



Saksframlegg

Arkivsak-dok. 24/1235-26
Saksbehandler Halvor Halvorsen

Utvalg	Møtedato
Kommunestyret	30.10.2025

Tertialrapport 2-2025

Kommunedirektørens forslag til vedtak

Tertialrapport 2-2025 tas til orientering og følgende budsjettreguleringer vedtas

A	Budsjettregulering på driftsbudsjettet				
1	Sektorene kompenseres for påløpte lønnsutg. lærlinger for 2 og 3 tertial fra felles avsetning				
	Konto	Ansvar	Funksjon	Prosj	Beløp
	105008 Lærling	200 Samfunnsutv	Div		417 000
	105008 Lærling	300 Helse & omsorg	Div		148 000
	105008 Lærling	400 Oppvekst	Div		498 000
	105008 Lærling	500 Felles innt/utg	100 Politisk		- 1 063 000
2	Sektorene kompenseres for årets lønnsoppgjør fra felles avsetninger				
	10xxx Lønn	100 Interne tjenester	120 Adm		313 000
	10xxx Lønn	200 Samfunnsutv	Div		1 166 000
	10xxx Lønn	300 Helse & omsorg	Div		3 816 000
	10xxx Lønn	400 Oppvekst	Div		2 696 000
	10xxx Lønn	500 Felles innt/utg	100 Politisk		- 7 991 000
3	Sektorene kompenseres for tiltak i HP/ØP fra felles avsetninger				
	10xxx Lønn	10400 Politisk	100 Politisk	«Valg»	250 000
	127000 Kjøp tj	10600 Interne tjenester	120 Adm	«AMU»	200 000
	147000 Overf.	50300 Felles avsetn	120 Adm		-450 000
4	Endringer i skatt og rammetilskudd budsjettreguleres ihht prognoser, og kompenserer barnehager og SFO for tilleggsbevilgninger, samt kompenserer NAV-flyktning for svikt i integreringstilskudd, og Helse for økning i basistilskudd. Rest avsettes til disposisjonsfond				
	180000 R-tilsk	50100 Felles innt/utg	840 Rammetilskudd		-8 610 000
	180001 Innt.utj	50100 Felles innt/utg	840 Rammetilskudd		195 000
	180002 Skjønn	50100 Felles innt/utg	840 Rammetilskudd		-700 000
	187000 Skatt	50100 Felles innt/utg	800 Skatt innt/form		1 421 000
	160010 Opph.	40100 Oppv.leder	201 barnehage		992 000
	10xxx Lønn	40100 Oppv.leder	201 barnehage		663 000
	10xxx Lønn	40100 Oppv.leder	215 SFO		663 000
	18100 Integr.tilsk	26200 NAV-flyknt	850 Integr.tilskudd		2 000 000
	13701 Basistilsk	33300 Helsetj	241 Leger		336 000
	15400 Disp fond	50100 Felles innt/utg	880 Avsetninger		3 040 000
5	Forventet merinntekt fra eiendomsskatt avsettes til disposisjonsfond				
	18780 eiendsk	50100 Felles innt/utg	800 Skatter		-700 000

	15400 Disp fond	50100 Felles innt/utg	880 Avsetninger		700 000	
6	Nye netto driftsrammer for sektorene etter budsjettregulering vedtas som følger					
	Sektor	Oppr. Budsj	Bud 1 tertial	Bud 2 tertial		
	100 Interne tjenester	38 923 173	38 923 173	39 686 173		
	200 Samfunnsutvikling	55 783 106	56 767 106	60 350 106		
	300 Helse & Omsorg	276 535 145	276 616 145	280 916 145		
	400 Oppvekst	161 520 102	165 683 102	171 195 102		
	Sum rammer driftssektorer	532 761 526	537 989 526	552 147 526		
	500 Fellesområdene drift	-532 761 526	-537 989 526	-552 147 526		
B	Budsjettreguleringer på investeringsbudsjettet					
1	Inntekter salg av næringseiendommer og festetomter avsettes til ubundne investeringsfond					
	06700 Salg	21100 Plan/bygg	315 Boligbygg	0119	-348 000	
	06700 Salg	21100 Plan/bygg	325 Næring	0558	-20 000	
	06700 Salg	21100 Plan/bygg	325 Næring	1114	-438 000	
	05400 Avsetn	50100 Felles innt/utg	880 Avsetn	9990	806 000	
2	Diverse mindre avvik på avsluttede prosjekter finansieres av ubundne investeringsfond					
	05290 Andeler	10800 Int.tj økonomi	180 Felles	0635	31 000	
	02300 Vedl.hold	22400 Eiend.tekn.tj	393 Gravplasser	2055	28 000	
	02300 Vedl.hold	22400 Eiend.tekn.tj	332 Kom.veier	2105	50 000	
	05400 Avsetn	50100 Felles innt/utg	880 Avsetn	9990	-109 000	
3	Reduserer bevilgning til Demning Garthetjenn som følge av oppdatert kostnadsoverslag					
	02300 Vedl.hold	23100 VAR	340 Vann	1813	-2 500 000	
	02300 Vedl.hold	23100 VAR	350 Avløp	1813	-2 500 000	
	09100 Lån.fin	50100 Felles innt/utg	880 Avsetn	9990	5 000 000	
4	Reduserer bevilgning til VA Fie-Krabbesund som følge av oppdatert kostnadsoverslag					
	02300 Vedl.hold	23100 VAR	340 Vann	1836	-5 000 000	
	02300 Vedl.hold	23100 VAR	350 Avløp	1836	-5 000 000	
	09100 Lån.fin	50100 Felles innt/utg	880 Avsetn	9990	10 000 000	
5	Nye investeringsrammer for 2025 vedtas med de endringer foreslått overfor. Låneopptak tas opp ihht gjeldende finansreglement, med 30 års nedbetalingstid.					
	Investeringsbudsett 2025	Oppr.budsj 2025	Rev.budsjett T-1/25	Nye vedtak T-2	Forslag Tertial-2	Rev.budsjett T-2/25
	Investeringsutgift	50 920 000	115 842 000	1 950 000	-15 694 000	102 098 000
	Mva-kompensasjon utgift	4 205 000	5 683 000	0	0	5 683 000
	Sum investeringsutgifter brutto	55 125 000	121 525 000	1 950 000	-15 694 000	107 781 000
	Mva-kompensasjon inntekt	-4 205 000	-5 683 000	0	0	-5 683 000
	Avsetning til ubundne investeringsfond	10 000 000	11 780 000	0	694 000	12 474 000
	Bruk av ubundne investeringsfond	-2 000 000	-2 300 000	0	0	-2 300 000
	Bruk av lån	-28 920 000	-82 994 000	-1 950 000	15 000 000	-69 944 000
	Bruk av lån til videreutlån	-30 000 000	-42 328 000	0	0	-42 328 000
	Sum finansiering investeringsutgifter	-55 125 000	-121 525 000	-1 950 000	15 694 000	-107 781 000
	Lånefinansieringsbehov	-58 920 000	-125 322 000	-1 950 000	15 000 000	-112 272 000
	Lånefinansiering VAR	8 000 000	53 423 000	0	-15 000 000	38 423 000
	Lånefinansiering Startlån	30 000 000	42 328 000	0	0	42 328 000
	Lånefinansiering justert for VAR og Startlån	-20 920 000	-29 571 000	-1 950 000	0	-31 521 000

Vedlegg

Tertialrapport BiØ 2. tertial 2025
Tertialrapport 2- 2025

Sammendrag

Kommunedirektøren rapporterer om den økonomiske situasjonen til kommunestyret hvert tertial i tillegg til løpende økonomiorienteringer til formannskapet hver måned.

Tertialrapporten tar for seg overordnede saker som er relevant for kommunestyret sett opp mot vedtatt budsjett for driftsåret, samt forslag til budsjettreguleringer ifm endringer i forutsetningene gjennom året.

Utvalgsledere kan be om orienteringer for sine respektive områder ved behov.

Saksopplysninger

Tertialrapporten er utarbeidet av økonomisjefen basert på kommunedirektørens løpende budsjettoppfølgingsmøter med sektorenes kommunalsjefer og enhetsledere hver måned. Rapporten viser status ved utgangen av april, men kan også inneholde informasjon som er kommet i etterkant av rapporteringsperioden, dersom det er relevant.

Oppsummering

Kommunedirektøren legger frem en statusrapport for kommunens drift etter 2 tertial som viser et svakt tegn på optimisme inn mot slutten av året.

På fellesområdene viser skatt og rammetilskudd merinntekter etter ekstrabevilgninger som ble tildelt ifm fremleggelsen av Revidert Nasjonalbudsjett, og signaler om at årets skatteinngang vil bli omtrent som signalisert. Eiendomsskatten og øvrige frie inntekter forventes også innenfor budsjett eller bedre. Kommunedirektøren har dermed friske inntekter som kan brukes til å dekke opp for merforbruk i driftssektorene.

På finansområdet ligger regnskapet godt an mot budsjett, med prognoser om mindreforbruk på renter- og avdragskostnader, merinntekter på renteinntekter, og utbytteinntekter ihht til budsjett. Minimumsavdragsberegninger viser at avdragsbudsjettet kan reduseres med ca 1,2 mill dersom det er behov, men kommunedirektøren ønsker å betale så mye avdrag som mulig for å redusere gjelden, og har ikke foreslått regulering i innstillingen.

Felles avsetninger til lønn og pensjons ser ut til å være tilstrekkelig for å dekke utgiftsbehovet, og kommunedirektøren foreslår i innstillingen å kompensere driftsenhetene fullt ut for effekten av årets lønnsoppgjør og utgifter til lærlinger. Det vil fremdeles være budsjettmidler igjen på avsetningene som vil bli stående ubrukt ved årsslutt.

Foreløpige beregninger av pensjonselementene viser at det ikke bør komme vesentlige negative avvik på dette feltet inn mot årsslutt, og at avvikene evt kan komme på den positive siden.

I driftssektorene viser tertialrapporten at det i stor grad er god styring ute i enhetene, til tross for høyt sykefravær, stort press på tjenestene, og nye uforutsette oppgaver som må håndteres av tjenestene.

De største utfordringene i driftsenhetene ligger i enhet for hjemmetjenester, enhet for Sandnes ressurscenter, og NAV-flyktning. Utfordringene er sammensatt, men er i stor grad utløst av elementer som ikke virksomheten selv kan styre og forutse. Det være seg nye særlig ressurskrevende brukere eller betydelig endringer i tjenestebehovet innen oppvekst eller helse & omsorg, og endringer i forutsetningene knyttet til drift og mottak av flyktninger.

Ved utgangen av 2 tertial legger kommunedirektøren til grunn en prognose om et marginalt negativt avvik mot budsjett på ca 0,43 mill som skyldes merinntekter og innsparinger på fellesområdet, som dekker opp for forventet merkostnader ute i driftsenhetene.

Revidert budsjett ved utgangen av 2 tertial (før foreslåtte reguleringer i kommunedirektørens

innstilling) viser et positivt netto driftsresultat på ca 4,4 mill. Dersom kommunedirektørens prognose står seg ved årsslutt vil netto driftsresultat bli rundt 4 mill, og vurderes som godt.

På investeringssiden rapporterer kommunedirektøren ved utgangen av perioden at det ikke forventes vesentlige avvik på de pågående investeringsprosjektene, utover at noen vil bli billigere. Det er også flere mindre prosjekter som ikke vil komme til realisering i inneværende år, hvor da bevilgningen vil bli stående ubrukt. Dette slår positivt ut på det samlede lånebehovet for finansiering av året investeringer, og kommunedirektøren foreslår noen reguleringer for å ta ned disse bevilgningene.

Kommunedirektørens prognoser etter 2 tertial vil ha positive utslag på de vedtatte målindikatorene ved årsslutt da netto driftsresultat vil bli positivt, lånegjelden holdes omtrent stabilt, og disposisjonsfondet vokse svakt.

Konklusjon

Kommunedirektøren legger frem en tertialrapport som viser at organisasjonen er i en presset økonomisk situasjon mot budsjett, men også at det er god kontroll i de fleste virksomhetene så langt i år. Utfordringene som legges frem begrunnes i stor grad med økt tjenestebehov innen Helse og omsorg, Oppvekst, men også innen NAV-tjenestene og flyktningeområdet.

Virksomhetslederne rapporterer også om fortsatt høyt sykefravær ute i sektorene som gir utfordringer i den daglige driften. Det jobbes godt med å øke nærværet i alle enheter, og siste måneder viser en svak positiv utvikling.

Det jobbes kontinuerlig med kostnadsreducerende tiltak og å løse de utfordringene tjenestene står i på best mulig måte for kommunen, de ansatte og tjenestemottakerne.

Kommunedirektøren legger ved utgangen av 2 tertial til grunn en prognose for driftsåret som viser et lite merforbruk mot budsjett inn mot årsslutt, men signaliserer samtidig kostnadsveksten i enkelte enheter ser ut til å fortsette utover 3 tertial og gjør situasjonen vanskeligere og øker risikoen for at merforbruket kan øke.

Revidert budsjett viser et positivt netto driftsresultat på ca 4,4 mill som kan utfordres med avvikene som er beskrevet i tertialrapporten. Kommunedirektøren er allikevel optimistisk på at budsjettåret 2025 kan gi et positivt driftsresultat ved årsslutt.

På investeringssiden er det ingen signaler om vesentlige økonomiske avvik mot budsjett i pågående prosjekter, og at flere prosjekter vil bli rimeligere enn antatt og at noen bevilgninger ikke vil bli brukt i 2025. Effekten av det er lavere låneopptak, og reduserte kapitalkostnader for årene som kommer.

Oppfølging av politiske vedtak

For spesifisert oversikt over oppfølging av politiske vedtak henvises det til kommunens hjemmeside. Følg linken for å komme direkte inn til oversikten.

[Oppfølging politiske saker Risør kommune](#)