



Saksframlegg

Vår ref.:

26/2636 - 1

Dato:

27.05.2026

Saksbehandler:

Odd Einar Heggdal

Behandling av saken:

Saksnr.

43/26

49/26

Utvalg

Formannskapet

Kommunestyret

Møtedato

10.06.2026

18.06.2026

Tertialrapport 1 2026

Kortversjon av saken

Årsprognosene for kommunens sektorer inklusive stab viser et samlet merforbruk på 6.407.000 kr. sammenlignet med budsjettrammene. Prognosen for fellesinntektene skatt, rammetilskudd og eiendomsskatt viser en merinntekt på 1.796.000 kr. Vi går ut i fra at det blir en mindreinntekt på 570.000 i utbytte fra Alvdal Skurlag AS.

Da det er en del usikkerhet rundt årsprognosene innen flere sektorer foreslår kommunedirektøren å holde budsjettrammene uendret foreløpig. Det foretas nye beregninger til høsten etter andre tertial når flere opplysninger er kjent.

Med de prognosene som ligger til grunn og et samlet merforbruk på 5.336.000 millioner kr. vil det gi et netto driftsresultat på 1,8%, mot opprinnelig budsjett på 3,3%.

Tertialrapport nr. 1/2026: [Tertialrapport 1, 2026 - Alvdal kommune](#)

Vedlegg

Tertialrapport 1 2026 - Alvdal kommune.pdf

27.05.2026

Saksopplysninger

Kommunedirektøren skal i henhold til økonomireglementet rapportere på økonomien i kommunen tre ganger pr. år til formannskapet og kommunestyret. Første rapportering skjer i mai/juni og er basert på 4 måneders drift, andre gangs rapportering skjer i sept./okt. og er basert på 8 måneders drift, mens den tredje rapporteringen skjer etter avsluttet regnskap og gjøres i form av årsberetning. Denne gangen rapporteres det på bakgrunn av 4 måneders drift (januar-april). Kommunens 13 enheter har utarbeidet årsprognoser basert på blant annet regnskapstall pr. 30.april. og mange andre kjente faktorer i tillegg til bruk av skjønn. Noen av kommunens tjenester er plassert direkte under de tre kommunalsjefene. Også disse har rapportert. Ved å sammenligne årsprognosene med budsjettrammene avdekkes avvik. Vedlagte økonomirapport viser opprinnelig budsjett, forbruk etter 4 måneder, utarbeidet årsprognose, avvik mellom budsjett og årsprognose, og

vurdering av eventuelle budsjettendring pr. sektor. I vedlagte rapport er det kommentarer til de sentrale inntektene (felles-inntektene), finans og til avvik mellom budsjettamme og årsprognose i enhetene. Ytterligere status på kommunens investeringer vil bli nærmere kommentert i tertialrapport 2/2026.

Sykefraværsoppfølging med mål om økt nærvær er et område det er satt ekstra fokus på i hele organisasjonen for 2026. Det var en negativ utvikling i 2025 som resulterte i et samlet sykefravær på 8,2 prosent, en økning fra 7,6 prosent i 2024. Det er nå en positiv utvikling som viser samlet sykefravær på 7,1 prosent for første tertial.

Saksvurdering

Sektorene:

Budsjettammene for 2025 ble vedtatt på sektornivå. Årsprognosene for enhetene viser et totalbeløp på 260,89 millioner kr. Vedtatte budsjettammer har et totalbeløp på 254,48 millioner kr. Dette tilsier et avvik på 6.406.000 kr.

Prognosene viser følgende avvik fra vedtatte budsjettammer.

Stabstjenesten - merforbruk	kr - 856.000
Sektor oppvekt - merforbruk	kr - 1.902.000
Sektor Helse og Velferd - merforbruk	kr - 2.348.000
Sektor Samfunn og utvikling - merforbruk	kr - 1.300.000
Sum merforbruk	kr - 6.406.000

Skatt, rammetilskudd, eiendomsskatt, konsesjonskraft og integresringstilskudd:

Prognosene viser en samlet merinntekt på skatt, rammetilskudd og eiendomsskatt på ca. 1.796.000 millioner kr.

Innteks- og formueskatt - mindreinntekt	kr - 159.000
Rammetilskudd - merinntekt	kr 1.955.000
Sum merinntekt	kr 1.796.000

Dette er en justert ramme som kom etter budsjettet ble vedtatt i 2025.

Finansutgifter og -inntekter:

I det opprinnelig budsjettet for 2026 er det lagt til grunn to rentenedsettelse i sammenheng med styringsrenten som var gitt prognose om å gå ned igjen. Det viser seg å gå motsatt vei slik det blir fremstilt i prognoser fra KS.

Renteutgifter - mindreinntekt	kr - 725.000
Sum mindreinntekt	kr - 725.000

Forholdene som ble lagt til grunn i budsjett 2026 og forhold vi kjenner hittil i år:

Budsjett og økonomiplan	Opprinnelig styringsrente	Styringsrente prognose
2026	4,00 %	4,50 %
2027	3,50 %	4,25 %

2028	3,00%	4,25 %
2029	2,50%	4,00 %

Siste styringsrente endringer:

Endringer 2025 og 2026	Styringsrente
Jan 2025	4,50 %
Aug 2025	4,25 %
Des 2025	4,00 %
Mai 2026	4,25 %

Det er gitt prognoser for at renten skal opp til 4,50 % før årets slutt, men det vet vi ikke sikkert før vi kommer til andre tertial. Ser vi på tidligere endringer, kan dette komme både tidlig og sent. I praksis er avviket basert på at vi så for oss - 0,50 % fra styringsrentene, men det er heller per nå blitt + 0,25 % styringsrente. Det blir da et avvik på 0,75 % prosentpoeng som utgjør avviket på - 725.000 kr i 2026. Dette er da for låneandelen vår som er tilknyttet flytende rente. Situasjonen må vurderes på nytt i forbindelse med rapporteringen for 2. tertial 2026 når mer oppdatert informasjon foreligger.

Investeringsbudsjett/-regnskap:

Detaljer og grunnlag for endringer finnes under "Oppsummering" i Framsikt.

Til investeringer uten budsjett eller for lavt budsjett foreslås følgende tilleggsbevilgning:

Investeringsbudsjett, det foreslås følgende tilleggsbevilgning i kroner:

SD anlegg ved uskole og basseng (HMS)	kr 1.100.000
Solgløtt- ventilasjonsanlegg i 1. etasje (HMS)	kr 500.000
Carport for legevaktsbil m.fl. (HMS)	kr 1.500.000
Sum investeringer	kr 3.100.000

Tilleggsbevilgningen på kr. 3.100.000 foreslås dekt inn med reduksjon i bevilgning for følgende følgende investeringsprosjekt i kroner:

Kjøkken Solsida (utsettes til 2027)	kr 3.100.000
-------------------------------------	--------------

Alvdal kommune har i budsjett/økonomiplan vedtatt bygging av nytt kjøkken på Solsida. Prosjektet er utsatt da det er avdekket at ombyggingen vil medføre større investeringsbehov enn de opprinnelig budsjetterte 4 millioner kr. i 2026. Dette blir gjennomgått på nytt til budsjett og økonomiplan 2027 - 2030. Det er da her mulig å frigjøre midler til å dekke finansiering av endringsbehov på til sammen 3,1 millioner kr.

Kommunedirektøren foreslår ingen budsjettjustering nå. Prognose så tidlig på året innebærer stor grad av usikkerhet. Utviklingen må følges opp løpende i administrasjonen.

Vedtaketts konsekvenser for klima og miljø

Ikke vurdert.

Fondsbehandling

Det foreslås ingen justering nå som innebærer bruk/avsetning fond.

Behandling i råd og utvalg

Ikke behandlet i råd og utvalg.

Kommunedirektørens innstilling

Kommunestyret vedtar de endringene som fremgår i saksvurderingen.

Formannskapet 10.06.2026**Behandling**

Votering nr 1 - Votering over kommunedirektørens innstilling;

For: 7 stemmer (100%) - Ap 2, H 1, Sp 3, V 1

Mot: 0 stemmer (0%)

Vedtak

Kommunestyret vedtar de endringene som fremgår i saksvurderingen.

Kommunestyret 18.06.2026**Behandling**

Votering nr 1 - Votering over formannskapets innstilling;

For: 17 stemmer (100%) - Ap 3, H 3, Sp 8, SV/R 1, UA 1, V 1

Mot: 0 stemmer (0%)

Vedtak

Kommunestyret vedtar de endringene som fremgår i saksvurderingen.