
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-23 464	-21 502	-22 741	-22 741	-22 741	-22 741
Overføringer og tilskudd fra andre	-125 747	-125 699	-103 692	-103 043	-102 893	-103 043
Brukerbetalinger	-27 550	-24 067	-23 025	-23 025	-23 025	-23 025
Salgs- og leieinntekter	-61 687	-59 837	-71 973	-76 279	-75 741	-75 741
Sum driftsinntekter	-863 356	-909 439	-929 441	-931 821	-931 903	-932 202
Lønnsutgifter	470 961	493 164	500 233	504 695	504 483	504 695
Sosiale utgifter	118 557	128 630	103 570	103 600	103 570	103 600
Kjøp av varer og tjenester	192 839	177 586	190 605	185 849	183 584	183 949
Overføringer og tilskudd til andre	55 205	56 747	68 755	66 596	66 513	66 732
Avskrivninger	50 466	45 960	50 489	50 489	50 489	50 489
Sum driftsutgifter	888 027	902 087	913 652	911 229	908 639	909 465
Brutto driftsresultat	24 672	-7 352	-15 789	-20 592	-23 264	-22 737
Renteinntekter	-19 474	-20 134	-21 250	-21 250	-21 250	-21 250
Utbytte	-3 728	-3 575	-3 600	-3 600	-3 600	-3 600
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-585	0	0	0	0	0

Renteutgifter	63 683	59 401	60 497	62 305	61 617	59 959
Avdrag på lån	38 912	36 787	35 818	38 818	39 646	40 846
Netto finansutgifter	78 808	72 479	71 465	76 273	76 413	75 955
Motpost avskrivninger	-50 466	-45 960	-50 489	-50 489	-50 489	-50 489
Netto driftsresultat	53 014	19 167	5 187	5 192	2 660	2 729
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>						
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	5 198	855	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-5 559	-11 335	-4 361	-1 875	-674	-674
Avsetninger til disposisjonsfond	0	2 713	6 302	502	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-52 653	-11 400	-7 128	-3 819	-1 986	-2 055
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-53 014	-19 167	-5 187	-5 192	-2 660	-2 729
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0

Oversikt over gjeld og andre langsiktige forpliktelser i årsbudsjettet og økonomiplanen § 5-7

Låneoversikt, §5-7						
(alle tall i 1000 kroner)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Lån til egne investeringer	566 684	554 545	541 726	525 421	509 332	492 726
Lån til selvkostområder	396 604	433 943	562 271	582 021	566 629	550 574
Lån til kompensasjonsområder	27 204	25 922	25 007	24 147	23 301	22 435

Lån til videreutlån	247 907	289 907	331 907	373 907	415 907	457 907
Sum alle lån	1 238 399	1 304 317	1 460 911	1 505 495	1 515 169	1 523 643

Fra konsekvensjustert budsjett til saldert budsjett

Konsekvensjustert budsjett 2026 viser “prislappen” på å videreføre dagens drift (2025) på samme nivå inn i neste år. Utgangspunktet er opprinnelig vedtatt budsjett for 2025, korrigert for:

- Innsparingstiltak vedtatt i k-sak 5/24 (kommunestyremøte 5. februar 2024) er videreført i rammene til hver enkelt enhet
- Helårsvirkning av innsparingstiltak/årsverksreduksjoner i 2025 (fagplan En ny hverdag)
- Virkning av politiske vedtak i løpet av 2025
- Inntektsvekst (skatt og rammetilskudd) i forslag til statsbudsjett lagt fram 15. oktober 2025
- Helårsvirkning av endringer i statsbudsjettet (bl.a. foreldrebetaling barnehage)
- Prognose for rentenivået i perioden
- Helårsvirkning av lønnsoppgjøret i 2025
- Endringer i avtaler, prisjustering av diverse tilskudd
- Endringer i brukergrupper (barnetall, elevtall, ressurskrevende tjenester, BPA-brukere, økonomisk sosialhjelp, barnevern)
- Kompensasjon for enkelte økninger driftsutgifter
- En del tekniske interne rammeendringer (blant annet oppretting av feil etc.)

Tabellen under viser det konsekvensjusterte budsjettet for hvert av årene i økonomiplanperioden. Ved å videreføre 2025-budsjettet i 2026 viser oversikten under at vi har rundt 19,8 millioner kroner til disposisjon. Dette er i overkant av 57 millioner kroner bedre enn fjorårets konsekvensjusterte budsjett. “Overskuddet” i de neste årene i perioden (2027-2029) reduseres og er på 14,8 millioner kroner i 2029. Reduksjonen utover i perioden skyldes i all hovedsak økte renter og avdrag knyttet til lånefinansiering av investeringer.

Tabellen viser videre hvilke tiltak kommunedirektøren foreslår for å kunne levere et saldert budsjett i 0.

	2026	2027	2028	2029	Område
Saldo konsekvensjustert budsjett oktober 2025	19 807	15 273	14 771	14 771	
Kommunedirektørens forslag til tiltak:					
Kommunens egenandel byvekstavtalen	1 854	1 919	1 986	2 055	Samfunn og kultur
Geovekstprosjekt 2026, flyfotografering	172	0	0	0	Samfunn og kultur
Områdeplan Viggja og Buvika 2027	2 000	1 000	0	0	Samfunn og kultur
Økt tilskudd veterinærvakt	320	320	320	320	Samfunn og kultur
Økt ressursk tildelingskontoret	400	400	400	400	Helse og mestring

Hjemmetjenesten, ekstra bemanning Rossvolltunet	750	0	0	0	Helse og mestring
Rossvollheimen, ny langtidsavdeling (halvårsvirkning)	5 000	10 000	10 000	10 000	Helse og mestring
Rossvollheimen, forsterka skjerming	2 400	2 400	2 400	2 400	Helse og mestring
Børsa fysikalske institutt, økt driftstilskudd	630	630	630	630	Helse og mestring
Utviklingsprosjekt Helse og mestring	450	0	0	0	Helse og mestring
Økt bevilgning vedlikehold	1 000	1 000	1 000	1 000	Organisasjon
Bevilgning reasfaltering	1 000	0	0	0	Samfunn og kultur
IT, nytt GIS-system, etablering	1 130	0	0	0	Organisasjon
IT, nytt GIS-system, drift	539	539	539	539	Organisasjon
IKPR Trøndelag sørvest, utmelding	0	-518	-518	-518	Organisasjon
Bruk av driftsfond områdeplan Viggja og Buvika	-2 000	-1 000	0	0	Samfunn og kultur
Bruk av driftsfond byvekstavtalen	-1 854	-1 919	-1 986	-2 055	Samfunn og kultur
Bruk av bundet fond boligtilskudd	-286	0	0	0	Helse og mestring
Avsetning til disposisjonsfond	6 302	502	0	0	Sentrale inntekter og utgifter
Saldert budsjett 2026-2029	0	0	0	0	

De enkelte tiltak er nærmere kommentert under hvert tjenesteområde i hovedkapitlet "Kommunens tjenesteområder".

Av de foreslåtte tiltakene utgjør 5,5 millioner kroner engangstiltak som ikke får virkning utover budsjettåret 2026.

Helårsvirkning av de øvrige tiltakene (økt driftsnivå) er 16,6 millioner kroner.

Selv om handlingsrommet er bedret på ett år, er budsjettet for 2026 fremdeles stramt. Utover en avsetning til disposisjonsfond på 6,3 millioner kroner, er det ingen andre buffere i budsjettet for neste år. Det betyr at vi fremdeles er veldig sårbare for endringer i forutsetningene til budsjettet.

Vår egen handlingsregel om at netto driftsresultat (overskudd) skal utgjøre 1,75 prosent av de totale inntektene betyr at vi mangler omlag 16,3 millioner kroner for å friskmelde kommunens økonomi.

Selv om det for 2026 ikke er foreslått noen større nye innsparingstiltak, vil det fremdeles være behov for fokus på omstilling, effektivisering og budsjettdisiplin. Videreføring av innsparingstiltakene fra 2024 og effekten av innsparinger/

årsverksreduksjonene i 2025 gjør at 2026-budsjettet vil være veldig stramt. Den største utfordringen i 2026 og årene framover vil være å stabilisere/konsolidere driften på dagens nivå med færre tilgjengelige ressurser.

To faktorer som vil være med og definere kommunens økonomiske handlingsrom framover er renteutviklingen og størrelsen på den årlige realveksten i overføringer til kommunene i statsbudsjettet.

Hovedtallene i budsjettforslaget

Sentrale føringer - statsbudsjettet 2026

Statsbudsjettet er styrende for hvilke inntekter kommunene har til rådighet i kommende år. Kommunedirektøren har i sitt forslag til budsjett brukt de forutsetninger og føringer som er gitt i forslag til statsbudsjett (lagt fram for Stortinget 15. oktober 2025).

Regjeringen la fram sitt forslag til statsbudsjett for 2026 den 15. oktober. I statsbudsjettet foreslår regjeringen en realvekst i de frie inntektene på 4,2 milliarder kroner til kommunene i 2026. Dette er omlag samme nivå som varslet i kommuneproposisjonen i mai. For Skaun kommune utgjør dette en økning i skatt og rammetilskudd på 26,4 millioner kroner. Korrigert for oppgaveendringer og andre tillegg i statsbudsjettet er dette en økning på 3,54 pst. sammenlignet med 2025.

Økningen i de frie inntektene skal blant annet dekke merkostnader knyttet til endringer i befolkningssammensetninga (demografi). For 2026 er denne beregnet til 2,9 milliarder kroner. Regjeringens forslag til statsbudsjett gir da, isolert sett, et økt handlingsrom på 1,3 milliarder kroner for kommunesektoren

Oppgaveendringer, innlemminger og korreksjoner i rammetilskuddet 2026

I forslag til statsbudsjett er det foreslått en rekke endringer i rammetilskuddet som følge av oppgaveendringer, trekk/inntrekk og helårsvirkninger. Nedenfor beskrives de ulike sakene og effekten for Skaun kommune.

Statlige og private skoler – endring i elevtall

Som følge av økningen i tallet på elever i statlige og private skoler blir rammetilskuddet til kommunene og fylkeskommunene redusert med henholdsvis 97,9 mill. kroner og 91,1 mill. kroner. Effekt for Skaun kommune i 2026: 337 000 kroner (tillegg).

Endringer i barnevernloven (kvalitetsløftet i barnevernet)

Stortinget vedtok i juni 2025 endringer i barnevernloven. Kommunene får en plikt til å godtgjøre fosterforeldre som er frikjøpt fra ordinært arbeid, som kompensasjon for manglende opptjening av tjenestepensjon. Endringen får helårseffekt i 2026 og rammetilskuddet til kommunene økes med 65,7 millioner kroner. I tillegg økes rammetilskuddet til kommunene med 23,4 millioner kroner for å kompensere for andre endringer i loven. Midlene blir fordelt etter delkostnadsnøkkelen for barnevern. Effekt for Skaun kommune i 2026: 115 000 kroner.

Gevinster ved nytt prøvegjennomføringssystem i skolen

Nytt prøvegjennomføringssystem øker graden av digitalisering og gir òg gevinster for kommunesektoren. Gevinstene henger i stor grad sammen med digitalisering av kartleggingsprøver i kommunene. Denne gevinsten er vurdert til 1,4 mill. kroner i 2026, og rammetilskuddet blir redusert tilsvarende. Effekt for Skaun kommune i 2026: -2 000 kroner.

Reduksjon i maksimal foreldrebetaling i barnehagen – heilårseffekt av endring i 2025

Fra 1. august 2025 ble maksimalprisen i barnehagen redusert til 1 200 kroner per måned. Som kompensasjon ble rammetilskuddet økt med 999,5 mill. kroner i 2025. Tiltaket har heilårsvirkning i 2026, og rammetilskuddet øker derfor med ytterligere 1 272,6 mill. kroner. I tillegg øker rammetilskuddet med 19,1 mill. kroner som heilårseffekt av at maksimal foreldrebetaling videreføres nominelt fra 1. januar. Midlene blir fordelt etter delkostnadsnøkkelen for barnehage. Effekt for Skaun kommune i 2026: 2,3 millioner kroner.

Nominell videreføring av maksimal foreldrebetaling i barnehagen i 2026

Maksimal foreldrebetaling i 2026 blir videreført på samme nominelle nivå som høsten 2024. Som kompensasjon blir rammetilskuddet økt med 100,4 mill. kroner. Midlene blir fordelt etter delkostnadsnøkkelen for barnehage. Effekt for Skaun kommune i 2026: 165 000 kroner.

System for kompetanse- og karriereutvikling for ansatte i barnehage og skole

Regjeringa innfører et nytt system for kompetanse- og karriereutvikling for ansatte i barnehage og skole. Systemet er anslått å gi økte kostnader til administrasjon for kommunene, særlig knyttet til nye oppgaver som barnehagemyndighet. Som kompensasjon blir rammetilskuddet økt med 50 mill. kr. Midlene blir fordelt etter delkostnadsnøkkelen for barnehage. Effekt for Skaun kommune i 2026: 82 000 kroner.

Særordning for private barnehager med pensjonsavtaler basert på kommunal tjenestepensjon – kompensasjon til kommunene

Stortinget vedtok i juni 2025 endringer i reglene for styring og finansiering av barnehagesektoren. Lovendringene innebærer en ny modell for å regne ut pensjonstilskudd til private barnehager. Kommunene blir kompenserte for merkostnader som følge av ordningen. Rammetilskuddet øker med 10 mill. kroner. Midlene blir fordelt etter delkostnadsnøkkelen for barnehage. Effekt for Skaun kommune i 2026: 16 000 kroner.

Avslutning av overgangsordninga for spesialiserte fosterhjem

Barnevernsreformen trådte i kraft 1. januar 2022. For spesialiserte fosterhjem og beredskapshjem har det vært en

overgangsordning som innebærer at kommunene har betalt en lavere egenandel for plassene som starta før barnevernsreformen tok til å gjelde. Overgangsordningen blir avsluttet 1. januar 2026, slik at kommunene skal betale full egenandel for disse plassene fra og med 2026. Rammetilskuddet økes med 151,6 millioner kroner for å kompensere kommunene for merutgiftene som en følge av dette. Midlene blir fordelt etter delkostnadsnøkkelen for barnevern. Effekt for Skaun kommune i 2026: 195 000 kroner.

Økt behov for sosialhjelp ved utfasing av stønader til enslig mor eller far

Regjeringa foreslår å fase ut stønader til enslig mor eller far for hovedgruppa av mottakere fra 1. juli 2026. Endringa gjeld for nye tilfeller. Som en følge av utfasinga legges det til grunn at kommunenes utgifter til økonomisk sosialhjelp vil øke. Rammetilskuddet økes med 9 mill. kroner som kompensasjon for dette. Midlene blir fordelt etter delkostnadsnøkkelen for sosiale tjenester. Effekt for Skaun kommune i 2026: 10 000 kroner.

Økt basistilskudd for fastleger – helårseffekt

Delen som basistilskuddet utgjør av finansieringa av fastlegene ble økt fra 1. juli 2025. Økningen får helårseffekt i 2026 og rammetilskuddet økes med 245 millioner kroner for å kompensere for dette. Midlene blir fordelt etter delkostnadsnøkkelen for kommunehelse. Effekt for Skaun kommune i 2026: 385 000 kroner.

Finansiering av praksis for studenter ved Brann- og redningsskolen

Med etableringa av fagskoleutdanning ved Brann- og redningsskolen får staten et større økonomisk ansvar for opplæring av brann- og redningspersonell enn tidligere. Kommunene får innsparing som følge av omlegginga. For 2026 er det beregnet at kommunene får reduserte utgifter på 11,4 millioner kroner og rammetilskuddet reduseres tilsvarende. Effekt for Skaun kommune i 2026: -18 000 kroner.

Toppfinansieringsordning for ressurskrevende tjenester

Det legges opp til at kommunene får kompensert 80 pst. av egne netto lønnsutgifter utover et innslagspunkt på 1 921 000 kroner. Fra og med 2025 er modellen endret sammenlignet med tidligere år. Den nye toppfinansieringsmodellen vil først beregne en egenandel utover innslagspunktet med et likt beløp per innbygger. Denne er beregnet til 355 kroner per innbygger for 2026. Egenandelen vil være en variabel og bli endelig beregna etter at de samla krava er sendt inn fra kommunene våren 2026. Deretter vil det bli beregna en egenandel på 10 pst. av kommunen sine samla utgifter over innslagspunktet etter at egenandelen per innbygger er trukket fra. Denne egenandelen vil bli fast. Summen av de to egenandelene utgjør det samme

som egenandelen i gjeldende modell (20 pst.), slik at samla egenandel på landsbasis blir om lag uendra sammenligna med i dag. Kompensasjonsgraden for den enkelte kommune vil kunne variere fra null til rundt 90 pst. Innslagspunktet øker mer enn normal lønns- og prisutvikling. Dette har sammenheng med at PU-kriteriet i kostnadsnøkkelen (utgiftsutjevning) er vektet ned. Effekten for kommunesektoren skal i utgangspunktet være nøytralt.

Kommunal deflator

Kommunal deflator kan forenklet beskrives som kommunesektorens svar på konsumprisindeksen. Kommunal deflator består av forventet pris- og lønnsvekst for kommunene. For 2026 er den beregnet til 3,5 prosent. Lønnsvekst inkludert pensjon er anslått til 4,0 prosent i 2026, mens prisveksten for kjøp av varer og tjenester er anslått til 2,8 prosent. Lønnsvekst utgjør i overkant av 58 prosent av deflatoren.

Kommunalt skattøre

Den kommunale skattøren skal fastsettes ut fra en sentral målsetting om at skatteinntektene skal utgjøre 40 pst. av kommunens samlede inntekter. Forslag til skattøren til kommunene for 2026 er 11,35 prosent. Dette er en reduksjon sammenlignet med 2025 (12,75 prosent). Reduksjonen i skattøren er blant annet begrunnet med en forventet vekst i sysselsettinga på 0,7 prosent og en årlig lønnsvekst på 4,0 prosent fra 2025 til 2026.

Tabellen under viser hvordan kommunesektoren sine inntekter fordeler seg på de ulike inntektstypene, og tilsvarende for Skaun kommune:

Inntektstype	Beløp Norge i mrd. kroner	Andel av samla inntekter Norge (prosent)	Beløp Skaun kommune i mill. kroner	Andel av totale inntekter Skaun (prosent)
Frie inntekter	575,7	72,9	708,0	76,2
Skatteinntekter	316,7	40,1	342,4	36,8
Rammetilskudd	259,0	32,8	365,6	39,3
Øremerka tilskudd	42,1	5,3	22,7	2,4
Gebyr	113,9	14,4	95,0	10,2
Momskompensasjon	33,6	4,3	10,5	1,1
Andre inntekter	24,9	3,2	93,2	10,0
Totalt	790,2	100,0	929,4	100,0

Hele Kommunal- og distriktsdepartementets forslag til statsbudsjett kan du lese her: [Prop. 1 S \(2025-2026\)](#).

Utfordringsbilde 2026-2029

2026 ser ut til å bli et år preget av stabilisering av tjenestetilbudet på dagens nivå. Det økonomiske handlingsrommet er begrenset, men stabilt ut over i økonomiplanperioden. Økt handlingsrom må komme som en kombinasjon av fortsatt fokus på omstilling (og innsparing), og en forventning om realvekst i de frie inntektene i statsbudsjettet. For å nå vår egen handlingsregel om at netto driftsresultat skal være i størrelsesorden 16,3 millioner kroner (1,75 prosent av totale inntekter) er det fortsatt behov for en nøktern budsjettering og drift.

Budsjettert netto driftsresultat (før korrigeringer) i 2026 er på minus 5,2 millioner kroner. Sammenlignet med opprinnelig budsjett for 2025 (21,0 millioner kroner) er dette en kraftig forbedring. Hovedårsakene til at situasjonen nå er bedre er blant annet:

- innsparingstiltakene gjennomført i 2024 er i all hovedsak videreført
- årsverksreduksjoner (-innsparinger) gjennomført i 2024 og 2025 (Fagplan En ny hverdag) er videreført og har helårseffekt i 2026
- strukturendringer innen oppvekst
- nedbetaling av lån (aksjesalg) gir effekt både på renter og avdrag
- rentenivået har stabilisert seg
- vekst i de frie inntektene (skatt og rammetilskudd) i statsbudsjettet
- positiv effekt av endringer i inntektssystemet
- store investeringer er stilt i bero (Nytt helsehus i Børse og Venn oppvekstsenter)

Selv om budsjettet for 2026 er lagt i balanse (bunnlinje = 0) er det et stramt budsjett. Det er foreslått å sette av 6,3 millioner kroner til disposisjonsfond. Dette er i praksis den eneste bufferen kommunen har til å dekke uforutsette hendelser og behov for nye tiltak. De største utfordringene framover blir blant annet:

Å øke det økonomiske handlingsrommet

Dette må skje gjennom stram styring, budsjett disiplin og fortsatt fokus på omstilling og effektivisering. Eksterne forhold, som vi ikke har kontroll på, er renteutvikling og endring i de frie inntektene til kommunen. Uten et økt handlingsrom vil det være krevende å få gjennomført økte satsinger innenfor tjenesteområdene, samt å få realisert de to store investeringsprosjektene som så langt er stilt i bero.

Stabilisering/konsolidering av dagens driftsnivå etter En ny hverdag

Det vil fortsatt være et press og en forventning om at vi skal kunne levere de samme tjenestene som før tiltross for færre ressurser tilgjengelig. Det er viktig at vi har et realistisk forhold til dette forventningsgapet, i og med at kapasiteten er tatt ned i forbindelse med En ny hverdag og at dette kan påvirke blant annet saksbehandlingstid og gjennomføringsevne.

Kapasitetsbehov innenfor tjenesteområde Helse og mestring

Befolkningsframskrivninger (SSBs modell) viser at det framover vil bli flere eldre og færre yngre innbyggere. Dette gjelder ikke Skaun kommune alene, men er en nasjonal trend. Det er derfor viktig at vi framover tilpasser driften til disse endringene. I utgangspunktet må økningen i antall eldre finansieres ved en omfordeling fra oppvekst til helse, samt realvekst i de frie inntektene.

I budsjettet for 2026 og framover er budsjetttrammene til Helse og mestring økt med nesten 7 millioner kroner og med 12 millioner kroner fra 2027. Dette er imidlertid bare en økning som dekker dagens behov, og tar ikke høyde for et ytterligere økt behov i årene framover.

Det er derfor i budsjettet for 2026 foreslått en bevilgning på 1,2 millioner kroner til et utviklingsprosjekt innenfor tjenesteområde Helse og mestring; "Riktig kapasitet, på riktig plass til riktig tid - Et utviklingsprosjekt for Helse og mestring". Prosjektet blir delvis finansiert ved OU-midler fra KS, slik at kommunens egenandel blir omlag 450 000 kroner. Prosjektet vil bli lyst ut (anbud) tidlig i 2026, med gjennomføring i løpet av året.

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. i fjor 2025	Økonomiplan			
			2026	2027	2028	2029
Rammetilskudd	-346 193	-361 536	-365 582	-364 305	-365 075	-365 224
Inntekts- og formuesskatt	-256 297	-284 355	-319 878	-319 878	-319 878	-319 878

Eiendomsskatt	-22 418	-22 550	-22 550	-22 550	-22 550	-22 550
Andre generelle driftsinntekter	-2 144	-1 950	-1 775	-1 775	-1 775	-1 775
Sum sentrale inntekter	-627 052	-670 391	-709 785	-708 508	-709 278	-709 427

Skatt og rammetilskudd

Skatt og rammetilskudd (frie inntekter) er vår største inntektskilde. Totalt kommer om lag 76 prosent av alle våre inntekter fra skatt (inntektsskatt og eiendomsskatt) og rammetilskudd. Regjeringens målsetting er at skatteinntektene skal utgjøre 40 prosent av kommunenes samla inntekter. For Skaun kommune er andelen skatt 37 prosent i 2026. Tabellen under viser sammensetningen av de frie inntektene, slik som foreslått i statsbudsjettet for 2026:

Alle tall i 1000 kroner	2025	2026	Endring
Innbyggertilskudd	287 184	293 155	5 971
Utgiftsutjevning	23 268	20 849	-2 419
Tilskudd med særskilt fordeling	6 639	6 683	44
Overgangsordninger	851	1 285	434
Veksttilskudd	0	0	0
Skjønnstilskudd	0	0	0
Netto inntektsutjevning	55 623	43 610	-12 013
Sum rammetilskudd	373 565	365 582	-7 983
Anslag skatteinntekter	285 509	319 878	34 369
Sum frie inntekter	659 074	685 460	26 386

Innbyggertilskuddet gis med et fast beløp per innbygger. Det totale innbyggertilskuddet omfordeles deretter etter ulike kriterier (demografi, sosiale forhold og geografi) mellom kommunene. Skaun kommune er etter denne modellen beregnet til å være nesten 2,3 prosent dyrere å drive enn gjennomsnittskommunen (2025: 3 prosent), og får kompensert dette ved økt rammetilskudd. Veksttilskudd gis til kommuner med en gjennomsnittlig befolkningsvekst på 1,4 prosent de tre siste årene.

Siste året Skaun kommune fikk veksttilskudd var i 2020 (3,0 millioner kroner). I 2017 fikk vi til sammenligning over 8 millioner kroner i veksttilskudd. Netto inntektsutjevning er omfordeling av skatteinntekter mellom skattesvake og skatterike kommuner.

En mer grundig gjennomgang av inntektssystemet kan man lese i "Grønt hefte" fra Kommunal- og distriktdepartementet her:

[Grønt hefte - inntektssystemet for kommunar og fylkeskommunar 2026](#)

Eiendomsskatt

For boliger er det skatteetatens boligverdier for 2024 som legges til grunn for beregning og utskriving av eiendomsskatten i 2026. For alle andre typer eiendommer er det den kommunale taksten fra 2007 som er brukt som beregningsgrunnlag, med et tillegg på 10 prosent som ble vedtatt i forbindelse med budsjettet for 2019.

Nivået på eiendomsskatten videreføres på samme nivå som i 2025 i hele perioden fram til 2029. Totale eiendomsskatteinntekter i budsjett 2026 er beregnet til 22,6 millioner kroner.

For næringseiendommer videreføres satsen på 7,0 promille i 2026.

For boliger, fritidsboliger, landbrukseiendommer og ubebygde tomter, er satsen på 2,6 promille og med et bunnfradrag på 150 000 kroner per boenhet. Eiendomsskatteoven setter en øvre grense for skattesatsen på 4,0 promille.

Skattesatsen, 2,6 promille, og bunnfradraget, 150 000 kroner per boenhet, er den samme som for 2025. I og med at boligverdiene fra skatteetaten øker med 2-3 prosent, betyr det at eiendomsskatten for en bolig øker tilsvarende. Dette er gjort for å holde den totale inntekten (22,6 millioner kroner) fra eiendomsskatt på samme nivå som tidligere. Skattesatsen for 2025 ble satt ned fra 2,7 til 2,6 promille i budsjettet for 2025. Dette ga en inntektssvikt på rundt 600 000 kroner i 2025. Ved å holde skattesatsen uendret på 2,6 promille for 2026 forventes det at inntekten fra eiendomsskatt blir på samme nivå som før 2025.

For en bolig med boligverdi fra skatteetaten på 4,3 millioner kroner betyr dette en økning i eiendomsskatten på 213 kroner for 2026. For en bolig med boligverdi på 9,0 millioner kroner blir økningen på 450 kroner.

Andre generelle driftsinntekter

Under dette kapitlet inntektsføres rente- og avdragskompensasjoner fra Husbanken.

Det budsjetteres med 1,8 millioner kroner i mottatte rente- og avdragskompensasjoner knyttet til tidligere utbygging/utbedring av skolebygg, omsorgsboliger og sykehjemsplasser. Faktisk kompensasjon vil være avhengig av rentenivået gjennom året. I budsjettet er det brukt ei gjennomsnittsrente for 2026 på 3,8 prosent.

Driftsutgifter per tjenesteområde

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. i fjor 2025	Økonomiplan			
			2026	2027	2028	2029
Sentrale inntekter og utgifter, drift	58 668	72 873	75 546	75 546	75 546	75 546
Område Organisasjon	132 872	120 006	135 869	132 542	131 935	132 542
Område Oppvekst	232 000	248 855	244 144	244 144	244 144	244 144
Område Helse og mestring	220 043	211 658	230 930	235 466	235 466	235 466
Område Samfunn og kultur	7 731	4 099	3 152	-1 651	-1 745	-1 676
Driftsutgifter per tjenesteområde	651 314	657 490	689 641	686 047	685 346	686 022

Tabellen over viser budsjettet fordelt på det enkelte budsjett- og tjenesteområde. Totale netto driftsutgifter til tjenesteproduksjon er 689,6 millioner kroner, inkludert avskrivninger, i 2026.

For nærmere beskrivelse av det enkelte område og budsjettforslaget vises det til kapitlet Kommunens tjenesteområder.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. i fjor 2025	Økonomiplan			
			2026	2027	2028	2029
Renteinntekter	-19 474	-21 200	-21 250	-21 250	-21 250	-21 250
Utbytter	-3 728	-3 575	-3 600	-3 600	-3 600	-3 600
Renteutgifter	63 683	59 509	60 491	62 299	61 611	59 953
Avdrag på lån	38 912	41 449	35 818	38 818	39 646	40 846
Netto finansinntekter/finansutgifter	79 393	76 183	71 459	76 267	76 407	75 949
Finansutgifter i tjenesteområdene	0	0	6	6	6	6
Totale finansutgifter	79 393	76 183	71 465	76 273	76 413	75 955
Motpost avskrivninger	-50 466	-45 960	-50 489	-50 489	-50 489	-50 489

Ved utgangen av 2026 vil vi ha en total lånegjeld på 1,46 milliarder kroner.

Budsjettert renteutgift er 60,5 millioner kroner i 2026. Dette er en nedgang med 1,5 millioner kroner sammenlignet med revidert budsjett for 2024. Det er lagt til grunn en budsjetterente på 4,8 prosent (revidert 2025: 5,1 prosent). Markedet forventer en forsiktig rentenedgang utover planperioden. Dette er hensyntatt i årene framover i forslaget til budsjett. Dette er en meget usikker prognose.

Deler av renteutgiftene finansieres av andre gjennom kommunale avgifter, rente- og kompensasjonsordninger fra staten og låntakerne av startlån.

Budsjettert avdragsutgift er 35,8 millioner kroner i 2026, og øker til 40,8 millioner kroner i 2029. Det er lagt til grunn 40 års nedbetaling av nye lån.

Det budsjetteres med ei renteinntekt på 21,3 millioner kroner i 2026 og ut perioden.

Det budsjetteres med ei årlig inntekt fra utbytte på 3,6 millioner kroner i hele perioden. Dette er utbytte fra Trønderenergi på 3,3 millioner kroner, basert på signaler om utbyttelnivå fra selskapet. Videre forventes et utbytte fra ReMidt Næring AS på 0,3 millioner kroner.

Det er i budsjettet ikke tatt høyde for en eventuell effekt på låneavdragene, som en konsekvens av forlenget løpetid på anlegg og ledningsnett innenfor vann- og avløpsområdet. Isolert sett betyr forlenget løpetid på investeringene at gebyrinntektene fra vann og avløp reduseres. Inntektsnedgangen er så langt beregnet til mellom 5 og 6 millioner kroner i 2026. Dette må i

utgangspunktet finansieres ved at avdrag på lån reduseres tilsvarende. Uansett må kommunen betale avdrag i tråd med kommunelovens regler om minimumsavdrag. Kommunedirektøren vil komme tilbake til hvordan dette slår ut for Skaun kommune i 2026, i en egen sak eller i forbindelse med tertialrapport 1 - 2026.

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. i fjor 2025	Økonomiplan			
			2026	2027	2028	2029
Avsetninger til disposisjonsfond	0	200	6 302	502	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond til finansiering av engangstiltak	-52 653	-17 522	-7 128	-3 819	-1 986	-2 055
Netto avsetninger	-52 653	-17 322	-826	-3 317	-1 986	-2 055
Netto avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner i tjenesteområdene	-410	-3 680	-4 361	-1 875	-674	-674
Totale avsetninger	-53 014	-21 002	-5 187	-5 192	-2 660	-2 729

Bruk av fond på tjenesteområdene på 4,4 millioner kroner (netto avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner i tjenesteområdene) i tabellen over gjelder bruk av selvkostfond innenfor vann- og avløpsområdet. Dette er tidligere års overskudd innenfor selvkostområdene, som tilbakeføres over tid for å dempe den årlige økningen i avgiftene.

Som en følge av kommunens økonomiske situasjon er det ikke funnet rom i perioden for å bruke driftsmidler som finansiering av investeringer i kommunens budsjett. Det betyr at egenfinansiering av investeringer er lik 0, og all finansiering av investeringsprosjekter må skje via låneopptak og eventuelle eksterne tilskudd.

Det er i budsjettet for 2026 foreslått en avsetning på 6,3 millioner kroner til disposisjonsfond. Dette er i realiteten en av de få reservene som ligger i budsjettet. I resten av økonomiplanperioden er det så langt ikke funnet rom for å budsjettere med avsetninger til disposisjonsfond (med et lite unntak i 2027). I henhold til vår egen handlingsregel (netto driftsresultat) burde årlig avsetning vært i størrelsesorden 16,3 millioner kroner, både for å sette av midler til senere bruk og dekning av uforutsette utgifter i det enkelte budsjettår.

Det foreslås bruk av disposisjonsfond på 7,1 millioner kroner i 2026 til finansiering av engangstiltak i driftsbudsjettet. Tabellen under viser hvilke tiltak som er tenkt finansiert ved bruk av disposisjonsfondet:

Tall i 1000 kroner	2026	2027	2028	2029
Hovedplan vann, avløp og avløpsmiljø	900	900		
NKOM2020, bredbåndutbygging	1 376			
NKOM2024, bredbåndutbygging	460			
Kultur, tilskudd Skaun IL	538			
Plan og miljø, områdeplan Viggja og Buvika	2 000	1 000		
Plan og miljø, egenandel byvekstavtalen	1 854	1 919	1 986	2 055
Sum tiltak	7 128	3 819	1 986	2 055

- Hovedplan VA ble forskjøvet med ett år i budsjettbehandlingen for 2025.
- NKOM2020 og NKOM2024 (bredbåndsutbygging - kommunal egenandel) er tiltak overført fra 2025 til 2026, da prosjektene ikke er ferdigstilt som forutsatt i 2025.
- Kommunalt tilskudd til Skaun IL for rehabilitering av Ramsjøbu skytterhus er i tråd med kommunestyrets vedtak i sak 51/25 (17. juni 2025).
- Områdeplaner for Viggja og Buvika er i tråd med kommunestyrets vedtak i sak 64/25 (23. september 2025).
- Kommunal egenandel Byvekstavtalen er i tråd med kommunestyrets vedtak i sak 34/23 (20. juni 2023).

Betalingsregulativ 2026

Generelt

Den kommunale deflatoren er anslått til 3,5 prosent i 2026. Hvis ikke annet er bestemt gjennom sentrale føringer, vedtak eller praksis legges denne til grunn for å beregne økningen i de ulike satsene for egenbetalinger og gebyr fra et år til et annet. Nye satser gjelder normalt fra 1. januar 2026.

Leie av kommunale boliger justeres i tråd med endringa i konsumprisindeksen (september 2024 – september 2025). Konsumprisindeksen har i denne perioden økt med 3,6 prosent. Nye husleiesatser gjelder fra 1. mai 2026.

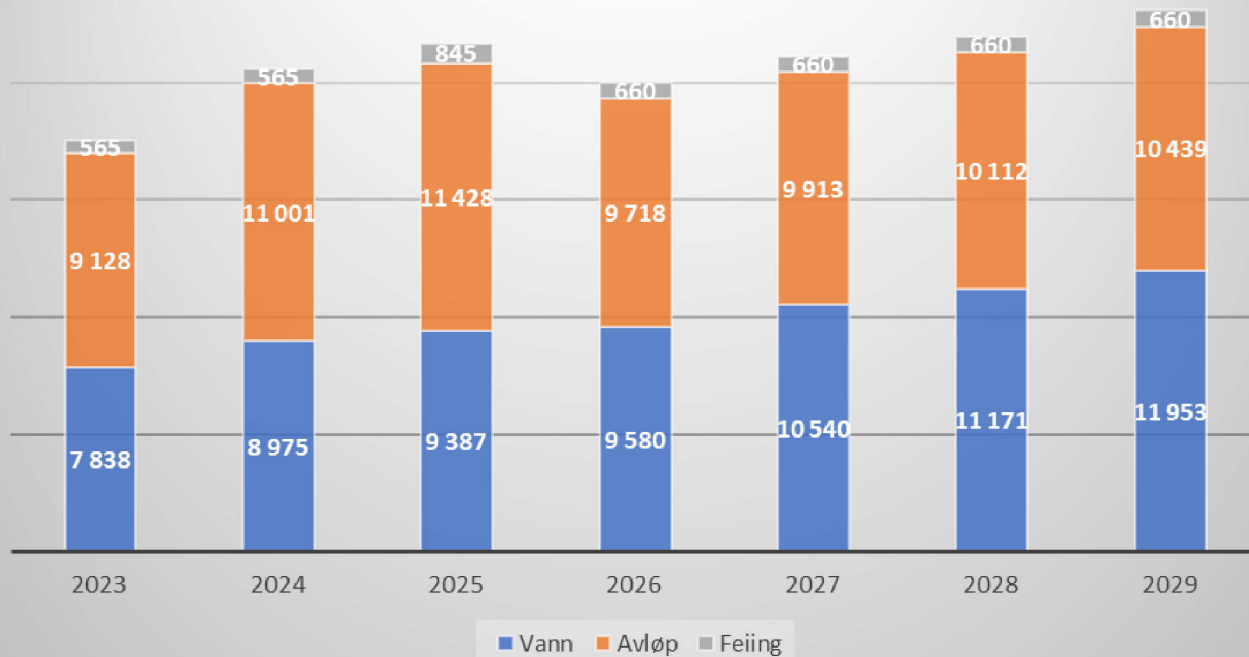
Kommunale avgifter (vann, avløp og feiing) beregnes etter selvkostprinsippet. Vann- og avløpsgebyrene øker i perioden, men ikke så mye som varslet i tidligere økonomiplaner. Det er i hovedsak tre årsaker til at økningen i gebyrene blir lavere enn tidligere antatt:

- helårsvirkning av redusert mva-sats (fra 25 % til 15 % fra 1. juli 2025)
- gjennomgang av alle anlegg og justert levetid i tråd med ny forskrift (fra 20 til inntil 40 år på anlegg, og fra 40 til inntil 80 år på ledningsnett)
- endret rentetype i beregning av kalkulatoriske rentekostnader (fra 5-årig swaprente pluss 0,5 prosentpoeng til 3-måneders NIBOR pluss 0,7 prosentpoeng)

Den gjennomsnittlige årlige økningen i gebyrene er under 2 prosent, noe som er lavere enn forventet utvikling i den kommunale deflatoren og konsumprisindeksen i perioden.

Figuren og tabellen under viser størrelsen på de kommunale avgiftene (vann, avløp og feiing) og den årlige endringen i prosent.

Kommunale avgifter (inkl. mva.)



Gebyrendring fra året før	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Vann	15 %	5 %	2 %	10 %	6 %	7 %
Avløp	21 %	4 %	-15 %	2 %	2 %	3 %
Feiing	0 %	50 %	-22 %	0 %	0 %	0 %
Samla endring	17 %	5 %	-8 %	6 %	4 %	5 %

Tabellen over tar ikke hensyn til at de to siste terminene for vann og avløp i 2025 ikke blir krevd inn.

Redusert mva-sats og forlenget levetid på anleggene utgjør for en gjennomsnittlig husstand (forbruk 180 kubikkmeter per år) en besparelse på rundt 3 300 kroner i 2026. I 2029 ville gebyrene vært rundt 5 200 kroner høyere.

Hva er nytt i år

Betalingsregulativet for 2026 følger som eget vedlegg til budsjettsaken.

Under følger en oversikt over større endringer som er gjort i årets betalingsregulativ:

Makspris foreldrebetaling barnehage: Stortinget har vedtatt å videreføre maksprisen på 1200 kroner per måned i 2026.

Kommunale avgifter (vann, avløp og feiing): Satsene for 2026 beregnes ut fra egen selvkostmodell. Eget notat som viser selvkostregnskapet for hvert område følger som eget vedlegg til budsjettsaken.

Vannavgiften økes med 2,1 prosent sammenlignet med 2025.

Avløpsgebyret reduseres med 15 prosent sammenlignet med 2025.

Normalgebyret for feiing (tilsyn og feiing hvert 4. år) reduseres med 22 prosent sammenlignet med 2025.

Renovasjonsgebyret og gebyr for slamtømming og -behandling fastsettes av Remidt IKS og beregnes etter selvkostprinsippet. Renovasjonsgebyret til husholdninger øker med 6,3 prosent, mens fritidsrenovasjonsgebyrene øker med 7,1 prosent. Slamgebyret for en standard slamavskiller øker med 5,9 prosent. Økningen er begrunnet med et negativt selvkostfond ved årsskiftet.

«Dette betyr budsjettet for lommeboka di»

Eksemplet under er ment som en illustrasjonsberegning, og viser hvor stor økning en «tenkt» familie med tre barn vil få i eiendomsskatt, gebyrer og brukerbetalinger i 2026 basert på forslaget til nytt betalingsregulativ. Følgende forutsetninger legges til grunn i beregningene:

- Familien har en bolig med boligverdi på 4,2 millioner kroner i 2024
- Familien har to barn med heltidsplass i barnehage og ett barn med heltidsplass i skolefritidsordning
- Familien har en elevplass i kulturskolen
- Familien har en vannmåler og et stipulert forbruk på 180 kubikkmeter

- Øvrige endringer i betalingsregulativet får ikke konsekvenser for familien

	2025	2026	Endring
Eiendomsskatt	7 345	7558	213
Ett barn i barnehage, full plass inkl. kost	23 005	18 590	-4 415
Ett barn i barnehage, 30 pst. søskenmoderasjon	17 605	14 630	-2 975
Ett barn i SFO 4. trinn, full plass inkl. kost	38 335	39 820	1 485
Ett barn i kulturskolen	3 750	3 880	130
Årsgebyr vann, avløp og feiing	21 660	19 958	-1 702
Renovasjon (Remidt IKS)	5 563	5 912	349
Sum	117 263	110 348	-6 915

Investeringer i økonomiplanen

Totalt investeringsbudsjett i anleggsmidler i 2026 er på 153,6 millioner kroner. Av dette er 143,7 millioner kroner investeringer innen selvkostområdene vann, avløp og feiing. I tillegg kommer 1,9 millioner kroner i årlig egenkapitalinnskudd i KLP. Totale investeringer i hele økonomiplanperioden er 219,7 millioner kroner.

Startlån for videreutlån, videreføres med en årlig ramme på 50,0 millioner kroner.

Tabellene under viser fordelingen på enkeltprosjekter. Ved å klikke på navnet på investeringsprosjektet får du en nærmere beskrivelse av det enkelte prosjektet.

For prosjekter som har pågått over flere år, eller som har startet opp i 2025, vil eventuelle ubrukte midler av 2025-bevilgningene bli overført til 2026. Dette blir nærmere vurdert i forbindelse med behandlingen av regnskapet for 2025.

Sammenlignet med sist vedtatte økonomiplan er det kun ett nytt prosjekt; Dagsturhytte. Prosjektet er kostnadsberegnet til 1,5 millioner kroner. Kommunens egenandel i prosjektet er 25 000 kroner. Resten av kostnadene finansieres ved ulike tilskudd.

Innenfor området veg, vann og avløp er det spilt en del større og mindre tiltak, blant annet når det gjelder fornyelse av maskinpark etc. Deler av dagens maskinpark er gammel, og i kombinasjon med endrede behov er det et ønske om å gradvis fornye denne. I forslaget til økonomiplan er det forutsatt at dette dekkes innenfor de eksisterende bevilgningene til de mer generelle investeringsprosjektene.

Størstedelen av investeringene finansieres ved låneopptak. Låneopptak i 2026 til finansiering av anleggsmidler er 150 412 000 kroner. Dette utgjør en lånefinansieringsgrad på 97,9 prosent. I tillegg kommer 50 000 000 kroner i lån fra Husbanken til videreutlån (startlån).

I løpet av 2026 vil mer eller mindre alle prosjekter i gjeldende Hovedplan vann og avløp (2017-2026) være fullført. Det er i driftsbudsjettet for 2026 satt av midler til å utarbeide ny Hovedplan. Etter planen skal denne være ferdig i løpet av 2027. Nye prosjekter innen vann og avløp vil bli vurdert etter at ny hovedplan er vedtatt.

Følgende prosjekter er tidligere vedtatt stilt i bero, og er så langt ikke foreslått i kommende økonomiplanperiode:

- Nye Rossvolltunet (tidl. kalt Helsehus Børso), siste kostnadsestimat 206,0 millioner kroner (k-sak 99/24)
Beregninger gjort i forbindelse med blant annet utarbeidelsen av dokumentet "Utfordringsbilde 2025-2028" (mai 2024) viser at driftsutgiftene øker med 4,1 millioner kroner per år når prosjektet er ferdig. Kapitalutgiftene (renter og avdrag) øker tilsvarende med 6,0 millioner kroner per år.
- Venn oppvekstsenter, siste kostnadsestimat 283,0 millioner kroner (k-sak 26/24)

Beregninger gjort i forbindelse med blant annet utarbeidelsen av dokumentet “Utfordringsbilde 2025-2028” (mai 2024) viser at driftsutgiftene øker med 3,4 millioner kroner per år når Venn oppvekstsenter er ferdig bygd. Kapitalutgiftene (renter og avdrag) øker tilsvarende med 14,0 millioner kroner per år.

- Aktivitetspark Buvika, siste kostnadsestimat 5,1 millioner kroner (k-sak 8/24)

Investeringstabell for kommunen samlet

Skaun

Beløp i 1000

Investeringsprosjekter	Samlede prosjektbeløp		Økonomiplan				Sum
	Godkj.vedtak	Tidligere bevilget	2026	2027	2028	2029	2026-29
Andre investeringer							
Dagsturhytte	1 500	0	1 500	0	0	0	1 500
Egenkapitalinnskudd KLP	IA	1 719	1 850	2 000	2 150	2 300	8 300
IKT investeringer generelt	IA	1 918	1 400	1 400	1 400	1 400	5 600
Investeringspott driftskontoret	IA	4 065	1 500	1 500	1 500	1 500	6 000
Oppgradering bolig, Valsetvegen 34 og 32	1 600	0	1 600	0	0	0	1 600
Utvidelse Buvik kirkegård, trinn 1 (øst)	18 600	14 647	3 953	0	0	0	3 953
Sum Andre investeringer	21 700	22 349	11 803	4 900	5 050	5 200	26 953
Selvkost							
Brann og redning, kjøp 2 nye feierbiler	1 686	836	850	0	0	0	850
Buvik renseanlegg, oppgradering	3 000	0	3 000	0	0	0	3 000
Investeringspott VA	IA	14 100	5 000	5 000	5 000	5 000	20 000

Krangsås høydebasseng - oppgradering ventilkammer	4 000	0	4 000	0	0	0	4 000
Malmsjøen vannbehandlingsanlegg - nytt UV-anlegg	2 000	0	2 000	0	0	0	2 000
Ny avløpsløsning Viggja - Børse	49 000	0	30 000	19 000	0	0	49 000
Reservevann	100 000	27 918	57 000	15 082	0	0	72 082
Skifte felleskummer med vannledning og avløpsledning/spillvannsledning	6 300	2 500	3 800	0	0	0	3 800
Utskiftning dårlig ledningsnett	14 500	3 500	11 000	0	0	0	11 000
Vann- og avløpsledning Børse-Eliløkken	16 400	3 125	10 000	0	0	0	10 000
Vannledning Eggkleiva-Børse	107 700	87 400	17 000	0	0	0	17 000
Sum Selvkost	304 586	139 379	143 650	39 082	5 000	5 000	192 732
Sum	326 286	161 728	155 453	43 982	10 050	10 200	219 685

Dagsturhytte

Formannskapet vedtok i sitt møte den 28. januar 2025 (sak 2/25) plassering av dagsturhytte i Skaun.

Prosjektet planlegges gjennomført i 2026.

Dagsturhytte med grunnarbeid har en beregnet totalkostnad på kr 1 500 000,-, kostnadene finansieres slik:

- Spillemidler 1/3, kr 575 000,-
- Refusjon mva, kr 300 000,-
- Tilskudd TRFK, kr 350 000,-
- Tilskudd SMN1, kr 300 000,-
- Egenkapital kommunen, kr 25 000,-

Dagsturhytta er gratis for all å benytte seg av, og den står åpen året rundt. Målet med dagsturhytta er å bidra til bedre folkehelse ved å gjøre det enklere for flere å komme seg på tur. Hytta er bygget av klimavennlige materialer og har energieffektive løsninger. Ved å benytte brent kledning fra malmfuru, reduseres behovet for vedlikehold og bruk av beis og malingsprodukter.

Skaun kommune blir eier av dagsturhytta, og den skal driftes i samarbeid med frivillige organisasjoner

Egenkapitalinnskudd KLP

Egenkapitalinnskudd til KLP som alle eiere/kunder i KLP må betale. Innskuddet beregnes som en prosentandel av vår premiereserve i KLP. Årlig bevilgning.

IKT investeringer generelt

Årlig rammebevilgning 1,4 millioner kroner til større og mindre prosjekter innen IT. Ubrukte midler ett år overføres ikke til neste år.

Investeringspott driftskontoret

Årlig bevilgning på 1,5 millioner kroner, som gjelder gjennomføring av mindre investeringsprosjekter. Tiltak prioriteres av Eiendomsdrift og vedtas av Strategisk ledergruppe.

Oppgradering bolig, Vasetvegen 34 og 32

Bevilgning til oppgradering av to kommunale utleieboliger. Bevilgning gitt i 2024 omprioritert til prosjektet ENØK-tiltak varmepumper (formannskapetssakk 52/24 i møte 29. august 2024).

Utvidelse Buvik kirkegård, trinn 1 (øst)

Vedtatt kostnadsramme: 18,6 millioner kroner.

På grunn av et stort behov for flere gravplasser ved Buvik kirke, er det bevilget midler til å utvide Buvik kirkegård.

Kirkegården skal utarbeides med en helhetlig og estetisk overgang mellom ny og gammel kirkegård. Det legges til rette for flere kiste- og urnegraver, samt en minnelund. Det er tiltenkt et avgrenset felt for muslimsk gravlegging.

Detaljprosjekt ferdig sommeren 2024. Prosjektet er mer eller mindre ferdig i 2025, men det gjenstår noe arbeid med blant annet beplantninger etc. våren 2026.

Brann og redning, kjøp 2 nye feierbiler

Bevilgning gitt til kjøp av 2 nye biler til bruk i feiertjenesten. Orkland brann- og redning gjennomfører anskaffelsen. Bil nr 1 er innkjøpt i 2024. Bil nr 2 planlegges kjøpt i 2026. Opprinnelig bevilgning på 600 000 kroner er økt til 850 000 kroner i 2026. Hovedårsaken til økningen er prisstigning fra vedtakstidspunktet og til anskaffelsen skjer, samt innkjøp av noe ekstra utstyr.

Buvik renseanlegg, oppgradering

Nødvendig oppgradering renseanlegg Buvika. Bevilgning på 3,0 millioner kroner dekkes ved tilsvarende reduksjon på prosjekt 777 Utskifting dårlig ledningsnett.

Investeringspott VA

Årlig bevilgning på 5,0 millioner kroner. Formålet med potten er å øke fleksibiliteten og gi en bedre utnyttelse av prosjektersursene. Eksempelvis hvis et prosjekt blir forsinket kan arbeidet med andre prosjekter starte istedet for å vente på egne vedtak om bevilgning til dette. Potten er tenkt brukt til mindre investeringsprosjekter innen vann- og avløpsområdet. Større investeringer vil fremdeles bli behandlet separat.

Krangsås høydebasseng - oppgradering ventilkammer

Gjelder renovasjon av hele ventilkammeret med utskiftning av, og innfestning for, stengeventiler m.m. på hovedvannforsyningen til både Børsa og Buvika.

Prosjektet finansieres ved en tilsvarende reduksjon i bevilgning til "Utskifting av dårlig ledningsnett".

Malmsjøen vannbehandlingsanlegg - nytt UV-anlegg

Nødvendig oppgradering renseanlegg Malmsjøen, utskifting av UV mm.

Gjelder nytt UV-anlegg, som må stå ferdig før gammelt tas ut av drift, mulig nødvendig med et tilbygg. Prosjektering skal starte så snart som mulig da dette handler om leveringssikkerheten for kommunens drikkevann, og det gamle anlegget er utdatert og med risiko for vanskelig tilgang på reservedeler.

Kostnadsestimat usikkert.

Ny avløpsløsning Viggja - Børsa

Kommunestyret vedtok i sak 61/25, møte 23.9.25, å stanse prosjekt 729 Viggja renseanlegg og erstatte dette med nytt prosjekt; Ny avløpsløsning Viggja - Børsa. Rest bevilgning p729 overføres til det nye prosjektet. Kostnadsestimatet er usikkert.

Reservevann

Vedtatt kostnadsramme: 100,0 millioner kroner.

Per i dag har vi ikke en godkjent reservevannforsyning i Skaun. Dette er noe alle kommuner er forpliktet til å ha, derfor har Mattilsynet gitt oss pålegg om å etablere dette. Reservevann vil leveres av MeTroVann via Melhus kommunes vannforsyningsnett.

Avtaler med Trondheim kommune og Melhus kommune er inngått, henholdsvis for levering og distribusjon av reservevann.

Etter planen skal prosjektet være ferdig i løpet av 2026.

Skifte felleskummer med vannledning og avløpsledning/spillvannsledning

Tiltak i eksisterende Hovedplan vann og avløp.

Vurderes på nytt i forbindelse med ny Hovedplan vann og avløp som er planlagt ferdigstilt i 2026.

Utskiftning dårlig ledningsnett

Tiltak i eksisterende Hovedplan vann og avløp.

Vurderes på nytt i forbindelse med ny Hovedplan vann og avløp som er planlagt ferdigstilt i 2026.

Vann- og avløpsledning Børse-Eliløkken

Vedtatt kostnadsramme: 16,4 millioner kroner.

Prosjektet omfatter etablering av nytt rør for spillvann (kloakk) fra Børse sentrum til Børse renseanlegg ved Eliløkken. Samtidig skal det legges nytt rør for drikkevann på samme strekning, og overvannsrør for regn- og smeltevann på deler av strekningen. Dette er en videreføring av arbeidet ved Børse skole, der det ble lagt til rette for videre arbeid med etablering av vann- og avløpsrør et stykke opp Brubakken.

Vannledning Eggkleiva-Børse

Vedtatt kostnadsramme: 93,4 millioner kroner. Ny kostnadsramme: 107,7 millioner kroner.

Ny hovedvannledning mellom Eggkleiva og Børse for å øke forsyningssikkerhet og kapasitet for drikkevann og brannslukkevann.

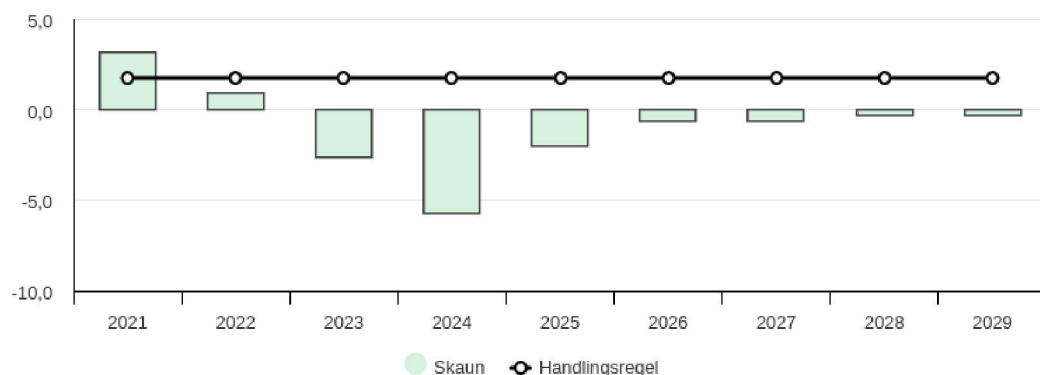
Årsaken til økt kostnadsramme i prosjektet er betydelig økt omfang av arkeologiske og geotekniske tiltak, samt omprosjekteringer grunnet geoteknikk, arkeologiske funn og grunneierhensyn. I tillegg kommer prisstigning i perioden. Tilrettelegging for nye abonnenter på strekket.

Økonomiske handlingsregler - utvikling i planperioden

Kommunestyret vedtok i 2019 tre økonomiske handlingsregler. Formålet med handlingsreglene er å fungere som en økonomisk termometer for raskt å kunne vurdere om kommunen driver innenfor sunne langsiktige rammer. På lang sikt bør kommunen drive innenfor de begrensninger som de vedtatte handlingsreglene gir.

Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter

Grafen er i %



Tabell	KOSTRA 2021	KOSTRA 2022	KOSTRA 2023	KOSTRA 2024	Budsjett 2025	Økplan 2026	Økplan 2027	Økplan 2028	Økplan 2029
Skaun	3,2 %	1,0 %	-2,6 %	-5,7 %	-2,0 %	-0,6 %	-0,6 %	-0,3 %	-0,3 %
Handlingsregel	1,8 %	1,8 %	1,8 %	1,8 %	1,8 %	1,8 %	1,8 %	1,8 %	1,8 %

Handlingsregel 1: Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter

Netto driftsresultat er et begrep som forenklet kan beskrives som hvor mye penger vi har igjen når alle regninger er betalt. Netto driftsresultat kan blant annet brukes til å sette av på fond til framtidige formål, finansiere investeringer og være en reserve for å møte uforutsette utgifter i løpet av året. Brutto driftsinntekter er summen av alle våre ordinære inntekter som skatt, rammetilskudd, eiendomsskatt, egenbetalinger og andre kommunale gebyrer.

Mål: minimum 1,75 %.

Målt i kroner betyr dette et årlig netto driftsresultat på om lag 16,3 mill. kr.

Det tekniske beregningsutvalget for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU) anser et driftsresultat over tid på om lag 1,75% for kommunene som nødvendig for å sitte igjen med tilstrekkelige midler til investeringer, og for å ha en sunn økonomi på sikt. Et netto driftsresultat i denne størrelsesorden, vil være med å sikre kommunens handlefrihet over tid. Nivået på lånegjelda og driftsfond vil også være med å påvirke hvor høyt netto driftsresultat bør være. Høy lånegjeld betyr isolert sett at driftsresultatet bør være høyere, spesielt i perioder med lav lånerente. Et stort driftsfond betyr at driftsresultatet kan være noe lavere.

Som grafen viser er netto driftsresultat langt lavere enn målet i hele perioden 2026-2029. I 2026 er netto driftsresultat rundt 21,5 millioner kroner lavere enn målet. Netto driftsresultat er lavere enn målet i hele økonomiplanperioden, selv om det gradvis bedres år for år. I 2029 er vi i praksis tilnærmet i 0.

Det er flere måter å tolke et netto driftsresultat på:

Alternativ 1: Ukorrigert netto driftsresultat:

Netto driftsresultat slik det framkommer i budsjettforslaget. For 2026 er dette på minus 5,2 millioner kroner, som utgjør -0,6 prosent av kommunens totale driftsinntekter.

Alternativ 2: Korrigert netto driftsresultat:

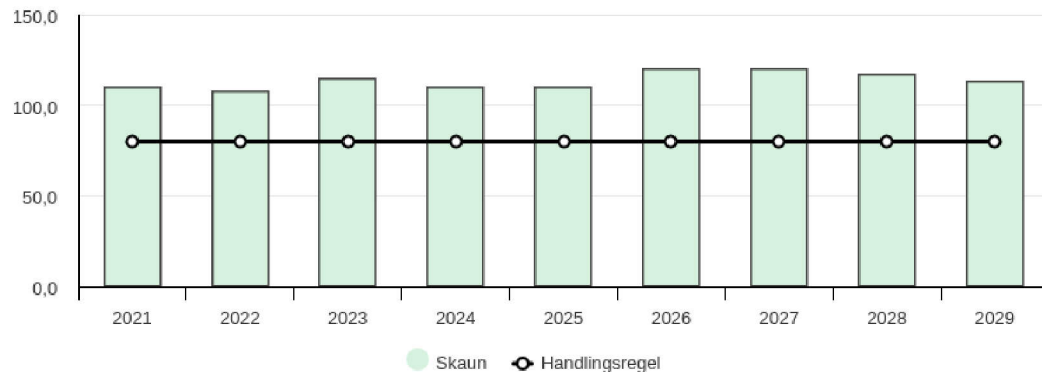
Netto driftsresultat korrigeres for bruk av bundne driftsfond. Bruk av bundne fond er bruk av tidligere avsatte øremerka midler, og er således ikke en del av kommunens normale driftsutgifter. Korrigert netto driftsresultat for 2026 blir etter dette på minus 826 000 kroner, som utgjør -0,1 prosent av kommunens totale driftsinntekter.

Alternativ 3: Korrigert netto driftsresult for engangstiltak:

Netto driftsresultat korrigeres for bruk av bundne driftsfond og for engangstiltak i driftsbudsjettet. Engangstiltak kan enten finansieres ved bruk av disposisjonsfond eller over det ordinære driftsbudsjettet. Grunnen til at det korrigeres for engangstiltak er at disse ikke påvirker kommunens driftsnivå over tid og er ikke en del av den ordinære drifta. Korrigert for bruk av bundne fond og engangstiltak blir netto driftsresultat for 2026 på pluss 9,1 millioner kroner, som utgjør +1,0 prosent av kommunens totale driftsinntekter.

Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter

Grafen er i %



Tabell	KOSTRA 2021	KOSTRA 2022	KOSTRA 2023	KOSTRA 2024	Budsjett 2025	Økplan 2026	Økplan 2027	Økplan 2028	Økplan 2029
Skaun	110,2 %	107,7 %	114,4 %	109,9 %	110,3 %	120,3 %	120,2 %	116,8 %	113,1 %
Handlingsregel	80,0 %	80,0 %	80,0 %	80,0 %	80,0 %	80,0 %	80,0 %	80,0 %	80,0 %

Handlingsregel 2: Netto rentebærende gjeld i prosent av brutto driftsinntekter

Netto rentebærende gjeld er alle våre lån hvor renter og avdrag må dekkes over det ordinære driftsbudsjettet til kommunen. Typiske lån som faller inn under denne betegnelsen er lån opptatt til å finansiere skole- og barnehagebygg. Lån som finansierer prosjekter innenfor vann- og avløpssektoren er ikke lån som er innenfor denne definisjonen, da disse blir indirekte betalt tilbake fra innbyggerne via vann- og avløpsavgifter (kommunale avgifter). Videre er lån som vi tar opp i Husbanken for videre utlån (startlån) unntatt. Brutto driftsinntekter er summen av alle våre ordinære inntekter som skatt, rammetilskudd, eiendomsskatt, egenbetalinger og andre kommunale gebyrer.

Mål: maks 80 %

Målt i kroner betyr dette en rentebærende gjeld i størrelsesorden 707,5 millioner kroner. Ved utgangen av 2026 vil vi ha en rentebærende gjeld (investeringslån) på 541,7 millioner kroner. Dette er 166 millioner kroner lavere enn nivået på handlingsregelen.

Høy lånegjeld betyr at handlingsrommet for å gjennomføre ordinære driftsoppgaver er redusert. En stadig høyere lånegjeld betyr at en større andel av driftsinntektene går med til å betale renter og avdrag på våre lån. Handlingsrommet vil bli ytterligere redusert i perioder med stigende rentenivå. Generasjonsprinsippet tilsier at investeringer i dag må tilpasses et nivå slik at framtidig nedbetaling ikke blir urimelig belastende på kommende generasjoner.

Grafen over tar utgangspunkt i den totale lånegjelda til kommunen (investeringslån, lån til selvkostområder, kompensasjonslån og startlån). Vi har da en lånegrad på 120 prosent, det vil si at vi har enn lånegjeld som er langt høyere enn de totale driftsinntektene.

Hvis vi kun tar med investeringslån, som direkte belaster driftsbudsjettet vårt, blir lånegraden for hvert enkelt år i perioden 2021 til 2029 slik tabellen under viser:

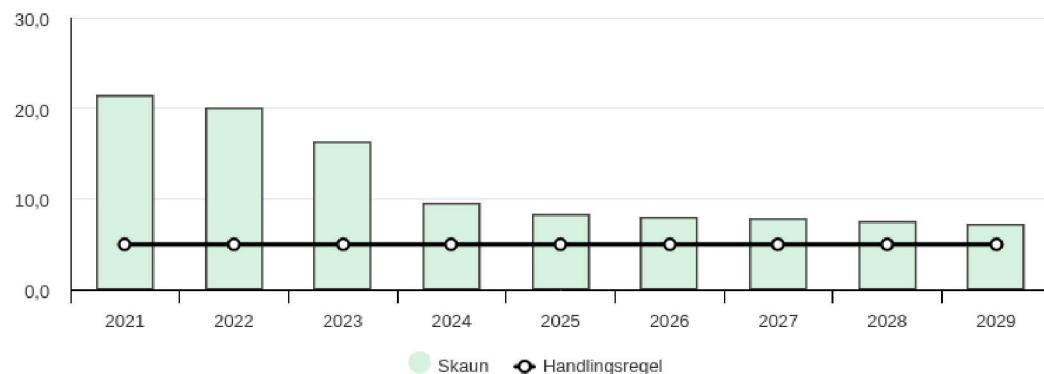
2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
85 %	84 %	78 %	66 %	61 %	58 %	56 %	55 %	53 %

Låneandelen er synkende hele perioden fra 2021 og fram til 2029. Først i 2024 nådde vi vår egen handlingsregel om at netto lånegjeld ikke skal overstige 80 % av driftsinntektene våre. Når handlingsregelen ble vedtatt av kommunestyret i 2019 var rentenivået "unormalt" lavt. Med dagens rentenivå på rundt 5 prosent, kan det stilles spørsmålstegn ved om handlingsregelen bør revideres. Slik de siste regnskapene og budsjettene framover viser, har vi ikke inntekter nok til å tåle et gjeldsnivå på 80 prosent. Med dagens rentenivå bør det vurderes om målet skal endres fra 80 prosent ned til 60 prosent. En øvre grense på 60 prosent betyr en rentebærende gjeld på rundt 557 millioner kroner.

NB: I beregningene over er de totale driftsinntektene korrigert for inntekter innenfor selvkostområdene. Disse utgjør i 2026 45,0 millioner kroner.

Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter

Grafen er i %



Tabell	KOSTRA 2021	KOSTRA 2022	KOSTRA 2023	KOSTRA 2024	Budsjett 2025	Økplan 2026	Økplan 2027	Økplan 2028	Økplan 2029
Skaun	21,4 %	20,0 %	16,2 %	9,4 %	8,3 %	8,0 %	7,7 %	7,4 %	7,2 %
Handlingsregel	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %

Handlingsregel 3: Driftsfond i prosent av brutto driftsinntekter

Driftsfond består av midler som vi har avsatt tidligere, blant annet deler av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk og netto driftsresultat. Populært kalles dette å ha penger på bok. Dette er midler som kommunestyret kan disponere fritt til ulike formål. Brutto driftsinntekter er summen av alle våre ordinære inntekter som skatt, rammetilskudd, eiendomsskatt, egenbetalinger og andre kommunale gebyrer.

Mål: minimum 5%

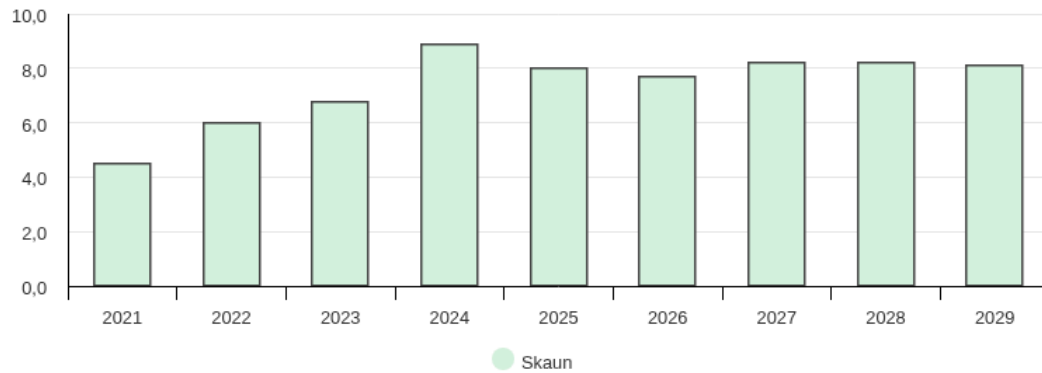
Målt i kroner betyr dette at avsatte midler på driftsfondet bør være om lag 46,5 millioner kroner.

Det er flere gode grunner for å ha tilstrekkelige reserver på driftsfondet, blant annet å sikre en økonomisk buffer til uforutsette hendelser. Fondet kan benyttes til dekning av utgifter i både drifts- og investeringsregnskapet, samt svikt i inntekter. Videre vil kommunen være i stand til å gjennomføre prosjekter og tiltak av kort varighet (engangstiltak). Det vil også styrke muligheten til egenfinansiering av investeringer.

Ved utgangen av 2025 vil vi ha et driftsfond som utgjør i overkant av 8 prosent av de totale driftsinntektene. Dette tallet tar ikke høyde for et eventuelt merforbruk i regnskapet for 2025, som må dekkes opp ved ekstra bruk av driftsfondet. Beholdningen på driftsfondet er 65,0 millioner kroner og vil gradvis svekkes noe i løpet av perioden, men vil i alle år være høyere enn måltallet, forutsatt at hvert års regnskap gjøres opp i balanse.

Netto finans og avdrag i % av brutto driftsinntekter

Grafen er i %



Tabell	KOSTRA 2021	KOSTRA 2022	KOSTRA 2023	KOSTRA 2024	Budsjett 2025	Økplan 2026	Økplan 2027	Økplan 2028	Økplan 2029
Skaun	4,5 %	6,0 %	6,8 %	8,9 %	8,0 %	7,7 %	8,2 %	8,2 %	8,1 %

Grafen over viser hvor stor andel av våre totale driftsinntekter som går med til å betale renter og avdrag i perioden. Andelen økte mye fra 2023 til 2024, men har gått noe ned i 2025 og vil være relativt stabilt ut perioden. Dette skyldes i utgangspunktet at nivået på budsjetterte investeringer synker i perioden, samt at driftsinntektene øker og rentenivået har stabilisert seg på dagens nivå.

Vurdering av den økonomiske utviklingen

Beløp i 1000

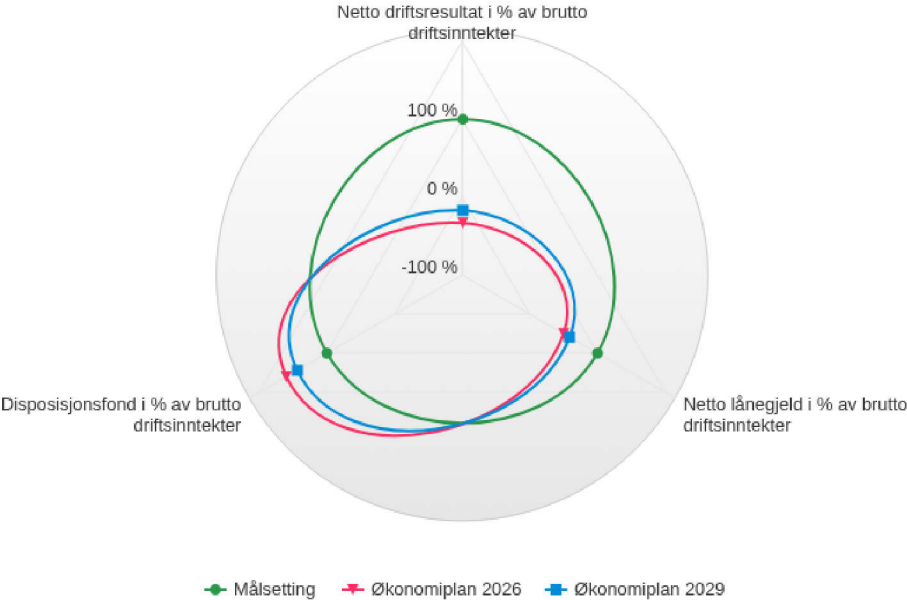
	Budsjett 2025	Økonomiplan			
		2026	2027	2028	2029
Sum inntekter	-877 324	-929 441	-931 821	-931 903	-932 202
Sum utgifter	868 103	913 652	911 229	908 639	909 465
Brutto resultat	-9 221	-15 789	-20 592	-23 264	-22 737
Netto finansutgifter og inntekter	76 183	71 465	76 273	76 413	75 955
Motpost avskrivinger	-45 960	-50 489	-50 489	-50 489	-50 489
Netto resultat	21 002	5 187	5 192	2 660	2 729
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-21 002	-5 187	-5 192	-2 660	-2 729
Årsresultat	-0	0	0	0	0
Netto resultat i prosent av sum inntekter	-2,4 %	-0,6 %	-0,6 %	-0,3 %	-0,3 %

Tabellen viser den økonomiske utviklingen i perioden 2025-2029 på et overordnet nivå. Det budsjetteres med et negativt netto driftsresultat i hele perioden, som må dekkes inn gjennom bruk av fond. Underskuddet skyldes hovedsaklig

engangstiltak som det ikke har vært mulig å finne dekning for i det ordinære driftsbudsjettet.

Kommunaløkonomisk bærekraft (KØB)

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



Virkelige verdier

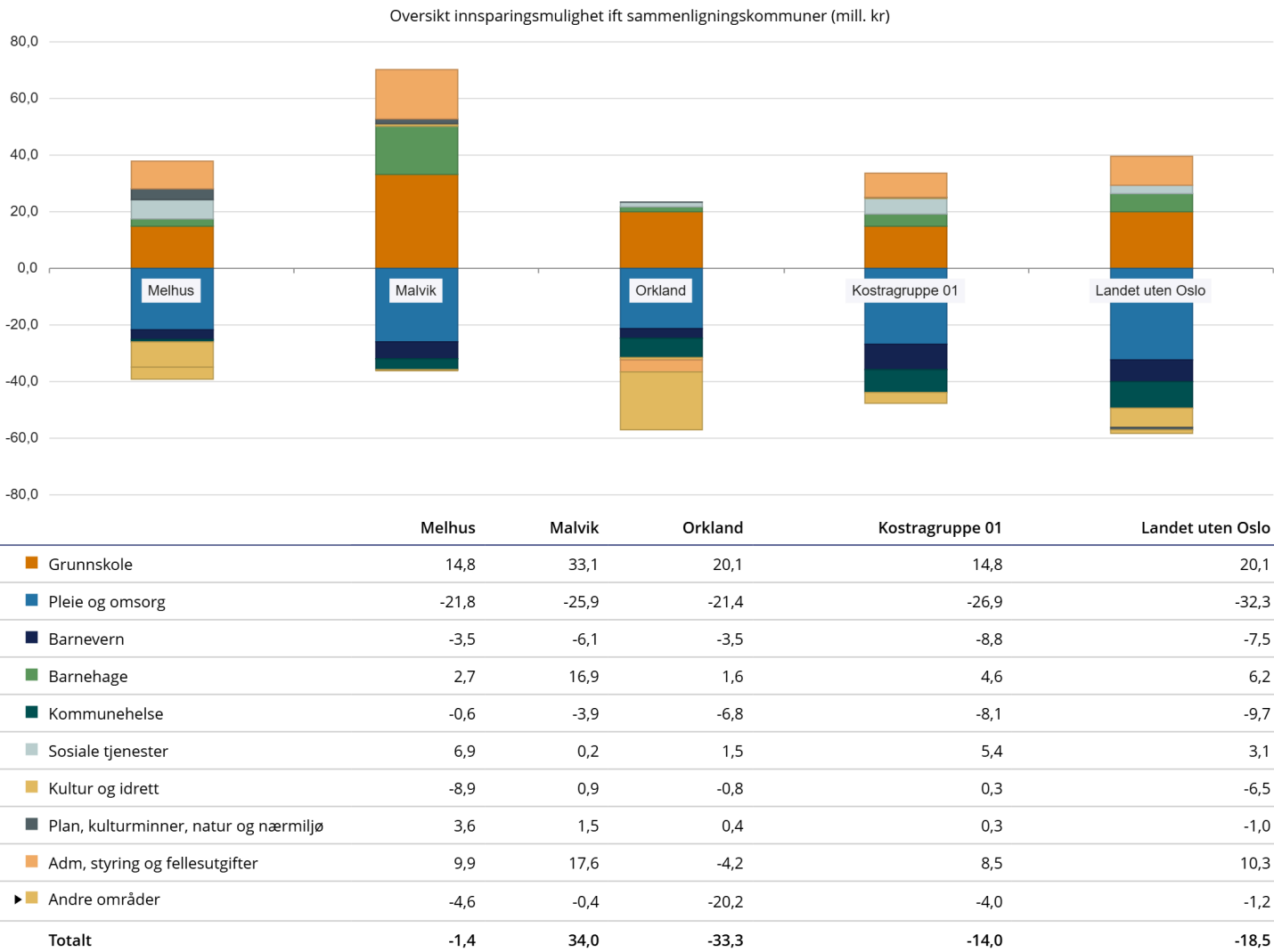
Indikatornavn	Målsetting	Økonomiplan 2026	Økonomiplan 2029
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	1,8 %	-0,6 %	-0,3 %
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	80,0 %	120,3 %	113,1 %
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	5,0 %	8,0 %	7,2 %

Kommunaløkonomisk bærekraft er en beregningsmodell utarbeidet av Rana kommune i 2016 i samarbeid Nord Universitet, og er tatt i bruk av flere kommuner etter det. Nærmere informasjon om modellen og bakgrunnen for dette kan en blant annet finne på hjemmesiden til Rana kommune [her](#).

Den viser på en enkel måte kommunens økonomiske bærekraft basert på kommunestyrets tre vedtatte handlingsregler.

Indre sirkel (grønn linje) illustrerer nivået på de tre handlingsreglene til kommunen. Verdier innenfor sirkelen betyr at kommunen ikke oppfyller sine egne målsettinger om nivået på den enkelte indikator. Verdier utenfor sirkelen betyr at kommunen scorer bedre enn sin egen målsetting på den indikatoren.

Ressursbruk og Kostratall økonomi



Grafen over viser den relative forskjellen mellom utvalgte kommuner når det gjelder ressursbruk til de ulike tjenestene.

Eksempel:

Skaun kommune kunne brukt 14,8 millioner kroner mindre totalt sett, hvis vi hadde hatt samme ressursbruk per elev som i Melhus kommune. Motsatt bruker Skaun kommune 25,9 millioner kroner mindre innen området Pleie og omsorg sammenlignet med Malvik kommune.

Det er viktig å være bevisst på at dette er en “teoretisk” sammenligning, og grafen tar ikke hensyn til lokale forskjeller mellom kommunene og kommunenes prioriteringer.

Tabellen under viser også et teoretisk innsparingspotensiale sammenlignet med andre kommuner og kostragruppe 1 som vi er med i.

Selv om dette ikke er en fasit, kan det være et godt grunnlag for å vurdere egne tjenester og prioriteringer.

Tabellen nederst viser utviklingen i noen økonomiske nøkkeltall (kilde: SSB-Kostrat), og sammenlignet med andre kommuner og kostragruppe 1. Kostrat er et nasjonalt rapporterings- og informasjonssystem som viser ressursbruken til kommunal sektor på ulike tjenestoområder (KOSTRA = KOMmune - STAT - RAPportering). I KOSTRA grupperes kommunene dels etter størrelse og dels etter økonomi, noe som skal gi et bedre grunnlag for sammenligninger på tvers av kommuner enn innbyggertall alene. Kostragruppe 1 som Skaun er plassert i består av kommuner med 2000 til 9999 innbyggere, lave bundne kostnader og lave frie disponible inntekter per innbygger. Andre trønderske kommuner som er med i samme kostragruppe som Skaun er Midtre Gauldal kommune og Inderøy kommune.

Teoretisk innsparingspotensial

Tjeneste	Indikator	Skaun	Melhus	Malvik	Orkland	Lavest i KOSTRA gruppen	Lavest i KOSTRA-gruppen - kroner	Gjennomsnitt for gruppen	Innbyggere i målgruppen	Teoretisk handlingsrom i mill.	Teoretisk handlingsrom %
Grunnskole	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Grunnskole (B)	20 356	19 033	17 401	18 564	Råde	16 117	19 037	8 521	14,8	8,5
Pleie og omsorg	Netto driftsutgifter pr. innbygger til	21 926	24 815	25 356	24 760	Jevnaker	20 376	25 491	8 521	-26,9	-14,4

	Pleie og omsorg (B)										
Barnevern	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Barnevern (B)	2 003	2 380	2 661	2 384	Averøy	1 284	2 956	8 521	-8,8	-51,8
Barnehage	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Barnehage (B)	11 813	11 519	9 955	11 636	Våler (Østfold)	9 462	11 311	8 521	4,6	4,5
Kommunehelse	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunehelse (B)	3 660	3 734	4 105	4 440	Skiptvet	3 129	4 597	8 521	-8,1	-26,1
Sosiale tjenester	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Sosiale tjenester (B)	5 049	3 887	5 011	4 798	Gjerdrum	-829	4 154	8 521	5,4	12,4
Kultur og idrett	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kultur og idrett (B)	2 372	3 413	2 262	2 461	Giske	1 131	2 331	8 521	0,3	1,7
Plan, kulturminner, natur og nærmiljø	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Plan, kulturminner, natur og nærmiljø (B)	1 062	638	888	1 015	Sykkylven	386	1 032	8 521	0,3	2,8
Adm, styring og fellesutgifter	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Adm, styring og fellesutgifter (B)	7 208	6 094	5 229	7 686	Haram	4 341	6 252	8 521	8,5	13,8
Brann og ulykkesvern	Netto driftsutgifter pr. innbygger til	1 073	1 120	1 054	1 700	Løten	811	1 293	8 521	-1,9	-20,5

	Brann og ulykkesvern (B)										
Kommunale boliger	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunale boliger (B)	89	324	237	782	Sørreisa	-901	137	8 521	-0,4	-53,9
Samferdsel	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Samferdsel (B)	1 235	1 496	1 345	2 360	Stranda	-3 302	1 490	8 521	-2,2	-20,6
Næringsforv. og konsesjonskraft	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Næringsforv. og konsesjonskraft (B)	61	73	-38	-244	Nordre Land	-3 498	-128	8 521	1,6	309,8
Kirke	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kirke (B)	753	609	452	895	Løten	424	827	8 521	-0,6	-9,8
Landbruk	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Landbruk (B)	85	150	192	134	Stranda	25	115	8 521	-0,5	-68,3

**) Tallene er justert for ulikt utgiftsbehov

Utvikling i økonomiske nøkkeltall

	Skaun 2023	Skaun 2024	Melhus	Malvik	Orkland	Kostragruppe 01	Landet uten Oslo
Prioritet							
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter (B)	16,2 %	9,4 %	6,7 %	6,3 %	22,1 %	8,4 %	11,6 %
Netto driftsutgifter i kroner per innbygger (B)	74 413	75 780	75 660	72 368	78 133	77 918	78 794
*) **)							

Økonomi							
(Fylkes-)Kommunekasse	7,9 %	16,4 %	33,6 %	23,6 %	59,3 %		
Egenfinansiering av investeringene i prosent av totale brutto investeringer (prosent)							
Bruk av fond/avsetning til fond, drift og investering Beløp (1000 kr) *)	30 257	63 032	132 732	9 298	22 663	670 590	5 261 097
Bruk av lån inkl. aksjer, andeler og utlån (netto) Beløp (1000 kr) *)	130 002	103 475	150 164	184 792	119 496	2 577 123	49 926 989
Brutto driftsresultat Beløp (1000 kr) *)	-15 109	-24 183	-99 602	15 551	22 765	-184 263	-1 868 246
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	-1,7 %	-2,7 %	-5,2 %	1,0 %	1,0 %	-0,6 %	-0,3 %
Brutto driftsutgifter i kroner per innbygger *)	104 909	107 453	114 098	100 622	117 243	114 337	112 230
Frie inntekter i kroner per innbygger (B) *) **)	67 798	68 053	66 795	67 119	70 380	68 739	69 756
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter (B)	-2,6 %	-5,7 %	-7,2 %	-0,5 %	2,0 %	-1,6 %	-0,3 %
Netto finans og avdrag i prosent av brutto driftsinntekter (B)	6,8 %	8,9 %	7,7 %	8,0 %	5,7 %	6,0 %	5,3 %
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter (B)	114,4 %	109,9 %	108,7 %	124,4 %	98,9 %	92,6 %	92,0 %

Befolkningsutvikling

	2022	2023	2024	2025
Folketall ved inngangen av kvartalet	8 360	8 441	8 484	8 521
Fødte	96	76	101	37
Døde	43	56	53	28
Fødselsoverskudd	53	20	48	9
Innvandring	39	31	17	7
Utvandring	24	16	18	17
Innflytting, innenlands	443	384	392	196
Utflytting, innenlands	430	377	403	159
Netto innvandring og flytting	28	22	-12	27
Folkevekst	81	43	37	36
Folketallet ved utgangen av kvartalet	8 441	8 484	8 521	8 557

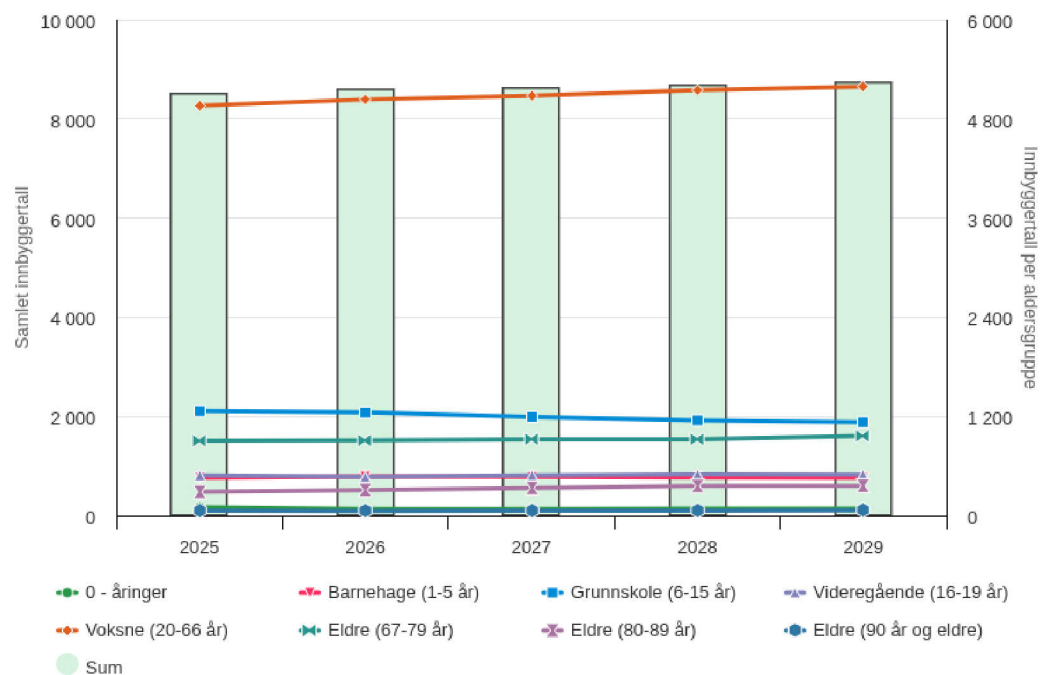
Tabellen viser befolkningsendringen i perioden 2022-2025, og fordeling på ulike faktorer. For årene 2022-2024 er befolkningstallene per 31.12, mens tall for 2025 er per utgangen av andre kvartal.

Hoveddelen av befolkningsveksten 2022-2024 har kommet gjennom fødselsoverskudd, mens hittil i 2025 er netto innflytting den viktigste faktoren for å forklare veksten.

Den gjennomsnittlige årlige befolkningsendringen i perioden har vært på pluss 0,6 prosent.

Demografi

Befolkningsprognose

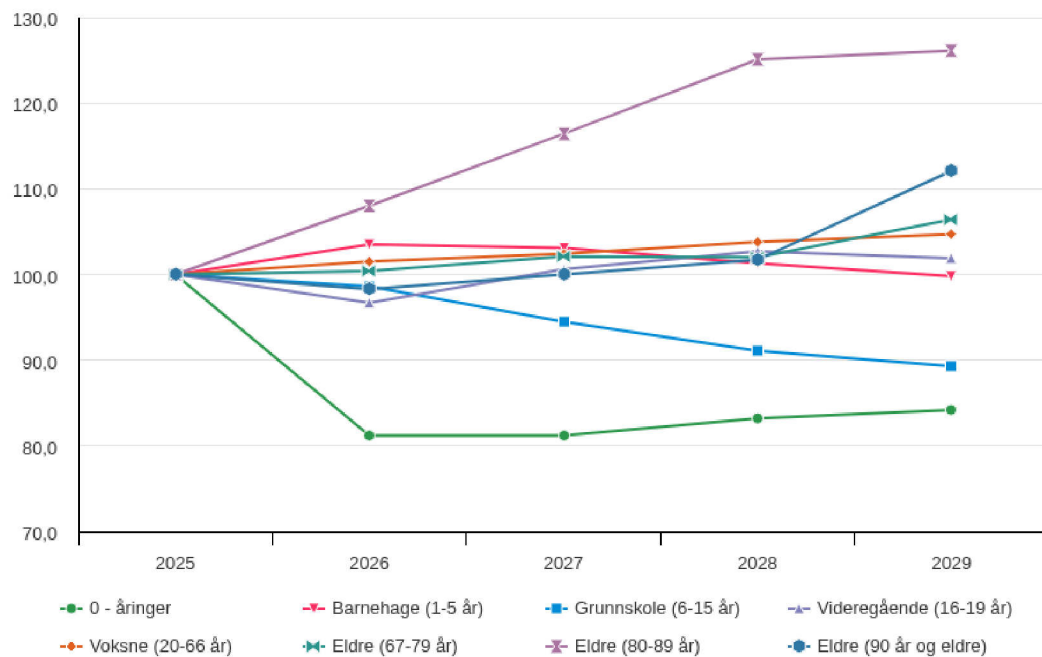


	2025	2026	2027	2028	2029
0 - åringer	101	82	82	84	85
Barnehage (1-5 år)	457	473	471	463	456
Grunnskole (6-15 år)	1 266	1 248	1 196	1 153	1 131
Videregående (16-19 år)	486	470	489	499	495
Voksne (20-66 år)	4 960	5 036	5 081	5 149	5 192
Eldre (67-79 år)	906	910	925	924	964
Eldre (80-89 år)	287	310	334	359	362

Eldre (90 år og eldre)	58	57	58	59	65
Total	8 521	8 586	8 636	8 690	8 750

Prognose vekst

Grafen er i prosent

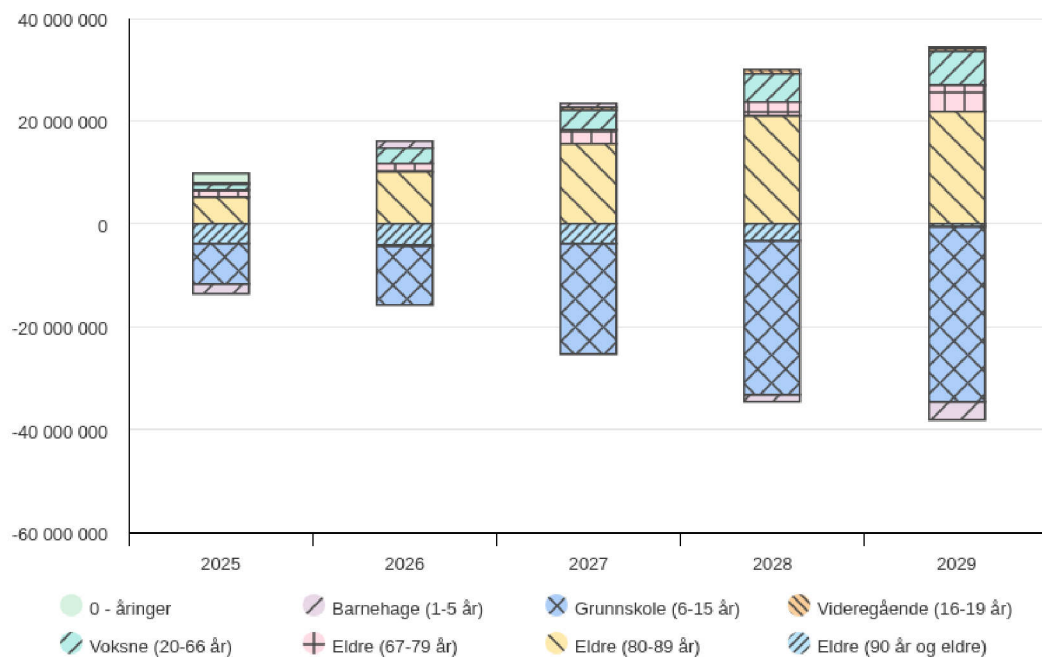


	2025	2026	2027	2028	2029
0 - åringer	100,0 %	81,2 %	81,2 %	83,2 %	84,2 %
Barnehage (1-5 år)	100,0 %	103,5 %	103,1 %	101,3 %	99,8 %
Grunnskole (6-15 år)	100,0 %	98,6 %	94,5 %	91,1 %	89,3 %
Videregående (16-19 år)	100,0 %	96,7 %	100,6 %	102,7 %	101,9 %
Voksne (20-66 år)	100,0 %	101,5 %	102,4 %	103,8 %	104,7 %

Eldre (67-79 år)	100,0 %	100,4 %	102,1 %	102,0 %	106,4 %
Eldre (80-89 år)	100,0 %	108,0 %	116,4 %	125,1 %	126,1 %
Eldre (90 år og eldre)	100,0 %	98,3 %	100,0 %	101,7 %	112,1 %
Total	100,0 %	100,8 %	101,3 %	102,0 %	102,7 %

Demografiutgifter

Tall i hele kr



	2025	2026	2027	2028	2029	Totalt
0 - åringar	1 840 796	-1 840 796	0	193 768	96 884	290 652
Barnehage (1-5 år)	-1 743 912	3 177 182	-555 332	-2 221 328	-2 305 226	-3 648 616
Grunnskole (6-15 år)	-8 101 926	-3 472 254	-10 030 956	-8 294 829	-4 243 866	-34 143 831
Videregående (16-19 år)	316 876	-419 784	518 364	259 308	-127 364	547 400
Voksne (20-66 år)	1 054 960	1 757 381	1 112 975	1 630 605	958 813	6 514 734
Eldre (67-79 år)	1 402 107	267 068	1 001 505	-66 767	2 670 680	5 274 593

Eldre (80-89 år)	5 092 936	5 092 936	5 314 368	5 535 800	664 296	21 700 336
Eldre (90 år og eldre)	-3 690 104	-461 263	461 263	461 263	2 767 578	-461 263
Total	-3 828 267	4 100 470	-2 177 813	-2 502 180	481 795	-3 925 995

Kommentar til **Befolkningsprognose** og **Prognose vekst**:

Grafen viser prognosen for samla innbyggertall og fordelt på ulike aldersgrupper i Skaun i perioden 2025-2029. Prognosen baserer seg på siste befolkningsframskriving fra SSB (2024-2050) og middelsvekst-alternativet.

Ut fra modellen vil innbyggertallet øke, og i 2029 vil antall innbyggere være rundt 8750.

Den største veksten vil vi få i de eldste aldersgruppene.

Barne- og ungdomstaller (0-15 år) vil reduseres med 152 personer i perioden. Dette er en nedgang på mer enn 8 prosent i løpet av de neste fire årene. Antall eldre over 67 år vil øke med nesten 140 personer i samme periode. Dette er en økning på mer enn 11 prosent.

Mens andelen innbyggere 0-15 år utgjør rundt 21 prosent i 2025 synker andelen til 19 prosent i 2029. Motsatt vei går andelen 67 år og eldre fra 15 til 16 prosent i samme periode.

Kommentarer til **Demografiutgifter**:

Den siste grafen viser hvordan utgiftene knyttet til de ulike aldersgruppene vil utvikle seg i neste fireårs-periode. I takt med synkende barne- og ungdomstall vil utgiftsbehovet til denne gruppen reduseres. Motsatt er tilfelle med aldersgruppene fra 67 år og opp til 89 år.

Ut fra grafen vil det bety at det økte utgiftsbehovet til de eldre aldersgruppene må finansieres ved en nesten tilsvarende reduksjon i utgiftene til barnehage og grunnskole. Tabellen nederst viser akkumulerte tall (økning og reduksjon) i perioden fra 2025 til 2029. Totalt sett vil utgiftsbehovet i 2029 være rundt 3,9 millioner kroner lavere enn i 2025.

Det må understrekes at dette er et «teoretisk» bilde, uten at det tas hensyn til lokale forhold og prioriteringer. Tallene er også basert på at tjenestene i 2029 har samme standard, etterspørsel og dekningsgrader som i 2025. Tallene bygger også på nasjonale standarder og gjennomsnittskostnader.

Trenden er allikevel relativt klar. Økt utgiftsbehov innenfor Helse og mestring, må finansieres gjennom en kombinasjon av omfordeling av ressurser mellom tjenesteområdene, og en årlig realvekst i de frie inntektene i statsbudsjettet. Videre vil det også avhjelpe situasjonen med en generell nedgang i rentenivået.

Utbyggingspotensiale i Skaun kommune

I kommuneplanens arealdel er det satt av 2510 dekar til framtidig boligformål og 166 dekar med kombinert bebyggelse. Perspektivet på disse områdene går utover planperioden 2036.

Realiseringen av områdene er avhengig av etablering av nødvendig infrastruktur og markedssituasjonen.

Status på boligområder

Tabellen under viser status og antall boenheter for det enkelte utbyggingsprosjekt.

Kun gjenstående utbygging tas med for enkelt områdene, med angitt år for ferdigstilling.

Plannavn	Prosess	2026	2027	2028	2029	2030	2031-
Vedtatte reguleringsplaner							
Skyssgrova 2 (Buvika)	Igangsettings tillatelser er gitt.	14					
Sanne Østre (Buvika)	Avventer byggesøknad			16	16		
Snefugl Gård (Buvika)	Fradeling omsøkt avventer byggesøknad		6	14	12		
Ølsholmlykkja (Buvika)	Arbeides med reguleringsendring			10	12	10	18
Eliløkken Sjøside (Børsa)	Arbeides med reguleringsendring		20	30	35		
Eliløkken Bruk(Børsa)	Igangsatt riving og grunnarbeid		18	30	30	20	
Elvebakken (Børsa)	Fradeling omsøkt avventer byggesøknad			20	30	30	20
Del av Hauan (Venn)	Usikker fremdrift					12	
Heggli (Jåren)	Usikker fremdrift				12		
Malenarommet 2 (Viggja)	Rekkefølgekrav		6	6	6		
Planer til slutt behandling							
Saltnessand (Buvika)	Vedtas i desember.			30	40	40	70
Krangsås (Børsa)	Vedtas i desember. Fradeling omsøkt			8	10		
Planforslag innsendt							
Sildværet (Viggja)				18			
Boliger utover nevnte områder	Prognose (basert på snitt fra tidligere år)	12	12	12	12	12	12

Totalt forventet ferdigstilte boliger (tatt i bruk)	Sannsynlig blir tallene utjevnet og lavere fra 2027.	36	62	198	215	124	120
--	---	-----------	-----------	------------	------------	------------	------------

Risikovurderinger

I tabellen under er det gjort risikovurderinger knyttet til en rekke faktorer som kan få vesentlig betydning for kommunens budsjett og økonomiplan. Risikovurderingene er gjort både på overordnet nivå (sentrale føringer, statsbudsjett og generell samfunnsutvikling) og på tjenesteområdenivå (endringer som kan påvirke tjenestetilbudet/-kvalitet og -nivå).

	Hendelse	Sannsynlighet	Konsekvens
	Overordna inntekter og utgifter		
1	Svikt i skatteinntektene	1	3
2	Befolkningsutvikling	2	2
3	Renteutvikling	2	2
4	Pris- og lønnsvekst	2	2
5	Samfunnsutvikling (arbeidsledighet, pensjon, politikk etc.)	1	3
	Tjenesteområde Organisasjon		
1	Sykefravær, konsekvenser tjenester	2	2
2	Datainnbrudd, tap av data	1	3
3	Rekruttering, kompetanse	2	2
4	Omorgansiering	1	1
5	Digitalisering	2	2
	Tjenesteområde Oppvekst		
1	Uforutsigbare skyssutgifter	2	3
2	Tilflytting av barn/elev med store hjelpebehov	2	3
3	Avvik i forbindelse med lekeplasskontroll	2	2
4	Avvik i forbindelse med Miljøretta helsevern	2	3
5	Stort sykefravær – behov for innleie av vikartjenester	2	2
	Tjenesteområde Helse og mestring		
1	Ny(e)pasient(er)/bruker(e) med store tjenestebehov/ressurskrevende	3	2
2	Pasient/bruker med utfordrende atferd	3	3
3	Høyt sykefravær ved avdeling/enhet	2	1
4	Manglende institusjonsplasser ved Rossvollheimen	3	3

5	Uforutsette kostnader for drift av tjenestesteder eks vannskade m.m.	1	2-3
	Tjenesteområde Samfunn og kultur		
1	Ekstremvær – ras, skader på bygg og infrastruktur	3	3
2	Uforutsette vedlikeholdsbehov på bygg	2	3
3	Brann, innbrudd eller hærværk	2	2
4	Strømpriser	2	2
5	Driftsstans	2	2

Definisjoner:

Hendelse: Beskriv kort hvilke hendelser som kan oppstå gjennom året, og som har store økonomiske konsekvenser; dvs hendelser som enheten/området har vanskelig for å dekke innenfor en normal budsjetttramme.

Sannsynlighet: Hvor stor er sannsynligheten for at hendelsen kan skje.

Skala: 1 – liten sannsynlighet, 2-middels sannsynlighet, 3-meget stor sannsynlighet

Konsekvens: Hvor stor er den økonomiske konsekvensen av hendelsen.

Skala: 1-hendelsen kan dekkes innenfor enhetens budsjetttramme, men krever omdisponering og kutt mellom poster på egen enhet, 2-hendelsen kan dekkes innenfor tjenesteområdets totale budsjetttramme, men krever omdisponering av midler mellom enheter, 3-hendelsen kan ikke dekkes innenfor verken enheten eller tjenesteområdets budsjetttramme, krever tilleggsbevilgning.

Kommunens tjenesteområder

Sentrale inntekter og utgifter, drift

Innledning

Linje 1 i tabellen under er summen av de overordnede inntektene (skatt, rammetilskudd, eiendomsskatt, rentekompensasjonstilskudd, renteinntekter, utbytte) og de overordnede utgiftene (renter og avdrag). Videre føres bruk av og avsetning til disposisjonsfond og bundne fond her.

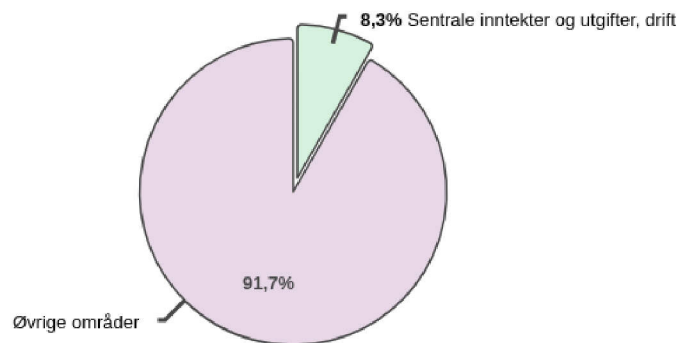
Linje 2 består av det sentrale pensjonsregnskapet og avsetninger til lønnsreserven. Store deler av disse budsjettpostene vil bli fordelt til enhetene/tjenesteområdene i løpet av året.

Beløp i 1000

Fordeling på enhet (tabell)

	Regnskap	Budsjett	Rev.budsjett	Økonomiplan			
	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029
Fellesutgifter/-inntekter	-600 867	-611 524	-616 625	-639 146	-635 552	-634 851	-635 527
Sentrale inntekter og utgifter, drift	8 221	26 913	5 307	25 057	25 057	25 057	25 057
Sum	-592 646	-584 611	-611 318	-614 089	-610 495	-609 794	-610 470

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter



Beskrivelse av tjenesteområdets budsjett

Lønns- og prisstigning

Kommunal deflator (lønns- og prisstigning) for 2026 er anslått til 3,5 prosent, herav en lønnsvekst på 4,0 prosent.

I budsjettet er det avsatt 11,5 millioner kroner til lønnsreserve, som skal dekke effekten av lønnsoppgjøret i 2026.

Pensjonsutgifter

I budsjettet og økonomiplanen er følgende satser for beregning av pensjonsutgiftene brukt:

Ordning	Sats (prosent)
KLP fellesordningen	11,36
KLP sykepleierordningen	10,26
Statens pensjonskasse	7,28

Pensjonspremien er en årlig utgift som skal dekke de ansattes oppsparte pensjonsrettigheter. Pensjonspremien belastes budsjettet til den enkelte enhet. Pensjonspremien vil svinge fra år til år avhengig av lønnsveksten det enkelte år.

I tillegg beregnes det en årlig pensjonskostnad, på grunnlag av ulike forutsetninger gitt av departementet. Pensjonskostnaden svinger lite fra år til år. Differansen mellom innbetalt pensjonspremie og pensjonskostnad kalles premieavvik. Er premieavviket positivt, blir dette inntektsført i driftsregnskapet det året det oppstår (motsatt hvis negativt). Et positivt premieavvik skal imidlertid utgiftsføres over de neste sju årene.

Akkumulert premieavvik ved utgangen av 2025 er estimert til 51,3 millioner kroner.

AFP-ordningen for aldersgruppen 62-64 år er ikke en del av den ordinære pensjonsordningen. Kommunene må selv dekke kostnadene til ordningen, basert på faktisk antall som benytter seg av muligheten til å ta ut tidlig pensjon. Basert på tall fra 2024 og 2025 settes det av 1,0 millioner kroner til å dekke kommunens egenandel for tidligere ansatte som tar ut AFP62-64 år.

I budsjettet for 2026, er det budsjettet med en netto utgift på 13,6 millioner kroner knyttet til de ulike elementene som inngår i det overordnede pensjonsregnskapet:

Tall i 1000 kroner	2025	2026	Endring
Beregnet positivt premieavvik, inntekt	-35 621	-12 522	23 099
Amortisering tidligere års premieavvik, utgift	16 633	10 918	-5 715
Avsetning reguleringspremie	36 649	30 187	-6 462
Kontingent pensjonskontoret	200	200	0
Bruk av premiefond	-11 410	-16 226	-4 816
Avsatt reserve økt pensjonskostnad 2024-2025	6 062	0	-6 062
AFP-ordning 62-64 år, utgift	1 400	1 000	-400
Sum pensjonsregnskap	13 913	13 557	-356

Område Organisasjon

Innledning

Budsjettområdet omfatter kommuneledelsen (kommunedirektør og kommunalsjefer), kommunikasjon og personal, økonomi og lønn og alle utgifter til politiske organer.

Alle felles utgifter til IKT, inkl. ITMidt, er plassert her. Videre omfatter området diverse fellesutgifter til blant annet skoleskyss, gjesteelever, tilskudd private barnehager, tilskudd fellesrådet etc. Fra april 2025 er enheten Eiendomsdrift organisatorisk lagt under ansvarsområdet til Kommunalsjef Organisasjon.

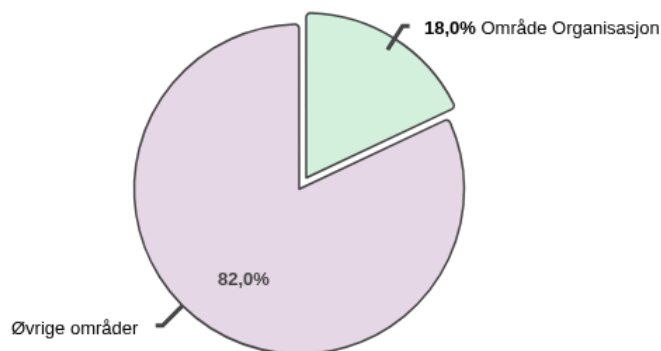
Fram til og med 2025 har Skaun kommune vært kontorkommune for Interkommunalt politisk råd Trøndelag sørvest. Fra og med 2026 tar Heim kommune over som kontorkommune.

Beløp i 1000

Fordeling på enhet (tabell)

	Regnskap	Budsjett	Rev.budsjett	Økonomiplan			
	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029
Kommunedirektør og kommuneledelse	12 134	13 203	12 104	11 416	10 966	10 966	10 966
Økonomi og lønn	6 682	7 047	7 490	7 321	7 321	7 321	7 321
Kommunikasjon og personal	7 801	7 901	7 683	7 645	7 645	7 645	7 645
Politiske organer	5 853	6 555	6 388	5 956	6 563	5 956	6 563
IKT/ITMidt	18 326	17 215	15 379	18 884	15 918	15 918	15 918
Fellesutgifter	2 869	3 324	3 343	3 324	3 324	3 324	3 324
Felles tjenesteforvaltning	40 620	24 198	37 002	38 523	38 523	38 523	38 523
Interkommunale samarbeid	464	734	916	755	237	237	237
Eiendomsdrift	-5 167	-5 538	-6 046	-6 976	-6 976	-6 976	-6 976
Bygningsdrift/vaktmesterseksjonen	27 750	28 658	29 092	30 256	30 256	30 256	30 256
Renhold	15 539	16 710	16 110	18 765	18 765	18 765	18 765
Sum	132 872	120 006	129 461	135 869	132 542	131 935	132 542

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter



Beskrivelse av tjenesteområdets budsjett

Konsekvensjustert budsjett, rammeendringer og videreføring av tiltak

Sommerjobb for ungdom under 18: Tiltaket er videreført med bevilgning på 350 000 kroner. Bevilgningen dekker arbeid til omlag 14 ungdommer i 3 uker.

Kommunevalg 2027 og Stortingsvalg 2029: Bevilgning til valg , 607 000 kroner, er lagt inn i økonomiplanen i 2027 og 2029. Beløpets størrelse er basert på tidligere års utgifter til gjennomføring av valg.

Helseplattformen: Helseplattformen ble innført fra april 2024. Det er lagt inn en årlig bevilgning på 2,9 millioner kroner i driftsbudsjettet. Dette dekker lisenskostnader, samt lønn og andre driftsutgifter til egne ansatte.

Kommunal andel forvaltning og drift av nasjonale e-helseløsninger: Etter en endring i Pasientjournalloven, har kommunene fått en plikt til å betale for kostnadene til forvaltning og drift av helsenettet, inkludert grunndata og helseID, og kjernejournal, e-resept og helsenorge.no. Kommunens andel i 2026 er beregnet til 790 000 kroner. Tilskuddet er justert med kommunal deflator på 3,5 prosent.

Kapto AS: Tilskudd til kjøp av kommunale plasser (4 stk.) hos Kapto AS videreføres med 1 865 000 kroner. Tilskuddet er justert med kommunal deflator på 3,5 prosent.

Tilskudd Tangen borettslag: Tilskuddet til Tangen borettslag videreføres med ei ramme på 500 000 kroner.

Politikk: Total bevilgning til ansvar 140 Politiske organer er 6,0 millioner kroner. Dette er en reduksjon på 0,4 millioner kroner fra 2025, som hovedsaklig skyldes at det ikke er satt av midler til valg i år. Budsjett til kontrollutvalg og revisjon er på omlag samme nivå som i 2025. Kontrollutvalgets budsjett følger som eget vedlegg til saken.

Prosjekt Sammen om framtidens helsetjenester: Prosjektet avsluttes i 2025 og går inn i den ordinære drifta på Helse og mestring.

Tilskudd næring: I budsjettet for 2026 er det satt av 305 000 kroner som dekker Ungt entreprenørskap, førstelinjetjeneste Thams innovasjon og "bagatellmessig støtte" Thams innovasjon.

Orkland brann og redning: Tilskudd til Orkland brann og redning er budsjettert med 7,8 millioner kroner i 2026. Dette dekker både beredskap, brann og tilsyn.

Fellesutgifter skole og barnehage: Tilskudd til private barnehager er økt med 500 000 kroner sammenlignet med opprinnelig budsjett 2025. Dette gjelder tilskudd for "Skaunbarn" som går i private barnehager i andre kommuner. Bevilgning til skoleskyss er redusert med 0,3 millioner kroner sammenlignet med opprinnelig budsjett 2025. Gjesteelevregnskapet er økt med 0,2 millioner kroner (differansen mellom det Skaun betaler til andre kommuner for våre elever og motsatt).

En ny hverdag: Årsverksreduksjoner gjennomført i 2025, samt innsparingstiltak fra 2024 er videreført. I alt ble området redusert med 3,5 årsverk i løpet av 2024-2025. Disse er ikke erstattet.

Teknisk rammeendring: Budsjettramma til Renhold er økt med 2,8 millioner kroner som en følge av en intern omorganisering av renholdstjenesten på Rossvollheimen. Fra høsten 2025 er renholdstjenesten ved Rossvollheimen organisatorisk overført til eiendomsdrift, avdeling renhold.

Nye tiltak

Avtalen med **Interkommunalt politisk råd, Trøndelag sørvest** er sagt opp og får virkning fra og med 2027 (k-sak 60/25). Dette utgjør en økonomisk besparelse på 518 000 kroner. Heim kommune tar over kontorkommuneansvaret fra og med 1. januar 2026.

Det foreslås å øke bevilgningen til **vedlikehold av kommunale bygg** med 1,0 millioner kroner i hele økonomiplanperioden. Det er spilt inn en rekke ekstraordinære behov for vedlikeholdstiltak. Enheten får ansvar for å prioritere tiltak innenfor den økte bevilgningen.

Det settes av midler til nytt **GIS-system** (geografiske informasjonssystemer) for kommunen. Etablering av nytt system er kostnadsberegnet til 1 130 000 kroner. Økte årlige driftskostnader utgjør 539 000 kroner. Prosjektet gjennomføres i regi av ITMidt og gjøres i samarbeid med Melhus kommune og Midtre Gauldal kommune. Dagens systemer er delvis utdaterte og enkelte moduler vil ikke bli støttet eller vedlikeholdt etter 2026. Prosjektet inkluderer også nytt system for innkreving av kommunale avgifter og eiendomsskatt. Bevilgningen må ses i sammenheng med sist vedtatte digitaliseringsstrategi.

Interkommunalt samarbeid: Det ble i 2025 satt i gang arbeidsgrupper for å utrede mulighetene for et interkommunalt samarbeid med Melhus kommune og Midtre Gauldal kommune innenfor tjenester som i dag ligger under tjenesteområde Organisasjon. Tjenester som vil bli omfattet av utredningen er administrative funksjoner og støttetjenester som regnskap, lønn, fakturering, arkiv, postmottak og sentralbord. Arbeidsgruppene leverte sine rapporter før sommeren 2025, og konkluderte med at det er grunnlag for å arbeide videre med planene. Videre arbeid er nå organisert som et prosjekt; "Bærekraftige og innovative kommuner". Prosjektet (Midtre Gauldal kommune) har nå fått skjønnsmidler fra Statsforvalteren og det er engasjert en prosjektleder for det videre arbeidet. Kommunedirektøren vil holde kommunestyret oppdatert om framdriften underveis. Prosjektet er underveis utvidet til også å se på oppgaver innen plan, byggesak, oppmåling, geodata, landbruk, samfunnssikkerhet og beredskap.

Omtale enkeltområder

Skaun kirkelige fellesråd

Det kommunale finansieringsansvaret for Den norske kirke lokalt er gitt i Trossamfunnsloven §14 andre til fjerde ledd:

«Kommunen gir tilskudd til kirkens virksomhet lokalt, herunder tilskudd til bygging, vedlikehold og drift av kirkebygg. Tilskuddet skal sikre at kirkebyggene holdes i forsvarlig stand, slik at de kan benyttes til gudstjenester og kirkelige handlinger. Tilskuddet skal også sikre at soknet har tilfredsstillende bemanning ved gudstjenester og kirkelige handlinger, herunder kirketjener, klokker og organist/kantor ved hver kirke, og tilstrekkelig administrativ hjelp. Kommunens tilskudd gis etter budsjettforslag fra soknet. I budsjettforslaget skal også tilskudd til kirkelig undervisning, diakoni og kirkemusikk inngå.

Etter avtale med soknet kan kommunen yte tjenester i stedet for å gi tilskudd etter andre ledd.

Kommunen kan ta opp lån for å finansiere investeringer i kirkebygg og tilhørende varige driftsmidler.».

For 2026 foreslås det et ordinært tilskudd til fellesrådet på 5 023 000 kroner. Dette er en økning på 165 000 kroner fra 2025, og tilsvarer forventet lønns- og prisvekst på 3,5 prosent. I tillegg foreslås det et tilskudd på 500 000 kroner til vedlikehold ihht egen vedlikeholdsplan. Totalt tilskudd til fellesrådet blir etter dette på 5 523 000 kroner for 2026.

I tillegg til det ordinære tilskuddet ytes det tjenester fra kommunen til fellesrådet. Dette er regulert i en egen tjenesteytingsavtale. Verdien av disse tjenestene er beregnet til om lag 1,0 millioner kroner. Dette er blant annet diverse

vaktmestertjenester, renhold og administrative oppgaver som regnskapsføring og lønnskjøring.

Fellesrådet har i sin budsjettsøknad til kommunen bedt om en årlig bevilgning på 6 003 000 kroner. Dette er 980 000 kroner høyere enn det ordinære driftstilskuddet som er bevilget. Økningen begrunnes hovedsaklig i høyere lønnsutgifter enn tidligere. Budsjettforslaget fra Skaun kirkelige fellesråd følger som eget vedlegg til budsjettsaken.

Læringer

I budsjettet for 2026 ligger det inne lønnsmidler tilsvarende 11 årsverk til læringer. Dette er en økning på 1 sammenlignet med 2025. Lønnsutgifter til læringer er i budsjettet 3,5 millioner kroner. Per i dag har vi 5 barne- og ungdomsarbeidere, 5 helsefagarbeidere og 1 innen ernæringskokkfaget. Enhetene står fritt i å ta inn flere læringer, men disse må i tilfelle finansieres innenfor enhetens egen ramme.

KS har en målsetting om 2 læringer per 1000 innbygger. Flere lære plasser er viktige for å sikre nok fagarbeidere til kommunesektoren framover, og for å sikre ungdom som tar fagopplæring en mulighet til å gjennomføre og få et fagbrev. Læringer er en styrke for kommunen. De bidrar til at enhetene får et nytt skjerpet blikk på sine fagområder og bidrar positivt inn i tjenesten og utviklingen av faget de representerer.

ITMidt

Skaun kommune har felles IT-tjeneste med Melhus kommune og Midtre Gauldal kommune; ITMidt. Samarbeidet organiseres etter kommuneloven §20-2 Administrativt vertskommunesamarbeid, med Melhus som vertskommune.

Totalt driftsbudsjett for IT i 2026 er i overkant av 18,9 millioner kroner. Inkludert i dette beløpet er kommunens egenandel til NKOM-prosjekt (se neste avsnitt), og foreslått bevilgning til nytt GIS-system på 1,7 millioner kroner Tilskudd til Melhus kommune for vår andel i ITMidt er 10,1 millioner kroner.

I tillegg kommer bevilgninger gitt i investeringsbudsjettet på totalt 1,4 millioner kroner i 2026.

Bredbåndsutbygging

I statsbudsjettet er det årlig bevilget midler som skal bidra til utbygging av bredbånd i områder der det ikke er kommersielt grunnlag for investeringer. Ordningen forvaltes av fylkeskommunene, gjennom den såkalte NKOM-ordningen. Hvert år sender kommunene inn en prioritert oversikt over områder som tilfredsstiller kriteriene for ordningen. Det samlede behovet for kommunene er større enn potten til disposisjon. Finansieringen er et «spleiselag» mellom stat, fylkeskommune, kommune og evt. andre aktører. Lokal medfinansiering vil utgjøre 25 pst. av den totale utbyggingskostnaden. I statsbudsjettet for 2026 er

midler til bredbåndsutbygging redusert og omprioritert til sikkerhets- og beredskapstiltak. Dette får ingen konsekvenser for de to pågående prosjektene i Skaun.

Tabellen under viser status for de områder i Skaun kommune som er meldt inn:

År	Område	Kommunal egenandel	Status
NKOM 2017	Råbygda og Aunbygda	584 000	Utbygging ferdig og midler utbetalt.
NKOM 2018	Venn sentrum, østsida av Laugen – Sim v/Eggkleiva (antall husstander: 210)	850 000	Utbygging ferdig, midler utbetalt 2022.
NKOM 2020	Eggkleiva – FV709 – gammelveien - Børse (antall husstander: 110)	1 376 000	Prosjektet igangsatt 2022. Ferdig i løpet av 2024. Avsatt i budsjett 2026.
NKOM 2024	Skjetnan Viggja (antall husstander: 30)	460 000	Søknad godkjent. Prosjektet starter i 2024. kommunal egenandel avsatt i budsjett 2026.
Senere	Hammertrøa – Onsøya – Vigdal – Ormhaugen (antall husstander: 130)		Meldt inn, men ikke søkt. Området ligger i både Skaun og Melhus. Utgår mest sannsynlig.

I budsjettet for 2026 er det foreslått å finansiere kommunens egenandel, 1 836 000 kroner, med bruk av disposisjonsfond.

Digitalisering

Ny digitaliseringsstrategi for 2025-2030 ble vedtatt av kommunestyret i mai 2025 (k-sak 45/25).

Formålet med digitaliseringsstrategien er å legge til rette for en helhetlig og framtidsrettet digitalisering av kommunens tjenester. Strategien skal bidra til å løse utfordringer omtalt i kommuneplanens samfunnsdel og foreslår innsatsområder for å nå hovedmålene. Strategien må også sees i sammenheng med En ny hverdag – fagplan for nedbemanning og omstilling, der digitalisering og gevinstrealisering trekkes fram som en måte å tilpasse seg en ny hverdag med færre ansatte.

Digitaliseringsstrategien er et resultat av et samarbeid mellom Skaun, Melhus og Midtre Gauldal kommuner som har gått sammen om et felles IT-samarbeid. Godt samarbeid mellom kommunene er avgjørende for å få gode resultater og å sikre en effektiv tilnærming til digitalisering.

Kommunene må i årene fremover levere gode tjenester med færre ressurser i et samfunn med knapphet på arbeidskraft. Digitalisering og innføring av ny teknologi, som kunstig intelligens, er ett av flere tiltak for å lykkes med dette. Digitalisering består i all hovedsak av to deler: teknologi og endringer i arbeidsprosesser.

Teknologien, som IT-løsninger, apper, integrasjoner og infrastruktur, er den enkle delen. Det som er krevende, er endringene i arbeidsprosessene som digitalisering medfører. Disse endringene kommer uansett, og treffer direkte de som skal levere de

gode tjenestene. Digitalisering skaper behov for omstilling og endring i arbeidsoppgaver. Oppgaver kan forsvinne, og nye kan komme til. Det kan bli behov for organisatoriske endringer og endringer i måten ledelse utøves. Disse endringene vil igjen utløse behov for kompetanseheving og videreutdanning.

Fordi digitalisering ikke er en enkel og kjapp løsning på utfordringene kommunene står overfor, er det viktig at vi fremover prioriterer de viktigste tiltakene: de med størst behov som gir størst gevinst. Det er også viktig at resultatet samsvarer med innsatsen, og at vi henter ut gevinster fra IT-samarbeidet ITMidt ved at alle digitaliseringsinitiativ er koordinert og godt planlagt.

Økt digitalisering og bruk av kunstig intelligens (KI) bringer også med seg både muligheter og utfordringer innen IT-sikkerhet. For å beskytte sensitive data og systemer, er det viktig å fortsette implementeringen av robuste sikkerhetsløsninger og kontinuerlig overvåke for uvanlig aktivitet. Etisk bruk av KI og overholdelse av nasjonale og internasjonale sikkerhetsstandarder er avgjørende for å forhindre misbruk. Samarbeid mellom offentlige og private aktører, samt kontinuerlig opplæring av ansatte, bidrar til å styrke den samlede sikkerheten. Ved å følge disse tiltakene kan vi bedre beskytte oss mot avanserte trusler i en stadig mer digitalisert verden.

Prosjekt som vil påvirke organisasjonen fremover er blant annet nytt fagsystem for barneverntjenesten og GIS med tilhørende forvaltningssystemer.

Andre viktige elementer er å bygge kommunens digitale kompetanse, digital sikkerhet og personvern, samt å bidra til at alle får delta i det digitale samfunnet. Vi må forhindre digitalt utenforskap ved å utforme løsninger som er enkle å ta i bruk og gjennom opplæringstiltak. Det kan f.eks. være videreføring og motivering av frivillige lag og foreninger gjennom ulike tiltak, samt tverrfaglig kompetansedeling f.eks. gjennom flerspråklig kompetanse, som også kan jobbe med veiledning knyttet til digitalt utenforskap.

Område Oppvekst

Innledning

Tjenesteområdet oppvekst består av tre barnehager, ett oppvekstsenter, to barneskoler, ungdomsskole, enhet for Voksenopplæring og flyktningetjenesten, og pedagogisk psykologisk tjeneste. Det er 442 barn i kommunale barnehager og

1247 elever i grunnskolen i Skaun (tall per 1. oktober 2025). Jåren-Råbygda barnehage og Viggja oppvekstsenter er lagt ned fra august 2025.

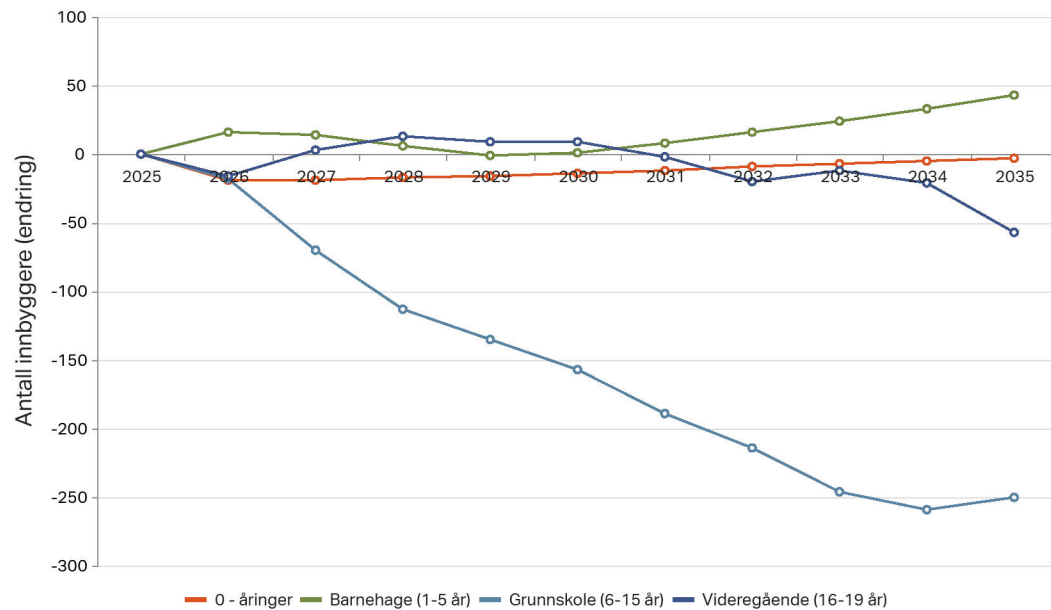
Beløp i 1000

Fordeling på enhet (tabell)

	Regnskap	Budsjett	Rev.budsjett	Økonomiplan			
	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029
Buvik skole	51 991	54 951	56 156	54 944	54 944	54 944	54 944
Børsa skole	37 326	39 909	41 253	41 412	41 412	41 412	41 412
Jåren-Råbygda barnehage	5 591	5 513	3 094	0	0	0	0
Venn oppvekstsenter	20 424	21 868	23 005	22 956	22 956	22 956	22 956
Viggja oppvekstsenter	13 488	13 960	7 348	0	0	0	0
Skaun ungdomsskole	44 808	47 594	49 504	50 605	50 605	50 605	50 605
Børsa barnehage	20 874	23 821	27 516	28 135	28 135	28 135	28 135
Oterhaugen barnehage	17 830	18 573	19 956	19 936	19 936	19 936	19 936
Hammerdalen barnehage	22 541	23 319	26 185	27 224	27 224	27 224	27 224
Voksenopplæring og flyktningetjeneste	-7 312	-5 462	-5 967	-6 124	-6 124	-6 124	-6 124
PPT	4 437	4 811	5 119	5 056	5 056	5 056	5 056
Sum	232 000	248 855	253 167	244 144	244 144	244 144	244 144

Nøkkeltall og indikatorer

Befolkningsutvikling barn og unge - 2025-2035 (MMMM)



Aldersgrupper	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
0 - åringar	0	-19	-19	-19	-17	-16	-16	-14	-12		
Barnehage (1-5 år)	0	16	14	6	-1	1	8				
Grunnskole (6-15 år)	0	-18	-70	-113	-135	-157	-189				
Videregående (16-19 år)	0	-16	3	13	9	9	-2				
SUM	0	-37	-72	-111	-143	-161	-195				

Kostratall barnehage

	Skaun 2023	Skaun 2024	Melhus 2024	Malvik 2024	Orkland 2024	Kostragruppe 01 2024	Landet uten Oslo 2024
➤ Netto driftsutgifter barnehagesektoren i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (B)	16,9 %	16,0 %	15,6 %	16,2 %	12,8 %	13,1 %	13,8 %
➤ Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager (B) *) **) Justert for utgiftsbehov	242 331	236 768	228 665	201 673	237 494	231 002	224 334

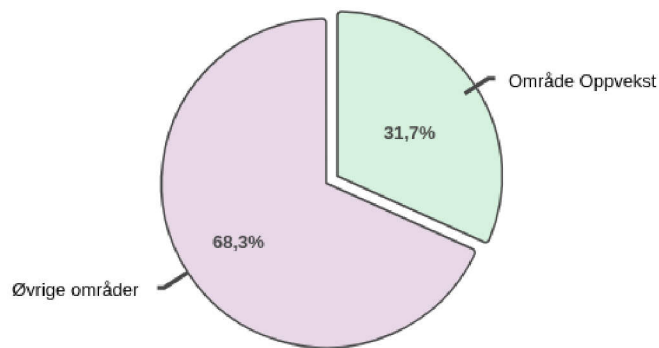
*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Kostratall grunnskole og skolefritidsordning

	Skaun 2023	Skaun 2024	Melhus 2024	Malvik 2024	Orkland 2024	Kostragruppe 01 2024	Landet uten Oslo 2024
➤ Netto driftsutgifter til grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), per innbygger 6-15 år (B) *) **)	176 246	175 205	156 378	146 070	150 791	157 781	153 486
➤ Netto driftsutgifter til skolefritidstilbud (215), per innbygger 6-9 år (B) *) **)	19 467	20 614	20 983	7 907	19 045	14 227	16 929
➤ Netto driftsutgifter pr. innbygger til Grunnskole (B) *) **)	21 279	20 356	19 033	17 401	18 564	19 037	18 563
➤ Netto driftsutgifter i prosent 202 grunnskole (B)	24,2 %	24,0 %	18,7 %	21,5 %	16,1 %	18,7 %	17,7 %
➤ Netto driftsutgifter til grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), per innbygger 6-15 år korrigert for elever i private skoler (B) *) **)	177 319	176 347	160 948	148 851	159 280	162 216	158 827

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter



Beskrivelse av tjenesteområdets budsjett

Konsekvensjustert budsjett, rammeendringer og videreføring av tiltak

En ny hverdag: Årsverksreduksjoner og strukturendringer gjennomført i 2024 og 2025 er videreført med helårseffekt i 2026 og framover. Sammenlignet med opprinnelig budsjett for 2025 er tjenesteområdet redusert med nærmere 18 årsverk. Med en gjennomsnittlig årsverkskostnad på 800 000 kroner tilsvarer dette en mindreutgift på 14,1 millioner kroner. I tillegg er driftsbudsjettet (andre utgifter utover lønn) redusert med 1,0 millioner kroner sammenlignet med opprinnelig budsjett 2025.

Makspris barnehage: Stortinget vedtok at foreldrebetalinga for en helklass i barnehage skulle være maksimalt 1200 kroner per måned fra august 2025. Dette er videreført i statsbudsjettet for hele 2026. Kommunene er kompensert for dette gjennom en økning i rammetilskuddet. Netto budsjetttramme til tjenesteområde Oppvekst er økt med 3,0 millioner kroner som en følge av dette.

Integreringstilskudd flyktninger: I økonomiplanperioden er det lagt inn en forutsetning om 25 bosettinger hvert år. For 2026 er det laget en oversikt over kommunens samla ressursbruk knyttet til integreringsarbeid, jf. tabellen under:

Enhet	Anslag utgifter	Anslag budsjett
Integreringstilskudd 2026, inntekt		-22 064 000
Driftsbudsjett voksenopplæring	4 696 000	
Driftsbudsjett flyktningetjenesten	9 823 000	
Barnevern inkl. tolk	566 000	
Sosialstønad NAV, anslag	4 500 000	
Skole, pott 100 000 per barn	300 000	
Børse skole, mottakstilbud	1 625 000	
Skaun ungdomsskole, tospråklig undervisning	200 000	
Barnehage, pott 100 000 per barn	1 200 000	22 910 000
Sum netto utgifter		846 000

I tillegg kommer lønnsutgifter på enkelte enheter som har en del arbeidsoppgaver knyttet til integreringsarbeidet. Det gjelder spesielt innenfor NAV og enhet Barn, familie og helse.

Ut fra oversikten over er det grunn til å tro at integreringstilskuddet ikke er tilstrekkelig for å fullfinansiere kommunens arbeid knyttet til integrering av flyktninger. Tilsvarende tall for 2025 var på minus 2,7 millioner kroner. Det er viktig å understreke at regnestykket over kun er et estimat basert på forventninger om både utgifts- og inntektsside. Legger en tallene i tabellen til grunn ser vi at integreringstilskuddet finansierer i overkant av 96 prosent av utgiftene knyttet til bosetting og integrering. Tilsvarende tall nasjonalt er rundt 91 prosent (2024-tall).

Nye tiltak

Venteplan Venn oppvekstsenter: Det er gjennomført tilsyn etter forskrift om helse og miljø i barnehage og skoler, med hjemmel i Folkehelseloven ved Venn oppvekstsenter og det er behov for å lukke avvik og følge opp merknader knyttet til tilsynet. Kommunedirektøren vil i tertialrapport 1-2026 komme nærmere tilbake til eventuelle økonomiske konsekvenser og omfang av tiltak.

Lokaler voksenopplæring og flyktningetjeneste: Coop Nordvest AS har sagt opp avtale med Skaun kommune om leie av bygg der Skaun voksenopplæring og flyktningetjeneste holder til i Børse sentrum. Kontrakten løper ut juli 2027. Det ses på alternative løsninger for plassering for tjenesten. Løsningen ses på i tråd med handlingsplanen, da enheten har årlige utgifter for leie av lokaler på 700 000 kroner. Framdrift i saken vil bli lagt fram for kommunestyret i løpet av våren 2026.

Område Helse og mestring

Innledning

Budsjettområde Helse og mestring består av enhetene NAV Skaun og Melhus, Rossvollheimen, Hjemmetjenesten, Barn, familie og helse, Skaun Bo- og aktivitetstilbud, BoA . I tillegg er Tildeling, kommuneoverlege og legekantor lagt direkte under kommunalsjef.

Beløp i 1000

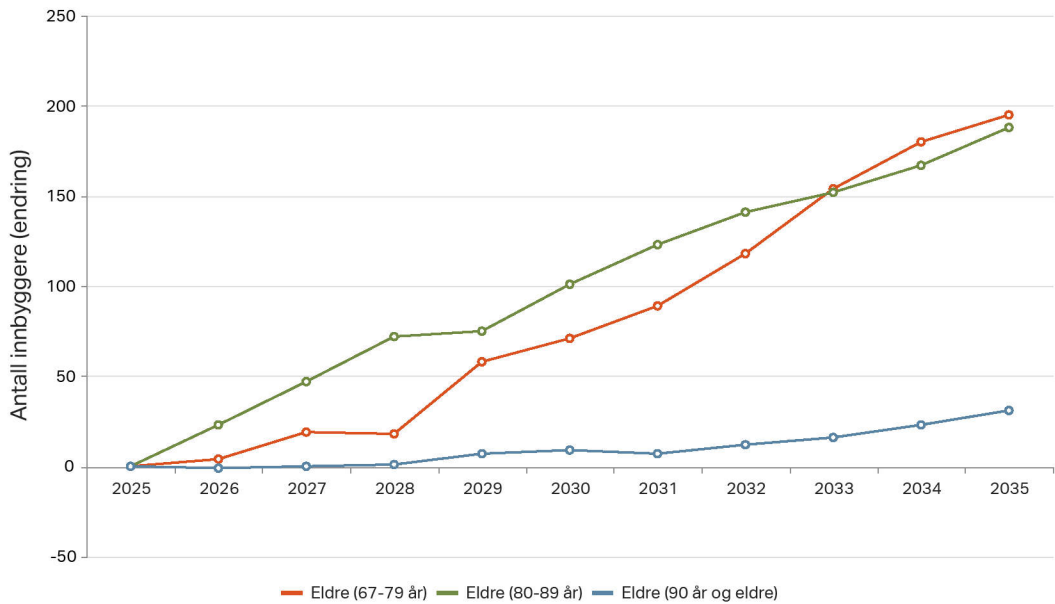
Fordeling på enhet (tabell)

	Regnskap	Budsjett	Rev.budsjett	Økonomiplan			
	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029
Barn, familie og helse	33 334	32 199	33 594	34 721	34 721	34 721	34 721
Psykisk helsetjeneste	8 655	9 638	10 248	9 958	9 958	9 958	9 958
NAV	18 709	17 012	16 888	17 123	17 123	17 123	17 123

Rossvollheimen	61 766	59 405	65 079	66 806	71 806	71 806	71 806
Hjemmetjenesten	43 160	43 533	45 673	46 156	45 406	45 406	45 406
Tildeling	2 318	2 701	2 923	2 937	3 223	3 223	3 223
Skaun bo- og aktivitetstilbud (BOA)	36 431	32 941	34 989	37 452	37 452	37 452	37 452
Kommuneoverlegen og legene	15 670	14 228	14 854	15 777	15 777	15 777	15 777
Sum	220 043	211 658	224 249	230 930	235 466	235 466	235 466

Nøkkeltall og indikatorer

Befolkningsutvikling 67 år og over - 2025-2035 (MMMM)



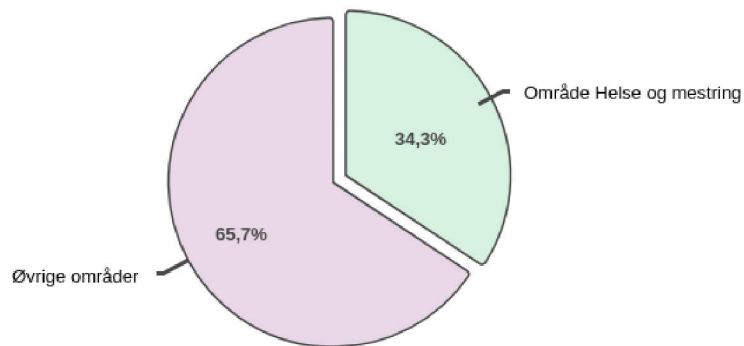
Aldersgrupper	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Eldre (67-79 år)	0	4	19	18	58	71	89				
Eldre (80-89 år)	0	23	47	72	75	101	123				
Eldre (90 år og eldre)	0	-1	0	1	7	9	7				
SUM	0	26	66	91	140	181	219				

Kostratall helse og mestring

	Skaun 2023	Skaun 2024	Melhus 2024	Malvik 2024	Orkland 2024	Kostragruppe 01 2024	Landet uten Oslo 2024
➤ Avtalte fysioterapeutårsverk per 10 000 innbyggere (årsverk)	7,1	7,0	10,1	8,9	10,1	10,0	9,7
➤ Andel innbyggere 80 år og over som bruker hjemmetjenester (prosent)	23,0 %	19,1 %	28,8 %	29,3 %	30,1 %	28,4 %	26,2 %
➤ Avtalte legeårsverk per 10 000 innbyggere (årsverk)	7,5	8,2	11,1	12,0	11,3	13,5	13,2
➤ Avtalte årsverk i helsestasjons- og skolehelsetjenesten per 10 000 innbyggere 0-20 år (årsverk)	49,4	46,6	59,7	46,7	47,2	58,4	54,2
➤ Netto driftsutgifter til omsorgstjenester i prosent av kommunens samlede netto drifts (prosent)	25,7 %	24,6 %	32,6 %	30,4 %	35,5 %	34,7 %	34,1 %
➤ Andel innbyggere 80 år og over som er beboere på institusjon	10,9 %	11,0 %	8,5 %	5,1 %	9,6 %	8,3 %	9,3 %
➤ Netto driftsutgifter i prosent Kommunehelse (B)	4,7 %	4,8 %	4,9 %	5,4 %	5,8 %	6,2 %	6,1 %

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter



Beskrivelse av tjenesteområdets budsjett

Konsekvensjustert budsjett, rammeendringer og videreføring av tiltak

Budsjettramma til tjenesteområdet er økt med 19,2 millioner kroner sammenlignet med opprinnelig budsjett 2025. Dette skyldes flere forhold, hovedsakelig kompensasjon for redusert refusjon ressurskrevende tjenester, økte utgifter til barnevern, økte ressurser forsterka skjerming på sykehjemmet og økt bevilgning for å legge til rette for flere langtidsplasser på Rossvollheimen.

NAV: Budsjettramma er videreført på tilnærmet samme nivå som 2025.

Skaun BoA: Netto budsjettramme har økt med 3,1 millioner kroner som kompensasjon for reduserte refusjoner knyttet til ressurskrevende tjenester. Antall brukere er ikke redusert, men bortfall av enkelte "dyre" brukere har blitt erstattet av flere "billige" brukere, som ikke når opp til innslagspunktet på 1,9 millioner kroner for å få tilskudd. For øvrig er budsjettet videreført på samme nivå som 2025.

Hjemmetjenesten: Netto budsjettramme har økt med 1,2 millioner kroner som kompensasjon for reduserte refusjoner knyttet til ressurskrevende tjenester.

Rossvollheimen: Det legges til rette for flere langtidsplasser på Rossvollheimen (se under "Nye tiltak"). Ut over dette videreføres budsjettet på samme nivå som 2025.

Basistilskudd fastleger: Det er lagt inn en økning i budsjettet til basistilskudd fastleger tilsvarende helårseffekt av økningen høsten 2025. Dette er kompensert gjennom tilsvarende økning i rammetilskuddet til kommunen.

Barnevern: Skaun kommune har felles barnevernstjeneste med Melhus kommune. Budsjett for 2026 for vår andel er 18,9 millioner kroner. Dette er en økning på 1,4 millioner kroner fra 2025. Økningen er begrunnet med flere tiltak og plasseringer utenfor hjemmet.

Helseplattformen: Se omtale under tjenesteområde Organisasjon.

Teknisk rammeendring: Budsjettramma til Rossvollheimen er redusert med 2,8 millioner kroner som en følge av en intern omorganisering av renholdstjenesten på institusjonen. Fra høsten 2025 er renholdstjenesten ved Rossvollheimen organisatorisk overført til eiendomsdrift, avdeling renhold.

Nye tiltak

Tilskudd til etablering og tilpasning egen bolig er videreført med 400 000 kroner. For 2026 foreslås det å dekke deler av denne bevilgningen med bruk av et bundet fond, som er tidligere øremerka midler som ikke er brukt tidligere. Fondets saldo er på 286 000 kroner. Årlig tildelt tilskudd til etablering og tilpasning av egen bolig varierer mye fra år til år.

Økt ressurs tildelingskontoret: På grunn av stor pågang av saker foreslås det å øke ressursen på tildelingskontoret tilsvarende 50 prosent stilling. Stillingen er overført fra prosjekt som nå er avsluttet. Kostnad 400 000 kroner.

Børsa fysikalske institutt, økt driftstilskudd: Driftstilskuddet til Børsa fysikalske institutt øker med 630 000 kroner, som en følge av økte satser og økte stillingsstørrelser.

Forsterka skjerming, Rossvollheimen: Budsjettramma til Rossvollheimen øker med 2,4 millioner kroner til økt bemanning og tiltak i forbindelse med forsterka skjerming.. Dette er en styrking av et tiltak som videreføres fra 2025.

Ny langtidsavdeling Rossvollheimen, og økt bevilgning Rossvolltunet: Det legges til rette for en ny langtidsavdeling på Rossvollheimen med halvårsvirkning i 2026. Det bevilges ekstra midler til hjemmetjenesten for ekstra bemanning ved Rossvolltunet fram til ny langtidsavdeling er på plass. Budsjettramma til hjemmetjenesten økes med 750 000 kroner i 2026 (halvt år) og budsjettramma til Rossvollheimen økes med 5,0 millioner kroner i 2026 med helårsvirkning 10,0 millioner kroner fra 2027 og framover.

Utviklingsprosjekt Helse og mestring: Det foreslås å bevilge 1,2 millioner kroner til et utviklingsprosjekt innenfor tjenesteområde Helse og mestring. Prosjektet finansieres delvis ved OU-midler fra KS, slik at kommunens egenandel blir om lag 450 000 kroner.

Skaun kommune har behov for å tilpasse innretningen og dimensjoneringen av kommunens helse- og omsorgstjenester for å møte framtida. Vi opplever et økende press på tjenestene, og at kommunen mangler rett kapasitet på de riktige tjenestenivåene allerede i dag. Med økende antall eldre og yngre med bistandsbehov ser vi at denne trenden vil forsterke seg i årene som kommer.

Vi ser at brukergruppene for kommunens tjenester er i endring, med blant annet økt forekomst av demens. For å treffe med utformingen av fremtidens tjenester må vi vite hvem vi skal yte tjenester til. Vi ønsker derfor at de endringene som gjøres, er basert på innsikt i fremtidig utvikling innenfor ulike brukergrupper, og forståelse for hvilke behov disse brukergruppene har.

Vi ønsker å gjennomføre et større utviklingsprosjekt i fem faser, der vi jobber med innsikt, skaper et mulighetsrom, og velger løsninger:

1. Innsikt i brukergrupper og utviklingstrekk
2. Innsikt i brukerbehov
3. Utforming av tjenester for å møte brukerbehov
4. Struktur og organisering av tjenester for effektiv tjenesteyting
5. Identifisere endringsbehov, og planlegge iverksetting av endringer

Område Samfunn og kultur

Innledning

Budsjettområdet består av enhetene Kultur, fritid og frivillighet, og Plan og miljø. Enheten Eiendomsdrift er fra april 2025 organisatorisk flyttet over til tjenesteområde Organisasjon og er lagt under ansvaret til Kommunalsjef Organisasjon.

Beløp i 1000

Fordeling på enhet (tabell)

	Regnskap	Budsjett	Rev.budsjett	Økonomiplan			
	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029
Kultur, fritid og frivillighet	14 067	15 862	16 778	15 286	14 748	14 748	14 748
Kultur - tilskudd	2 483	1 010	1 010	1 010	1 010	1 010	1 010
Plan og miljø	6 511	5 514	4 665	10 450	9 343	7 510	7 579
Plan og miljø - gebyrlagte tjenester	3 392	3 867	3 597	2 307	2 115	2 030	2 030
Veg, vann og avløp	-25 252	-31 323	-21 609	-25 907	-28 873	-27 049	-27 049
Uteseksjonen	6 530	9 163	0	0	0	0	0
Sum	7 731	4 093	4 441	3 146	-1 657	-1 751	-1 682

Nøkkeltall og indikatorer

Kostratall kulturformål

	Skaun 2023	Skaun 2024	Melhus 2024	Malvik 2024	Orkland 2024	Kostragruppe 01 2024	Landet uten Oslo 2024
➤ Netto driftsutgifter for kultursektoren per innbygger i kroner *)	2 250	2 372	3 413	2 262	2 461	2 331	3 139
➤ Barn 6-15 år i kommunens kulturskole (prosent)	17,1 %	16,2 %	21,8 %	14,3 %	15,6 %	15,3 %	13,1 %
➤ Netto driftsutgifter til idrett (f380+f381) i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter	0,6 %	1,0 %	2,1 %	1,1 %	0,9 %	0,8 %	1,4 %
➤ Bibliotek nettodriftsutgifterandel av totale utgifter (prosent)	0,5 %	0,4 %	0,3 %	0,4 %	0,4 %	0,4 %	0,4 %
➤ Netto driftsutgifter til folkebibliotek per innbygger (B) *)	382	338	242	317	294	337	343
➤ Netto driftsutgifter, kultur, i prosent av totale netto driftsutgifter (B)	2,9 %	3,0 %	4,4 %	3,1 %	3,0 %	2,9 %	3,9 %

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Kostratall byggesøknader og behandlingstid

	Skaun 2023	Skaun 2024	Melhus 2024	Malvik 2024	Orkland 2024	Kostragruppe 01 2024	Landet uten Oslo 2024
➤ Søknader i alt Byggesøknader i alt Behandlede søknader (antall)	111	90	173	127	700	4 335	63 152
➤ Søknader med 12 ukers frist i alt Byggesøknader i alt Gjennomsnittlig saksbehandlingstid (dager)	24	57	49	39	34	46	43

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Kostratall kommunale formålsbygg

	Skaun 2023	Skaun 2024	Melhus 2024	Malvik 2024	Orkland 2024	Kostragruppe 01 2024	Landet uten Oslo 2024
➤ Areal på formålsbygg per innbygger (m2)	6	5	6	6	6	5	5
➤ Herav energikostnader per kvadratameter (kr) *)	123,6	110,0	113,0	100,0	146,0	142,0	151,0
➤ Netto driftsutgifter til forvaltning av eiendom per innbygger (kr) *)	608	610	600	414	627	412	460
➤ Netto driftsutgifter til kommunal eiendomsforvaltning, i prosent av samlede netto driftsutgifter (B)	10,8 %	10,6 %	10,6 %	10,2 %	9,7 %	8,1 %	9,0 %

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Kostratall forvaltning, drift og vedlikeholdskostnader per kvadratmeter formålsbygg totalt

	Skaun 2023	Skaun 2024	Melhus 2024	Malvik 2024	Orkland 2024	Kostragruppe 01 2024	Landet uten Oslo 2024
➤ Utgifter til driftsaktiviteter Formålsbygg, kommune Utgifter per kvadratmeter bygg (kr) *)	821	820	725	639	780	680	736

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

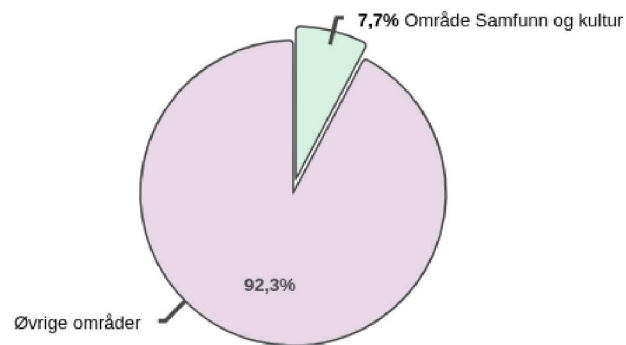
Kostratall utgifter per kvadratmeter til energi, renhold og vedlikehold

	Skaun 2023	Skaun 2024	Melhus 2024	Malvik 2024	Orkland 2024	Kostragruppe 01 2024	Landet uten Oslo 2024
--	------------	------------	-------------	-------------	--------------	----------------------	-----------------------

➤ Energiutgifter Formålsbygg, kommune Utgifter per kvadratmeter bygg (kr) *)	123	110	113	100	146	142	151
➤ Utgifter til vedlikeholdsaktiviteter Formålsbygg, kommune Utgifter per kvadratmeter bygg (kr) *)	87,1	63,2	73,4	110,6	62,9	79,1	115,8
➤ Utgifter til renholdsaktiviteter Formålsbygg, kommune Utgifter per kvadratmeter bygg (kr) *)	274	279	198	187	274	199	195

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Brutto utgifter i % av kommunens totale brutto utgifter



Beskrivelse av tjenesteområdets budsjett

Konsekvensjustert budsjett, rammeendringer og videreføring av tiltak

Kommunalt tilskudd anlegg: Det er satt av midler til utbetaling til Skaun IL (renovering Ramsjøbu) i 2026 på 538 000 kroner, som finansieres ved bruk av disposisjonsfondet. Dette er i tråd med kommunestyrets vedtak i sak 51/25.

Tiltak ungdomsarbeid: Bevilgning gitt i 2025 til klubbtilbud i Børse og Buvika videreføres i økonomiplanperioden. Avtalen med Drive er sagt opp i 2025 og budsjetttramma til Kultur, fritid og frivillighet er redusert med 200 000 kroner.

SommerSkaun: Bevilgningen videreføres på samme nivå som i 2025.

Rullering hovedplan vann og avløp: Det er satt av midler i 2026 og 2027 til oppstart og rullering av hovedplanen for vann og avløp. Det er satt av 900 000 kroner i hvert av årene. Bevilgningen finansieres ved bruk av disposisjonsfondet.

Byvekstavtale: Byvekstavtalen er inngått mellom Staten (Samferdselsdepartementet og Kommunal- og distriktsdepartementet), Trondheim kommune, Melhus kommune, Malvik kommune, Stjørdal kommune, Skaun kommune, Orkland kommune og Trøndelag fylkeskommune for perioden 2023-2029. Skaun sin andel av finansieringa i perioden er 11,55 millioner kroner, eller et årlig gjennomsnitt på 1,65 millioner kroner (2023-kroner). Årlige investeringer gjennom Miljøpakken i Skaun er 18 millioner kroner. Byvekstavtalen ble behandlet og vedtatt i kommunestyret i juni 2023 (k-sak 34/23). Det er i budsjettet for 2026 satt av 1,9 millioner kroner (prisjustering av avtalebeløp). Det foreslås at kommunens årlige egenandel dekkes ved tilsvarende bruk av driftsfondet.

En ny hverdag: Årsverksreduksjoner gjennomført i 2025, samt innsparingstiltak fra 2024 er videreført med helårsvirkning i 2026 og framover.

Nye tiltak

Områdeplaner Viggja og Buvika: Kommunestyret vedtok i sak 64/25 Prioritering av utbyggingsområder å utarbeide områdeplan for deler av Viggja og Buvika. Kostnader med planarbeidet innarbeides i budsjettene for 2026 og 2027. Det settes av en bevilgning på 2,0 millioner kroner i 2026 og 1,0 millioner kroner i 2027 for å følge opp vedtaket. Kommunedirektøren foreslår å finansiere kostnadene med bruk av disposisjonsfond.

Kommunalt tilskudd Veterinærvakt: Skaun inngår i et interkommunalt samarbeid om veterinærvaktordningen sammen med Trondheim, Melhus og Malvik. Fram til nå har dette vært fullfinansiert med et øremerka tilskudd fra Landbruksdirektoratet. Trondheim kommune har forvaltet tilskuddet på vegne av samarbeidskommunene. Det har nå kommet krav om økt kompensasjon ut over de statlige midlene. Andre kommuner i fylket har inngått avtale om tilskudd utover statlig finansiering tilsvarende en dobling av det statlige vakttilskuddet. For å likebehandle veterinærene med kolleger andre steder i fylket, samt sikre tilgang på veterinærer er Skaun kommune og Melhus kommune enig om en tilsvarende økning. Totalt betyr dette et tilskudd på 950 000 kroner, og vår andel av dette er om lag 320 000 kroner.

Geovekstprosjekt 2026, andel flyfotografering: I følge gjeldende geodataplan skal det i 2026 være et prosjekt for ajourføring FKB-B for kommunene Melhus, Orkland, Skaun og Midtre Gauldal. Vår andel av kostnadene er beregnet til 172 000 kroner som bevilges i budsjett 2026.

Reasfaltering kommunale veger og gangveger: Det bevilges 1,0 millioner kroner til reasfaltering av kommunale veger og gangveger i 2026. Tiltaket er viktig for å forhindre ytterligere forfall med økte kostnader på et senere tidspunkt.

Interkommunalt samarbeid: Sammen med Melhus kommune og Midtre Gauldal kommune vil en se på mulighetene for et interkommunalt samarbeid innenfor oppgaver som plan, byggesak, oppmåling, geodata, landbruk, samfunnssikkerhet og beredskap. Se nærmere omtale om prosjektet under tjenesteområde Organisasjon.