



Saksframlegg

Vår ref.: 26/1496 - 1	Dato: 04.06.2026	Saksbehandler: Erling Strålberg
Behandling av saken:		
Saksnr. 45/26	Utvalg Kommunestyret	Møtedato 16.06.2026

Regnskapsrapport 1. Tertial 2026 - Tynset kommune

Vedlegg

Næringsfondet 2026

04.06.2026

Lenke til tertialrapport i Framsikt: [1 Tertial 2026](#)

Melding om vedtak sendes til

Virksomhetene

KPMG AS

Konsek Trøndelag IKS

Saksopplysninger

I løpet av året er det tertialvise rapporteringer til kommunestyret pr. 30. april og 31. august. Her foretas det grundig gjennomgang av regnskapet i forhold til budsjettet. Kommunedirektøren er ansvarlig for den løpende økonomistyringen og at det etableres rutiner som gjør at avvik kan fanges opp. Det vises til den vedlagte rapporten som beskriver situasjonen samlet sett for kommunen og detaljert for de enkelte tjenestoområdene.

Saksvurdering

Prognose 2026

Politisk styring

Området har samlet sett et regnskapsført mindreforbruk på om lag 800.000. Dette er ikke unormalt på dette tidspunktet i året. Godtgjøring og refusjoner for den politiske aktiviteten henger ofte etter. I tillegg har årets første fire måneder lavere aktivitetsnivå enn senere i året. Det forventes større politisk aktivitet til høsten med omstillingsarbeid, budsjett og skoleutredning.

En samlet vurdering er at prognose for året settes til 0

Kommunedirektøren

Området har samlet et regnskapsført merforbruk på om lag 1,6 millioner. Prognose for året er at området driftes i henhold til budsjett. Lønn er samlet sett godt bak budsjett grunnet vakanser og sykefravær. Dette er en utfordrende situasjon for området, og det pågår flere rekrutteringsprosesser. En rekke kostnader er ikke periodisert riktig. Dette er kostnader som gjerne kommer bare en gang i året, der også noen av dem skal fordeles på virksomhetsområdene. Kostnadsveksten er på flere områder, spesielt IKT, høyere enn antatt.

Grunnet besparelser på lønn, samt omdisponering av andre driftsposter, settes prognose for året til 0

Oppvekst

Alle virksomhetene, med unntak av barnevern, drifter pr. første tertial ihht budsjett. Det meldes imidlertid om følgende påkommende avvik og utvikling:

-Avviket under private barnehager skyldes tilskudd til private barnehager tom juni

-Driften på barnevern er presset, og tall pr 30.04 viser et merforbruk på 150.000 kr på drift. Det vil bli forsøkt med kompenserende tiltak, men økonomien på virksomheten er under press. Imidlertid varsles det om en årsprognose som medfører et merforbruk på barnevernstiltak utenfor hjemmet på 1,5 MNOK.

- I budsjett ligger det en forutsetning om betydelig nedbemanning fra nytt skoleår i august -26. Grunnet nye påkommende vedtak vil noe av denne nedbemanningen ikke være mulig å gjennomføre. Effekten av dette er det for tidlig å si noe om.

En samlet vurdering for sektor oppvekst er at driften pr. 1. tertial tilsier en årsprognose i tråd med budsjett, med unntak av et forventet merforbruk knyttet til tiltak i barnevernet på 1,5 MNOK. Det knyttes også usikkerhet til årsprognosen for skolene og den budsjetterte reduksjonen i bemanning med virkning fra høsten 2026.

Helse

Samlet for sektoren viser prognosen samsvar mellom budsjett og regnskap for 2026. Likevel er det flere usikkerhetsmomenter ift kostnadsbilde:

- Det gjelder hvor godt tjenester har truffet med budsjett ift regnskap ved nedtak av 10 institusjonsplasser som er konvertert til 10 boliger.
- Kostnadsbilde ift implementeringen av ny elektronisk pasientjournal til høsten.
- Mangel på vikarer gjør at enkelt tjenester må benytte vikarbyrå gjennom sommeren og evt litt utover høsten.

Virksomhetene i sektoren gir følgende tilbakemelding:

Virksomhetene Helse, TFF, Hjemmetjenesten og helse felles melder, med noen forutsetninger, om en årsprognose i samsvar med budsjett. For institusjonstjenesten meldes det om et merforbruk på 1 MNOK. På inntektssiden får sektoren inn ca 1,4 millioner inntektsført pga mer refusjoner inn til ressurskrevende tjenester enn det som ble bokført som resultat i 2025. Dette er etterskuddsvis avregninger.

En samlet vurdering er at årsprognosen for sektor Helse samlet settes til 0

Samfunn

Samlet for sektoren viser årsprognosen et merforbruk på 1 MNOK. Det knyttes noe usikkerhet til tallene.

For virksomhetene kulturtjenesten, kirken, kommunalteknikk, PBG og landbruk, meldes det om en forventet årsprognose i samsvar med budsjett. For NAV ligger det an til et merforbruk innen sosialhjelp på 300.000 kr. Det er usikkerhet knyttet til denne prognosen. For eiendom er avviket (merforbruket) større. Avviket skyldes følgende:

- Betydelig høyere energipris vinteren 2026 enn for ventet. Også noe mer forbruk enn forventet.
- Merforbruk på vedlikehold - eiendom. Rapporteres om urealistisk lav budsjettering.
- Annet merforbruk skyldes i hovedsak periodisering.

Prognosene i Framsikt viser alene for eiendom et merforbruk på 4 MNOK, men ved streng styring og kostnadskontroll forventes det at prognosen skal bringes ned til 1 MNOK.

En samlet vurdering er at årsprognosen viser et merforbruk på 1 - 1,3 MNOK for sektoren.

Oppsummering

I vedtatt budsjett 2026 ble det kun rom for avsetning til disposisjonsfond på 0,8 MNOK. I praksis betyr dette at Tynset kommune i 2026 ikke har ledige ressurser på drift til å kunne kompensere for merforbruk. Eventuelle justeringer må da sees opp mot mindreforbruk innen andre virksomheter eller økte inntekter for kommunen.

Lønnsforhandlingene for kommunesektoren er nå ferdig. Resultatet viser en høyere lønnsvekst, og derav en høyere effekt av lønnsveksten enn hva som er lagt til grunn i kommunens budsjett for 2026. Dette kompenseres ikke av staten.

I revidert nasjonalbudsjett gis det signaler om noe økt rammetilskudd. Samtidig kan vi også forvente noe positivt utslag på grunnlaget (befolkningstallet) for beregningen av skatteinntekter.

Det forventes videre at noe av merforbruket på energi kan kompenseres mot økte inntekter fra salg av konsesjonskraft.

Oppsummert så vil ikke kommunedirektøren anbefale at det gjøres endringer i budsjettet ved tertialrapport 1. 2026.

Det overordnede målet vil nå være å holde driftsnivået innenfor budsjett slik at man oppnår et best mulig utgangspunkt for økonomiplanen 2027 - 2030.

Sykefravær

Det rapporteres detaljert om sykefravær i tertialrapport 1. i Framsikt. Det viser seg imidlertid å være en feil i framsikt ved genereringen av tall som hentes fra Visma. De enkelte tall må derfor leses med forsiktighet.

Her vises tall på organisasjonsnivå som er hentet direkte fra Visma for 1. tertial 2026.

Januar	11,6 %
Februar	11,0%
Mars	9,6%
April	9,3 %

Disse tallene viser at sykefraværet i Tynset kommune er for høyt. Dette settes nå inn tiltak. Blant annet gjennomføres det spørreundersøkelse som skal avklare ledernes forutsetninger og vilkår for å kunne drive et forebyggende og godt nærværarbeid. Arbeidet er forankret med kommunens arbeidsmiljøutvalg og bedriftshelsetjeneste.

Vedtaketts konsekvenser for klima og miljø

Kommunen bruker i løpet av året store ressurser til drift og investering, så det er opplagt at klima og miljø påvirkes gjennom utslipp og fysisk påvirkning av miljøet. Dette som følge av vår egen produksjon av varer og tjenester. Å minimalisere denne påvirkningen gis høyt fokus i den daglige drifta gjennom vektlegging av klima- og miljøaspektet i våre innkjøps- og produksjonsprosesser.

Fond

Oversikt over status for næringsfondet legges ved saken

Kommunedirektørens innstilling:

Kommunestyret tar regnskapsrapporten per 1. termin 2026 til etterretning.

Kommunestyret 16.06.2026

Behandling

Tilleggsforslag 2, foreslått av Oda P. Brudevoll Hagen, Høyre

- Kommunestyret ber kommunedirektøren legge fram en konkret vurdering av de økonomiske konsekvensene av at planlagt reduksjon i årsverk i oppvekstsektoren ikke gjennomføres, samt foreslå alternative tiltak for å sikre budsjettbalanse. Dette legges frem i augustmøtet (SEPTEMBER)
- Kommunestyret ber om en gjennomgang av eiendomsforvaltningen, inkludert en vurdering av om budsjettnivået er realistisk og hvilke tiltak som kan bidra til å redusere kostnader knyttet til energi og vedlikehold.
- Kommunestyret ber kommunedirektøren legge frem konkrete tiltak for å redusere sykefraværet, inkludert målsettinger og tydelig lederoppfølging, med særskilt rapportering i neste tertial.
- Kommunestyret ber om at identifiserte risikoområder i tertialrapporten følges opp med konkrete tiltak og status i 2. tertialrapport.
- Kommunestyret ber om at kostnader og inntekter i størst mulig grad korrekt periodiseres til fremtidige tertialrapporter

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Tilleggsforslag 2**

Oda P. Brudevoll Hagen (H)

For: 15 stemmer (58%) - Ap 7, FrP 1, H 3, Sp 2, SV 1, V 1

Mot: 11 stemmer (42%) - MDG 2, PP 1, Sp 7, SV 1

Votering nr 2 - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 26 stemmer (100%) - Ap 7, FrP 1, H 3, MDG 2, PP 1, Sp 9, SV 2, V 1

Mot: 0 stemmer (0%)

Vedtak

Kommunestyret tar regnskapsrapporten per 1. termin 2026 til etterretning.

- Kommunestyret ber kommunedirektøren legge fram en konkret vurdering av de økonomiske konsekvensene av at planlagt reduksjon i årsverk i oppvekstsektoren ikke gjennomføres, samt foreslå alternative tiltak for å sikre budsjettbalanse. Dette legges frem i augustmøtet (SEPTEMBER)
- Kommunestyret ber om en gjennomgang av eiendomsforvaltningen, inkludert en vurdering av om budsjettnivået er realistisk og hvilke tiltak som kan bidra til å redusere kostnader knyttet til energi og vedlikehold.

- Kommunestyret ber kommunedirektøren legge frem konkrete tiltak for å redusere sykefraværet, inkludert målsettinger og tydelig lederoppfølging, med særskilt rapportering i neste tertial.
- Kommunestyret ber om at identifiserte risikoområder i tertialrapporten følges opp med konkrete tiltak og status i 2. tertialrapport.
- Kommunestyret ber om at kostnader og inntekter i størst mulig grad korrekt periodiseres til fremtidige tertialrapporter