

Saksframlegg

Arkivreferanse: 2026/1176-3

Saksbehandler: Håvard Ler

Sakens gang

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
	25.08.2026	Formannskapet
	01.09.2026	Kommunestyret

Kvartalsrapport 2 2026

Kommunedirektørens innstilling

Kommunestyret i Midtre Gauldal

1. Tar kvartalsrapport 2 2026 til orientering.
2. Vedtar korrigering av investeringsbudsjettet som det fremgår av tekst og tabell under:
 - Prosjekt Støren sør – Høydebasseng og VA: Budsjett økes med 5,24 mill. kr. (flyttes fra 2027 til 2026).
 - Prosjekt MG helsesenter – modernisering sokkeletasje: Budsjett reduseres med 3,3 mill. kr. (flyttes fra 2026 til 2027).
 - Prosjekt HOV – kommunens andel: Budsjett reduseres med 3 mill. kr. (flyttes fra 2026 til 2027).
 - MVA-kompensasjon reduseres med 1 260 000 kr.
 - Bruk av lån økes med 200 000 kr.

Budsjettendring (tall i tusen)

Prosjekt	Prosjekt(t)	Konto	Ansvar	Funksjon	Beløp
7102414	Støren sør - Høydebasseng og VA	023053	771066	345	5 240
7102310	MG helsesenter - modernisering sokkeletasje	023050	771080	265 -	2 640
7102310	MG helsesenter - modernisering sokkeletasje	042900	771080	265 -	660
7102610	Prosjekt HOV - kommunens andel	023052	771064	332 -	2 400
7102610	Prosjekt HOV - kommunens andel	042900	771064	332 -	600
9900126	Finansiering av investeringsprosjekt 2026	072900	994900	120	1 260
9900126	Finansiering av investeringsprosjekt 2026	091000	994900	120 -	200
Sum					-

Sammendrag

Kvartalsrapport 2 2026 viser samlet sett en stabil økonomisk utvikling. Årsprognosen for drift viser et mindreforbruk på 1,2 mill. kr. sammenlignet med budsjett. Positiv utvikling innen blant annet NAV og økte inntekter fra konsesjonskraft bidrar til resultatet, mens høye strømutgifter og økte kostnader til ressurskrevende tjenester gir utfordringer innen enkelte områder. Det foreslås ingen endringer i driftsbudsjettet nå.

For investeringene er årsprognosen 82,6 mill. kr., noe som er 4,1 mill. kr. lavere enn revidert budsjett. Det foreslås enkelte budsjettjusteringer mellom 2026 og 2027 for å tilpasse bevilgningene til framdriften i prosjektene, særlig knyttet til Støren sør – Høydebasseng og VA, MG helsesenter og HOV-prosjektet.

Sykefraværet ved utgangen av andre kvartal er 9,8 prosent, noe som er en svak nedgang sammenlignet med samme periode i 2025. Rapporteringen på internkontroll viser gjennomgående høy måloppnåelse, men også at enkelte aktiviteter og oppfølginger gjenstår.

Saksopplysninger

Bakgrunn for saken

Kommunedirektøren skal minst to ganger i året rapportere til kommunestyret om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med årsbudsjettet. Dersom utviklingen tilsier vesentlige avvik, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årsbudsjettet.

Kommunens økonomireglement sier at denne rapporteringen som hovedregel skal skje i form av tertialrapporter pr 30.04 og 31.08. Etter dialog med formannskapet er rapporteringen gjennomført kvartalsvis fra og med 2023. Rapportene skal også inneholde status for investeringer.

Kvartalsrapport 2 2026 er et digitalt dokument som kan leses her:

https://pub.framsikt.net/2026/midtre-gauldal/mr-202606-kvartalsrapport_2_2026

Faktiske opplysninger

Økonomisk status drift

I rapporten fokuseres det på årsprognosen, og avvik i forhold til årsbudsjett. Årsprognosen viser et mindreforbruk i forhold til budsjettet på 1,2 mill. kr. I dette ligger det forventninger om et

mindreforbruk på ca. 1 mill. kr. innen tjenesteområdene, 100 000 kr. mer enn budsjettet i frie inntekter og netto finansutgifter 100 000 kr. under budsjett.

Avvik i årsprognose per tjenesteområde er vist under (merforbruk med negativt fortegn, % av rammen):

- Folkevalgt og stab: 151 000 kr. (0,3 %)
- Oppvekst: 0 kr. (0 %)
- Pleie og omsorg: - 39 000 kr. (0,0 %)
- NAV, Helse og familie: 1 193 000 kr. (1,5 %)
- Samfunnsutvikling og kultur: 22 000 kr. (0,1 %)
- Eiendom og kommunalteknikk: -2 617 000 kr. (-10,2 %)
- Spesielle tiltak og tjenester: 0 kr. (0 %)
- Finansielle transaksjoner: 2 260 000 kr. (67,7 %)

Hovedårsaken til avvikene er redegjort for under det enkelte tjenesteområde i rapporten, men noen av de mer sentrale er:

- I mindreforbruket hos NAV, Helse og familie inngår et mindreforbruk på 2,3 mill. kr. hos NAV, og et merforbruk på 1,1 mill. kr. hos Helse og familie. Mindreforbruket hos NAV er knyttet til flyktningetjenesten, mens merforbruket hos Helse og familie gjelder særlig ressurskrevende tjenester for barn og unge.
- Merforbruk hos EKT skyldes i all hovedsak høye strømutgifter.
- Mindreforbruk innen området Finansielle transaksjoner skyldes økte inntekter fra salg av konsesjonskraft. Bakgrunnen for dette er den høye strømprisen, som også ligger bak merforbruket hos EKT.

Når det gjelder kommunens to største inntekstposter, skatt og rammetilskudd, så legges fortsatt prognosemodellen fra KS til grunn. Dette gir et lite avvik fra budsjett på ca. 100 000 kr. Disse tallene kvalitetssikres i tillegg ved å se på inntektene hittil i år sammenlignet med historiske tall, men systemomlegging for innbetaling av forskuddstrekk gjør det utfordrende å sammenligne utviklingen med tidligere år.

Investeringer

Revidert investeringsbudsjett utgjør 86,7 mill. kr., mens regnskapsførte utgifter per 30.06.2026 utgjør 31,8 mill. kr. Årsprognosen er på 82,6 mill. kr., 4,1 mill. kr. under budsjett. Stort sett viser prognosen mindre avvik for de ulike prosjektene, men noen av prosjektene bør nevnes særskilt:

MG helsesenter - modernisering sokkeletasje

Årsprognosen viser 3,3 mill. kr. til gode. Dette skyldes at oppstart avventes til etter politisk behandling av revisjonens rapport.

Oppgradering Støren barnehage

Årsprognosen viser en overskridelse på 700 000 kr. i 2026. Dette skyldes at det har vært

hensiktsmessig å utføre flere arbeider mens barnehagen har vært uten barn. Det forventes at prosjektet samlet sett gjennomføres godt innenfor budsjett.

Prosjekt HOV - kommunens andel

Årsprognosen viser 3 mill. kr. til gode. En del avhengigheter gjør det usikkert om prosjektet kommer i gang i 2026.

Støren sør - Høydebasseng og VA

Årsprognosen viser en overskridelse på 5,24 mill. kr. i 2026. Entreprenør for vei, ledningsnett og tomt er kontrahert. Det er derfor ønskelig å flytte deler av bevilgning vedtatt for 2027 fram til 2026.

Trafikksikkerhetstiltak GSK-området

Årsprognosen viser 500 000 kr. til gode. Grunnet kapasitet ser dette prosjektet ut til å bli utsatt til 2027.

Sykefravær

Sykefraværet utgjør ved utgangen av andre kvartal 2026 9,8 %. Av dette utgjør kortidsfraværet 2,08 % og langtidsfraværet 7,72 %. For andre kvartal isolert sett utgjør fraværet 9,65 %, noe som er en reduksjon på 0,22 prosentpoeng sammenlignet med samme periode i 2025. Dersom man sammenligner tallene per andre kvartal 2026 med totalresultatet for 2025, ser man fortsatt en større økning i fraværet innen områdene folkevalgte og stab, pleie og omsorg og samfunnsutvikling og kultur. Innen de andre områdene ser man reduksjoner av varierende omfang.

Internkontroll

Sjekklistene er et nyttig verktøy for å arbeide med den lovpålagte internkontrollen, og består av relevante spørsmål knyttet til aktiviteter som skal gjennomføres innen kategoriene budsjett, kompetanse- og bemanningsplan, arbeidsmiljø, kvalitet og avvikssystem og beredskap. Et eksempel på spørsmål er: "Er alle avvik i Compilo behandlet/svart ut?". Det varierer hvor hyppig de ulike aktivitetene skal gjennomføres, og alle kategorier er derfor ikke aktuelle ved hver rapportering.

Av de aktivitetene som skal gjennomføres månedlig eller kvartalsvis er andelen «gjennomført» eller «i arbeid» for de aktuelle kategoriene som følger:

- Arbeidsmiljø: 79,5 %
- Beredskap: 89,8 %
- Brukermedvirkning: 76,9 %
- Budsjett: 92,3 %
- Kompetanse- og bemanningsplan: 92,3 %
- Kvalitet og avvikssystem: 92,3 %

Rapporten viser at flere aktiviteter ikke er gjennomført nå, i tillegg til at flere spørsmål ikke er besvart. Dette vil kommunedirektøren følge opp.

Vurdering

Drift

I etterkant av kvartalsrapport 1 2026 ble prognosen kvalitetssikret og budsjettet korrigert for avvikene som fremgikk av rapporten. Innen tjenesteområdene ble det imidlertid forutsatt at 25 % av

avvikene måtte løses gjennom tiltak. Det er derfor svært gledelig å se at prognosen nå viser et mindreforbruk på 1,2 mill. kr.

Kommunedirektøren ser ikke behov for å foreslå endringer av driftsbudsjettet eller iverksettelse av tiltak nå. Forutsatt at strømprisen holder seg høy bør det ved neste rapportering vurderes å øke rammen til EKT, med inntekt fra konsesjonskraft som motpost.

Investering

Investeringsprognosen viser et positivt avvik fra budsjett på 4,1 mill. kr. I dette ligger det imidlertid både positive og negative avvik for de enkelte prosjektene, og kommunedirektøren vurderer det som hensiktsmessig å foreslå noen endringer av budsjettet for å hensynta de større avvikene.

Prognosen for prosjekt Støren sør – Høydebasseng og VA viser en overskridelse på 5,24 mill. kr. Dette skyldes at oppstarten av prosjektet bør framskyndes noe i forhold til opprinnelig plan, for å rekke ferdigstilling på det tidspunkt som er forespeilet utbyggere på næringsområdet. Her må det understrekes at det ikke er snakk om noen økning av totalbevilgningen for prosjektet, men en forflytning mellom år. I 2027 er det i økonomiplanen avsatt 20 mill. kr. til prosjektet, og det er deler av denne bevilgningen kommunedirektøren ønsker å skyve fram.

For å unngå at det totale budsjettet for 2026 øker, foreslås det samtidig å flytte deler av bevilgning for prosjekt MG helsesenter – modernisering sokkeletasje og prosjekt HOV – kommunens andel til 2027. Det er fortsatt behov for disse midlene, men avhengigheter og kapasitet gjør at mesteparten av disse midlene først ser ut til å bli brukt neste år.

Kommunedirektøren foreslår ikke å korrigere budsjettet for de andre avvikene som fremgår av prognosen nå, da det i all hovedsak er snakk om mindre avvik. Det vil imidlertid bli flere endringer av investeringsbudsjettet gjennom høsten, sannsynligvis også med forslag om å overføre bevilgninger til 2027.