Tertialrapport 2 - 2026

Arendal Havn KF

Beskrivelse av foretaket

Arendal Havn KF skal sikre en effektiv, velfungerende og rasjonell drift av havneanlegg og tilhørende eiendommer. Målet er å fremstå som et konkurransedyktig havne- og transportknutepunkt for regionen.

Havnen skal bidra til lokal og regional verdiskapning, ta initiativ til nyetableringer og økt verdiskapning. Foretaket skal utøve den myndighet og ivareta de oppgavene som kommunen er pålagt etter havne- og farvannsloven. Havnen skal samarbeide med andre kommunale virksomheter for å sikre gode fellesløsninger i tråd med kommunale planer og mål.

Arendal Havn KF skal ha en tydelig profil innen klima, energi og miljø, i tråd med kommunens gjeldende strategi.

Foretakets ansvar er delt inn i tre hovedområder: ordinær havnedrift, småbåthavner og gjestehavn. Havnen skal dekke alle utgifter til drift og investeringer med egne inntekter. Inntektene kommer hovedsakelig fra kommersielle leieavtaler med næringslivet, godshåndtering og betaling fra brukere av småbåthavnene og gjestehavnen.
Arendal Havn KF har 15 fast ansatte. Ved behov for økt kapasitet leies maskiner og personell inn.

Tertialrapporten har hovedfokus på avvik fra budsjettet, slik det er vedtatt av bystyret. Rapporten inneholder også en vurdering av den økonomiske utviklingen frem mot årets slutt.

Fravær, HMS, kvalitet og årsverksrapportering

Årsverk

Måleindikator	August 2025	August 2026	Avvik
Faste årsverk	15,5	15	-0,5
Midlertidige årsverk	1	1	0
Sum årsverk	16,5	16	-0,5

Sykefravær

Måleindikator			
Korttid	3,05 %	2,41 %	-0,64 %
Langtid	1,12 %	6,07 %	4,95 %
Sum fravær	4,17 %	8,48 %	4,31 %

Sykefraværet har økt sammenlignet med samme periode i 2025. Økningen skyldes hovedsakelig langtidsfravær, mens korttidsfraværet har gått ned. Med få ansatte kan fravær hos enkeltpersoner gi store utslag i fraværsprosenten.

HMS og kvalitet

Styringsindikator	Resultat	
	August 2025	**August 2026**
Antall HMS avvik	14	8
Antall kvalitetsavvik	34	23

En god reduksjon fra 2025 til 2026, det har vært et økt fokus på sikker jobb analyser, risikoanalyser, det er også økt fokus på havnesikkerhet. Vi ser en god trend, og man holder fokuset oppe med månedlige møter med verneombud og ansatte.

Status økonomi

Regnskapet per 31. august 2026 viser et positivt netto driftsresultat på 4,6 mill. kroner, som er 0,6 mill. kroner bedre enn periodisert budsjett. Driftsinntektene er 0,6 mill. kroner lavere enn budsjettert, hovedsakelig på grunn av lavere inntekter fra enkelte havnetjenester og småbåtplasser. Dette oppveies av at driftsutgiftene er 0,7 mill. kroner lavere enn budsjett, blant annet som følge av lavere kjøp av varer og tjenester, samt at netto finansutgifter er 0,5 mill. kroner lavere enn budsjettert. Samlet gir dette et bedre resultat enn periodisert budsjett.

Etter første tertial ble overføringen fra kommunen økt til 26,5 mill. kroner. Samtidig ble det lagt til grunn at havnen skulle bruke deler av disposisjonsfondet for å redusere kommunens overføring i 2026. Havnen vurderer at 4,0 mill. kroner av disposisjonsfondet kan brukes til dette formålet. Det foreslås derfor å redusere kommunens tilskudd fra 26,5 til 22,5 mill. kroner. Etter disponeringen vil det stå igjen 3,1 mill. kroner på disposisjonsfondet.

Prognose for 2026

Prognosen tilsier at Arendal Havn KF vil avslutte 2026 i balanse. Dette forutsetter at forventede inntekter fra godshåndtering og øvrig havneaktivitet blir realisert i årets siste måneder, og at kostnadene holder seg innenfor budsjetterte nivåer, særlig for strøm og drivstoff. Dersom inntektene fra godshåndtering blir lavere enn forventet, eller utgiftene blir høyere enn lagt til grunn, kan deler av det resterende disposisjonsfondet brukes ved behov for å sikre balanse i regnskapet.

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Bud. hittil	Regn. hittil	Avvik hittil
Arendal Havn KF	-3 963	-4 588	625
Sum bevilgninger drift, netto	**-3 963**	**-4 588**	**625**
Herav:			
Netto renteutgifter og -inntekter	12 597	12 174	423
Avdrag på lån	17 318	17 273	45
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	**-33 878**	**-34 034**	**157**

Oppstillingen er obligatorisk etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4 og viser den samlede økonomien i Arendal Havn KF. Driften av havnen finansieres hovedsakelig gjennom salgs- og leieinntekter. Et negativt resultatsbeløp betyr at inntektene er høyere enn utgiftene. Nettosummen inkluderer renter og avdrag. Den korrigerte summen viser resultatet av den løpende driften når renter og avdrag er skilt ut.

Per 31. august viser oversikten et positivt netto driftsresultat på 4,6 mill. kroner. Det er ca. 0,6 mill. kroner bedre enn periodisert budsjett. Den løpende driften før renter og avdrag er ca. 0,2 mill. kroner bedre enn budsjett. Netto finansutgifter er ca. 0,5 mill. kroner lavere enn budsjettert. Renteutgiftene er noe lavere enn budsjett, mens avdragene er omtrent som budsjettert.

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Bud. hittil	Regn. hittil	Avvik hittil
Rammetilskudd	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	0	0	0
Overføringer og tilskudd fra andre	-17 660	-17 391	-268
Brukerbetalinger	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	-37 307	-36 991	-316
Sum driftsinntekter	**-54 967**	**-54 382**	**-584**
Lønnsutgifter	8 715	8 803	-89
Sosiale utgifter	2 668	2 419	249
Kjøp av varer og tjenester	9 672	9 119	552
Overføringer og tilskudd til andre	35	7	28
Avskrivninger	24 392	23 041	1 351
Sum driftsutgifter	**45 481**	**43 388**	**2 092**
Brutto driftsresultat	**-9 486**	**-10 994**	**1 508**
Renteinntekter	-167	-254	87
Utbytte	0	0	0
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
Renteutgifter	12 764	12 428	336
Avdrag på lån	17 318	17 273	45
Netto finansutgifter	**29 915**	**29 447**	**468**
Motpost avskrivninger	-24 392	-23 041	-1 351
Netto driftsresultat	**-3 963**	**-4 588**	**625**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat			
Overføring til investering	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	59	0	59
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	**59**	**0**	**59**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	**-3 904**	**-4 588**	**684**

Oppstillingen er obligatorisk etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6 og viser inntekter og utgifter fordelt etter type.

Samlede driftsinntekter er ca. 0,6 mill. kroner lavere enn periodisert budsjett. Samtidig er driftsutgiftene, utenom avskrivninger, 0,7 mill. kroner lavere enn budsjett. Netto finansutgifter er ca. 0,5 mill. kroner lavere enn budsjett. Samlet gir dette et netto driftsresultat som er 0,6 mill. kroner bedre enn periodisert budsjett.

Den foreslåtte bruken av disposisjonsfondet på 4,0 mill. kroner er ikke innarbeidet i regnskapet per 31. august. Beløpet inngår i budsjettendringen som foreslås i denne rapporten.

Investeringer

Status §5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Forslag til bud.endring år 1
Investeringer i varige driftsmidler	5 301	19 451	17 000	600
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	0	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	4 400
Sum investeringsutgifter	**5 301**	**19 451**	**17 000**	**5 000**
Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	0
Tilskudd fra andre	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	-5 000
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
Bruk av lån	-5 988	-25 451	-17 000	0
Sum investeringsinntekter	**-5 988**	**-25 451**	**-17 000**	**-5 000**
Overføring fra drift	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	5 988	6 000	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	**5 988**	**6 000**	**0**	**0**

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Forslag til bud.endring år 1
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	**5 301**	**0**	**0**	**0**

Oppstillingen er obligatorisk etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5. Den viser havnens samlede investeringsutgifter og hvordan investeringene er finansiert, blant annet med lån, salgsinntekter og andre overføringer.

Per 31. august er det regnskapsført investeringsutgifter på 5,3 mill. kroner. Havnen har bokført bruk av lån på ca. 6,0 mill. kroner for å dekke udekkede beløp fra tidligere år. Lån som skal finansiere årets investeringer, er foreløpig ikke bokført.

Investeringsregnskapet viser derfor et foreløpig udekket beløp på 5,3 mill. kroner. Det regulerte budsjettet har tilstrekkelig lånefinansiering til å dekke beløpet. Det udekkede beløpet skyldes dermed tidspunktet for bokføringen av finansieringen, ikke manglende budsjettdekning.

Tabellen under viser status per 31. august 2026.

Status investeringsprosjekter

Arendal Havn KF

Beløp i 1000

		Årets budsjett				
Investering (kode)	Investering	Opprinnelig budsjett	Rev. bud.	Regnskap hiå.	Rest bud. i år	Forslag til bud.endr. år 1
11496	Teknisk utstyr 2020	0	945	0	945	0
11606	Sanering/forurensning	0	685	137	548	0
11617	Infrastruktur Eydehavn (terminal, bygg, ISPS)	2 000	6 066	1 524	4 542	600
11800	Hovedprosjekt mindre investeringer	15 000	11 755	3 639	8 116	0
	Sum	17 000	19 451	5 301	14 150	600

Statustekst investeringer

Hovedprosjekt mindre investeringer
Alle delprosjektene er økonomisk i henhold til plan. Fremdriften i delprosjekt 11801 er forsinket fordi utskipning av stein fra prosjektområdet fortsatt pågår. Arbeidet må være ferdig før prosjektet kan fortsette. Fremdriften i de øvrige delprosjektene er som forventet.

Infrastruktur Eydehavn (terminal, bygg, ISPS)
Prosjektering går som planlagt og ferdigstilles i løpet av 2026. Økte kostnader på 600.0000 fordi konseptet må endres noe for å tilrettelegge bedre for trafikkflyt og plassering av terminalbygg.

Sanering/forurensning
Prosjektet avsluttes med merforbruk. Opprinnelig budsjett 5 mill., økte til 13 mill. da store menger avfall og forurenset masse som ble oppdaget i gruvene underveis i prosjektet. Massene har blitt testet og er

innenfor grenseverdier og vil bli brukt i videre utbygging av Arendal havn. Avsluttes formelt i rebudsjetteringssaken vår 2027.

Teknisk utstyr 2020
Prosjektet er ferdigstilt. Gikk med underskudd med 945.000 i 2025. 945.000 overført fra ramme 11800 for å dekke inn underskuddet i 2025. Avsluttes formelt i rebudsjetteringssaken vår 2027.

Innstilling til vedtak

Samlet forslag til budsjettendringer

Beløp i 1000

Budsjettendring	Type - NO	2026
Sum Sentrale budsjettendringer		**0**
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**
Sum totale budsjettendringer		**0**

Budsjettendringen innebærer at 4,0 mill. kroner av disposisjonsfondet brukes til å redusere kommunens tilskudd tilsvarende. Kommunens tilskudd reduseres dermed fra 26,5 til 22,5 mill. kroner.

Investeringer

Arendal bystyre vedtar at salgsinntekten fra kran på 5 mill. kroner disponeres med 0,6 mill. kroner til finansiering av prosjekt 11617 Infrastruktur Eydehavn (terminal, bygg, ISPS) og 4,4 mill. kroner til ekstraordinær nedbetaling av gjeld til Arendal kommune.

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

Eiende org (T)	Hovedprosjekt	Hovedprosjekt (T)	Kontogruppe (T)	Øk.plan 2026	Beskrivelse transaksjoner
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**	