

Tertialrapport april 2026

Krødsherad

---

## Innstilling til vedtak

Kommunedirektøren anbefaler formannskapet å gi følgende innstilling til kommunestyret:

Tertialrapport pr 30.04.26 for Krødsherad kommune tas til orientering.

Årsbudsjett 2026 justeres med følgende:

1. Rammen for inntekts- og formueskatt justeres fra 99,406 mill. kroner til 101,906 mill. kroner.
2. Driftsrammen for sektor Livsløp økes med 1,600 mill. kroner.
3. Avsetninger til disposisjonsfond økes med 0,900 mill. kroner.

## Status §5-4 første ledd

Beløp i 1000

|                                                                | Bud. hittil    | Regn. hittil   | Avvik hittil | Rev.bud. 2026   |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Rammetilskudd                                                  | -49 529        | -50 644        | 1 115        | -123 940        |
| Inntekts- og formuesskatt                                      | -36 845        | -35 877        | -968         | -99 406         |
| Eiendomsskatt                                                  | -5 521         | -6 123         | 602          | -12 274         |
| Andre generelle driftsinntekter                                | -3 562         | -6 010         | 2 448        | -10 691         |
| <b>Sum generelle driftsinntekter</b>                           | <b>-95 458</b> | <b>-98 655</b> | <b>3 197</b> | <b>-246 311</b> |
| <b>Korrigert sum bevilgninger drift, netto</b>                 | <b>87 098</b>  | <b>84 796</b>  | <b>2 302</b> | <b>220 447</b>  |
| Avskrivninger                                                  | 0              | 0              | 0            | 0               |
| <b>Sum netto driftsutgifter</b>                                | <b>87 098</b>  | <b>84 796</b>  | <b>2 302</b> | <b>220 447</b>  |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                                   | <b>-8 360</b>  | <b>-13 859</b> | <b>5 499</b> | <b>-25 863</b>  |
| Renteinntekter                                                 | -2 049         | -1 732         | -317         | -7 000          |
| Utbytter                                                       | 0              | 0              | 0            | -5 000          |
| Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler                   | 0              | 0              | 0            | 0               |
| Renteutgifter                                                  | 7 894          | 6 410          | 1 484        | 23 691          |
| Avdrag på lån                                                  | 5 942          | 4 950          | 993          | 17 309          |
| <b>Netto finansutgifter</b>                                    | <b>11 787</b>  | <b>9 628</b>   | <b>2 159</b> | <b>29 000</b>   |
| Motpost avskrivninger                                          | 0              | 0              | 0            | 0               |
| <b>Netto driftsresultat</b>                                    | <b>3 427</b>   | <b>-4 231</b>  | <b>7 658</b> | <b>3 137</b>    |
| <b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>       |                |                |              |                 |
| Overføring til investering                                     | 0              | 0              | 0            | 11 850          |
| Avsetninger til bundne driftsfond                              | 408            | 30             | 378          | 1 225           |
| Bruk av bundne driftsfond                                      | -877           | -59            | -818         | -4 713          |
| Avsetninger til disposisjonsfond                               | 0              | 0              | 0            | 5 851           |
| Bruk av disposisjonsfond                                       | 0              | 0              | 0            | -17 350         |
| Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet         | 0              | 0              | 0            | 0               |
| <b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b> | <b>-469</b>    | <b>-30</b>     | <b>-440</b>  | <b>-3 137</b>   |

|                                                  | Bud. hittil | Regn. hittil | Avvik hittil | Rev.bud. 2026 |
|--------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------|---------------|
| Fremført til inndekning i senere år (merforbruk) | 2 958       | -4 261       | 7 219        | 0             |

### Sentrale poster overordnet

Viser et overskudd på netto driftsresultat på 7,658 mill. kroner sammenlignet med budsjett for samme periode. Høyere driftsinntekter, lavere driftsutgifter og finansutgifter er noen overordnede årsakene til resultatet. Flere av postene har sammenheng med periodisering da det er vanskelig å treffe det riktige tidspunktet for innbetaling eller utbetaling.

### Driftsinntekter

Det største positive avviket relateres til mottak av tilskudd fra IMDI, som var høyere enn budsjettet for perioden. Rammetilskuddet er tilpasset budsjettforliket som ble inngått før jul 2025 som bidro til vekst i kommunens frie inntekter. Skatteinntekter er omperiodisert som følge av ny skatteordning med en jevnere skatteutbetaling. Revidert nasjonalbudsjett 2026 legger til grunn et nytt skatteanslag som er nesten 1,7 milliarder høyere enn det som ble vedtatt i statsbudsjettet for 2026. For Krødsherad kommune som benytter seg av dette skatteanslaget, kan budsjettet oppjusteres med 2,5 mill. kroner.

### Driftsutgifter

Totalt sett viser sektorområdene et mindreforbruk etter 1. tertial. Detaljer om resultatene er nærmere beskrevet under det enkelte sektorkapittel. Hovedsakelig skyldes deler av mindreforbruket feilperiodisering, hvor det fortsatt er påvente av utgifter. Det er likevel behov for en justering av dagens rammer.

I forbindelse med budsjettforliket og Stortingets budsjettvedtak for 2026 har flere statlige tilskuddsordninger blitt avvirket eller innlemmet i kommunenes rammetilskudd. For Krødsherad kommune har dette medført bortfall av inntekter som tidligere har vært benyttet til finansiering av tjenester innen psykisk helse- og rustjenester, Frisklivssentral, helsestasjon og oppsøkende arbeid ved ungdomsskolen. Informasjon om omleggingen av enkelte tilskudd forelå først ved årsslutt og etter at budsjett for 2026 var vedtatt. Dette har medført et budsjettavvik knyttet til manglende inntekter. For Livsløp innebærer dette et behov for å justere sektorrammen med 1,6 mill. kroner for å møte merforbruket.

### Finansutgifter

Finansutgiftene har vært lavere enn budsjettet i perioden. Dette skyldes at enkelte faktura blir belastet i påfølgende måned (mai). Det er foreløpig ikke behov for å justere ned budsjettet avsatt til renteutgifter og avdrag. Det må likevel følges opp frem til 2. tertialrapportering, da det var et større mindreforbruk på postene i 2025. Videre må konsekvensene av renteoppgang regnes med i budsjettallene.

## Status §5-4 andre ledd

Beløp i 1000

|                                                | Bud. hittil   | Regn. hittil  | Avvik hittil | Avvik hittil i % | Rev. bud. 2026 |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|------------------|----------------|
| Kommunedirektør                                | 2 427         | 2 396         | 31           | 1,3 %            | 11 075         |
| Livsløp                                        | 63 142        | 63 321        | -179         | -0,3 %           | 160 539        |
| Samfunnsutvikling                              | 12 841        | 11 459        | 1 382        | 10,8 %           | 25 681         |
| HOI - HR, Organisasjons og Innovasjon          | 8 218         | 7 561         | 657          | 8,0 %            | 20 544         |
| Fellesområde                                   | 0             | 0             | 0            |                  | 0              |
| <b>Sum bevilgninger drift, netto</b>           | <b>86 629</b> | <b>84 738</b> | <b>1 891</b> | <b>2,2 %</b>     | <b>217 840</b> |
| Herav:                                         |               |               |              |                  |                |
| Netto renteutgifter og -inntekter              | 0             | 1             | -1           | 0,0 %            | 0              |
| Avsetninger til bundne driftsfond              | 408           | 0             | 408          | 100,0 %          | 1 225          |
| Bruk av bundne driftsfond                      | -877          | -59           | -818         | -93,2 %          | -3 833         |
| Avsetninger til disposisjonsfond               | 0             | 0             | 0            |                  | 0              |
| <b>Korrigert sum bevilgninger drift, netto</b> | <b>87 098</b> | <b>84 796</b> | <b>2 302</b> | <b>2,6 %</b>     | <b>220 447</b> |

Avvikene per sektor er nærmere beskrevet i tjenesteområdene.

## Investeringer

## Status investeringsprosjekter

### Andre investeringer

Beløp i 1000

#### Investering

|                                                          | Årets budsjett     |                    | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          | Rev. Regnskap bud. | Økonomistatus hiå. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 02002 - Pc-kjøp skole                                    | 700                | 0 Merforbruk       | Ang pc til eleverDet er bestilt 50 elevpc'er. Totalkostnad 470 00 kr ink mvaVedr Ipad til eleverSkolen kjøper ikke inn til elever i 1.klasse, men gjenbruker enheter fra elever som går over på mellomtrinnet. Ang Ipad til pedagoger og elevveiledere 12 Ipad er utdaterte og må byttes ut. De støtter ikke apper fordi de ikke oppdaterer seg.Totalkostnad ca 96 000 kr ink mvaAng PC til ansatteSkolen må kjøpe inn PC til 5 ansatte fordi de er utgåtte og ikke funksjonelle lenger.Totalkostnad 65 000 kr ink mvaTotal investeringsramme for 2026 er kr. 631 000 og innenfor budsjett. |
| 03004 - Velferdsteknologi                                | 375                | 0                  | Vurderes fortløpende gjennom året.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 04000 - Infrastrukturfond Norefjell Investering          | 1 000              | 0 Iht. plan        | Utgifter til infrastrukturfond Norefjell dekkes inn ved årsslutt gjennom bundet investeringsfond.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 04017 - Kommunale veier/bruer til fordeling (K-158/12++) | 1 800              | 0 Mindreforbruk    | Det er stort etterslep på kommunale veier. 2025 blei et godt år hvor vi brukte mer en tilgjengelige midler. Det er foreløpig kun planlagt mindre tiltak på vei i 2026 så vi styrer mot å holde oss innenfor budsjettet for 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 04031 - VANN/AVLØP pott diverse (K-64/19-108/14++)       | 18 000             | 4 334 Iht. plan    | Kommet godt i gang i år mål om å bruke det                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

# Månedssrapport April-2026

| Investering                                                       | Årets budsjett |               |               | Økonomistatus | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                   | Rev. bud.      | Regnskap bud. | hiå.          |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 04033 - POTT bygg/boliger til fordeling (K-108/14)                | 3 000          | 1 318         | Mindreforbruk |               | meste av det reviderte årsbudsjettet<br>KOMmet godt i gang.<br>Målestning om å disponere midlene så godt som mulig men ikke overskride budsjettet                                                                                                                              |
| 04049 - Norefjell Renseanl.-PROSJEKLEDELSE                        | 1 131          | 0             | lht. plan     |               | Gjenstående midler er satt av til riving av gamle Noresund RA. Dette forventes frem til plan for området er klar og vedtatt                                                                                                                                                    |
| 04055 - Krødsheradskolen-prosj./rehab. 2018 -&gt;                 | 0              | 15 184        | lht. plan     |               | Prosjektet er ferdigstill og entreprenør har sendt slutfaktura. Det vil bli utarbeidet en sluttrapport med totalregnskap frem til 2. tertial, som vil beskrive behov for finansiering.                                                                                         |
| 04081 - Kommunale formålsbygg (K-124/19)                          | 1 800          | 105           | lht. plan     |               | Prosjektet vil benytte hele rammen i revidert årsbudsjett.                                                                                                                                                                                                                     |
| 04082 - Brannstasjon (K-124/19)                                   | 0              | 3 273         | Merforbruk    |               | Prosjektet styrer mot et lite merforbruk, merforbruket skyldes i all hovedsak forurensede masser i grunn samt utgifter til vann og avløp utomhus. Det vil bli utarbeidet en sluttrapport med totalregnskap frem til 2. tertial, som vil beskrive behov for finansiering.       |
| 04086 - Renovasjonspunkter-færre og større ad. fritid (2021-&gt;) | 9 800          | 208           | lht. plan     |               | Plan er å etablere nytt punkt ved Norefjelltunet og ved dalstasjonen. Arbeider videre med flere punkter på fjellet som trolig ikke kommer i 2026. Det er nok lite sannsynlig at prosjektet får benyttet det reviderte årsbudsjettet i 2026, men prosjektet videreføres ut 2027 |
| 04088 - Automatisering (K-141/20)                                 | 0              | 76            | Mindreforbruk |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 04091 - Norelia-gangvei Norekryss (K-137/21)                      | 11 300         | 9             | lht. plan     |               | Prosjektet er i gang og de fleste kostnadene vil påløpe nå i 2. og 3. tertial                                                                                                                                                                                                  |

## Månedssrapport April-2026

| Investering                                                 | Årets budsjett |               |                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------|----------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                             | Rev. bud.      | Regnskap hiå. | Økonomistatus Kommentar                                                                                                                                |
| 04097 - ENØK-tiltak                                         | 750            | 0             | Iht. plan<br>Gjort noen tiltak som kostnadene kommer på nå i høst. Kommer mere kostnader på dette prosjektet 1 halvår 2026, slik at noe søkes overført |
| 04119-Oppgradering Noresund stadion                         | 12 500         | 9 379         | Prosjektet ferdigstilles til 2. tertialrapportering.                                                                                                   |
| 06002 - IKT-diverse (K-137/21)                              | 550            | 120           | Iht. plan<br>IKT-innkjøp går iht. planen.                                                                                                              |
| EK-innskudd KLP og andre kapitalinnskudd                    | 850            | 0             |                                                                                                                                                        |
| Infrastruktur pasientvarsling og trygghetskapende teknologi | 0              | 206           | Utgifter under dette prosjektet er feilført og skal omposteres til prosjekt 03004 - Velferdsteknologi.                                                 |
| Infrastrukturtiltak Kryllingheimen                          | 0              | 32            | Utgifter under dette prosjektet er feilført og skal omposteres til prosjekt 03004 - Velferdsteknologi.                                                 |
| Kjøp leilighet Olbergmoen iht. vedtak                       | 2 750          | 0             |                                                                                                                                                        |
| Krødsherad ungdomsskole (2024-)                             | 53 000         | 2 635         | Merforbruk<br>Arbidene starter opp i 2.tertil.                                                                                                         |
| <b>Sum</b>                                                  | <b>119 306</b> | <b>36 879</b> |                                                                                                                                                        |

### Sum øvrige prosjekter

Beløp i 1000

| Investering           | Årets budsjett |               |                         |
|-----------------------|----------------|---------------|-------------------------|
|                       | Rev. bud.      | Regnskap hiå. | Økonomistatus Kommentar |
| Sum øvrige prosjekter | 0              | 178           |                         |
| <b>Sum</b>            | <b>0</b>       | <b>178</b>    |                         |

### Statustekst investeringer

#### 02002 - Pc-kjøp skole

##### Ang pc til elever

Det er bestilt 50 elevpc'er.

Totalkostnad 470 00 kr ink mva

##### Vedr Ipad til elever

Skolen kjøper ikke inn til elever i 1.klasse, men gjenbraker enheter fra elever som går over på mellomtrinnet.

##### Ang Ipad til pedagoger og elevveiledere

12 Ipader er utdaterte og må byttes ut. De støtter ikke apper fordi de ikke oppdaterer seg.

Totalkostnad ca 96 000 kr ink mva

Ang PC til ansatte

Skolen må kjøpe inn PC til 5 ansatte fordi de er utgåtte og ikke funksjonelle lenger.

Totalkostnad 65 000 kr ink mva

Total investeringsramme for 2026 er kr. 631 000 og innenfor budsjett.

**03004 - Velferdsteknologi**

Vurderes fortløpende gjennom året.

**04000 - Infrastrukturfond Norefjell Investering**

Utgifter til infrastrukturfond Norefjell dekkes inn ved årsslutt gjennom bundet investeringsfond.

**04017 - Kommunale veier/bruer til fordeling (K-158/12++)**

Det er stort etterslep på kommunale veier. 2025 blei et godt år hvor vi brukte mer en tilgjengelige midler. Det er foreløpig kun planlagt mindre tiltak på vei i 2026 så vi styrer mot å holde oss innenfor budsjettet for 2026

**04031 - VANN/AVLØP pott diverse (K-64/19-108/14++)**

Kommet godt i gang i år mål om å bruke det meste av det reviderte årsbudsjettet

**04033 - POTT bygg/boliger til fordeling (K-108/14)**

KOMmet godt i gang. Målestning om å disponere midlene så godt som mulig men ikke overskride budsjettet

**04049 - Norefjell Renseanl.-PROSJEKTEDELSE**

Gjenstående midler er satt av til riving av gamle Noresund RA. Dette avventes frem til plan for området er klar og vedtatt

**04055 - Krødsheradskolen-prosj./rehab. 2018 ->**

Prosjektet er ferdigstill og entreprenør har sendt slutfaktura. Det vil bli utarbeidet en sluttrapport med totalregnskap frem til 2. tertial, som vil beskrive behov for finansiering.

**04081 - Kommunale formålsbygg (K-124/19)**

Prosjektet vil benytte hele rammen i revidert årsbudsjett.

**04082 - Brannstasjon (K-124/19)**

Prosjektet styrer mot et lite merforbruk, merforbruket skyldes i all hovedsak forurensede masser i grunn samt utgifter til vann og avløp utomhus. Det vil bli utarbeidet en sluttrapport med totalregnskap frem til 2. tertial, som vil beskrive behov for finansiering.

**04086 - Renovasjonspunkter-færre og større ad. fritid (2021->)**

Plan er å etablere nytt punkt ved Norefjelltunet og ved dalstasjonen. Arbeider videre med flere punkter på fjellet som trolig ikke kommer i 2026. Det er nok lite sannsynlig at prosjektet får benyttet det reviderte årsbudsjettet i 2026, men prosjektet videreføres ut 2027

**04091 - Norelia-gangvei Norekryss (K-137/21)**

Prosjektet er i gang og de fleste kostnadene vil påløpe nå i 2. og 3. tertial



**04097 - ENØK-tiltak**

Gjort noen tiltak som kostnadene kommer på nå i høst. Kommer mere kostnader på dette prosjektet 1 halvår 2026, slik at noe søkes overført

**04119-Oppgradering Noresund stadion**

Prosjektet ferdigstilles til 2. tertialrapportering.

**06002 - IKT-diverse (K-137/21)**

IKT-innkjøp går iht. planen.

**Infrastruktur pasientvarsling og trygghetskapende teknologi**

Utgifter under dette prosjektet er feilført og skal omposteres til prosjekt 03004 - Velferdsteknologi.

**Infrastrukturtiltak Kryllingheimen**

Utgifter under dette prosjektet er feilført og skal omposteres til prosjekt 03004 - Velferdsteknologi.

**Krødsherad ungdomsskole (2024-)**

Arbidene starter opp i 2.tertial.

## Status investeringer aggregert

Beløp i 1000

| Grupperingsnivå                          | Årets budsjett |                  |                    |                |
|------------------------------------------|----------------|------------------|--------------------|----------------|
|                                          | Rev. bud.      | Regnskap<br>hiå. | Forbruks<br>% i år | Rest bud. i år |
| Fellesområde                             | 1 000          | 0                | 0,0 %              | 1 000          |
| HOI - HR, Organisasjons og<br>Innovasjon | 1 400          | 120              | 8,6 %              | 1 280          |
| Livsløp                                  | 1 075          | 238              | 22,1 %             | 837            |
| Samfunnsutvikling                        | 115 831        | 36 520           | 31,5 %             | 79 311         |
| Sum øvrige prosjekter                    | 0              | 178              | 0,0 %              | -178           |
| <b>Sum</b>                               | <b>119 306</b> | <b>37 056</b>    |                    | <b>82 249</b>  |

## Oppfølging av vedtak og oppdrag

### Status politiske vedtak (tabell)

#### Status politiske vedtak (samlet tabell per org.område)

##### Livsløp

##### Verbalvedtak (P)

"-" vises der det ikke er registrert data

| Oppdrag                                | Beskrivelse                                                                                                                                                                                                      | Status       | Beskrivelse status                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Frisbee-golf på Norefjell              | Kommunedirektøren får i oppdrag å gå i dialog med Krødsherad Idrettslag og Norefjell skisenter om hva som skal til for å kunne etablere Frisbeegolf-bane i og rundt alpinbakkene.                                | Ikke startet | Dette arbeidet er foreløpig ikke påbegynt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Heiskort til barn og unge i Krødsherad | Kommunedirektøren får i oppdrag å jobbe fram en avtale med Norefjell skisenter hvor kommunen og Norefjell skisenter finner en delingsbrøk for at barn og unge, som ønsker, skal få gratis heiskort i Krødsherad. | Forsinket    | Det har vært dialog knyttet til heiskort for grunnskoleelever tidligere. Prisen på heiskort til 240 grunnskoleelever vil være 500 000. Det jobbes videre med å se på hvordan dette kan løses på en måte som både legger til rette for en bedre sosial utjevning i kommunen, på tvers av sosioøkonomiske forhold, sett opp mot skianlegget sine innspill. |

##### Samfunnsutvikling

##### Verbalvedtak (P)

"-" vises der det ikke er registrert data

## Månedssrapport April-2026

| Oppdrag                                                   | Beskrivelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Status    | Beskrivelse status                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| "Velkommen til Krødsherad"-skilt                          | Kommunedirektøren får i oppdrag å utrede hva som skal til for at kommunen kan sette opp "Velkommen til Krødsherad-skilt" ved alle innfartsårer til bygda                                                                                                                                                                                                     | Iht. plan | Sak om "Velkommen til Krødsherad"-skilt kommer opp til politisk behandling i september.                                                                   |
| Gjennomgang av investeringsprosjekter                     | Kommunedirektøren gis i oppdrag å nøye gjennomgå investeringsprosjekter med bakgrunn i oversikt i sak 118/25 for å kunne tilpasse årlige investeringer til virkeligheten og faktiske behov.                                                                                                                                                                  | Iht. plan | Investeringsporteføljen gjennomgås på kommunestyrets budsjettsamling i september.                                                                         |
| Lyssetting Olberg - Bjertnes.                             | Det utredes muligheter for enkeltlyspunkter på strekningen Olberg - Bjertnes innenfor den allerede avsatte ramme. Frist settes til 30. juni 2026.                                                                                                                                                                                                            | Forsinket | Det har vært dialog med Buskerud fylkeskommune og tilbakemelding er at det er ingen alternativer til samtidig belysning av gang/sykkelveg og fylkesvegen. |
| Revidert samarbeidsavtale med Krødsherad næringsforening. | Kommunedirektøren får i oppdrag å gå i dialog med Krødsherad næringsforening, og utrede hva næringsforeningens faktiske behov for kommunal støtte er, med bakgrunn i at dette er ønskelig at ligger som et fast beløp i årene som kommer. Arbeidet avsluttes med at kommunestyret blir framlagt en revidert samarbeidsavtale med Krødsherad næringsforening. | Iht. plan |                                                                                                                                                           |

## HOI - HR, Organisasjons og Innovasjon

### Verbalvedtak (P)

"-" vises der det ikke er registrert data

| Oppdrag                       | Beskrivelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Status    | Beskrivelse status                                                               |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Utredning av demografibildet. | Kommunedirektøren får i oppdrag å utrede demografibildet fram til 2038 med hensyn til overføringer fra staten. I økonomiplanen er det vist til en tabell over barnetallene i Krødsherad i tiden framover synker, og det er ønskelig at det utredes hva dette, samt økning i antall eldre over 80, har å si for statlige overføringer. | Iht. plan | Utredning av demografibildet presenteres i kommunestyrets budsjettmøte 17. juni. |

## Kommunens tjenesteområder

### Kommunedirektør

#### Status økonomi i rammeområdet

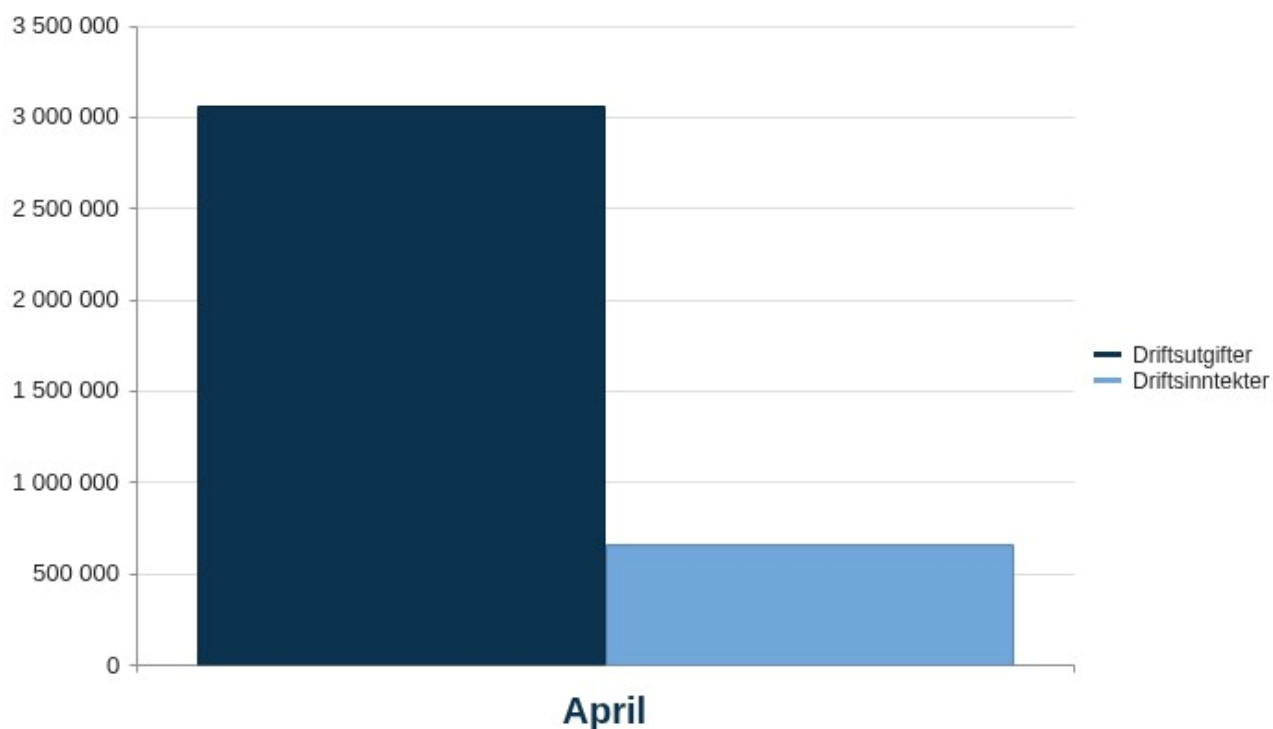
Beløp i 1000

| Ansvarsområde | Rev. bud. 2026 | Regnskap hiå. 2026 | Avvik hiå. | Avvik i % hiå. | Budsjettendringer | Rev. bud. 2026 |
|---------------|----------------|--------------------|------------|----------------|-------------------|----------------|
| Sum           | 2 427          | 2 396              | 31         | 1,3 %          | 350               | 11 075         |

#### Kommentar til status økonomi

Sektorområdet hadde et lite mindreforbruk på 30 591 etter 1. tertial. Sektoren driftes etter planen og det er ikke behov for justeringer av budsjettet.

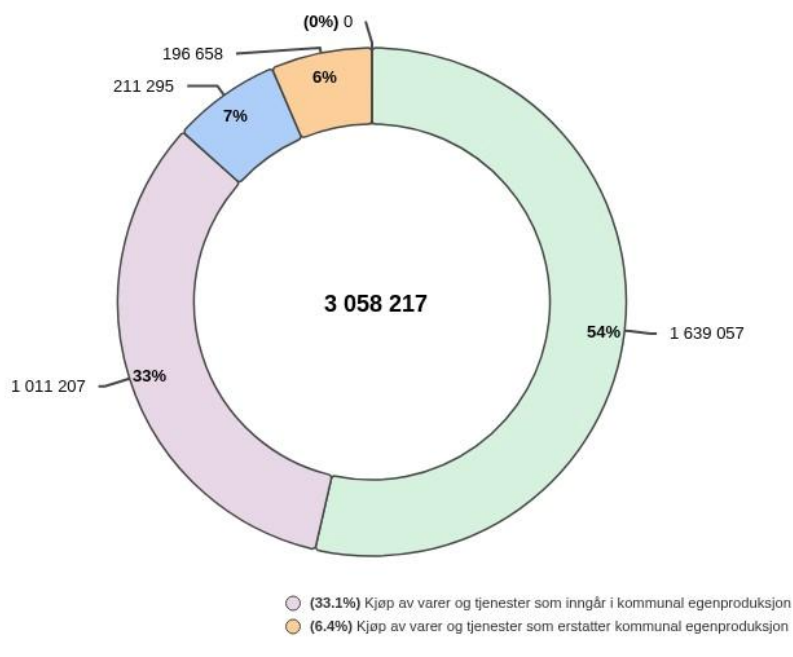
#### Driftsutgifter og inntekter (graf)



#### Driftsutgifter

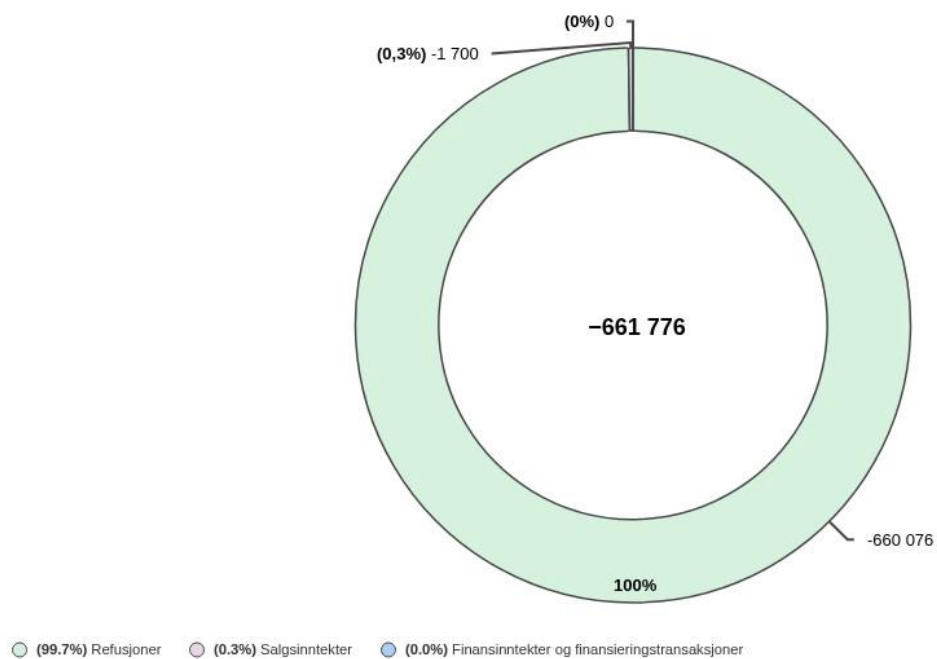
## Månedssrapport April-2026

Beløp i hele kr.



### Driftsinntekter

Beløp i hele kr.



### Status økonomiplantiltak

### Rammeendringer i økonomiplanen

## Månedssrapport April-2026

Beløp i 1000

| Tiltak                   | Vedtatt<br>budsjett | Årsprognose | Avvik<br>prognose<br>i kr | Status   | Statusbeskrivelse                                                                                                                                                                                                                                            | Just.kode |
|--------------------------|---------------------|-------------|---------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Innsparingstiltak</b> |                     |             |                           |          |                                                                                                                                                                                                                                                              |           |
| Rammereduksjon sektorer  | -107                | -107        | 0                         | I arbeid | Rammereduksjonen for sektorområdet håndteres innenfor egen ramme gitt for 2026. Dette innebærer en antatt reduksjon av lønnsutgifter 1. halvår, samt reduksjon i avsetninger til kommunens attraktivitetsteam. Konsekvensene av tiltakene vurderes som lave. |           |
| <b>Sum</b>               | <b>-107</b>         | <b>-107</b> | <b>0</b>                  |          |                                                                                                                                                                                                                                                              |           |
| <b>Sum tiltak</b>        | <b>-107</b>         | <b>-107</b> | <b>0</b>                  |          |                                                                                                                                                                                                                                                              |           |

## Livsløp

### Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

| Ansvarsområde                            | Rev. bud.<br>hiå. 2026 | Regnskap<br>hiå. 2026 | Avvik<br>hiå. | Avvik i %<br>hiå. | Budsjettendringer | Rev. bud.<br>2026 |
|------------------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2000-Kommunalsjef - Livsløp              | 9 914                  | 8 329                 | 1 585         | 16,0 %            | 0                 | 27 865            |
| 2100-Virksomhetsleder grunnskole         | 16 600                 | 15 450                | 1 150         | 6,9 %             | 0                 | 41 381            |
| 2200-Virksomhetsleder Noresund barnehage | 3 973                  | 3 509                 | 464           | 11,7 %            | 0                 | 10 072            |
| 2300-Virksomhetsleder Krøderen barnehage | 3 194                  | 2 617                 | 577           | 18,1 %            | 0                 | 8 701             |
| 2400-Virksomhetsleder helse              | 3 431                  | 4 974                 | -1 543        | -45,0 %           | 0                 | 10 566            |
| 2500-Virksomhetsleder omsorg             | 26 030                 | 28 443                | -2 412        | -9,3 %            | 0                 | 61 954            |
| <b>Sum</b>                               | <b>63 142</b>          | <b>63 321</b>         | <b>-179</b>   | <b>-0,3 %</b>     | <b>0</b>          | <b>160 539</b>    |

### Kommentar til status økonomi

#### 2000 Kommunalsjef - Livsløp

Ansvar 2000 har et mindreforbruk på kr 1 585 000 ved utgangen av 1.tertial, dette pga gjenstående fakturaer fra samarbeidskommuner som ennå ikke har kommet. Samtidig er det noen uforutsette utbetalinger som kan vanskeliggjøre å gå helt i balanse ved årets slutt. Det arbeides for å finne innsparingstiltak slik at totalen ikke overskrider budsjett.

#### 2100 Virksomhetsleder grunnskole

Skolen har et samlet mindreforbruk på 1 150 068 mill. kroner etter 1. tertial. Hovedårsaken for dette er vakansestyling. Sykefraværet har i perioden vært løst ved midlertidig mindre kostbare løsninger. Det er jobbet med rekruttering gjennom perioden, og fra 1. juni vil skoleledelsen være komplett. Dette vil gi utslag på lønnsutgifter fremover. I forhold til opplæring av nyansatte vil det være en overlapp, noe som vil medføre økte lønnskostnader.

Det er i denne perioden drevet med omposteringer slik at det blir riktig etter Kostra. I tillegg jobbes det med periodiseringer. Skolen har ikke kommet helt i mål med arbeidet, og det gir seg utslag på enkelte poster.

### **Prognose**

Ansatte i 1.-4. klasse bruker iPad i undervisningen. iPad-ene er utdaterte og skolen må handle inn nye. Dette vil bli en ekstrakostnad på ca kr 100.000,-.

Samtidig må det videreutdannes to ansatte neste skoleår, ordningen til Udir kompenserer i liten grad denne kostnaden, som vil generere noe økte utgifter.

Pga. oppsigelser er det vurdert og sett på handlingsrommet opp mot faktisk behov. Konklusjonen er at skolen per nå ikke ansetter i en 60 % lærerstilling. Noe av pengene er planlagt brukt til logoped, praktisk dag og samisk undervisning.

Skolen jobber med et mål om å ta ned ramma med 1 million for året 2026. Skolen ligger godt an til tross for at neste periode vil gi flere utgifter som ikke ligger i det opprinnelige budsjettet.

### **2200 Virksomhetsleder Noresund barnehage**

Mindreforbruket i barnehagen kan se større ut enn hva som er tilfellet når dette henger sammen med en statlig overføring øremerket toppet bemanning i barnehagen for barnehageåret 26/27. Dette er på 108 360 kr. Disse pengene vil brukes delvis i 2026, og resten i 2027. Resten av mindreforbruket er forbundet med blant annet sykemeldte ansatte, og refusjoner knyttet til dette, samt vakant styrerstilling. Pga av dette vil det være et positivt avvik, også i de neste månedene.

### **2300 Virksomhetsleder Krøderen barnehage**

Ansvar 2300 har et mindreforbruk på 434.000 kr. Dette kan sees mot stillingoversikten, hvor det er budsjettet for ansatte som ikke lenger lønnes. Pga dette vil det være et positivt avvik også i de neste månedene. Dette er midler som skal gå til å dekke opp for innsparingskravet for året.

### **2400 Virksomhetsleder helse**

Virksomheten har et merforbruk på 1 549 350 kr hittil i år. En hovedårsak er at det i budsjettet ble lagt inn inntekter fra tilskuddsordninger som senere ble fjernet og i stedet innarbeidet i kommunens økte ramme. Forventede tilskudd tilsvarer ca.1,6 millioner kroner. Tilskuddene var opprinnelig ment å dekke lønnskostnader.

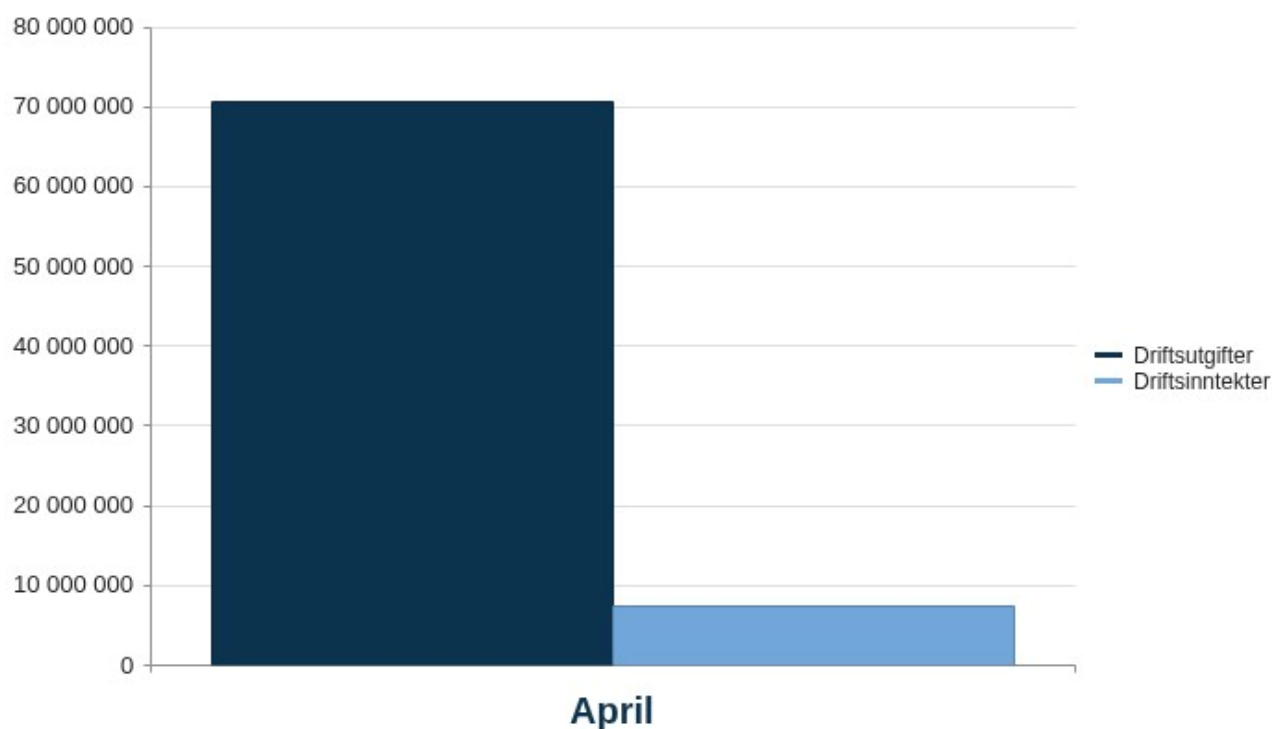
I forbindelse med budsjettforliket og Stortingets budsjettvedtak for 2026 har flere statlige tilskuddsordninger blitt avvirket eller innlemmet i kommunenes rammetilskudd. For Krødsherad kommune har dette medført bortfall av inntekter som tidligere har vært benyttet til finansiering av tjenester innen psykisk helse- og rustjenester, Frisklivssentral, helsestasjon og oppsøkende arbeid ved ungdomsskolen. Informasjon om omleggingen av enkelte tilskudd forelå først ved årsslutt og etter at budsjett for 2026 var vedtatt. Dette har medført et budsjettavvik knyttet til manglende inntekter. Med dette som bakteppe bør det forventes et merforbruk på virksomheten på grunn av manglende inntekter.

Det er søkt om midler i nytt tilskuddsordning ved forebyggende arbeid og helsestasjon, og kommunen ble innvilget 200 000 kr kontra 450 000 kr som er mottatt fra tidligere ordning. Disse midlene kommer i 2. tertial.

### 2500 Virksomhetsleder omsorg

Det er behov for å justere opp forventet inntekter i form av refusjoner, samt gjøre om periodisering på enkelte poster. Behov hos enkeltpasienter har vært stor første tertial, noe som og medfører økt sykefravær, økt bemanning og bruk av bakvakt. Dette har innvirkning på økte kostnader til vikar og vaktgodtgjøring. Det er stort fokus på å bruke personell og løsninger fleksibelt for å begrense innleie så mye som mulig. Avvik på utgifter skal gjennomgås grundig sammen med økonomiavdeling.

### Driftsutgifter og inntekter (graf)

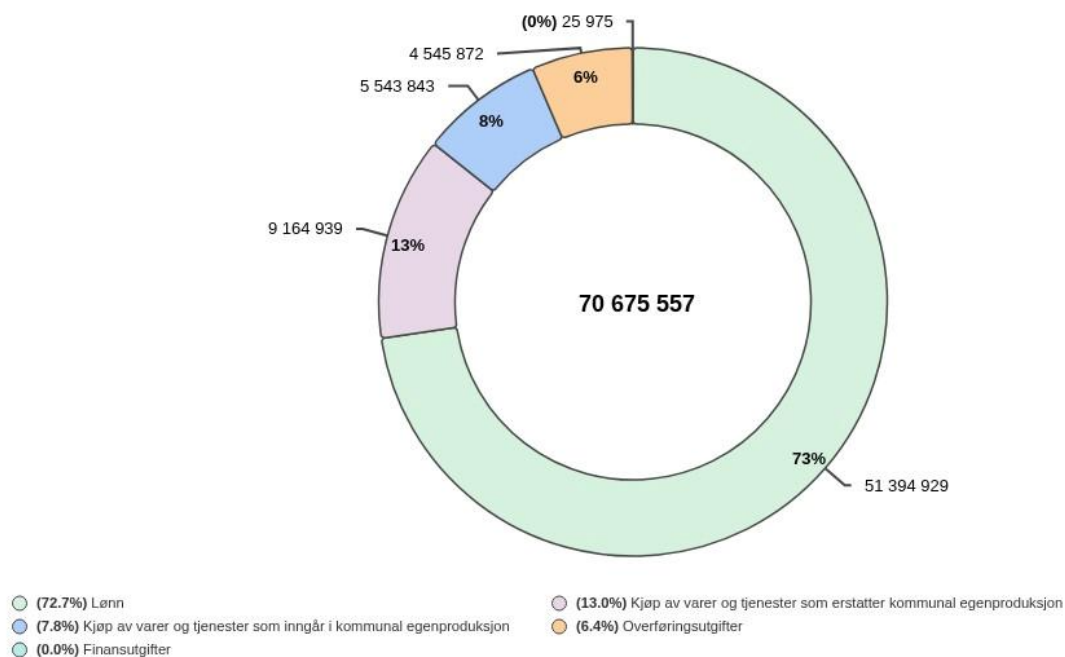


### Driftsutgifter



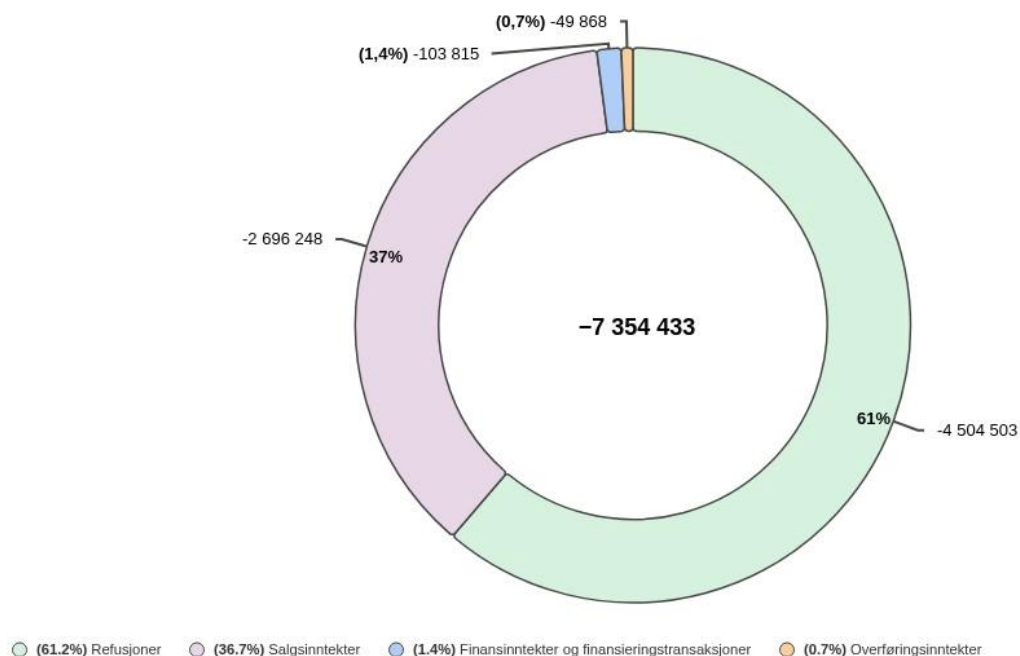
## Månedssrapport April-2026

Beløp i hele kr.



### Driftsinntekter

Beløp i hele kr.



### Status økonomiplantiltak

### Rammeendringer i økonomiplanen

## Månedssrapport April-2026

Beløp i 1000

| Tiltak                   | Vedtatt<br>budsjett | Årsprognose   | Avvik<br>prognose<br>i kr | Status   | Statusbeskrivelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Just.kode |
|--------------------------|---------------------|---------------|---------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Innsparingstiltak</b> |                     |               |                           |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |
| Rammereduksjon sektorer  | -2 618              | -2 618        | 0                         | I arbeid | Rammereduksjonen ble i budsjettvedtaket likt fordelt ut til samtlige virksomheter avhengig av størrelsen på rammen. Innenfor Livsløp har rammereduksjonen blitt omfordelt på følgende måte: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Omsorg 1 100 000,-</li> <li>2. Skole: 1 000 000,-</li> <li>3. Krøderen barnehage: 600 000,-</li> </ol> Tiltak som blir gjennomført for å møte rammereduksjonen omhandler blant annet lavere lønnsutgifter og høyere mottak av tilskudd enn det som er planlagt. Lavere lønnsutgifter må ses i sammenheng med en reduksjon i tjenestebehovet på enkeltområder. |           |
| <b>Sum</b>               | <b>-2 618</b>       | <b>-2 618</b> | <b>0</b>                  |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |
| <b>Sum tiltak</b>        | <b>-2 618</b>       | <b>-2 618</b> | <b>0</b>                  |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |

## Samfunnsutvikling

### Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

| Ansvarsområde                                          | Rev. bud.<br>hiå.<br>2026 | Regnskap<br>hiå.<br>2026 | Avvik<br>hiå. | Avvik i %<br>hiå. | Budsjettendringer | Rev. bud.<br>2026 |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3000-Kommunalsjef - Samfunnsutvikling                  | 380                       | 421                      | -41           | -10,9 %           | 150               | 1 141             |
| 3100-Virksomhetsleder eiendom og teknisk infrastruktur | 8 473                     | 10 065                   | -1 592        | -18,8 %           | 0                 | 13 400            |
| 3200-Virksomhetsleder plan og forvaltning              | 3 988                     | 973                      | 3 015         | 75,6 %            | 0                 | 11 141            |
| <b>Sum</b>                                             | <b>12 841</b>             | <b>11 459</b>            | <b>1 382</b>  | <b>10,8 %</b>     | <b>150</b>        | <b>25 681</b>     |

### Kommentar til status økonomi

#### Samfunnsutvikling

Totalt sett har samfunnsutvikling et mindreforbruk på 1,382 mill. kroner ved 1. tertial. Årsaken henger sammen med virksomhet plan og forvaltning hvor det er større summer knyttet til planarbeid som er feilperiodisert. Det forventes å styre mot balanse ved årsslutt.

### **3100 Virksomhetsleder eiendom og teknisk infrastruktur**

Økonomistatus pr. april viser et samlet negativt avvik mot budsjett på ca. 1,6 mill. kr. Hovedårsaken til avviket er høyere driftskostnader enn budsjettet, særlig strøm og bioenergi som følge av den strenge vinteren. Samtidig er inntektssiden samlet sett bedre enn budsjettet noe som kommer av økte omsetting på selvkostområdene. Det er også viktig å understreke at det mangler inntektsføring knyttet til NVA på om lag 6 mill. kr som var budsjettet i 1. tertial, men som først ble fakturert i mai. Dette innebærer at resultatbildet pr. april fremstår svakere enn den reelle økonomiske situasjonen tilsier, og at store deler av avviket skyldes periodisering og aller mest tidspunkt for fakturering snarere enn et varig merforbruk.

### **3200 Virksomhetsleder plan og forvaltning**

#### **Poster uten prosjekt:**

Virksomheten har en litt lavere lønnskostnad enn budsjettet med pga ansatt med midlertidig redusert stilling i 2026.

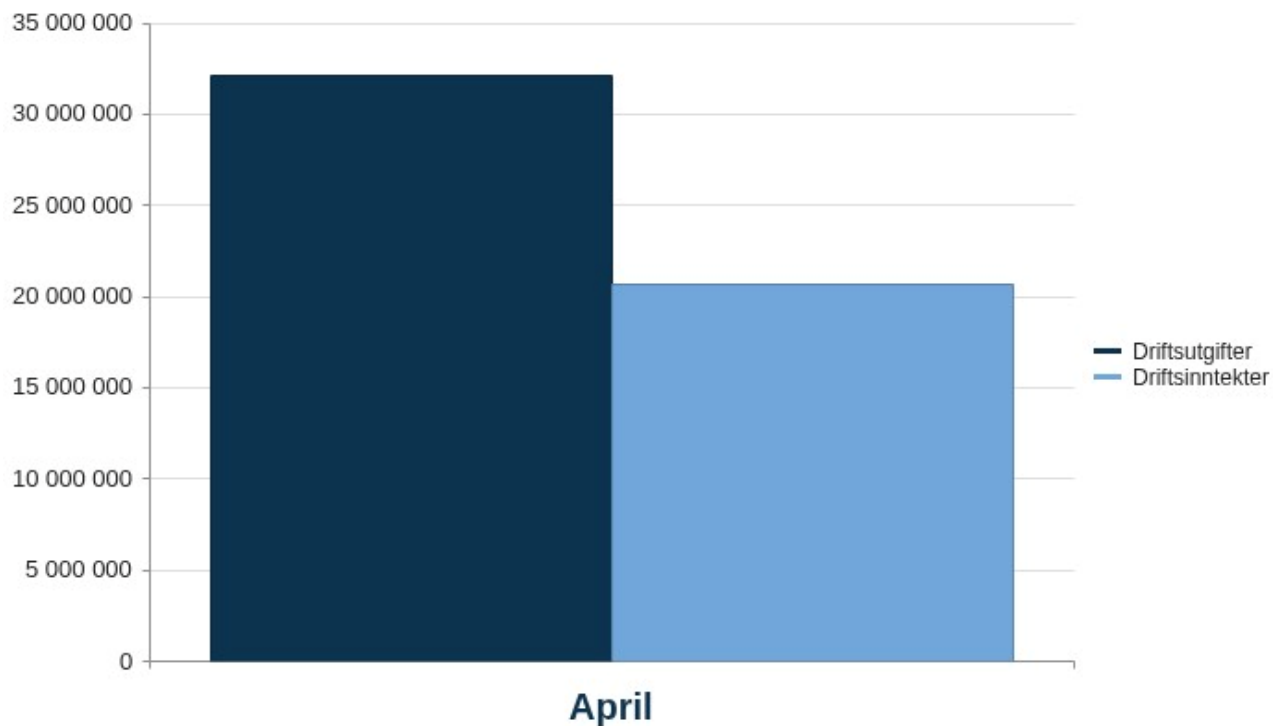
Det har vært lavere utgifter enn budsjettet med hittil i år. I budsjett ligger det utgifter til kommunedelplan for Friluftslivets ferdselsårer, samt regulering av gjenvinning- og omlastningsstasjon. Dette er utgifter som kommer periodevis, men vanskelig å anslå i hvilke perioder, så det er fordel likt utover hele året. Det vil foretas en bedre periodisering av utgiftene til disse to planene til neste månedssrapport og tertialrapport slik at rapporten gir mer korrekt bilde.

På inntektssiden er det noe lavere gebyrinntekter enn budsjettet med.

Virksomheten har ikke tilstrekkelige ressurser på landbruksavdelingen til å ivareta alle lovpålagte oppgaver. Dette medførte i 2025 en betydelig opparbeiding av timer i tidbanken for den ansatte, samt utfordringer med å avvikle både ferie og opptjente timer. På denne bakgrunn ble det inngått avtale med Sigdal kommune om kjøp av tjenester. Virksomheten ba om midler til dette i budsjettet for 2026, men det ble ikke innvilget. Virksomheten vurderer det likevel som nødvendig å videreføre tjenestekjøpet, og kostnadene knyttet til dette kan bidra til et merforbruk i løpet av 2026. Opprinnelig betalte kommunen kr 1675 pr time, men dette er reforhandlet og kommunen betaler nå kr. 700 pr time.

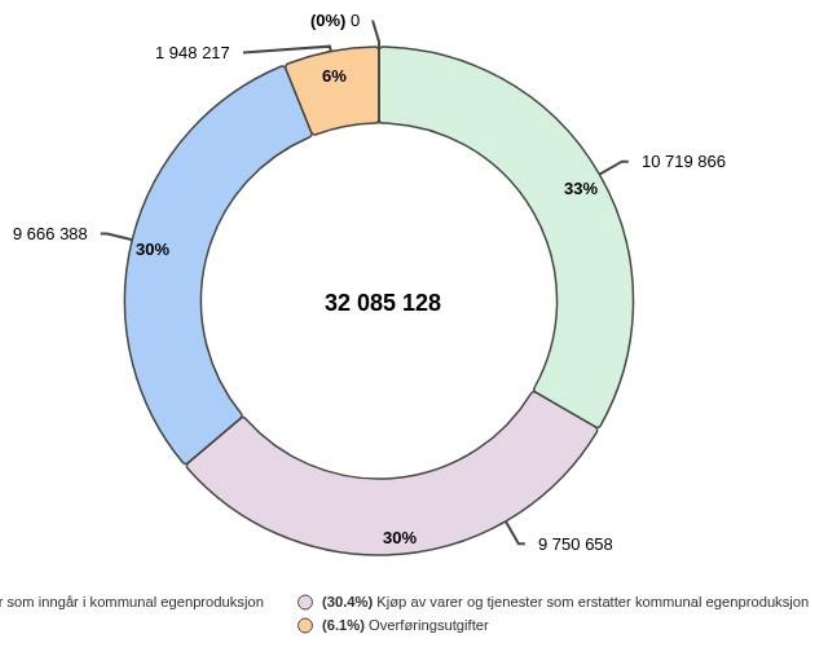
### **Driftsutgifter og inntekter (graf)**

## Månedssrapport April-2026



### Driftsutgifter

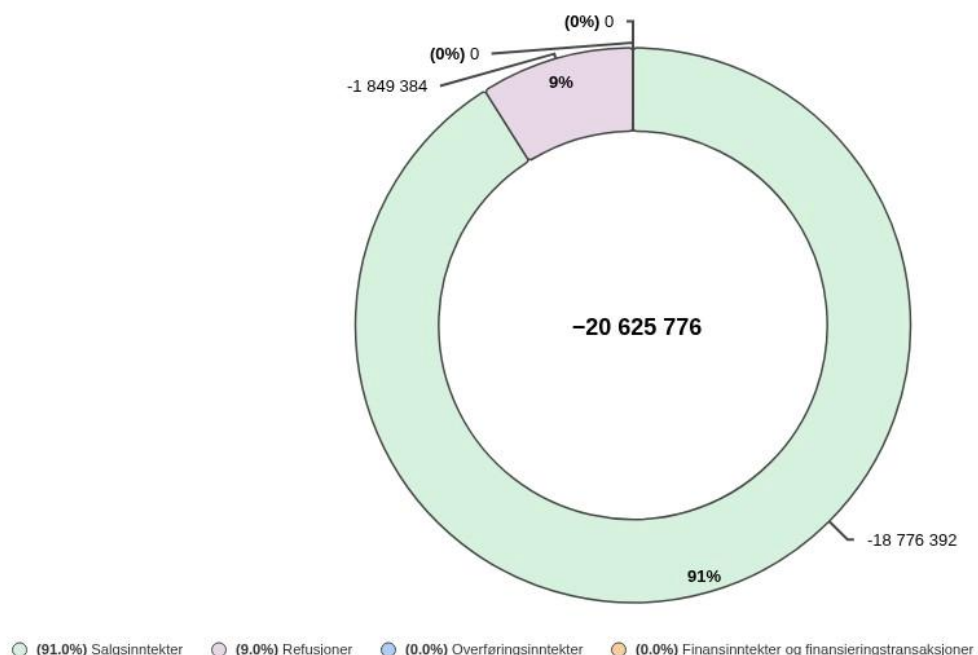
Beløp i hele kr.



### Driftsinntekter

## Månedssrapport April-2026

Beløp i hele kr.



### Status økonomiplantiltak

### Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

| Tiltak                   | Vedtatt Årsprognose budsjett | Årsprognose budsjett | Avvik prognose i kr | Status   | Statusbeskrivelse                                                                                                                                                                                | Just.kode |
|--------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Innsparingstiltak</b> |                              |                      |                     |          |                                                                                                                                                                                                  |           |
| Rammereduksjon sektorer  | -402                         | -402                 | 0                   | I arbeid | Innsparingen kommer i all hovedsak gå på reduksjon i materiealer til vedlikehold, samt lavere lønnskostnader enn planlagt. Det siktes mot å gjennomføre den planlagte innsparingen i sin helhet. |           |
| <b>Sum</b>               | <b>-402</b>                  | <b>-402</b>          | <b>0</b>            |          |                                                                                                                                                                                                  |           |
| <b>Sum tiltak</b>        | <b>-402</b>                  | <b>-402</b>          | <b>0</b>            |          |                                                                                                                                                                                                  |           |

### HOI - HR, Organisasjons og Innovasjon

### Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

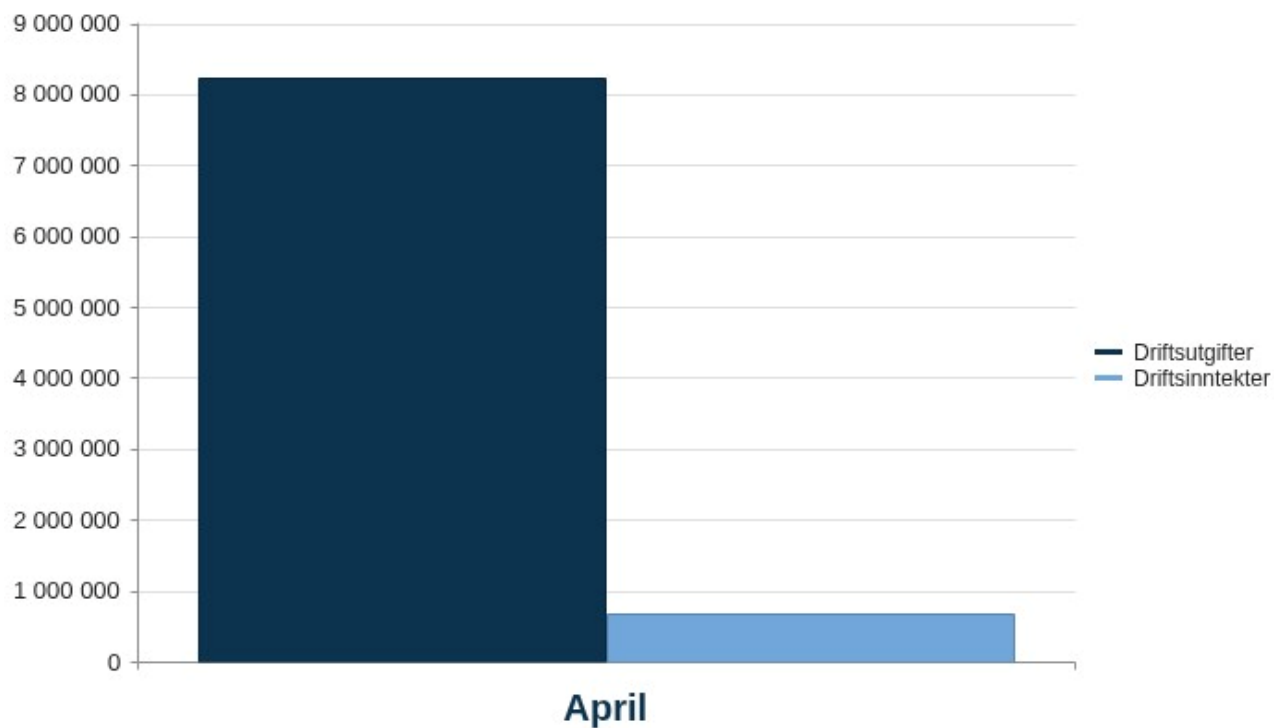
| Ansvarsområde           | Rev. bud. 2026 | Regnskap hiå. 2026 | Avvik hiå. | Avvik i % hiå. | Budsjettendringer | Rev. bud. 2026 |
|-------------------------|----------------|--------------------|------------|----------------|-------------------|----------------|
| 4000-Kommunalsjef - HOI | 6 665          | 6 354              | 311        | 4,7 %          | 0                 | 16 176         |

| Ansvarsområde                           | Rev. bud. 2026 | Regnskap hiå. 2026 | Avvik hiå. | Avvik i % hiå. | Budsjettendringer | Rev. bud. 2026 |
|-----------------------------------------|----------------|--------------------|------------|----------------|-------------------|----------------|
| 4100-Virksomhetsleder økonomiavdelingen | 1 553          | 1 207              | 346        | 22,3 %         | 0                 | 4 368          |
| <b>Sum</b>                              | <b>8 218</b>   | <b>7 561</b>       | <b>657</b> | <b>8,0 %</b>   | <b>0</b>          | <b>20 544</b>  |

### Kommentar til status økonomi

Sektor HOI hadde et mindreforbruk på 657 182 etter 1. tertial. Avviket skyldes høyere gebyrinntekter og lavere driftsutgifter enn det som er budsjettet. Noe av beløpet skyldes feilperiodisering, da det mangler faktura på enkelte system som kommer i mai. Det forventes at sektoren styrer mot balanse ved årsslutt.

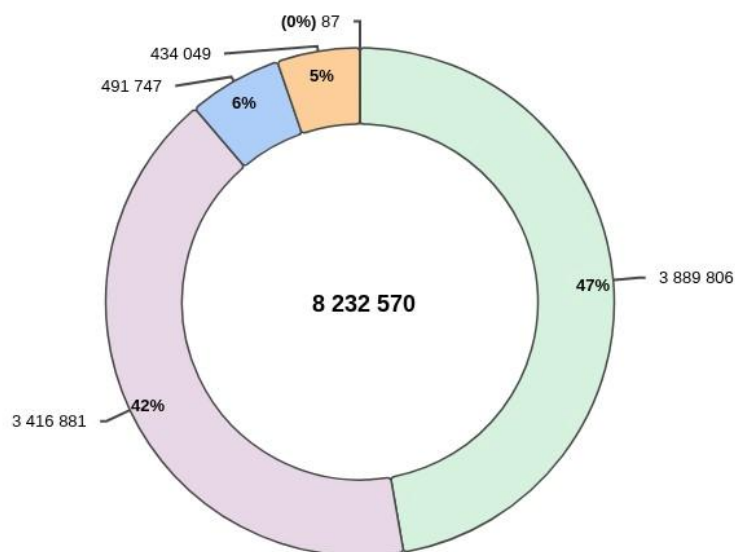
### Driftsutgifter og inntekter (graf)



### Driftsutgifter

## Månedssrapport April-2026

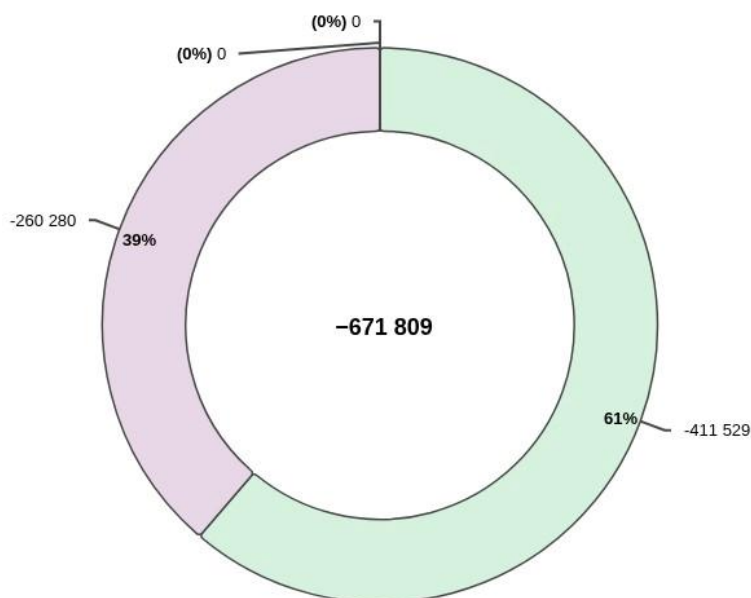
Beløp i hele kr.



- (47.2%) Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon
- (6.0%) Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon
- (0.0%) Finansutgifter
- (41.5%) Lønn
- (5.3%) Overføringsutgifter

### Driftsinntekter

Beløp i hele kr.



- (61.3%) Refusjoner
- (38.7%) Salgsinntekter
- (0.0%) Overføringsinntekter
- (0.0%) Finansinntekter og finansieringstransaksjoner

### Status økonomiplantiltak

#### Rammeendringer i økonomiplanen

# Månedssrapport April-2026

Beløp i 1000

| Tiltak                   | Vedtatt<br>budsjett | Årsprognose | Avvik<br>prognose<br>i kr | Status | Statusbeskrivelse                                                                                                                                                                                             | Just.kode |
|--------------------------|---------------------|-------------|---------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Innsparingstiltak</b> |                     |             |                           |        |                                                                                                                                                                                                               |           |
| Rammereduksjon sektorer  | -380                | -380        | 0                         |        | Rammereduksjonen hentes inn ved hjelp av lavere lønnsutgifter 1. halvår hvor det er fungeringer i organisasjonen, samt høyere gebyrinntekter på salg av tjenester på tjenesteområdet enn det som er planlagt. |           |
| <b>Sum</b>               | <b>-380</b>         | <b>-380</b> | <b>0</b>                  |        |                                                                                                                                                                                                               |           |
| <b>Sum tiltak</b>        | <b>-380</b>         | <b>-380</b> | <b>0</b>                  |        |                                                                                                                                                                                                               |           |