

Saksutredning

Arkivsak: 2026/1465-1

Saksbehandler: Frode Haugskott

Sakens gang

Saksnr.	Møtedato	Utvalg
	11.06.2026	Formannskapet
	18.06.2026	Kommunestyret

Tertialrapport 1-2026

Kommunedirektørens innstilling

1. Kommunestyret vedtar endringer i driftsbudsjettet for 2026 i tråd med budsjettskjema «Bevilgningsoversikt drift etter §5-4 første ledd» og «Bevilgningsoversikt drift etter §5-4 andre ledd» i kapitlet Budsjett- og regnskapsskjema i tertialrapporten.
2. Kommunestyret vedtar endringer i investeringsbudsjettet for 2026 i tråd med budsjettskjema «Bevilgningsoversikt investering etter §5-5 første ledd» og «Bevilgningsoversikt investering etter §5-5 andre ledd» i kapitlet Budsjett- og regnskapsskjema i tertialrapporten.
3. Kommunestyret vedtar endret låneopptak på 202 163 000 kroner, inkludert 50 000 000 kroner i startlån for videreutlån, i 2026 til finansiering av investeringsprosjekter.
4. Kommunestyret vedtar budsjettendringer i driftsbudsjettet i tråd med tabell 1 i saksframlegget.

Bakgrunn for saken

Kommunedirektøren legger med dette fram tertialrapport nr 1-2026, som viser status per utgangen av april og prognose for hele året.

Tertialrapporten er laget i digitalt format, med lenke under «Vedlegg».

Folkehelsevurdering

Ikke vurdert.

Miljømessig vurdering

Ikke vurdert.

Økonomisk vurdering

Driftsbudsjettet

Prognosen for 2026 viser et samla merforbruk i forhold til budsjett på 6,2 millioner kroner. Etter foreslåtte budsjettendringer (tabell 1 under) er det ikke funnet rom p.t. for å kompensere fullt ut for merutgifter til barnevern, nye tiltak innen Helse og mestring og forventede strømutgifter.

Det vil derfor fremdeles være behov for en stram økonomistyring/-oppfølging framover. Kommunedirektøren vil framover, så langt som mulig, finne inndecking av hele eller deler av dette gjennom reduserte utgifter og overføringer fra andre budsjettposter. Kommunedirektøren kommer nærmere tilbake til dette i neste tertialrapport.

Videre er det fremdeles knyttet stor usikkerhet til blant annet følgende poster, basert på nivå og regnskapstall fra 2025:

- Tilskudd private barnehager
- Gjestelever (både fra og til andre kommuner)
- Ressurskrevende tjenester
- Skoleskyss
- Økonomisk sosialhjelp
- IT og ITMidt

- Lønns- og pensjonsoppgjør
- Renteutvikling
- Barnevern

Følgende budsjettendringer foreslås gjort i Tertialrapport 1-2026:

Tabell 1: Forslag til budsjettendringer - drift	Merutgift/ Mindreinntekt	Mindreutgift/ merinntekt
Økt skatteinngang		2 633 000
Økt rammetilskudd		1 641 000
Redusert eiendomsskatt	850 000	
Redusert rentekompensasjon	25 000	
Økt renteutgifter	1 100 000	
Økt overføring barnevern (delvis kompensasjon)	1 299 000	
Økt utgift legevakt	1 000 000	
Overføring fondsmidler Trøndelag sørvest	6 726 000	6 726 000
Utbetalinger fra næringsfondet	38 000	38 000
SUM	11 038 000	11 038 000

Økt skatteinngang og rammetilskudd er basert på signaler gitt i Revidert nasjonalbudsjett 2026 og Kommuneproposisjonen for 2027, som ble framlagt av regjeringen i midten av mai.

Eiendomsskatten foreslås redusert med i overkant av 850 000 kroner basert på fakturert eiendomsskatt i årets 4 første måneder. Videre foreslås det en liten justering av mottatt rentekompensasjon vi får fra Husbanken, basert på Husbankens renteprognoiser for året.

Med bakgrunn i renteutviklingen hittil i år, og Norges Bank sin siste renteprognose, er anslaget for våre renteutgifter økt med 1,1 millioner kroner sammenlignet med vedtatt budsjett.

Basert på siste prognose fra Melhus kommune, forventes en merkostnad knyttet til barnevern på 1,5 millioner kroner. Dette foreslås delvis kompensert i tertialrapport 1-2026 ved en tilleggsbevilgning på 1,3 millioner kroner.

Basert på regnskapstall for 2025 forventes en varig økning knyttet til legevaktsamarbeidet på 1,0 millioner kroner.

Det er så langt utbetalt 38 000 kroner fra kommunens næringsfond. Dette finansieres ved bruk av avsatte midler på næringsfondet.

Heim kommune har tatt over kontorkommuneansvaret for Interkommunalt politisk råd, Trøndelag sørvest fra og med i år. Etter regnskapsavslutningen for 2025, stod det igjen i overkant av 6,7 millioner kroner i bundne driftsfond knyttet til samarbeidet. Disse pengene er nå overført til Heim kommune.

Isolert sett vil netto driftsresultat bli nesten 6,8 millioner kroner dårligere enn opprinnelig vedtatt budsjett. Dette er imidlertid en «teknisk» forverring, da overføringen til Heim kommune og utbetalinger fra næringsfondet blir belastet driftsbudsjettet, og deretter finansiert ved bruk av bundet fond. Korrigert for dette vil reelt netto driftsresultat bli om lag som i vedtatt budsjett.

Investeringsbudsjettet

Følgende budsjettendringer foreslås gjort i Tertialrapport 1-2026:

Tabell 2: Forslag til budsjettendringer - investering	Merutgift/ Mindreinntekt	Mindreutgift/ merinntekt
P680: Ny bevilgning Solstadåsen høydebasseng (k-sak 24/26)	4 500 000	
P777: Redusert bevilgning Utskifting dårlig ledningsnett (k-sak 24/26)		4 500 000
P566 Buvik kirkegård, rebudsjettering ubrukte midler fra 2025	979 000	
P656 Vannledning Eggkleiva-Børse, rebudsjettering ubrukte midler fra 2025	2 769 000	
P668 Reservevann, redusert bevilgning pga merforbruk i 2025		2 706 000
P768 Vann- og avløpsledning Børse-Eliløkken, rebudsjettering ubrukte midler fra 2025	904 000	
Økning momskompensasjon investeringer		195 000
Økt låneopptak		1 751 000
Ekstra nedbetaling startlån i Husbanken (ekstra innbetalinger fra utlån i 2025), avsatte fondsmidler	9 481 000	9 481 000
SUM	18 633 000	18 633 000

I tråd med tidligere praksis overføres ubrukte midler bevilget i 2025 til 2026 for prosjekter som ikke er gjennomført fullt ut i 2025. Det gjøres en vurdering av behovet for overføring i hvert enkelt tilfelle. Dette utgjør en økning i investeringsbudsjettet på 1,9 millioner kroner.

Det ble i k-sak 24/26 (møte 21. mai 2026) vedtatt en bevilgning på 4,5 millioner kroner til rehabilitering og oppgradering av Solstadåsen høydebasseng. Bevilgningen finansieres ved omdisponering av midler fra andre prosjekter.

I 2025 ble det, fra våre lånekunder, innfridd startlån på nesten 9,5 millioner kroner (ekstraordinære innbetalinger utover normal nedbetalingsplan). Midlene blir avsatt på et bundet investeringsfond det året pengene blir innbetalt. Året etter foretar vi en tilsvarende ekstraordinær avdragsinnbetaling for å redusere våre eksisterende lån i Husbanken.

Totalt økes årets investeringsbudsjett med 1,9 millioner kroner. Årets lånebehov økes tilsvarende netto med 1,8 millioner kroner. Differansen mellom økt investeringsbudsjett og lånebehov skyldes økt momskompensasjonssinntekt.

Nytt behov for lånefinansiering i 2026-budsjettet er 202 163 000 kroner inkludert 50 000 000 kroner til startlån for videreutlån. I opprinnelig budsjett for 2026 var lånebehovet 200 412 000 kroner. Korrigert for ubrukte lånemidler fra 2025 er det reelle nye lånebehovet til finansiering av investeringer i årets budsjett på 142 968 000 kroner.

Hittil i år er det kun regnskapsført utgifter på 5,8 millioner kroner i investeringsregnskapet. På tilsvarende tid i fjor var det utgiftsført 24,6 millioner kroner. Av erfaring tar aktiviteten seg opp ut over året. Kommunedirektøren vil fram mot tertialrapport 2-2026 gjennomgå framdriften på alle prosjektene, og komme tilbake med en mer nøyaktig prognose da. Kommunedirektøren vil derfor avvende å gjennomføre årets låneopptak, inntil vi har en bedre prognose for årets reelle behov.

Vedlegg

Vedlegg 1: Tertialrapport 1-2026 (digital versjon) – lenke:

<https://pub.framsikt.net/2026/skaun/mr-202604-aprilrapport>