



1. Tertialrapport 2026 Nesbyen kommune

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
35/26	Formannskap	11.06.2026
	Kommunestyret	18.06.2026

Kommunedirektørens innstilling

1. Tertialrapport 1 2026 tas til orientering.
2. Kommunestyret vedtar følgende budsjettjusteringer:
 1. Budsjettetert inntekt fra Rammetilskudd økes med 2 476 000 kroner til 160 397 000 kroner
(Kontering: 18000 – 900 – 8401)
 2. Budsjettetert inntekt fra inntektsskatt økes med 881 000 kroner til 136 523 000 kroner.
(Kontering: 18700 – 900 – 8001)
 3. Budsjettetert avsetning til disposisjonsfond reduseres med 750 000 kroner
(Kontering: 19400 – 900 – 8801)
 4. Budsjettrammen til Sentraladministrasjonen økes med 1 730 000 kroner, fordelt slik:
 - 1 630 000 kroner på lønn (10100 – 100 – 1201)
 - 100 000 kroner til rekruttering (12700 – 110 – 1203)
 5. Budsjettrammen til Livsløp økes med 1 390 000 kroner, fordelt slik:
 - 1 000 000 kroner til lærlinger (10504 – 310 – 2572)
 - 28 000 kroner til lønn (10100 – 341 – 2572)
 - 326 000 kroner til avlastning (10506 – 300 – 2576)

- 36 000 kroner til husleie (11900 – 325 – 2542)
6. Budsjettrammen til Teknisk, plan og utvikling økes med 400 000 kroner
(Kontering: 10100 – 420 – 3011)
 7. Budsjetterte utgifter til økonomisk sosialhjelp reduseres med 1 500 000 kroner
(Kontering: 13501 – 900 – 2812)
 8. Det bevilges 100 000 kroner samlet for 2026 og 2027 til interkommunalt idrettsråd
(Kontering: 14700 – 280 – 3853)
 9. Udekket beløp i investeringsregnskapet 2024 på 791 166 kroner dekkes
(Kontering: 15700 – 900 – 8801)
 10. Inndekningsplan for fremførbart merforbruk oppdateres slik at:
 - Budsjettert inndekning i 2026 økes med 1 221 000 kroner til 20 033 000 kroner
 - Resterende 1 7890 611 kroner dekkes inn i 2027
(Kontering: 15300 – 900 – 8801)

Vedlegg

1 T1-rapport 2026

Saksopplysninger

Bakgrunn for saken

Det følger av kommuneloven § 14-5 tredje ledd at kommunedirektøren minst to ganger årlig skal rapportere til kommunestyret om utviklingen i inntekter og utgifter i forhold til vedtatt budsjett, og foreslå nødvendige endringer ved vesentlige avvik.

Formålet med tertialrapporten er å gi en samlet oversikt over status for tjenesteproduksjon og økonomi, herunder synliggjøre avvik, forklare årsaker og foreslå tiltak.

Kommunestyret skal foreta budsjettendringer dersom det er nødvendig for å sikre at budsjettet er realistisk og i balanse.

Rapporten er, i tillegg til vedlagte PDF-versjon, publisert i en web-basert versjon i Framsikt og kan leses [HER](#)

Oppsummering

Tertialrapporten viser at Nesbyen kommune samlet sett har god økonomisk kontroll per 1. tertial 2026, og prognosen tilsier i hovedsak balanse ved årets slutt. Resultatet er imidlertid påvirket av periodiseringseffekter, ikke-regnskapsførte «årsavslutningsdisposisjoner» og midlertidige mindreforbruk særlig knyttet til lønn og sosiale kostnader.

Kommunen står fortsatt i en krevende økonomisk situasjon hvor et økende press på tjenestekvalitet og -omfang og rekrutteringsutfordringer kombinert med et begrenset handlingsrom setter alle ansatte på prøve hver eneste dag.

Sektorene viser ulike avvik:

- Sentraladministrasjonen har et lite merforbruk (ca. 900 tnok) per 1. tertial. Avviket skyldes hovedsakelig ikke-periodiserte driftsutgifter og doble lønnskostnader.
- Livsløp har positive avvik mot budsjett og skyldes lavere lønnskostnader enn budsjettet.
- Teknisk, plan og utvikling har merforbruk som skyldes sesongrelaterte kostnader og forventes jevnet ut over tid.

Sentrale inntekter, skatt og rammetilskudd, utvikler seg bedre enn forutsatt, og bidrar positivt til totalbildet.

Det foreslås enkelte budsjettjusteringer for å korrigere endrede forutsetninger og sikre balanse gjennom året, men det vurderes ikke behov for større korrigerende tiltak per 1. tertial.

Vurdering:

I tertialrapporten til kommunestyret skal det fremgå om driften er innenfor vedtatte budsjettammer. Dersom dette ikke er tilfelle, skal kommundirektøren foreslå nødvendige budsjettendringer og tiltak for å oppnå budsjettbalanse.

Kommunedirektøren vurderer at driften per 1. tertial i hovedsak er innenfor vedtatte rammer. Det er derfor ikke behov for korrigerende tiltak basert på regnskapet så langt i år.

Det er imidlertid behov for enkelte budsjettjusteringer for å sikre at driften kan gjennomføres innenfor rammene for året som helhet. Justeringene skyldes i hovedsak endrede forutsetninger og nye tiltak, samt behov for korrigerende av uteglemte eller feilbudsjetterte poster.

Foreslåtte budsjettjusteringer fremgår av tertialrapporten og kommundirektørens innstilling.