Arendal kommune
Stab økonomi

Saksframlegg

Arkivsak-dok. 26/32634-1
Saksbehandler Sissel Evensen

Utvalg	Møtedato
Administrasjonsutvalget	12.11.2026
Formannskapet	12.11.2026
Bystyret	19.11.2026

Tertialrapport 2 - 2026

Kommunedirektørens forslag til vedtak

1. Arendal bystyre vedtar å ta til orientering tertialrapport 2 for 2026
2. Arendal bystyre vedtar forslag til endringer i budsjett 2026 for kommunen og for det kommunale foretaket Arendal havn KF, slik de er innarbeidet i saken
3. Arendal bystyre vedtar å redusere lånerammen til investeringsformål med 122 746 800 kroner for Arendal kommune konsolidert, jf. kommunelovens §14-15

Vedlegg

Tertialrapport 2 - 2026 - Arendal kommune
Tertialrapport 2 - 2026 - Arendal havn KF
Arendal - Gjeldsrapport pr. 31.08.2026

Bakgrunn

Vedlagt følger kommunedirektørens tertialrapport 2 for 2026. I samsvar med etablert praksis omfatter tertialrapporten kommunens egen virksomhet og også virksomheten i det kommunale foretaket Arendal havn KF. Rapporten fra det kommunale foretaket inngår som en del av tertialrapporten for Arendal kommune.

Tertialrapporten er i første rekke en avviksrapport vurdert mot bystyrets vedtatte handlings- og økonomiplan. Det er særlig oppmerksomhet på de økonomiske rammene samt personalstatistikk og faglige vurderinger. Tertialrapporten publiseres digitalt i Framsikt og er tilgjengelig på kommunens nettside: /styringsrapporter. Dette erstatter det tidligere redigerte dokumentet som har blitt publisert på nettsiden. For å tilfredsstille kravene til arkivering legges årsrapporten likevel med som vedlegg til saken som en uredigert fil.

Økonomisk status

Tertialrapporten viser et samlet merforbruk på 11,4 mill. kroner mot det periodiserte budsjettet pr 31. august.

- Tjenesteområdene har et merforbruk ved utgangen av august på 14 mill. kroner. I rapporten foreslås det kun endringer for ekstraordinære forhold og merutgifter knyttet til nyankomne flyktninger i oppvekst og utdanning. Årsprognosen samlet for tjenestene er et merforbruk opptil 97 mill. kroner. Det er stort fokus på tiltak i sektorene for å redusere utgifter fram mot årsslutt, og dette vil kunne påvirke

endelig resultat.

- De sentrale inntektene og utgiftene viser en merinntekt på 2,5 mill. kroner. Postene er justert mot oppdaterte prognoser i tertial 2. Dersom de sentrale postene går i balanse, eller ender med negative avvik ved årets slutt, må det hentes inn midler fra disposisjonsfond ved årets slutt for å dekke inn det endelige merforbruket i tjenestene.

Den økonomiske situasjonen for kommunen er derfor fortsatt svært stram, og det er stor risiko for at man ved årets slutt må hente inn midler fra disposisjonsfond for å komme i balanse. Endelige tall for frie inntekter, finansområdet, pensjon, lønnsoppgjør og føringer mot bundne fond vil påvirke endelig resultat sammen med endelige resultater for driften av tjenestene.

Skatt og rammetilskudd
Inntektsutjevningen er 2,5 mill. kroner lavere enn budsjettert ved utgangen av august. Skatt er ca. 18,5 mill. kroner lavere enn forutsatt. Siste prognose fra KS viser at budsjettert skatteinntekt for hele året fortsatt er et realistisk nivå, og det foreslås derfor ikke justeringer av skatt i tertial 2. Det tas forbehold om at det alltid er noe usikkerhet rundt skatteinngang.

Kommunen har mottatt 720 000 i økt rammetilskudd for å kompensere for økte utgifter i pensjonstilskudd til private barnehager. Dette foreslås justert i tertial 2.

Utvikling i vedtatte handlingsregler
Bystyret har vedtatt handlingsregler for økonomisk styring. Disse skal bidra til å bygge en varig robust økonomi over tid, og disse ligger til grunn for kommunedirektørens vurderinger og forslag til endringer.

Netto driftsresultat forbedres som følge av forslag til endringer i denne rapporten, og utgjør 1,5 % av samlede driftsinntekter. Forbedringen henger sammen med forslag om økt avsetning til disposisjonsfond med ca. 24,8 mill. kroner. Den vedtatte handlingsregelen er 1,75 %.

I tertial 2 er det foreslått å avsette 24,8 mill. kroner til disposisjonsfond. Innestående på felles disposisjonsfond vil etter dette være 135,6 mill. kroner, og utgjør ca. 2,7 % av samlede driftsinntekter. Det er fortsatt viktig å bygge opp disposisjonsfond, både for å møte et evt. merforbruk ved årets slutt, og for å ha en buffer inn i 2027. Handlingsregelen for disposisjonsfond er et fond som utgjør minimum 5 % av samlede driftsinntekter.

Lånegjeld reduseres i tertial 2, og vil gi positiv effekt på handlingsregelen for gjeld.

Investering
Sektorene har gjort en gjennomgang av alle sine investeringsprosjekter fram mot tertial 2, og investeringsrammene foreslås justert i forhold til det man forventer av aktivitet og kostnader ut året. Endringsforslagene i investeringsbudsjettet reduserer lånegjelden med ca. 122,7 mill. kroner (konsolidert), av dette utgjør Arendal havns andel 4,4 mill. kroner.

Status økonomiplantiltak
I tertialrapporten er det gitt status på vedtatte økonomiplantiltak.

Status politiske vedtak (oppdrag)
I tertialrapporten er det også gitt status på politiske saker (oppdrag). Denne oversikten er kun tilgjengelig i nettversjonen til Framsikt.

Forslag til endringer i drifts- og investeringsbudsjettene

Under henvisning til de kommentarene som er gitt i tertialrapporten fremmer kommunedirektøren forslag om endringer i driftsbudsjettet og investeringsbudsjettet for Arendal kommune og Arendal havn KF. I rapporten er det gitt nærmere kommentarer og begrunnelser for de ulike forslagene. Tabellene som er vist i tertialrapporten tas for ordens skyld inn i denne saken.

Forslag til endringer i driftsbudsjettet til Arendal kommune:

Beløp i 1000

11-Felles finansiering drift		
Avsetning til disposisjonsfond	Budsjettendringer	24 841
Avskrivninger	Budsjettendringer	38 950
Inndekking av underskudd 2024 fullført i 2025	Budsjettendringer	-5 000
Justering rammetilskudd	Budsjettendringer	-704
Lønnsavsetning 2026	Budsjettendringer	-10 000
Motpost avskrivninger	Budsjettendringer	-38 950
Overføring til investering - Egenkapitaltilskudd KLP	Budsjettendringer	100
Økt utbytte Å energi	Budsjettendringer	-20 000
Sum 11-Felles finansiering drift		**-10 763**
12-Samfunn og næring		
Innhenting bundet fond Vitensenter	Budsjettendringer	0
Sum 12-Samfunn og næring		**0**
13-Helse og mestring		
Forebyggende enhet: Utvidet kapasitet 2 korttidsplasser 2026	Budsjettendringer	660
Trygghetsalarmer stopp i fakturering 2026	Budsjettendringer	2 440
Sum 13-Helse og mestring		**3 100**
14-Oppvekst og utdanning		
Merutgifter til nyankomne flytninger	Budsjettendringer	7 163
Overgangskostnader fremtidens skole	Budsjettendringer	4 500
Sum 14-Oppvekst og utdanning		**11 663**
17-Økonomi og strategi		
Justert overføring til Arendal havn KF	Budsjettendringer	-4 000
Sum 17-Økonomi og strategi		**-4 000**
Sum Budsjettendring		**0**

I tillegg kommer endringer foretatt mellom sektorene i regulert budsjett:

Beløp i kroner

	Sektor	Beskrivelse	Endring
11	Felles finansiering drift	Kompensasjon lønnsoppgjør (dekket over lønnsavsetning)	-58 666 943
12	Samfunn og næring	Kompensasjon lønnsoppgjør	5 086 470
13	Helse og mestring	Kompensasjon lønnsoppgjør	27 292 333
14	Oppvekst og utdanning	Kompensasjon lønnsoppgjør	21 072 790
15	Kultur og inkludering	Kompensasjon lønnsoppgjør	4 342 440
16	Organisasjon og utvikling	Kompensasjon lønnsoppgjør	802 210
17	Økonomi og strategi	Kompensasjon lønnsoppgjør	70 700
		Sum	0

Forslag til endringer i investeringsbudsjettet til Arendal kommune:

Bruttoinvestering til vedtak

Beløp i 1000 kr

Investeringsprogram	Eiende org (T)	Hovedprosjekt	Hovedprosjekt (T)	Kontogruppe (T)	Øk.plan 2026	Beskrivelse transaksjoner
Andre investeringer	Felles finansiering drift	1009	Arendal havnevesen KF - utlån	Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-4 400	Nedbetaling av lån etter salg av kran
Andre investeringer	Felles finansiering drift	1100	Aksjer kjøp/salg	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	100	Justeres mot faktisk utgift
Andre investeringer	Helse og mestring	1177	Utskifting bil Ellengård	Investeringer i varige driftsmidler	-300	Skyves og innarbeides i HØP
Andre investeringer	Helse og mestring	14205	Beredskapslager i henhold til nasjonale retningslinjer	Investeringer i varige driftsmidler	-400	Skyves og innarbeides i HØP
Andre investeringer	Kultur og inkludering	40007	Rehabilitering Trefoldighetskirken (Arendal kommunes tilskudd)	Tilskudd til andres investeringer	-8 000	Skyves og innarbeides i HØP
Andre investeringer	Kultur og inkludering	40009	Universelt utformet toalett Spornes (finansiert av fylket)	Investeringer i varige driftsmidler	-750	Skyves og innarbeides i HØP
Andre investeringer	Kultur og inkludering	MP-149	Nærmiljøutvikling Moltemyr (fullfinansiert av staten)	Investeringer i varige driftsmidler	875	Utvikling Moltemyr finansiert av tilskudd fra staten og mva. komp.
Andre investeringer	Samfunn og næring	20002	Frysecontainer fallvilt	Investeringer i varige driftsmidler	192	Frysecontainer fallvilt, finansiert av Viltfond
Andre investeringer	Samfunn og næring	20003	Drone til skadefellingsarbeid	Investeringer i varige driftsmidler	115	Innkjøp av drone til skadefellingsarbeid. Finansieres 100% med bundne midler.
Andre investeringer	Samfunn og næring	25002	Vitensenter UiA - AV utstyr (eksternt finansiert)	Investeringer i varige driftsmidler	250	Økt behov kr 250 000, finansieres med bundet fond
Andre investeringer	Samfunn og næring	33001	BOF kommunal 2	Investeringer i varige driftsmidler	-13 000	Skyves og innarbeides i HØP
Andre investeringer	Samfunn og næring	33005	BOF nytt privat 1 (Waglesgårdveien)	Investeringer i varige driftsmidler	-12 000	Skyves og innarbeides i HØP
Andre investeringer	Samfunn og næring	33006	BOF nytt privat 2 (Bjorbekk)	Investeringer i varige driftsmidler	377	Øker budsjett til påløpt
Andre investeringer	Samfunn og næring	33007	BOF privat 3 (Marisberg)	Investeringer i varige driftsmidler	-8 000	Skyves og innarbeides i HØP
Andre investeringer	Samfunn og næring	33008	BOF privat 4 (Natvigfeltet)	Investeringer i varige driftsmidler	-8 000	Skyves og innarbeides i HØP
Andre investeringer	Samfunn og næring	33017	Boliger med bemanning - rus og psyk.	Investeringer i varige driftsmidler	-2 500	Skyves og innarbeides i HØP
Andre investeringer	Samfunn og næring	33018	Færvik BOS - ombygging	Investeringer i varige driftsmidler	1 000	Økes i 2 tertial
Andre investeringer	Samfunn og næring	33033	Felles produksjonskjøkken	Investeringer i varige driftsmidler	-12 000	Skyves og innarbeides i HØP
Andre investeringer	Samfunn og næring	33034	Kjøp og tilrettel. hj sykepleien Fløyheia	Investeringer i varige driftsmidler	500	Økes med 0,5 mill i 2 tertial
Andre investeringer	Samfunn og næring	34000	Endring demografi/oppfølging skolebruksplanen (ramme)	Investeringer i varige driftsmidler	5 000	Samlokalisering og økt behov for universell utforming
Andre investeringer	Samfunn og næring	35000	Flytte/skaffe midlert.boliger fra Torbjørnsbu (ramme)	Investeringer i varige driftsmidler	-10 000	Skyves og innarbeides i HØP
Andre investeringer	Samfunn og næring	35006	Tilrettelagte boliger for rus psykisk helse	Investeringer i varige driftsmidler	-10 000	Nedjusteres i T2 2026

Investeringsprogram	Eiende org (T)	Hovedprosjekt	Hovedprosjekt (T)	Kontogruppe (T)	Øk.plan 2026	Beskrivelse transaksjoner
			med lav boevne (ramme)			
Andre investeringer	Samfunn og næring	38003	Marisberg, videre utvikling	Investeringer i varige driftsmidler	-2 000	Skyves og innarbeides i HØP
Andre investeringer	Samfunn og næring	38005	Erverv av tomt til boliger (ramme)	Investeringer i varige driftsmidler	-2 000	Tas ned i 2026
Andre investeringer	Samfunn og næring	38010	Østenbuskogen boligfelt	Investeringer i varige driftsmidler	-2 000	Tas ned i 2026 og flyttes til kommende år
Andre investeringer	Samfunn og næring	38011	Østre Mørfjær boligfelt	Investeringer i varige driftsmidler	-500	Skyves og innarbeides i HØP
Andre investeringer	Samfunn og næring	38012	Natvig felt B - boligfelt	Investeringer i varige driftsmidler	-10 000	Skyves og innarbeides i HØP
Andre investeringer	Samfunn og næring	38013	Østenbutoppen - kommunalt formål	Investeringer i varige driftsmidler	-400	Skyves og innarbeides i HØP
Andre investeringer	Samfunn og næring	38089	Kjøp av boliger - øke andel kommunale utleieboliger (ramme)	Investeringer i varige driftsmidler	-2 000	Skyves og innarbeides i HØP
Andre investeringer	Samfunn og næring	38099	Optimalisering av bygningsmasse	Investeringer i varige driftsmidler	-10 000	Tas ned i 2026
Andre investeringer	Samfunn og næring	5509	Biler/maskiner teknisk (ramme)	Investeringer i varige driftsmidler	-750	Omdisponering budsjett til 5687 Utskifting av brøyteutstyr (ramme)
Andre investeringer	Samfunn og næring	5530	Parkeringsautomater (ramme)	Investeringer i varige driftsmidler	-200	Skyves og innarbeides i HØP
Andre investeringer	Samfunn og næring	5680	Opprustning av bruer (ramme)	Investeringer i varige driftsmidler	-8 760	Skyves og innarbeides i HØP
Andre investeringer	Samfunn og næring	5686	Opprusting av murer og veisikring (ramme)	Investeringer i varige driftsmidler	2 300	Behov Kastellveien
Andre investeringer	Samfunn og næring	5687	Utskifting brøyteutstyr og sommerutstyr (ramme)	Investeringer i varige driftsmidler	750	Behov for økt ramme, omdisponert fra 5509
Andre investeringer	Samfunn og næring	5800	Kystløftet teknisk og VA (tidl. Marin grunnkartlegging)	Investeringer i varige driftsmidler	-2 000	Skyves og innarbeides i HØP
Andre investeringer	Samfunn og næring	60019	Investeringer veilys (ramme)	Investeringer i varige driftsmidler	-500	Ramme tas ned for 2026.
Andre investeringer	Samfunn og næring	6800	Forprosjekt etablering Vitensenter Campus KRS (2021)	Investeringer i varige driftsmidler	1 100	Prosjekt på Campus KRS, finansieres med bruk av bundet fond.
Andre investeringer	Økonomi og strategi	6558	Kjøp og opparbeidelse av tomt Longum nord	Investeringer i varige driftsmidler	30 000	Øke budsjett for å dekke inn siste justeringer
Selvkost	Samfunn og næring	50020	Renseanlegg nytt	Investeringer i varige driftsmidler	-1 000	Tas ned i 2026.
Selvkost	Samfunn og næring	51000	VA investeringer (ramme)	Investeringer i varige driftsmidler	-20 000	Nedtrekk VA ramme 2026
Selvkost	Samfunn og næring	5689	Rore Arendal Del 2	Investeringer i varige driftsmidler	-10 000	Skyves og innarbeides i HØP
Totalsum					**-118 901**	

Finansiering til vedtak

Beløp i 1000 kr

Eiende org (T)	Hovedprosjekt	Hovedprosjekt (T)	Kontogruppe (T)	Øk.plan 2026	Beskrivelse transaksjoner
Felles finansiering drift	1091	Bruk av lån	Bruk av lån	122 747	
Felles finansiering drift	1093	MVA-kompensasjon inntekt investering	Kompensasjon for merverdiavgift	11 250	
Felles finansiering drift	1100	Aksjer kjøp/salg	Overføring fra drift	-100	Justeres mot faktisk utgift
Kultur og inkludering	40009	Universelt utformet toalett Spornes (finansiert av fylket)	Tilskudd fra andre	600	Skyves og innarbeides i HØP
Kultur og inkludering	4667	Rehabilitering underlag skøytebanen	Tilskudd fra andre	21 700	Spillemidler skyves til 2027
Kultur og inkludering	MP-149	Nærmiljøutvikling Moltemyr (fullfinansiert av staten)	Tilskudd fra andre	-700	Utvikling Moltemyr tilskudd fra staten
Samfunn og næring	20002	Frysecontainer fallvilt	Bruk av bundne investeringsfond	-154	Frysecontainer fallvilt, finansiert med Viltfond
Samfunn og næring	20003	Drone til skadefellingsarbeid	Bruk av bundne investeringsfond	-92	Innkjøp av drone til skadefellingsarbeid. Finansieres 100% med bundne midler.
Samfunn og næring	25002	Vitensenter UiA - AV utstyr (eksternt finansiert)	Bruk av bundne investeringsfond	-250	Økt behov kr 250 000, finansieres med bundet fond
Samfunn og næring	6800	Forprosjekt etablering Vitensenter Campus KRS (2021)	Bruk av bundne investeringsfond	-1 100	Prosjekt på Campus KRS, finansieres med bruk av bundet fond.
Økonomi og strategi	6558	Kjøp og opparbeidelse av tomt Longum nord	Salg av varige driftsmidler	-35 000	Delbetaling 1 salg av tomt Bulk data centers as
Totalsum				**118 901**	

Forslag til endringer i driftsbudsjettet til Arendal havn KF:

Beløp i 1000
6001-Arendal Havn KF

Bruk av disposisjonfond	Budsjettendringer	-4 000
Redusert overføring fra Kommunen	Budsjettendringer	4 000
Sum 6001-Arendal Havn KF		**0**
Sum Budsjettendring		**0**

Forslag til endringer i investeringsbudsjettet til Arendal havn KF:

Bruttoinvesteringer til vedtak

Beløp i 1000 kr

Eiende org (T)	Hovedprosjekt	Hovedprosjekt (T)	Kontogruppe (T)	Øk.plan 2026	Beskrivelse transaksjoner
Arendal Havn KF	11617	Infrastruktur Eydehavn (terminal, bygg, ISPS)	Investeringer i varige driftsmidler	600	Økte kostnader pga. trafikkflyt
Totalsum				**600**	

Finansiering til vedtak

Beløp i 1000 kr

Eiende org (T)	Hovedprosjekt	Hovedprosjekt (T)	Kontogruppe (T)	Øk.plan 2026	Beskrivelse transaksjoner
Arendal Havn KF			Avdrag på lån	4 400	Ekstraordinært avdrag som følge av salg av kran
Arendal Havn KF	1020	Salg av driftsmidler	Salg av varige driftsmidler	-4 400	Salg av kran 5 mill. 600.000 brukes til finansiering av prosjekt 11617
Arendal Havn KF	11617	Infrastruktur Eydehavn (terminal, bygg, ISPS)	Salg av varige driftsmidler	-600	Finansieres med salg av kran
Totalsum				**-600**	