



Arkivsak 25/15972-1 - 150

Saksgang
Kommunestyre
Formannskap

Møtedato
16.12.2025
25.11.2025

Saksnr.

Rapport etter tredje kvartal 2025

Kommunedirektørens innstilling:

Kommunestyret tar Rapport etter tredje kvartal 2025 til orientering.

Saksopplysninger:

Rapporten er en «fot i bakken»-analyse av driften. Kommunedirektøren benytter også rapporten i sin styringskommunikasjon med organisasjonen til å ta en grundig gjennomgang av både den økonomiske siden av driften så vel som andre områder av betydning.

Dette er en tilstandsrapport så langt i året og måler regnskap mot budsjett. Intervall og nivå på rapporteringen er beskrevet i økonomireglementet.

I reglementet kapittel 5.3 står dette om intervall:

Kommunestyret skal minst to ganger i året få seg forelagt tilstandsrapport så langt i året som viser avvik sett i forhold til de mål og premisser som er vedtatt i årsbudsjettet, jf.

Kommunelovens §14-5.

Rapporteringstidspunktene settes til etter første kvartal, etter juli og etter september.

Vesentlige avvik skal kommenteres særskilt med angivelse av hvilke tiltak som er blitt iverksatt for at måloppnåelsen skal finne sted. Prognoser for resten av året beskrives i rapporten.

For investeringsprosjekter skal fremdrift og økonomiske forhold kommenteres.

Investeringsprosjekter som er avsluttet skal fremlegges for politisk behandling i egen sak når disse har en kostnadsramme på 10 millioner kroner eller mer.

Kommunens budsjett er bindende på det nivået kommunestyret vedtar. For 2025 ble det vedtatt på rammenivå.

Rapport etter tredje kvartal er produsert i Framsikt og ligger her: [Rapport etter tredje kvartal 2025](#)

Oppdaterte befolkningstall publiseres av SSB 20. november, og av den grunn er det tall etter andre kvartal 2025 som vises i Framsikt.

Vurdering:

Kommunesektoren er i omstilling. Det er tøffere økonomiske tider og mange kommuner hadde et merforbruk ut over budsjettet i fjor. Orkland slapp dette og gikk dermed inn i 2025 uten å måtte dekke merforbruk fra 2024.

I statsbudsjett 2025 fikk kommunene en ekstrabevilgning som for Orkland utgjorde cirka 15 millioner kroner. Noen av disse midlene ble avsatt som reserver. Disse midlene, samt midler avsatt til disposisjonsfond kan brukes til å finansiere et samlet merforbruk for inneværende år.

De sentrale inntektene med skatt og rammetilskudd er omtrent i balanse etter tredje kvartal, med en liten merinntekt. Samlet for finans forventes det, med dagens renter og prognoser for utviklingen, at området går i balanse ved årsslutt.

Rammeområdene hjemmebaserte tjenester og kommunalteknikk har hatt utfordringer med å holde driften innenfor det vedtatte budsjettet for inneværende år. Det er iverksatt tiltak. Status etter tredje kvartal viser at tiltakene har hatt effekt. Rammeområdet kommunalteknikk forventes å gå i balanse ved årsslutt. For rammeområdet hjemmebaserte tjenester har det tatt noe lengre tid å få effekt av tiltakene og merforbruket har en årsprognose på 12 millioner kroner. I tillegg har staten endret toppfinansiering av ressurskrevende tjenester med virkning allerede for 2025. Den kommunale egenandelen økes og anslås å gi en negativ effekt for Orkland kommune samlet på 8 millioner kroner. Deler av merforbruket dekkes av områdenes overskuddsfond.

De øvrige rammeområdene forventes å gå i balanse ved utgangen av året.

Tilrådingens økonomiske konsekvenser:

Skriv inn økonomiske konsekvenser her.

Konsekvenser for vedtatte målsettinger:

Skriv inn konsekvenser her.