



## Saksframlegg

Arkivsak-dok. 26/20879-6  
Saksbehandler Kjell Bue

Utvalg	Møtedato
Administrasjonsutvalget	24.04.2026
Fylkesutvalget	24.04.2026
Fylkestinget	05.05.2026

## Endring i budsjett 2026

### Fylkeskommunedirektørens forslag til vedtak

1. Fylkestinget vedtar en økning i driftsbudsjettet for 2026 på 99,1 mill. kroner med tilhørende disponering, som beskrevet i kapittel forslag til endring av driftsbudsjett.

I denne økningen inngår mer- og mindreforbruket fra 2025 for skoler, drift og vedlikehold av bygg og vei, tannhelse og politisk virksomhet som samlet 71,2 mill.

2. Fylkestinget vedtar en økning i investeringsbudsjettet for 2026 med 194,3 mill. kroner med tilhørende finansiering, som beskrevet i kapittel forslag til endring av investeringsbudsjettet. Økningen gjelder mer- og mindreforbruk på investeringsprosjekter i 2025.
3. Fylkeskommunedirektøren får fullmakt til å gjennomføre budsjettendringene for 2026, slik at forskriftsskjemaene etter § 5-4 første og andre ledd og § 5-5 første og andre ledd er oppdatert.

## Sammendrag

Fylkeskommunedirektøren foreslår endringer i drifts- og investeringsbudsjett, finansiering og bruk av fond for budsjettåret 2026.

Det foreslås endringer bruk av fondsmidler avsatt i årsavslutningen for 2025. 71,2 mill. kroner gjelder mer- og mindreforbruk for skoler, drift og vedlikehold av bygg og vei, tannhelse og politisk virksomhet. 27,9 mill. kroner gjelder ekstraordinære konsesjonskraftinntekter i 2025, som var budsjettetert som inntekter i 2026.

Samlet øker dette driftsbudsjettene med 99,1 mill. kroner og budsjettetert netto driftsresultat reduseres fra 145,8 mill. kroner (1,9 prosent) til 46,7 mill. kroner (0,6 prosent).

På investeringssiden forslås det en økning på 194,3 mill. kroner knyttet til mer- og mindreforbruk på investeringsprosjekter i 2025.

Økningen foreslås finansiert med 35,2 mill. kroner i økt mva. kompensasjon og tilskudd og 159,2 mill. kroner i bruk av lån. Siden investeringene og bruken av lån var budsjettetert og ikke gjennomført i 2025, er det ikke behov for å endre ramme for opptak av lån til nye investeringer i 2026.

## Saksopplysninger

I det videre beskrives forslag til endringer i drifts og investeringsbudsjettet, finansiering og overføring til fond.

## Forslag til endringer i driftsbudsjett

### *Bruk av fondsmidler årsavslutning - mer og mindreforbruk 2025*

I henhold til økonomireglementet kan det i årsavslutningen avsattes mer – og mindreforbruk på virksomheter, driftsavdelinger og politisk område med inntil 5 prosent av regulert budsjett.

For 2025 er det avsatt et samlet mindreforbruk på 71,2 millioner kroner til disposisjonsfond årsavslutning, og det foreslås å øke budsjettene for 2026 med disse midlene.

Mindreforbruket fordeler seg på samferdsel med 27,2 mill. kroner, eiendom med 10,4 millioner kroner, tannhelse med 4,6 mill. kroner og politisk virksomhet med 0,2 millioner kroner. De resterende 29,2 mill. kronene gjelder utdanning og fordeler seg på virksomheter som følger:

Skole	Beløp	Skole	Beløp
Arendal vgs.	3 859	Setesdal vgs.	84
Byremo vgs.	2 047	Sirdal vgs.	-153
Dahlske vgs.	-1 852	Søgne vgs.	-2 099
Eilert Sundt vgs.	4 984	Tangen vgs.	4 076
Flekkefjord vgs.	-3 354	Tvedestrand vgs.	-898
Kr.sand katedralskole Gimle	11 153	Vennesla vgs.	2 685
Kvadraturen vgs.	-2 883	Vågsbygd vgs.	-541
Lillesand vgs.	1 405	SMI skolen	2 700
Mandal vgs.	380	Karriere Agder	-152
Risør vgs.	2 256	Fagskolen i Agder	549
Sam Eyde vgs.	4 407	Nettskolen	200

### *Bruk av fondsmidler konsesjonskraft*

Representantskapet i Konsesjonskraft IKS vedtok på møte 12. desember 2025 en ekstraordinær utbetaling av konsesjonskraftsinntekter på 55,1 millioner. I årsavslutningen for 2025 ble det avsatt 55,8 mill. kroner til disposisjonsfondet Ekstraordinær utbet. fra KIKS. I handlings- og økonomiplanen for 2026- 2029 er det budsjettet med bruk av halvparten av disse inntektene i 2026 og halvparten i 2027. Det foreslås derfor å hente inn 27,9 mill. kroner fra disposisjonsfond.

### *Sentralisere strøm, fjernvarme og bioenergi*

For å redusere administrasjon og optimalisere energiporteføljen foreslås det å overføre budsjett for strøm, fjernvarme og bioenergi for bygg og eiendommer, til avdeling for bygg og eiendom på område virksomhetsstyring og eiendom. Overføringen gjelder alle områder bortsett fra samferdsel.

Dette medfører en overføring av budsjett på totalt 41 mill. kroner til virksomhetsstyring og eiendom. 36 mill. kroner fra utdanning for energibruk på skolene, 4,5 mill. kroner fra organisasjon og tannhelse for fylkeshus, administrasjonsbygg og tannlegekontor, samt 0,5 mill. kroner fra næring, plan og kultur for kulturbygg. Utgangspunktet for overføring av budsjettene er en vurdering av kostnader for strøm, fjernvarme og bioenergi siste fire år.

### *Omorganisering og flytting av IT-budsjett*

I løpet av 2025 ble IT-budsjettet for IKT Agder og Novari flyttet fra organisasjon og tannhelse til virksomhetsstyring og eiendom. I den forbindelse ble det flyttet 2,5 mill. kroner for lite i budsjettmidler tilknyttet samferdselsområdet. Systemkostnader knyttet til disse midlene faktureres fra 2026 direkte til samferdsel. Det foreslås derfor at de 2,5 mill. kronene flyttes fra organisasjon og tannhelse til samferdsel.

<b>Endringer</b>	<b>Beløp (1 000 kr)</b>
<b>Felles inntekter og kostnader</b>	
• Redusert inntektsbudsjett konsesjonskraft	+ 27 900
<b>Organisasjon og tannhelse</b>	
• Mindreforbruk politisk virksomhet	+ 159
• Mindreforbruk tannhelsetjenesten	+ 4 602
• Overføring av IT budsjett til Samferdsel	- 2 500
• Overføring energibudsjett til Virksomhetsstyring og eiendom	- 4 500
<b>Næring, plan og kultur</b>	
• Overføring energibudsjett til Virksomhetsstyring og eiendom	- 500
<b>Samferdsel</b>	
• Mindreforbruk drift og vedlikehold veg	+ 27 207
• Overføring av IT budsjett fra Organisasjon og tannhelse	+ 2 500
<b>Utdanning</b>	
• Mindreforbruk på virksomhetene	+ 28 853
• Overføring energibudsjett til Virksomhetsstyring og eiendom	- 36 000
<b>Virksomhetsstyring og eiendom</b>	
• Mindreforbruk bygg og eiendom	+ 10 415
• Overføring av energibudsjett fra flere områder	+ 41 000
<b>Økning driftsbudsjett</b>	<b>+ 99 136</b>
<b>Disponering</b>	<b>- 99 136</b>
• Bruk av disposisjonsfond KIKS	- 27 900
• Bruk av disposisjonsfond årsavslutning	- 71 236

Økningen i driftsbudsjettene vil redusere budsjettet netto driftsresultat for 2026 fra 145,8 mill. kroner (1,9 prosent) til 46,7 mill. kroner (0,6 prosent).

### Forslag til endringer i investeringsbudsjett

Investeringsbudsjettet foreslås økt med 194,3 mill. kroner knyttet til mer- og mindreforbruk på prosjekter i 2025. Av disse gjelder 97,2 mill. kroner prosjekter i eiendomsporteføljen, og 97,1 mill. kroner prosjekter i samferdselsporteføljen.

Dette er i praksis overføring av midler mellom budsjettår for pågående prosjekter innenfor tidligere vedtatte rammer. Uten denne flyttingen av investeringsbudsjett til 2026 vil prosjektene være underfinansiert over prosjektets løpetid.

<b>Porteføljer og program</b>	<b>Beløp</b>
<b>Sum eiendom</b>	<b>97 201</b>
- Administrative bygg	2 000
- Infrastruktur	39 379
- Skolebygg	25 719
- Tannhelse	30 103
<b>Sum Samferdsel</b>	<b>97 144</b>
- Bompengeprosjekter/ byvekstavtale	2 538
- Prioritere barn og unge	22 043
- Ta vare på det vi har	36 160
- Øvrige tiltak på fylkesveg	36 403
<b>Sum</b>	<b>194 345</b>

Samlet medfører forslaget en tilsvarende endring i finansiering, hvor merverdikompensasjon øker med 29,8 mill. kroner, tilskudd med 5,4 mill. kroner og bruk av lån med 159,2 mill. kroner.

<b>Finansiering</b>	<b>Beløp</b>
Mva.-kompensasjon	29 783
Tilskudd	5 367
Bruk av lån	159 195
<b>Sum</b>	<b>194 345</b>

Siden disse investeringene med tilhørende bruk av lån var budsjettet, men ikke gjennomført i 2025, er det ikke behov for å endre ramme for opptak av lån til nye investeringer i 2026.

### Konklusjon

Fylkeskommunedirektøren forslår at endringene i drifts- og investeringsbudsjettet, finansiering og overføringene fra fond, vedtas.

Kristiansand, 08.04.2026

Tine Sundtoft  
fylkeskommunedirektør

Lise Solgaard  
fylkesdirektør