



## Saksframlegg

Arkivsak-dok. 25/3857-18  
Saksbehandler Halvor Halvorsen

Utvalg	Møtedato
Formannskapet	11.06.2026
Kommunestyret	18.06.2026

## Tertialrapport 1-2026

### Kommunedirektørens forslag til vedtak

Tertialrapport 1-2026 tas til orientering og følgende budsjettreguleringer vedtas.

<b>A Budsjettreguleringer på driftsbudsjettet</b>					
1	Sektorene kompenseres for påløpte utgifter til lærlinger for 1 tertial fra felles avsetninger				
	<b>Konto</b>	<b>Ansvar</b>	<b>Funksjon</b>	<b>Prosjekt</b>	<b>Beløp</b>
	105008 Lærl	200 Samf.utv	Div		169 000
	105008 Lærl	300 Helse & oms	Div		85 000
	105008 Lærl	400 Oppv	Div		334 000
	105008 Lærl	500 Felles avs	100 Pol		-588 000
2	Videreføring av det interkommunale 3-K samarbeidet høsten 2026 fra disp.fond				
	127000 Kons	10100 Kom.dir	120 Adm	3-K samarbeid	200 000
	194000 Disp	50100 Felles	880 Disp/avs		-200 000
3	Videreføring av reguleringsarbeidet Kjempesteinsmyra 2025 fra disp fond				
	127000 Kons	21100 Plan&Bygg	301 Planarb		800 000
	194000 Disp	50100 Felles	880 Disp/avs		-800 000
4	Fordeling av AMU-midler til arbeidsmiljøfremmende tiltak fra felles avsetninger				
	14700 Overf.	200 Samf.utv	Div		10 000
	14700 Overf.	300 Helse & Oms	Div		26 000
	14700 Overf.	400 Oppvekst	Div		60 000
	14700 Overf.	500 Felles avs	120 Adm		-96 000
5	Bortfall av ørem.tilskudd RUS kompenseres fra økning i rammetilskudd				
	18100 Tilsk.	34200 Ps.Helse	243 Rus	2158 Erf.kons	533 000
	18000 R.tilsk	50100 Felles innt	840 Rammetils		-533 000
6	Netto driftsrammer for sektorene etter budsjettregulering vedtas som følger				
	<b>Sektor</b>	<b>Oppr. Budsj</b>	<b>Rev. Bud</b>	<b>Endring 1 tertial</b>	<b>Bud 1 tertial</b>
	100 Interne tjenester	40 293 000	40 293 000	200 000	40 493 000
	200 Samfunnsutvikling	95 997 000	95 997 000	979 000	96 976 000
	300 Helse & Omsorg	257 442 000	257 442 000	644 000	258 086 000
	400 Oppvekst	202 432 000	202 432 000	394 000	202 826 000
	<b>Sum rammer driftssektorer</b>	<b>596 164 000</b>	<b>596 164 000</b>	<b>2 217 000</b>	<b>598 381 000</b>
	<b>500 Fellesområdene drift</b>	<b>-596 164 000</b>	<b>-596 164 000</b>	<b>-2 217 000</b>	<b>-598 381 000</b>

<b>B Budsjettreguleringer på investeringsbudsjettet</b>																																																																																									
1	Ubrukte investeringsbevilgninger fra 2025 overføres til 2026 ihht saksunderlaget																																																																																								
	02xxx Div	Div	Div	Div	41 503 000																																																																																				
	04290 Mva	Div	Div	Div	1 960 000																																																																																				
	07700 Tilsk	Div	Div	Div	-2 698 000																																																																																				
	07290 Mva	50100 Felles	841 mva komp	9990 Fin inv	-1 960 000																																																																																				
	09100 Lån	50100 Felles	880 disp/avs	9990 Fin inv	-38 805 000																																																																																				
2	Prosjekt 2187 Padeltennisbane nr.2 utsettes på ubestemt tid og bevilging strykes																																																																																								
	02300 Bygg	22100 Eiend	381 Idrett	2187 Padel	-1 000 000																																																																																				
	04290 Mva	22100 Eiend	381 Idrett	2187 Padel	-250 000																																																																																				
	08300 tilsk	22100 Eiend	381 Idrett	2187 Padel	300 000																																																																																				
	08900 Gave	22100 Eiend	381 Idrett	2187 Padel	700 000																																																																																				
	07290 Mva	50100 Felles	841 Mva komp	9990 Fin inv	250 000																																																																																				
3	Nye investeringsrammer for 2026 vedtas med de endringer foreslått overfor. Økt låneopptak tas opp ihht gjeldende finansreglement, med 30 års nedbetalingstid.																																																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th><b>Investeringsbudsett 2026</b></th> <th><b>Oppr.budsj 2026</b></th> <th><b>Regulert budsjett</b></th> <th><b>Overf.budsj 2025</b></th> <th><b>Nye tiltak T-1</b></th> <th><b>Rev.budsjett T-1/25</b></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Investeringsutgift</td> <td>51 350 000</td> <td>52 610 000</td> <td>38 805 000</td> <td>0</td> <td>91 415 000</td> </tr> <tr> <td>Mva-kompensasjon utgift</td> <td>4 425 000</td> <td>4 740 000</td> <td>1 960 000</td> <td>-250 000</td> <td>6 450 000</td> </tr> <tr> <td><b>Sum investeringsutgifter brutto</b></td> <td><b>55 775 000</b></td> <td><b>57 350 000</b></td> <td><b>40 765 000</b></td> <td><b>-250 000</b></td> <td><b>97 865 000</b></td> </tr> <tr> <td>Mva-kompensasjon inntekt</td> <td>-4 425 000</td> <td>-4 740 000</td> <td>-1 960 000</td> <td>250 000</td> <td>-6 450 000</td> </tr> <tr> <td>Avsetning til ubundne investeringsfond</td> <td>5 500 000</td> <td>5 500 000</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>5 500 000</td> </tr> <tr> <td>Bruk av ubundne investeringsfond</td> <td>-6 250 000</td> <td>-6 250 000</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>-6 250 000</td> </tr> <tr> <td>Bruk av lån</td> <td>-20 600 000</td> <td>-21 860 000</td> <td>-38 805 000</td> <td>0</td> <td>-60 665 000</td> </tr> <tr> <td>Bruk av lån til videreutlån</td> <td>-30 000 000</td> <td>-30 000 000</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>-30 000 000</td> </tr> <tr> <td><b>Sum finansiering investeringsutgifter</b></td> <td><b>-55 775 000</b></td> <td><b>-57 350 000</b></td> <td><b>-40 765 000</b></td> <td><b>250 000</b></td> <td><b>-97 865 000</b></td> </tr> <tr> <td><b>Lånefinansieringsbehov</b></td> <td><b>-50 600 000</b></td> <td><b>-51 860 000</b></td> <td><b>-38 805 000</b></td> <td><b>0</b></td> <td><b>-90 665 000</b></td> </tr> <tr> <td>Lånefinansiering VAR</td> <td>8 600 000</td> <td>8 600 000</td> <td>27 660 000</td> <td>0</td> <td>36 260 000</td> </tr> <tr> <td>Lånefinansiering Startlån</td> <td>30 000 000</td> <td>30 000 000</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>30 000 000</td> </tr> <tr> <td><b>Lånefinansiering justert for VAR og Startlån</b></td> <td><b>-12 000 000</b></td> <td><b>-13 260 000</b></td> <td><b>-11 145 000</b></td> <td><b>0</b></td> <td><b>-24 405 000</b></td> </tr> </tbody> </table>					<b>Investeringsbudsett 2026</b>	<b>Oppr.budsj 2026</b>	<b>Regulert budsjett</b>	<b>Overf.budsj 2025</b>	<b>Nye tiltak T-1</b>	<b>Rev.budsjett T-1/25</b>	Investeringsutgift	51 350 000	52 610 000	38 805 000	0	91 415 000	Mva-kompensasjon utgift	4 425 000	4 740 000	1 960 000	-250 000	6 450 000	<b>Sum investeringsutgifter brutto</b>	<b>55 775 000</b>	<b>57 350 000</b>	<b>40 765 000</b>	<b>-250 000</b>	<b>97 865 000</b>	Mva-kompensasjon inntekt	-4 425 000	-4 740 000	-1 960 000	250 000	-6 450 000	Avsetning til ubundne investeringsfond	5 500 000	5 500 000	0	0	5 500 000	Bruk av ubundne investeringsfond	-6 250 000	-6 250 000	0	0	-6 250 000	Bruk av lån	-20 600 000	-21 860 000	-38 805 000	0	-60 665 000	Bruk av lån til videreutlån	-30 000 000	-30 000 000	0	0	-30 000 000	<b>Sum finansiering investeringsutgifter</b>	<b>-55 775 000</b>	<b>-57 350 000</b>	<b>-40 765 000</b>	<b>250 000</b>	<b>-97 865 000</b>	<b>Lånefinansieringsbehov</b>	<b>-50 600 000</b>	<b>-51 860 000</b>	<b>-38 805 000</b>	<b>0</b>	<b>-90 665 000</b>	Lånefinansiering VAR	8 600 000	8 600 000	27 660 000	0	36 260 000	Lånefinansiering Startlån	30 000 000	30 000 000	0	0	30 000 000	<b>Lånefinansiering justert for VAR og Startlån</b>	<b>-12 000 000</b>	<b>-13 260 000</b>	<b>-11 145 000</b>	<b>0</b>	<b>-24 405 000</b>
<b>Investeringsbudsett 2026</b>	<b>Oppr.budsj 2026</b>	<b>Regulert budsjett</b>	<b>Overf.budsj 2025</b>	<b>Nye tiltak T-1</b>	<b>Rev.budsjett T-1/25</b>																																																																																				
Investeringsutgift	51 350 000	52 610 000	38 805 000	0	91 415 000																																																																																				
Mva-kompensasjon utgift	4 425 000	4 740 000	1 960 000	-250 000	6 450 000																																																																																				
<b>Sum investeringsutgifter brutto</b>	<b>55 775 000</b>	<b>57 350 000</b>	<b>40 765 000</b>	<b>-250 000</b>	<b>97 865 000</b>																																																																																				
Mva-kompensasjon inntekt	-4 425 000	-4 740 000	-1 960 000	250 000	-6 450 000																																																																																				
Avsetning til ubundne investeringsfond	5 500 000	5 500 000	0	0	5 500 000																																																																																				
Bruk av ubundne investeringsfond	-6 250 000	-6 250 000	0	0	-6 250 000																																																																																				
Bruk av lån	-20 600 000	-21 860 000	-38 805 000	0	-60 665 000																																																																																				
Bruk av lån til videreutlån	-30 000 000	-30 000 000	0	0	-30 000 000																																																																																				
<b>Sum finansiering investeringsutgifter</b>	<b>-55 775 000</b>	<b>-57 350 000</b>	<b>-40 765 000</b>	<b>250 000</b>	<b>-97 865 000</b>																																																																																				
<b>Lånefinansieringsbehov</b>	<b>-50 600 000</b>	<b>-51 860 000</b>	<b>-38 805 000</b>	<b>0</b>	<b>-90 665 000</b>																																																																																				
Lånefinansiering VAR	8 600 000	8 600 000	27 660 000	0	36 260 000																																																																																				
Lånefinansiering Startlån	30 000 000	30 000 000	0	0	30 000 000																																																																																				
<b>Lånefinansiering justert for VAR og Startlån</b>	<b>-12 000 000</b>	<b>-13 260 000</b>	<b>-11 145 000</b>	<b>0</b>	<b>-24 405 000</b>																																																																																				

# Vedlegg

Tertialrapport 1-2026

Tertialrapport Barnevernstjenesten Øst i Agder 1. tertial 2026

## 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 vil også inneholde informasjon som er kommet i etterkant av rapporteringsperioden, dersom det er relevant.

## Vurderinger

Kommunedirektøren legger frem en tertialrapport som viser en bedre økonomisk situasjon enn på samme tid for ett år siden, og at det i større grad er god kontroll i de fleste virksomhetene så langt i år. Utfordringene som skaper usikkerheter og merforbruk i driftssektorene begrunnes i stor grad med årsaker som er utenfor Kommunedirektørens direkte kontroll og er en "naturlig" del av å levere lovpålagte offentlige tjenester til våre innbyggere og gjester. Driftssektorene samlet forventes ved utgangen av 1 tertial å merforbruke ca 14,8 mill mot budsjett.

Virksomhetslederne rapporterer om fortsatt høyt sykefravær ute i sektorene som gir utfordringer i den daglige driften. Det jobbes systematisk og godt med å håndtere og forebygge sykefravær, men effekten av arbeidet forventes ikke å synes umiddelbart.

Innen felles inntekter og utgifter legges det til grunn merinntekter fra økt skatteinngang, merinntekter fra utbytte fra Å-energi, og mindreforbruk på finanspostene knyttet til investeringsgjelden. Det legges ved utgangen av 1 tertial en prognose om et mindreforbruk på fellesområdene på ca 12,6 mill.

Kommunedirektøren legger dermed til grunn en prognose for driftsåret som viser et merforbruk mot årsslutt på ca 2,2 mill, men ser også at utviklingen utover mai måned peker i positiv retning. Samtidig merker Kommunedirektøren seg at det pågår utredninger og arbeid knyttet til særlig ressurskrevende helse og omsorgstjenester som kan utvikle seg til å bli utfordrende utover driftsåret.

Revidert budsjett 2026 viser et positivt netto driftsresultat på ca 2,5 mill som vil reduseres med budsjettavvikene som er beskrevet i tertialrapport 1. Kommunedirektøren er allikevel optimistisk på at budsjettåret 2026 kan gi et positivt driftsresultat ved årsslutt dersom fokuset på økt nærvær og god budsjettstyring opprettholdes.

På investeringsiden er det ingen signaler om vesentlige økonomiske avvik mot budsjett i pågående prosjekter. Kommunedirektøren foreslår i sin innstilling å rebudsjettere inn tidligere års vedtatte prosjekter, med tilhørende økte lånebevilgninger. Fokus på nøktern investeringsaktivitet må opprettholdes for å fortsette arbeidet med å skape økonomisk handlingsrom til å håndtere fremtidig investering i ny ungdomsskole i 2027-29.

## Oppfølging av politiske vedtak

For oppfølging av politiske vedtak henvises det til den løpende oppdaterte oversikten via denne lenken til kommunens hjemmeside. [Oppfølging av politiske vedtak - Risør kommune](#)

## Konklusjon

Kommunedirektøren vurderer situasjonen ved utgangen av 1 tertial dit hen at det er bygget et godt fundament i organisasjonen i vedtatt budsjett, og at virksomhetens ledere i all hovedsak har god kontroll på sin drift ute i organisasjonen. Samtidig noterer kommunedirektøren seg virksomhetenes daglige utfordringer knyttet til sykefravær og ressursstyring, og de til dels store variasjonene i tjenestebehovet fra våre innbyggere og gjester i hverdagen som man ikke klarer å ta høyde for i budsjettprosessene.

Kommunedirektøren vil fortsatt ha fokus på nøkternhet og effektivitet i driften av kommunen utover året for å bygge videre på en god utvikling på veien mot bedre økonomisk handlingsrom og bærekraftig økonomi fremover.