



Saksfremlegg

Sakens gang

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
	13.10.2026	Formannskapet
	29.10.2026	Kommunestyre

Driftsrapport og revidert budsjett 2. tertial 2026

Kommunedirektørens innstilling

- 1.Økonomirapport per 31.08.2026 tas til orientering.
- 2.Driftsbudsjettet for 2026 korrigeres i samsvar med saksfremlegget.

Sammendrag

Denne saken omhandler økonomisk rapportering for hele kommunen per 31.08.2026. Det er også laget prognose for 2026.

Videre inneholder saken forslag til revidert budsjett som følge av endrede behov, kutt, omstilling og annet.

Saksopplysninger

I vedlagte driftsrapport er sakens bakgrunn beskrevet i detalj. Her finnes rapportering fra rammeområder og kommunen ellers. I tillegg er alle forslag til endringer i budsjett beskrevet der.

Under vurdering i kapitlet under, er konklusjoner fra rapporten tatt inn.

Vurdering

Konklusjon rapportering

Prognose for regnskapsresultatet i 2026 er et merforbruk på 9,2 mill. kroner. Dette er 8,8 mill. kroner dårligere enn revidert budsjett 1.

Prognose for merforbruk på rammeområdene viser en samlet sum på 20,8 mill. kroner. Dette etter at vi i 1.tertial tilførte rammeområdene 23,9 mill. kroner.

Seks rammeområder melder merforbruk, hvor Familiens hus er enheten med størst utfordring. Ett rammeområde melder mindreforbruk. Årsaker er forklart i vedlagte rapport.

Inntekter på integreringstilskudd er økt med 12 mill. kroner. Det er ingen indikasjon på at det blir endringer på at øvrige inntekter som rammetilskudd og skatt.

Det forventes ingen endring på finans for 2026 til tross for renteoppgang i september.

Oppsummert viser rapporten en prognose med netto driftsresultat som er negativt med 9,2 mill. Kroner (tabell 7). Dette er 8,8 mill. dårligere enn budsjettet etter revidert budsjett 1 og 12,5 mill. kroner dårligere enn opprinnelig budsjett. Dette til tross for inntektene på rammetilskudd, skatt, eiendomsskatt og andre driftsinntekter er forventet å bli 38 mill. kroner høyere enn opprinnelig budsjett.

Disposisjonsfondet utgjør 31 mill. kroner per 1.1.2026. Prognosen sier at ved årets slutt vil disposisjonsfondet forventes å ligge på om lag 21,8 mill.

Kommunedirektøren er bekymret for den rapporterte prognosen for året. Kommunen bør bygge et større disposisjonsfond nå når inntektene øker i 2026.

Deflator

	2025	2026 NB	2026 RNB
Lønnsvekst inkl. pensjon	5,4	4,0	3,6
Lønnsvekst	4,6	4,0	4,4
Bidrag fra merkostnader pensjon	0,8	0,0	-0,8
Prisvekst kjøp av varer og tjenester	3,7	2,8	4,9
Lønnsandel	57,9	58,1	57,9
Deflator med bidrag fra pensjon	4,7	<u>3,5</u>	<u>4,1</u>
Deflator uten bidrag fra pensjon	4,2	3,5	4,6

Tabellen over viser at det forventes en økning i deflatoren på 0,6 prosentpoeng. Dette kompenseres ikke i kommunens rammetilskudd siden det forventes en tilsvarende økning i skatteinntekter. Rammeområdene har ikke blitt kompensert for økt deflator.

Konklusjon revidering

Kommunedirektøren foreslår å øke inntekter på andre generelle driftsinntekter med 12 mill. kroner. Dette gjelder større inntekter fra IMDI enn budsjettet.

I forslag til revidert budsjett 31.08.2026, har kommunedirektøren lagt inn noen få justeringer mellom rammeområdene. Netto økning på rammeområdene er 2,9 mill. Kroner. Av disse er 0,5 mill. kroner Hustadvika 2040. Økte inntekter er i hovedsak foreslått avsatt til disposisjonsfond.

Til tross for at det meldes forholdsvis store merforbruk, foreslår kommunedirektøren ikke å kompensere dette i særlig grad. Kommunale

barnehager melder om mindreforbruk på 2 mill. kroner, dette flyttes til Oppvekst og kunnskap som melder om merforbruk. Vi forventer en økning i tilskudd fra IMDI, dette settes i hovedsak av til disposisjonsfond.

Kommunedirektørens forslag til revidert budsjett kompenserer ikke det innmeldte merforbruket på rammeområdene.

Disposisjonsfondet utgjør 31 mill. kroner per 1.1.2026. Ifølge revidering skal disposisjonsfondet forventes å ligge på om lag 39,7 mill. kroner ved årets slutt samsvarende med revidering drift (tabell 8).

Økonomiske konsekvenser

Saken har stor økonomisk betydning for Hustadvika kommune og disse er beskrevet i detalj i vedlagte rapport.

Klima og miljøkonsekvenser

Ingen spesielle.

Vedlegg:

- 1 Driftsrapport 2. tertial 2026