



Saksframlegg

Vår ref.: 25/2257 - 1	Dato: 25.09.2025	Saksbehandler: Barbo Storruste Røe
Behandling av saken:		
Saksnr.	Utvalg	Møtedato
41/25	Formannskapet	02.10.2025
56/25	Kommunestyret	30.10.2025

Tertialrapport 2. tertial 2025

Kortversjon av saken:

Tertialrapporten for 2. tertial skal så langt det lar seg gjøre gi en best mulig beskrivelse og en vurdering av den økonomiske situasjonen pr. utgangen av august 2025. Vurderingen skal gjøres opp mot hva man forventer at situasjonen blir ved utgangen av året med utgangspunkt i hva man ser ved rapporteringstidspunktet

Vedlegg:

https://apppublishframsikt-staging.azurewebsites.net/2025/tolga/b71d0df8-f7da-40da-bfbd-75f798c84b40/mr-202508-tertrialrapport_2_2025

Det er kun sektor Velferd som melder om et forventet merforbruk på drift ved årsslutt slik det nå ser ut pr 2.tertrial på omtrent 2,5 MNOK. Dette er en reduksjon fra forrige tertial. Tiltak for å redusere dette er beskrevet under kapittelet Velferd i rapporten, oppsummering tiltak. Vi ser en forventet merinntekt på sentrale inntekter på 2,979 mill. Dette må imidlertid ses i sammenheng med en kompensasjon i rammetilskuddet som følge av utgiftsøkning på pensjon på 1,716 mill. Likedan er det forventet en merinntekt på netto salg av konsesjonskraft på 0,5 mill. Det er en forventet merkostnad på renter og avdrag ved årets slutt på ca 1,1 mill.

Se mer detaljer i selve rapporten.

Når det gjelder investeringer, må det gjøres en liten justering på overføring til investeringsregnskap fra drift i forbindelse med aksjekjøp på 26.000 kroner. Utover dette foreslås ingen endringer i investeringsbudsjettet.

Saksopplysninger:

Tertialrapporten er et sentralt verktøy for politikere og administrasjon for å kunne vurdere status og gjøre endringer, og sikre et bærekraftig resultat i tråd med politiske vedtak. Det er kommunedirektørens ansvar å frambringe et så godt vurderingsgrunnlag som mulig overfor politikerne, som i sin tur har ansvaret for å fatte de nødvendige tiltak som må til for å sikre et forsvarlig årsresultat. Tertialrapporten for 2. tertial skal så langt det lar seg gjøre gi en best mulig beskrivelse og en vurdering av den økonomiske situasjonen pr. utgangen av august 2025. Vurderingen skal gjøres opp mot hva man forventer at situasjonen blir ved utgangen av året med utgangspunkt i hva man ser ved rapporteringstidspunktet. Vurderingen gjøres med bakgrunn i de tallfakta man har tilgjengelig, og en inngående vurdering av disse. Disse vurderingene gjøres av enhetsledere og kommunalsjefer. Med utgangspunkt i deres rapporter har man en gjennomgang,

dialog og samhandling mellom den enkelte enhetsleder/kommunalsjef, økonomisjef og kommunedirektør for å best mulig kvalitetssikre tallene og gjøre en helhetsvurdering av hvilken effekt dette vil gi framover.

I dette arbeidet har man ikke full kontroll på annet enn planlagt aktivitet. Kommunene har en omfattende mengde oppgaver, så det er krevende å forutse hva som kan oppstå i løpet av året utover det som er planlagt og til en viss grad tatt høyde for. Innen ressurskrevende tjenester er behovene varierende og vanskelige å planlegge. Dette påvirker i størst grad sektor Velferd og til dels Oppvekst.

Saksvurdering:

Oppfølging av vedtak og oppdrag og investeringsprosjekter er kommentert i forhold til status pr 2.tertial. Det vurderes at administrasjonen er i rute med de fleste vedtak og oppdrag.

Det ble et sterkt lønnsoppgjør også i 2025, noe som igjen påvirker kommunens kostnader til både lønn og pensjon. Det ble lagt inn en solid buffer ved budsjettering av lønnsoppgjøret, og samlet sett ser dette til å skulle holde for 2025.

Rammeoverføringene fra staten viser en positiv økning, som i hovedsak skyldes delvis kompensasjon for omlegging av pensjonskostnadene samt helårsvirkning for økt bemanning i barnehage og SFO. Det er også tenkt en generell økning i overføringen til kommunene - dog er ikke dette de store summene så langt. Med mindre det skjer uforutsette hendelser mht fraflytting, ser også budsjettert integreringstilskudd til å gå i pluss. Se eget avsnitt om sentrale inntekter.

Når det gjelder finanskostnader- og inntekter ser vi nå at rentenedgangen vi har forventet oss ikke kom så tidlig som forventet. Vi tar derfor høyde for en merkostnad knyttet til rentekostnader på lån. Etter gjennomgang av oppdaterte nedbetalingsplaner vil også betaling av avdrag bli noe høyere enn først antatt. Det er avsatt midler på egne disposisjonsfond til rentesikring og betaling av låneavdrag, som kan vurderes brukt ved årsslutt.

Den største utfordringen er i hvor stor grad et merforbruk på drift av tjenesteområdene blir dratt med inn i et for høyt driftsnivå i 2025 - og hvor raskt og i hvor stor grad en greier å ta ned driften samlet sett. Det er igangsatt tiltak med virkning på både kort og lang sikt jf. budsjettvedtaket 2025-2028. Sektorene som helhet er kommentert og vurdert i forhold til status på driftsregnskapet, og hva man ser for seg ved årets slutt. Det er kun sektor Velferd som melder om et forventet merforbruk ved årsslutt slik det nå ser ut pr 2.tertial. Anslått merforbruk er redusert i forhold til 1. tertial, og tiltak for å redusere dette ytterligere er beskrevet og igangsatt. Samlet sett har man følgende anslag for merforbruk i 2025:

SAMLET ANSLAG BUDSJETTAVVIK 2025	
Merinntekt sentrale inntekter	-2 979
Merkostnad renter	750
Merkostnad avdrag	538
Utgiftsøkning pensjon	1 716
Merinntekt konsesjonskraft	-500
Merforbruk sektor velferd	2 500
	2 025

Vedtaketts konsekvenser for klima og miljø:

Ingen

Fondsbehandling:

Ingen

Råd og utvalg:

Formannskapet innstiller til kommunestyret.

Kommunedirektørens innstilling:

Kommunestyret tar Tertialrapport 2. tertial til orientering.

Formannskapet 02.10.2025

Behandling

Kommunedirektørens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kommunestyret tar Tertialrapport 2. tertial til orientering.

Kommunestyret 30.10.2025

Behandling

Formannskapets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kommunestyret tar Tertialrapport 2. tertial til orientering.