Overhalla kommune
– positiv, frisk og framsynt

Saksmappe:
2026/1287

Saksbehandler:
Roger Hasselvold

Saksframlegg

Virksomhetsrapport 2. tertial 2026

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskap		27.10.2026
Kommunestyre		10.11.2026

Kommunedirektørens innstilling:

1. Kommunestyret tar finans-, prosjekt- og regnskapsrapport og virksomhetsrapport for 2. tertial 2026 til orientering med en prognose som viser et redusert netto driftsresultat på 1,3 mill. kroner.

2. Forslag til budsjettjustering bevilgingsoversikt – drift, Korrigert sum bevilgning drift, netto – økes med 2,1 mill. kroner (jf vedlegg «Virksomhetsrapport 2. tertial 2026 (Framsikt)

3. Forslag til budsjettjustering bevilgningsoversikt – investering, (jf vedlegg «Virksomhetsrapport 2. tertial 2026 (Framsikt)
    a. Sum investeringsutgifter – reduseres med 3,1 mill. kroner.
    b. Bruk av lån – reduseres med 3,3 millioner kroner.

Dokumenter i saken

Virksomhetsrapport 2. 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 noe tid 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

Opprinnelig budsjett for 2026 la til grunn et korrigert netto driftsresultat på 0,4 mill. kroner. I prognosen per april ble dette forbedret til 3,8 mill. kroner.

Prognosen per august viser nå et korrigert netto driftsresultat på 2,5 mill. kroner, en reduksjon på 1,3 mill. kroner sammenlignet med april.

Reduksjonen finansieres gjennom økt bruk av disposisjonsfondet. Til tross for dette forventes fondet å øke med netto 1,5 mill. kroner i 2026 og utgjøre om lag 68 mill. kroner ved årsslutt.

Oppvekst, helse og mestring samt teknisk sektor forventer merforbruk som følge av økte lønns-, vikar-, energi- og vedlikeholdskostnader. Det rapporteres også om økte utgifter innen barnevern, økonomisk sosialhjelp og legevaktsamarbeidet med Namsos kommune.

Høyere overskudd i KLP enn forutsatt og økte inntekter fra konsesjonskraft bidrar positivt til resultatet.

Investeringsrammen for 2026 ble i 1. tertial økt med 17,3 mill. kroner som følge av forskyvning av kostnader mellom år. Prognosen per 2. tertial viser nå en reduksjon i årets investeringsutgifter på 3,1 mill. kroner, hovedsakelig på grunn av forsinkelser i flere prosjekter, blant annet innen vannsektoren. Dette reduserer lånebehovet med 3,3 mill. kroner. Reduserte spillemiddelinntekter til Gimle vurderes som en tidsforskyvning, da det kan søkes om midlene på nytt kommende år.

Kommunens langsiktige gjeld utgjør 730 mill. kroner ved utgangen av august 2026, hvorav 559 mill. kroner er knyttet til gjeld som belaster kommunekassen. Om lag 70 % av den samlede gjelden er bundet til fastrenteavtaler med en gjennomsnittlig bindingstid på fem år. Gjennomsnittlig lånerente per august er 3,9 %.

Kommunens likviditet vurderes som god. Bevisst bruk av premiefondet til dekning av pensjonskostnader i KLP, kombinert med et solid disposisjonsfond, bidrar til likviditetssituasjon. Likviditeten vil samtidig påvirkes av framdriften i lånefinansierte investeringsprosjekter.

For mer detaljert beskrivelser av tertial rapporten viser en til vedlagt Virksomhetsrapport 2. tertial 2026 (Framsikt)