



Saksframlegg

Virksomhetsrapport 1. tertial 2026

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskap		08.06.2026
Kommunestyre		16.06.2026

Kommunedirektørens innstilling:

1. Kommunestyret tar finans-, prosjekt- og regnskapsrapport og virksomhetsrapport for 1. tertial 2026 til orientering med en prognose som viser et styrket netto driftsresultat på 3,4 mill. kr.
2. Forslag til budsjettjustering bevilgningsoversikt – drift, Korrigert sum bevilgning drift, netto – økes med 1,3 millioner kroner.
3. Forslag til budsjettjustering bevilgningsoversikt – investering,
 - a. Sum investeringsutgifter – økes med 17,3 millioner kroner.
 - b. Bruk av lån – økes med 17,0 millioner kroner.
 - c. Totalt låneopptak (eks. Startlån) for 20206 er etter justering for kr. 39.701.000.
4. Følgende budsjettjustering gjennomføres:

Forslag til budsjettjustering: (tusen kr)		
Frie inntekter	-4 119	
Netto finansutgifter	-2 009	-6 128
Fagområdet Oppvekst	1 160	
Fagområdet Helse og mestring	1 800	
Fagområdet Kultur og samfunn	956	
Felles lønn- og pensjonskostnader	-2 650	1 266
Bruk av bundne fond		1 417
Styring/ avsetning disposisjonsfond		3 445
		0

Hjemmel for vedtaket er:

Dokumenter i saken

[Virksomhetsrapport 1. tertial 2026 \(Framsikt\)](#)

Saksopplysninger

I henhold til kommuneloven § 14-5 tredje ledd skal kommunedirektøren minst to ganger i året rapportere til kommunestyret om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med årsbudsjettet. Dersom utviklingen viser vesentlige avvik, skal kommunedirektøren foreslå nødvendige endringer i budsjettet.

Videre stiller kommuneloven § 14-4 krav om at årsbudsjettet skal være i balanse, realistisk, fullstendig og oversiktlig. Kommunens økonomireglement presiserer også at det tertialvis skal rapporteres prognoser for investeringsprosjekter som ikke er årsavhengige.

Rapporteringen er gjennomført ved bruk av Framsikt. Det rapporteres nå under hvert tjenesteområde både på økonomi og på vedtatte mål fra Handlings- og økonomiplanen. Disse målene er koblet til de overordnede målene i kommuneplanens samfunnsdel, og bidrar til å synliggjøre sammenhengen mellom strategiske mål og operativt arbeid (handling).

Vi er fortsatt i en utviklingsprosess for å styrke rapporteringssystemet, med mål om å skape en tydelig «rød tråd» fra kommuneplanens overordnede mål til konkrete tiltak og oppgaver i tjenesteområdene. 2026 er første året siden Framsikt ble tatt i bruk at man har systemet i full drift. Dette betyr at det først er nå en ser fullstendig omfang av systemet ute i enhetene og i rapporteringen. En ser for seg at en må bruke året i år til å avklare formatet på videre rapportering til kommunestyret.

Målet er å utvikle rapporteringen slik at den gir et helhetlig og oversiktlig bilde av kommunens utvikling, sett opp mot politisk vedtatte målsettinger.

Finansrapporten er også inkludert i Framsikt.

Vurdering

Driftsbudsjettet

Det opprinnelige budsjettet for 2026 ble vedtatt med et korrigert netto driftsresultat på 0,4 mill. kr. Prognosen per april viser forbedring på 3,4 mill. kr. Med utgangspunkt i prognosen per april ser dermed korrigert netto driftsresultat 2026 til å kunne bli 3,8 mill. kr. Dette knytter seg i hovedsak til følgende:

- 4,1 mill. kr. i styrkede driftsinntekter, hvor det er økt integreringstilskudd som bidrar til det vestligste av økning i tillegg til økt eiendomsskatt og noe mer i statlige overføringer.
- Finansutgiftene reduseres med netto 2 mill. kr. Høyere utbytte fra NTE og redusert avdragsbelastning er de viktigste forbedringene.
- Samlet for rammeområdene forventes et økt behov for 1,3 mill. kroner.
 - Økte utgifter innenfor grunnskole og barnehage knyttet til styrket ressurser til enkeltelever og barn.
 - Redusert statstilskudd til særlig ressurskrevende brukere innenfor Helse- og mestring.

- Usikkerhet med hensyn til innsparingsmål NAMAS (opprinnelig forventet reduksjon i tilskudd knyttet til færre plasser)
- Ny arbeidsavtale for arbeidstøy og økte anskaffelsesutgifter.
- Flere elever på voksenopplæring for fremmedspråklige.
- Reduserte pensjonsutgifter.

(mill. kr)	Regnskap 2025	Budsjett 2026	Prognose april	Endring
Sum generelle driftsinntekter	399	405	409	4,1
Sum bevilgninger drift, netto	356	364	366	1,3
Netto finansutgifter	36	43	41	-2,0
Netto driftsresultat	6,6	-3,0	1,9	4,9
Bruk av bundne driftsfond	-1,1	-3,4	-1,9	
Korrigert netto driftsresultat	7,7	0,4	3,8	3,4
Overføring investering	0,9	1,0	1,0	
Netto avsetning disposisjonsfond	6,8	-0,6	2,8	3,4
Saldo disposisjonsfond	69	68,4	71,8	3,4

Investeringsbudsjettet

Den vedtatte investeringsrammen på 30,4 mill. kroner foreslås økt med 17,3 mill. kroner. Økningen innebærer ikke en utvidelse av den samlede prosjektrammen, men en forskyvning av kostnader mellom år.

De største endringene i framdrift gjelder:

- Opprustning av Svalivegen (ekstraordinært tiltak vedtatt av kommunestyret 2. september 2025)
- Prosjekter innen vann- og avløpssektoren

Økningen i investeringsrammen foreslås finansiert gjennom:

- Økt låneramme: 17,0 mill. kroner
- Tilskudd fra eksterne aktører: 4,3 mill. kroner
- Redusert mva.-kompensasjon: -0,8 mill. kroner

Egenkapital

Med utgangspunkt i prognose per april 2026 vil disposisjonsfondet ved utgangen av året kunne bli ca. 72 mill. kroner. Den langsiktige gjelden er på 730 mill. kroner hvorav det er 533 mill. kroner som belaster kommunekassen. Likviditeten er for tiden god.

For mer detaljert beskrivelse vises det til [Virksomhetsrapport 1. tertial 2026](#) (Framsikt)