Arkivsak-dok.	26/01476-10
Saksbehandler	Sonja Svardal

Saksgang	Møtedato
Formannskapet	22.10.2026
Kommunestyret	29.10.2026

Saksframlegg

Økonomirapport 31.08.26 Lindesnes kommune

Rådmannens forslag til vedtak/innstilling

Økonomirapport og finansrapport 31.08.26 tas til etterretning.

Kommunestyret vedtar følgende endringer i driftsbudsjettet:

	1000 kr	**2026**
Oppvekst	Avsetning bundet fond	2 649
Oppvekst	Øremerkede tilskudd, avsettes bundne fond	-2 649
Oppvekst	Bruk bundet fond	-755
Oppvekst	Utgifter prosjekt, finansieres med bruk av bundne fond	755
Samfunn	Merugifter vintervedlikehold	8 400
Samfunn	Ikke realiserte innsparinger SIU- utsatt fremdrift salg bygg/legesenter mm	2 300
Samfunn	Sviktende inntekter Kultur	600
Velferd	Økt behov korttidsplasser	600
Rådmannens	Egenkapitaltilskudd Vaieren eiendom as, ovf til inv	12 200
Felles	Premieavvik	61 400
Felles	Bruk av fond premieavvik	-61 400
Felles	Redusert avsetning disposisjonsfond	-28 200
Samfunn	Avsetning selvkost fond, avløp	4 100

-

Kommunestyret vedtar følgende fordeling av lønnsreserven på 53 mill kr i 2026:

- Rådmannens stab 2,1 mill
- Samfunn 6,1 mill
- Velferd 26,3 mill
- Oppvekst 18,5 mill

Kommunestyret vedtar følgende endringer i investeringsbudsjettet:

1000 kr	2026	2027	2028	2029
VA- vann	-7 700	7 700	-	-
VA-avløp	-2 800	2 800	-	-
NOHL- Helsehuset	21 000	9 000	-	-
Velferd- leasingbiler	205	-205	-	-
Ladestasjoner Velferd/teknisk drift	130	-	-	-
Småhus rus og pykisk helse	-8 000	-	8 000	-
Forprosjekt oppgradering nær areal brann og sivilf	-7 000	10 000	-	-
Nytt landmålingsutstyr	-600	-	-	-
Egenkapital SIM/Vaieren	12 200	-	-	-
Kvisla barnehage/barnehagebygg	-9 000	-	-	-
Overføring fra drift til investering	-12 200	-29 000	-	-
Mva komp	-947	-3 759	-	-
Lån	9 712	-1 536	-8 000	10 000
Salg av driftsmidler (boliger)	5 000	5 000	-	-10 000
Bil og maskinpark vei og grønt- kjøp utstyr	700			
Salg av utstyr, maskinpark vei og grønt	-700			
Kjøp aksjer investering (Vaieren eiendom as) *	1 255			
Salg eiendom investering (seksjon 38 Spiggeren)	-1 255			
Kjøp aksjer investering (Vaieren eiendom as) *	3 222			
Salg aksjer investering (Halse eiendom II as)	-3 222			
Sum	-	-	-	-

* Dette ble utført i desember 2025, og følgende ble opplyst om i noten til regnskapet:

I desember 2025 ble det vedtatt en kapitalforhøyelse i Vaieren eiendom AS, der Lindesnes kommune skal skyte inn tingsinnskudd i form av eiendom og aksjer. Denne kapitalforhøyelsen er ikke bokført i regnskapet, og fremgår ikke av notene. Kapitalforhøyelsen vil bokføres i 2026, og legges frem for Kommunestyret til behandling i økonomirapport pr 30.4.26.
Dette vil ikke påvirke resultatet i 2025, om det var bokført da.

Halse eiendom AS gjennomførte en fisjon i 2025, og i generalforsamling 11.2.25 ble driften i Halse eiendom AS fisjonert til Halse eiendom II as. Fisjonen henger sammen med kapitalforhøyelsen i Vaieren eiendom AS, og vil også bli bokført i 2026.

Kommunestyret godkjenner at investeringsbudsjett til Boliger for 2026 kan benyttes til å kjøpe bolig i Møglandsveien 5 med inntil 3,9 mill kr

Kommunestyret øker utlån startlån/formidlingslån med 10 mill kr, og øker bruk av lån (ubrukte lånemidler formidlingslån) med 10 mill kr i 2026.

Vedlegg
Langsiktig likviditet aug 26
Gjeldsrapport aug 26

Saken kort fortalt

Rådmannen legger frem rapport over økonomisk status på drift og investering pr 31.8.26, med prognoser for årsresultat pr 31.12.26.

Lindesnes kommune ligger an til et korrigert netto driftsresultat på 59,7 mill kr (overskudd) ved utgangen av 2026. Budsjettert netto driftsresultat utgjør 69,8 mill kr.

Bakgrunn
I samsvar med kommunens økonomireglement og finansreglement, legges økonomirapportering pr. 31.8. frem med økonomisk status og pliktig rapportering på drifts- og investeringsregnskapet, samt finansrapportering.

Vedlagte økonomirapport inneholder informasjon om økonomisk status, politiske oppdrag og status på økonomiplantiltak.

Driftsregnskapet
Netto driftsresultat er opprinnelig budsjettert til 12,2 mill kr i pluss (overskudd). I juni ble budsjettet justert med hensyn til mer inntekter sentralt og mer finansinntekter- og revidert budsjett på netto driftsresultat er 69,8 mill kr. Prognosene ved utgangen av august tilsier at netto driftsresultat (korrigert) ligger an til å bli 59,7 mill kr (overskudd).
Det vil si vi ligger an til et resultat som er 10,2 mill kr lavere enn revidert budsjett.

Årsaken til 10,2 mill kr i avvik mellom prognose og budsjett er følgende:

- Mer sentrale inntekter enn budsjettert på 2,2 mill kr (hovedsaklig eiendomsskatt)
- Bedre finansresultat enn budsjett på 1,8 mill kr
    - Mindre renteutgifter lån
- Merforbruk tjenesteområdene 18,2 mill kr
    - Rådmannens stab mindreforbruk 2,6 mill kr
    - Samfunnsutvikling, merforbruk 13,0 mill kr
    - Velferd, merforbruk 5,3 mill
    - Oppvekst, merforbruk 2,5 mill kr

I forbindelse med behandling av økonomirapport pr 30.4.26, ble en del av inntektspostene i budsjettet justert, men rådmannen anbefalte å avvente justering av tjenesteområdenes budsjett til denne økonomirapporten.

Sentrale inntekter består av rammetilskudd, skatt, eiendomsskatt, kosesjonskraft ol. Rammetilskudd og skatt er basert på revidert nasjonalbudsjett som ble vedtatt i juni, og her ble budsjett justert i forbindelse med økonomirapport 30.4. Eiendomsskatt er skrevet ut og det er fakturert tre terminer, og gjenstår en. Vi får inn ca 2,2 mill kr mer i eiendomsskatt enn budsjettert i 2026. Konsesjonskraft er budsjettert til 12,4 mill kr i 2026. Vi har fått signaler om at det også i 2026 kan bli en ekstraordinær utbetaling av konsesjonskraft til kommunene, men beløpet er ikke kjent pt. Eventuell ekstra utbetaling blir først vedtatt i KIKS i november.

Sentrale utgifter består av lønnsreserve og pensjonsreserve. Begge postene ble justert i økonomirapport 30.4. Prognosene vi har mottatt fra KLP nå i september medfører ingen forventet endring på pensjon. Avsetning på fellesområdet forventes å bli 73 mill kr, dette er differansen mellom pensjon ført ute på områdene, og det vi faktisk betaler til KLP og SPK. Premiefond kan kun benyttes til å betale pensjonspremie med, og det er tatt ut 96,6 mill kr i premiefond i 2026, samme som revidert budsjett.

Årets premieavvik og amortisering (utgiftsføring) av forrige års premieavvik inngår i sentrale utgifter. Lindesnes kommune har valgt amortiseringsperiode på 1 år. Det betyr at årets premieavvik (ofte en positiv størrelse) skal utgiftsføres (amortiseres) året etter. Premieavvik har ingen kontantstrøm. Siden premieavvik kun er en regnskapsteknisk korreksjonspost til årets

pensjonspremie og i tillegg er svært usikker på budsjettidspunktet, er denne satt til 0 i opprinnelig budsjett.
Mottatte prognoser fra KLP og SPK i september anslår et premieavvik for 2026 på tilsammen 65,9 mill kr. Dette er forutsatt at det tas ut 96 mill kr av premiefondet. Premieavvik fra 2025 til utgiftsføring (amortisering) utgjør 127,3 mill kr. **Netto premieavvik for 2026 blir da en utgift på 61,4 mill kr.** Det ble avsatt fond i regnskap og budsjett i 2025 for denne utgiftsføringen, fondet utgjør 92,4 mill kr og er da tilstrekkelig til å dekke utgiftsføringen av premieavvik i 2026. Rådmannen foreslår nå å endre budsjett på premieavvik i forbindelse med 2 tertialrapport, og bruk av premieavviksfond for å finansiere utgiften.

Lønnsreserven er også en del av sentrale utgifter, og utgjør totalt 53 mill kr i revidert budsjett, basert på en årslønnsvekst på 4,4 %. Lønnsreserven på 53 mill kr blir fordelt slik mellom områdene:

- Rådmannens stab 2,1 mill
- Samfunn 6,1 mill
- Velferd 26,3 mill
- Oppvekst 18,5 mill

<u>Finans</u>
Ekstra utbytte på 17 mill kr ble justert i økonomirapporten pr 30.4.26. Utbytte fra Å energi blir da 59,7 mill kr i 2026, i tillegg kommer utbytte fra Maren as på 1,5 mill kr.

Kortsiktig likviditet
Det er ved utgangen av august 2026 plassert 554,5 mill kr i bankinnskudd, som defineres som kortsiktig likviditet. Rentenivået er økt til 5,01 % på bankinnskudd, og det forventes renteinntekter mellom 25 og 30 mill kr i 2026. Budsjett ble justert opp til 25 mill kr i økonomirapporten for april. Likviditeten er tilfredsstillende.

Langsiktig likviditet
Langsiktige plasseringer (eller likviditet) er definert som Å energifondet. Verdien på Å energifondet utgjør ca 58 mill. kr. Det er også et verdi-reguleringsfond på 23 mill. kr og bufferfond på 12 mill. kr, begge disse fondene er frie disposisjonsfond, mens Å Energifond er et ubundet investeringsfond. Sum fond langsiktig kapital utgjør til sammen 93 mill kr.
Faktisk beholdning av langsiktig kapital per 31.8 utgjør 105,1 mill. kr.
Finansreglementet har som målsetting å oppnå mer-avkastning på 1,5 til 2 % over konsumprisindeksen (KPI) over en 10 års periode. Porteføljen har per 31.08 hatt en positiv avkastning på 2,7 %, tilsvarende 2,8 mill. kr. Prognose for avkastning pr 31.12 er ikke beregnet. Budsjettert avkastning er 2,8 mill. kr.

Langsiktig gjeld
Lindesnes kommune har til sammen 2,149 mrd kroner i lån til investering per 31.08.26. 62,5 % av langsiktig lånegjeld er med flytende rente, mens resterende lånegjeld er bundet til fastrente. Gjennomsnittlig rente på lån til investering utgjør 4,6 % pr 31.08.26, denne er økt med 0,5 % fra rapporteringen pr 30.4.26.
Det er en usikkerhet i rentemarkedet på grunn av blant annet krig i Iran og dens påvirkning på norsk økonomi.

I tillegg til lån til investering, har Lindesnes kommune lån til videre utlån (startlån og formidlingslån) på tilsammen 693 mill. kr pr 31.0826, fordelt på 14 lån. Sum utlån utgjør 624,1 mill. kr. Differansen mellom gjelda på 693 mill. kr og utlånet på 624,1 mill. kr skyldes ubrukte lånemidler.
Det er noe utsatt fremdrift på investeringsprosjektene, som gir lavere renteutgifter enn budsjett, selv om renten har økt. Til sammen er det beregnet at renteutgifter lån vil være 1,8 mill kr lavere enn budsjett i 2026.

Tjenesteområdene
Til sammen varsler tjenesteområdene om et merforbruk ved utgangen av året på til sammen 18,2 mill kr. I april var forventet merforbruk totalt 13,6 mill kr.

Rådmannens stab varsler mindreforbruk 2,6 mill kr i hovedsak pga ledige stillinger og permisjon/sykefravær.

Samfunn varsler merforbruk på 13 mill kr, pga følgende forhold:

- Enhet kultur varsler om merforbruk på grunn av svikt i inntekter og et innsparingskrav som de pr nå ikke vet hvordan kan dekkes inn- total 3,0 mill
- Teknisk drift varsler om merutgifter til snøbrøyting og innsparinger knyttet til salg av bygg (som ennå ikke er solgt)- totalt 9,5 mill kr
  - Teknisk forvaltning varsler om 0,5 mill kr i merforbruk – pga mindre inntekter enn budsjett

Velferd varsler om merforbruk på 5,3 mill kr, pga følgende:

- Vedvarendre høyt sykefravær, bemanningsutfordringer, overtid, ekstrahjelp og bruk av vikarbyrå
- Krevende brukersaker, økt tjenestebehov og nødvendige driftstiltak
- Kapasitetspress innen helse og omsorg har gitt økte kostnader til overliggerdøgn på sykehus, og kjøp av korttidsplasser i perioden mai-juli
- Kjøkkenet ved Mandal sykehjem er av eldre dato og bærer preg av lang tids bruk. Flere bygningsmessige forhold medfører utfordringer knyttet til drift, renhold, vedlikehold og mattrygghet. Pr. i dag er vi avhengig av å bruke ekstra bemanning og at nødvendige reparasjoner og vedlikehold av bygget prioriteres, for å klare å opprettholde forsvarlig drift.

Oppvekst varsler om merforbruk på 2,5 mill kr, pga betydelig økonomisk press på følgende:

- Tilskudd til private barnehager som følge av økt barnetall (hoveddelen av merforbruket)
- Barn og elever med behov for omfattende tilrettelegging og ressurskrevende tiltak.
- Individuelt tilrettelagt opplæring, alternative opplæringsarenaer og særskilte tiltak i skolen.
- Vikarkostnader og sykefravær.

Til tross for et samlet negativt periodeavvik på 1,8 mill. kroner viser årsprognosene at flere enheter forventer balanse eller positive avvik som bidrar til å redusere den samlede økonomiske belastningen

Investeringsregnskapet

Ved utgangen av august er det regnskapsført utgifter i investering for til sammen 177,2 mill kr. Revidert budsjett utgjør 427,1 mill kr.
En del prosjekt har utsatt fremdrift, og noen prosjekt trenger økte midler for å kunne ferdigstilles.

Følgende prosjekt varsler om behov for økte midler:

- NOHL- Helsehusprosjektet 30 mill kr (prisstigning)
    - Nåværende totalramme 1,109 mrd
    - Forslag ny totalramme 1,139 mrd
- Forprosjekt oppgradering næringsareal Sivilforsvar og brannvesen- 3 mill kr
    - Nåværende budsjettramme utgjør 8 mill
    - Forslag budsjettramme 11 mill
- Ladestasjoner Velferd/teknisk drift 130.000
- Egenkapitaltilskudd Vaieren eiendom AS 12,2 mill kr

I prosjekt NOHL-Helsehus sitt budsjett er det avsatt 70 Mill til prisstigning, og den reelle prisstigningen siden prosjektets vedtak i 2023 indikerer at man havner en god del over det. Prosjektet vil derfor anmode om å utvide budsjettposten med 30 Mill, dvs til kr. 100 mill. Prosjektets totalramme vil da bli kr 1.139.735.000,-

Vaieren eiendom As er eid av Lindesnes kommune og Sørlandets kompetansefond. Kommunens opprinnelige vedtak innebar at kommunen skulle bidra med:

- 10,0 mill. kroner i aksjekapital
- egnet tomt for gjennomføring av prosjektet (det såkalte «SIM» bygget)

I ettertid har Kommunestyret bevilget ytterligere 18,9 mill kr i egenkapitaltilskudd. Totalt er det betalt inn 28,9 mill kr i egenkapital fra Lindesnes kommune.
Bygget er under oppføring, og skal etter planen ferdigstilles i januar 2027. Byggeprosjektet har holdt de opprinnelige byggebudsjettene og gjennomføres i henhold til avtalt fremdrift.
Det er imidlertid behov for mer likviditet i selskapet, for å ferdigstille byggeprosjektet.
Kommunen har ikke anledning til å yte selskapet lån eller garanti, tilførsel av kapital må skje via egenkapitaltilskudd. Det er følgende forhold som medfører et likviditetsbehov:

- Underdekning tomt 6,5 mill
- Prisregulering 4,85 mill
- Forlenget prosjektorganisasjon 1,64 mill
- Ekstern bistand 1,0 mill
- Merverdiavgift 6,03 mill
- Økte renter 1,4 mill
- Salg større boligareal (-) 0,6 mill
- Kostnadsdeling utbygger (-) 2,4 mill

Restfinansieringen må skje gjennom en emisjon. Emisjonen har vært utsatt for å avklare usikkerhet i prosjektet mest mulig. Ordinære aksjeselskap ville valgt å øke byggelånet eller tilføre lån/ egenkapital fra eierne, men kommuner kan som nevnt over ikke yte garantier eller gi lån til næringsvirksomhet, derfor er det nødvendig å gjennomføre det som en egenkapitalemisjon på til sammen 18,5 mill kr, der Lindesnes kommunes andel utgjør 12,2 mill.

Dette blir en investeringsutgift for Lindesnes kommune, men må finansieres med å overføre fra drift.

Endring eksisterende investeringsprosjekt Boliger 2026
Lindesnes kommune har mottatt en henvendelse fra eierne av Møgelandsveien 5 med spørsmål om kommunen er interessert i å kjøpe eiendommen.
Den viktigste begrunnelsen for et mulig kjøp er trafikksikkerhet og framtidig utvikling av skoleområdet. Enhetsleder ved Holum skole viser til at fylkesveien forbi skolen og strekningen fra Krossen til skolen er svært smal og uoversiktlig. Et kjøp kan gi areal til gang- og sykkelvei eller fortau, parkering for ansatte og en egen droppsone for levering og henting av barn. Tiltakene kan redusere parkering langs veien mot Holumshallen og konflikter mellom personbiler og busser ved skolens rundkjøring.
Gjeldende reguleringsplan avsetter allerede areal til fortau foran bygningen langs Møgelandsveien. Ved å kjøpe eiendommen kan kommunen unngå senere forhandlinger om dette arealet og eventuell ekspropriasjon. Situasjonskartet i skisse 1 viser eiendommens plassering og avgrensning mot skoleområdet og Møgelandsveien. Reguleringskartet i skisse 2 viser gjeldende reguleringsformål og arealet som er avsatt til fortau.
Dersom kommunen senere ønsker å selge den bebygde delen av eiendommen, men beholde store deler av tomten og garasjebygget, kan det bli nødvendig å omregulere arealet som blir værende i kommunens eie. Det er planmyndigheten som avgjør om omregulering kan godkjennes. Utfallet er derfor usikkert, og kostnader til planarbeid og gjennomføring vil eventuelt komme i tillegg.
Det er avsatt 5 mill kr i investeringsbudsjett til kjøp bolig i 2026. Ved utgangen av august er ikke midlene benyttet. Kjøpesum for Møglandsveien er anslått til 3,9 mill kr (basert på takst).

Flere andre prosjekt har endret fremdrift, og foreslås flyttet til 2027 eller senere. Dette gjelder blant annet VA, småhus rus og psykisk helse boliger og oppgradering næringsareal Sivilforsvar og brannvesen. Til sammen utgjør prosjekter med utsatt fremdrift i 2026 34,5 mill kr.

Det er solgt maskiner og utstyr i avd vei og grønt for til sammen 700.000 kr i 2026, og ønske om å reinvestere disse i maskinpark for vei og grønt.

Idrettsanlegget på Spangereid er under planlegging. Prosjektet har budsjettert med 4,2 mill i spillemidler. Pga endringer i ordning fra 25 til 26, vil spillemidler maks utgjøre 2,9 mill kr, det mangler dermed 1,3 mill kr i finansiering. Hvis prosjektet skal realiseres slik det er planlagt, må enten kommunen øke sin andel av finansieringen med 1,3 mill- eller det må søkes om tilskudd annet sted.

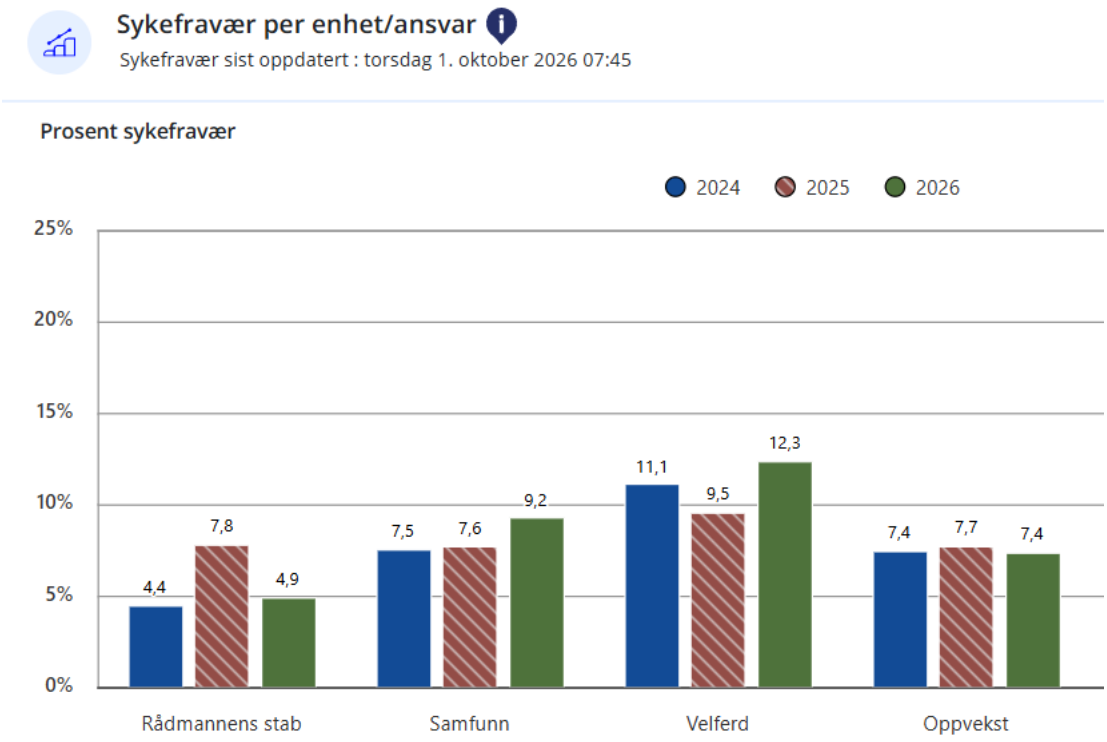
Det var også planlagt å selge store boliger i 2027 for 10 mill kr (SIU arbeidspakke Boligstrategi). Dette er også forsinket, og faktisk salg av store boliger i 2027 er anslått til 5 mill kr.

I investeringsbudsjettet er det en årlig bevilgning til utlån formidlingslån/startlån på 80 mill kr. Utlånsrammen for 2026 er snart nådd, og det er behov for å øke rammen. Begrunnelsen for økt behov er stor etterspørsel etter startlån fordi førstegangsetablererordningen nå er godt i gang, samt at klageutvalget har omgjort et avslag til innvilgelse av lån på 3 mill kr. Økt behov i 2026 anslås til 10 mill kr.

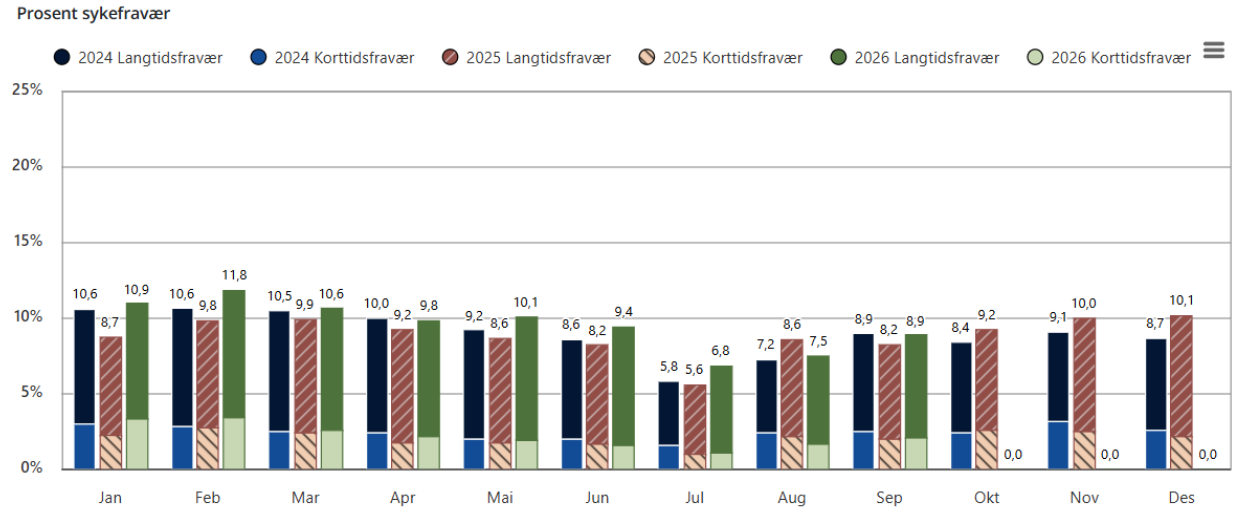
For mer info om status på de enkelte prosjektene kan du lese i vedlagte økonomirapport.

Sykefravær

Ved utgangen av august er sykefraværet 9,6 % i Lindesnes kommune. Tabellen under viser sykefraværet fordelt på tjenesteområdene, for de 3 siste årene.
I rådmannens stab er fraværet 4,9 %, i Samfunn 9,2 %, Velferd 12,3 % og Oppvekst 7,4 %. I Rådmannens stab og i Oppvekst er fraværet redusert i forhold til 2025, mens det er økt i Velferd og i Samfunn.
Tabellene under er tatt ut av systemet i 1.10, og vil være mer oppdatert enn tabellene som fremkommer i vedlagte økonomirapport.



Sykefraværet er fordelt slik mellom langtids og korttidsfravær:



I august 2026 er langtidsfraværet 5,91 % og korttidsfraværet 1,59 %. Tabellen over viser at sykefraværet er jevnt over høyere i 2026 enn i 2025 i alle måneder unntatt august.

For mer info om sykefravær og rapportering, kan du lese i økonomirapporten under de ulike tjenesteområdene.

Du kan lese økonomirapporten her:
https://pub.framsikt.net/2026/nyelindesnes/mr-202608-okonomi_august_2026

Vurdering

De tre store tjenesteområdene varsler alle om et merforbruk ved årets slutt. Samfunn oppgir at de vil holde igjen på kostnader, særlig vedlikehold og ledige stillinger/vikarer, for å redusere merforbruket. I Velferd er det flere forhold som bidrar til å dempe det samlede merforbruket. Det gjelder særlig høyere sykelønnsrefusjoner enn budsjettert, økte brukerbetalinger og statlige refusjoner, samt refusjon for ressurskrevende brukere for 2025 som er inntektsført i 2026. Oppvekstområdet vil arbeide aktivt gjennom høsten for å redusere merforbruket gjennom fortsatt god økonomistyring, herunder:

- tett oppfølging av innkjøp og driftskostnader
- kritisk vurdering av vikarbruk og bemanning
- løpende oppfølging av refusjoner og tilskuddsordninger

Velferd ber kun om å få bevilget budsjettmidler på 0,6 mill kr for å kunne etablere flere korttidsplasser (dobbeltrom) i høst. Samfunn ber om å få budsjettmidler for å dekke økte utgifter til vintervedlikehold (8,4 mill), mindre inntekter i Kultur (0,6 mill) samt utsatt fremdrift på flere av SIU tiltakene som skulle gi innsparing (2,3 mill). Utsatt innsparing pga SIU gjelder i hovedsak salg av bygg som er utsatt og Laudal skole og barnehage som ikke er nedlagt. Det må også settes av til bundet selvkostfond vedr overskudd avløp på 4,1 mill kr i 2026.
Oppvekst ber ikke om mer budsjettmidler, og vil forsøke å dekke merforbruket i løpet av høsten- men varsler om stor usikkerhet.

De ulike forholdene over som medfører økte utgifter forsøkes også innarbeidet i rådmannens budsjett for 2027 og handlingsplan 2027-2030- slik at budsjettene blir så realistiske som mulig.

Det forventes noe økte inntekter fra konsesjonskraft, og noe mer renteinntekter på bankinnskudd- som da vil medføre et enda bedre resultat i 2026. Netto driftsresultat er fortsatt positivt, og det kan settes av over 54 mill kr til disposisjonsfond ved årets slutt.

Rentenivået øker, og med økt lånegjeld- så vil det påvirke økonomien negativt fremover. Budsjettrenten for 2027 er av Kommunalbanken anslått til hele 5,6 %. Rådmannen vil nå foreslå å overføre midler fra drift til investering for å dekke økte utgifter i investering for å dempe økt låneopptak, både i 2026 og i 2027. Det foreslås også å benytte investeringsrammen til kjøp av boliger til å dekke utgiftene for kjøp av boligen i Møglandsveien 5.
Disposisjonsfondet (uten premieavvik) var ved inngangen av året 320 mill kr og utgjorde rundt 12 % av inntektene. Det vil styrkes ytterligere i 2026 som følge av positivt resultat. Måltallet som er vedtatt av Kommunestyret er at vi skal ha minst 5 % i disposisjonsfond. Det at vi har såpass store reserver i disposisjonsfondet gir oss nå mulighet for å overføre midler til investering, og demper behovet for økt låneopptak. Rådmannen foreslår å overføre 12,2 mill i 2026, og 29 mill kr til investering i 2027 for å finansiere økte behov i investering.

Økt bevilgning til startlån/formidlingslån på 10 mill kr kan finansieres med å benytte ubrukte lånemidler fra tidligere år på 10 mill kr.

Bruk av lån reduseres med 9,7 mill kr i 2026 som følge av endringene i investeringsprosjekt.

Oppsummering av foreslåtte endringer driftsbudsjett:
+ Økt ramme Samfunn 11,3 mill
+ Økt ramme Velferd 0,6 mill
+ Avsetning selvkostfond 4,1 mill
+ Overføring til investering 12,2 mill
+ Premieavvik 61,4 mill (utgift)
-Bruk av fond premieavvik 61,4 mill (inntekt)
-Redusert avsetning diposisjonsfond 28,2 mill

Foreslåtte endringer investeringsbudsjett i 2026:

1000 kr	**2026**
VA- vann	-7 700
VA-avløp	-2 800
NOHL- Helsehuset	21 000
Velferd- leasingbiler	205
Ladestasjoner Velferd/teknisk drift	130
Småhus rus og pykisk helse	-8 000
Forprosjekt oppgradering nær areal brann og sivilf	-7 000
Nytt landmålingsutstyr	-600
Egenkapital SIM/Vaieren	12 200
Kvisla barnehage/barnehagebygg	-9 000
Overføring fra drift til investering	-12 200
Mva komp	-947
Lån	9 712
Salg av driftsmidler (boliger)	5 000
Bil og maskinpark vei og grønt- kjøp utstyr	700
Salg av utstyr, maskinpark vei og grønt	-700
Kjøp aksjer investering (Vaieren eiendom as) *	1 255
Salg eiendom investering (seksjon 38 Spiggeren)	-1 255
Kjøp aksjer investering (Vaieren eiendom as) *	3 222
Salg aksjer investering (Halse eiendom II as)	-3 222

Økt utlån startlån/formidlingslån 10 mill kr, finansieres med ubrukte lånemidler formidlingslån 10 mill kr.

Økonomiske konsekvenser
Hele saken omhandler økonomi. Driftsresultatet for 2026 forventes å bli positivt med nærmere 60 mill kr, og de frie fondene våre styrkes. Når det gjelder investering, så varsler noen prosjekt om behov for tilleggsbevilgning, men forskjøvet fremdrift på andre prosjekt sammen med overføring fra drift til investering, medfører det et lavere låneopptak totalt enn i opprinnelig budsjett.

Interesser for barn og unge

Hensyn til klima og miljø

Hensyn til folkehelse

Konklusjon
Økonomirapporten tas til etterretning.