Krødsherad kommune

Arkivsak: 2026/939
Saksbehandler: Ole Erik Skotterud Rasmussen

SAKSFRAMLEGG

Tertialrapport pr 31.08.26

Utvalgssak	Utvalg	Møtedato
	Formannskapet	29.10.2026
	Kommunestyre	12.11.2026

Kommunedirektørens innstilling:

Kommunedirektøren anbefaler formannskapet å gi følgende innstilling til kommunestyret:

Tertialrapport pr 31.08.2026 for Krødsherad kommune tas til orientering.
Årsbudsjett 2026 justeres med følgende:

1. Rammen for investering justeres opp med netto 23,000 mill. kroner for å finansiere prosjekt:
    1. P04055 - Krødsheradskolen
    2. P04082 - Brannstasjon
    3. P04107 - Krødsherad ungdomsskole

    Rammeøkningen finansieres ved opptak av lån.

2. Restbeløp overføres fra 2026 til 2027 på følgende investeringsprosjekt:
    1. P04049 - Norefjell renseanlegg - prosjektledelse
    2. P04086 - Renovasjonspunkter
    3. P04117 - Kjøp leilighet Olbergmoen

Begrunnelse:

Det skal iht. økonomireglementet for Krødsherad kommune rapporteres hvert tertial om utviklingen i netto driftsrammer og investeringsprosjekter til kommunestyret. Hvis utviklingen tilsier vesentlige avvik, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årsbudsjettet. Foreslåtte rammeendringer sikrer oppfølging av investeringsbudsjettet for 2026.

Saksopplysninger:

Tertialrapport pr 31.08.26 rapporterer på økonomi, investeringsprosjekter, oppdrag og foreslåtte budsjettjusteringer. Rapporten kan leses i detalj her:

https://pub.framsikt.net/2026/krodsherad/mr-202608-tertialrapport_2

Rapporten viser følgende hovedpunkter:

1. Regnskapet hittil i år viser et driftsresultat på 16,672 mill. kroner overskudd. Et resultat som er 10,890 mill. kroner bedre enn det som er budsjettert for samme periode.
2. Driften i sektorer viser et merforbruk for 2. tertial. Hovedårsaken er relatert til ressurskrevende brukere og utgifter til flyktninger som ikke er budsjettert med driftsinntekter i samme periode.
3. Investeringsregnskapet viser ferdigstillelse av store prosjekt som Krødsherad barneskole og brannstasjon. Egne sluttrapporter på prosjektene er vedlagt saken. Det foreslås et ytterligere låneopptak før årsslutt på inntil 23 mill. kroner for å dekke ufinansierte investeringsprosjekter.
4. Det foreslås overføring av investeringsmidler knyttet til prosjektene 04049, 04086 og 04117, da prosjektene er forsinket.

Kommunedirektørens vurdering:

Tertialrapporten viser at overskuddet fortsetter å øke etter 2. tertial og at styringen i sektorer er god. Spesielt innenfor finansområdet, hvor utgiftene er forventet å bli lavere og inntektene er høyere enn det som ble opprinnelig budsjettert for året. Dette er selv etter rentehevingen gjennomført i september og prognoser for resten av året. Dette gir gode utsikter til å anta at netto driftsresultat vil bli positivt ved årsslutt, som er meget positivt for kommunen og vil kunne gi gode muligheter til å beholde økonomisk handlingsrom også inn i 2027.

Utarbeidede tiltak i sektorene for å møte rammereduksjoner er utarbeidet som ikke har gitt store inngripende konsekvenser for tjenestetilbudet. Omstillingsrapporten legger til rette for mer målrettede innsparingstiltak i kommende årsbudsjett, som gjør det mulig å unngå utarbeidelse av slike tiltak innenfor budsjettåret.

Etterslep innenfor investeringer vil medfører et behov for en justering av investeringsbudsjettet. Foreslått rammeøkning er noe høyere enn behovet for å håndtere etterslepet for 2026. Hensikten er å unngå et udekket investeringsbehov ved årsslutt og eventuelle ubrukte lånemidler vil inngå i vurderingen av neste års låneopptak.