



Saksframlegg

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

Utvalg	Møtedato
Kommunestyret	29.10.2026

Tertialrapport 2-2026

Kommunedirektørens forslag til vedtak

Tertialrapport 2-2026 tas til orientering og følgende budsjettreguleringer vedtas.

A	Budsjettreguleringer på driftsbudsjettet				
1	Sektorene kompenseres for påløpte utgifter til lærlinger for 2 og 3 tertial fra felles avsetninger				
	Konto	Ansvar	Funksjon	Prosjekt	Beløp
	105008 Lærl	200 Samf.utv	Div		331 000
	105008 Lærl	300 Helse & oms	Div		425 000
	105008 Lærl	400 Oppv	Div		476 000
	105008 Lærl	500 Felles avs	100 Pol		-1 232 000
2	Kostnad ved årets lønnsoppgjør kompenseres sektorene inklusive sosiale kostnader				
	10xxx Lønn	100 Int.tjenester	Div		349 000
	10xxx Lønn	200 Samfunnsutv	Div		1 392 000
	10xxx Lønn	300 Helse & Oms	Div		4 820 000
	10xxx Lønn	400 Oppvekst	Div		4 030 000
	10xxx Lønn	500 Felles avs	100 Pol		-10 591 000
3	Kostand ved årets lønnsoppgjør i kirkelig fellesråd kompenseres inkl sos kostnader				
	14700 Tilsk.	10200 Int.tj. felles	390 Kirke		117 000
	10xxx Lønn	500 Felles avs	100 Pol		-117 000
4	Fordeling av arbeidsmiljøtiltaksmidler til AMU ifm verdensdagen for psykisk helse- insp.dag				
	14700 Overf.	100 Interne tj.	120 adm		100 000
	14700 Overf.	500 Felles avs	120 Adm		-100 000
5	Sykehjem/Institusjon kompenseres for kostnader til serviceverter fra Lisand				
	13700 Kj.tj	32300 Inst	253 Institusjon		150 000
	14700 Overf.	500 Felles avs	120 Adm		-150 000
6	Manglende finansiering til kostnader ved årets lønnsoppgjør finansieres med restmidler til lærlinger og avsetninger tiltak fra HP-ØP				
	10xxx Lønn	500 Felles avsetn	100 Pol		1 708 000
	105008 Lærl	500 Felles avsetn	100 Pol		-1 605 000
	14700 Overf	500 Felles avsetn	120 Adm		-103 000
7	Merinntekter fra utbytte Å-energi benyttes til å finansiere svikt i Integreringstilskudd og resten avsettes til disposisjonsfond				

	181002 Tilsk	500 Felles innt/utg	850 Tilsk stat		685 000																																			
	190500 Utb	500 Felles innt/utg	870 Finans		-3 672 000																																			
	15400 Avs.disp	500 Felles innt/utg	880 Avsetn		2 987 000																																			
6	Netto driftsrammer for sektorene etter budsjettregulering vedtas som følger																																							
	<table><tr><th>Sektor</th><th>Oppr. Budsj</th><th>Bud 1 tertial</th><th>Endring T-2</th><th>Bud 2 tertial</th></tr><tr><td>100 Interne tjenester</td><td>40 293 000</td><td>40 511 000</td><td>566 000</td><td>41 077 000</td></tr><tr><td>200 Samfunnsutvikling</td><td>95 997 000</td><td>97 276 000</td><td>1 723 000</td><td>98 999 000</td></tr><tr><td>300 Helse & Omsorg</td><td>257 442 000</td><td>258 086 000</td><td>5 395 000</td><td>263 481 000</td></tr><tr><td>400 Oppvekst</td><td>202 432 000</td><td>202 826 000</td><td>4 506 000</td><td>207 332 000</td></tr><tr><td>Sum rammer driftssektorer</td><td>596 164 000</td><td>598 699 000</td><td>12 190 000</td><td>610 889 000</td></tr><tr><td>500 Fellesområdene drift</td><td>-596 164 000</td><td>-598 699 000</td><td>-12 190 000</td><td>-610 889 000</td></tr></table>					Sektor	Oppr. Budsj	Bud 1 tertial	Endring T-2	Bud 2 tertial	100 Interne tjenester	40 293 000	40 511 000	566 000	41 077 000	200 Samfunnsutvikling	95 997 000	97 276 000	1 723 000	98 999 000	300 Helse & Omsorg	257 442 000	258 086 000	5 395 000	263 481 000	400 Oppvekst	202 432 000	202 826 000	4 506 000	207 332 000	Sum rammer driftssektorer	596 164 000	598 699 000	12 190 000	610 889 000	500 Fellesområdene drift	-596 164 000	-598 699 000	-12 190 000	-610 889 000
Sektor	Oppr. Budsj	Bud 1 tertial	Endring T-2	Bud 2 tertial																																				
100 Interne tjenester	40 293 000	40 511 000	566 000	41 077 000																																				
200 Samfunnsutvikling	95 997 000	97 276 000	1 723 000	98 999 000																																				
300 Helse & Omsorg	257 442 000	258 086 000	5 395 000	263 481 000																																				
400 Oppvekst	202 432 000	202 826 000	4 506 000	207 332 000																																				
Sum rammer driftssektorer	596 164 000	598 699 000	12 190 000	610 889 000																																				
500 Fellesområdene drift	-596 164 000	-598 699 000	-12 190 000	-610 889 000																																				
B	Budsjettreguleringer på investeringsbudsjettet																																							
1	Det anskaffes nødaggregat til brannstasjonen for beredskap, finansieres av lån																																							
	02xxx Div	22400 Eiendom	339 Brann	Nytt	320 000																																			
	04290 Mva	22400 Eiendom	339 Brann	Nytt	80 000																																			
	07290 Mva	50100 Felles	841 mva komp	9990 Fin inv	-80 000																																			
	09100 Lån	50100 Felles	880 disp/avs	9990 Fin inv	-320 000																																			
2	Investering i svømmehallen til ny duk i bassen og himling fremskyndes fra økonomiplan og finansieres med lån																																							
	02300 Bygg	22100 Eiend	381 Idrett	2002 Sv.hall	4 700 000																																			
	04290 Mva	22100 Eiend	381 Idrett	2002 Sv.hall	1 175 000																																			
	07290 Mva	50100 Felles	841 Mva komp	9990 Fin inv	- 1 175 000																																			
	09100 Lån	50100 Felles	880 disp/avs	9990 Fin inv	-4 700 000																																			
3	Restkostnad i prosjekt utskifting veilys til LED finansieres med lån																																							
	02300 Bygg	22400 Eiend	332 Kom.vei	2105 Veilys	72 000																																			
	04290 Mva	22400 Eiend	332 Kom.vei	2105 Veilys	18 000																																			
	07290 Mva	50100 Felles	841 Mva komp	9990 Fin inv	-18 000																																			
	09100 Lån	50100 Felles	880 disp/avs	9990 Fin inv	-72 000																																			
4	Restkostnad nytt lydanlegg Risørhuset finansieres med lån																																							
	0200 Inv/uts	24200 Kultur	385 Kultur	2174 Lydanl Rh	398 000																																			
	09100 Lån	50100 Felles	880 disp/avs	9990 Fin inv	-398 000																																			
	Kjøp av serviceanlegg i Strandgata av Nergaard eighet ihht tidligere vedtak realiseres ihht inngått kjøpekontrakt. (ref. PS 24/2416)																																							
5	02850 Kjøp eighet	22100 eighet	335 Rekr.tettst	Nytt	2 300 000																																			
	09100 Lån	50100 Felles	880 disp/avs	9990 Fin inv	-2 300 000																																			
6	Inntekter fra salg av eiendom benyttes til å finansiere økt egenkapitalinnskudd i KLP, og resterende avsettes til ubundne investeringsfond																																							
	07700 Ref.	21100 P&B	302 Byggesak	0123 Park.fond	-40 000																																			
	06700 salg	21100 P&B	325 Næring	0558 Salg eiend	-173 000																																			
	06700 salg	21100 P&B	325 Næring	1114 Moland Ø	-1 185 000																																			
	052900 EK	10800 Økonomi	180 Felles	0635 EK KLP	185 000																																			
	05400 Avs	50100 Felles	880 Disp/avs	9990 Fin inv	1 213 000																																			

3

Nye investeringsrammer for 2026 vedtas med de endringer foreslått overfor. Økt låneopptak tas opp ihht gjeldende finansreglement, med 30 års nedbetalingstid.

Investeringsbudsett 2026	Regnskap Tertial 2	Oppr.budsj 2026	Regulert budsjett	Nye tiltak T-2	Rev.budsjett T- 2/26
Investeringsutgift	31 533 027	51 350 000	91 815 000	6 577 000	98 392 000
Mva-kompensasjon utgift	3 067 394	4 425 000	6 450 000	1 273 000	7 723 000
Sum investeringsutgifter brutto	34 600 421	55 775 000	98 265 000	7 850 000	106 115 000
Mva-kompensasjon inntekt	-3 067 394	-4 425 000	-6 450 000	-1 273 000	-7 723 000
Avsetning til ubundne investeringsfond	0	5 500 000	5 500 000	1 213 000	6 713 000
Bruk av ubundne investeringsfond	0	-6 250 000	-6 250 000	0	-6 250 000
Bruk av lån	0	-20 600 000	-61 065 000	-7 790 000	-68 855 000
Bruk av lån til videreutlån	0	-30 000 000	-30 000 000	0	-30 000 000
Sum finansiering investeringsutgifter	-3 067 394	-55 775 000	-98 265 000	-7 850 000	-106 115 000
Lånefinansieringsbehov	0	-50 600 000	-91 065 000	-7 790 000	-98 855 000
Lånefinansiering VAR	0	8 600 000	36 260 000	0	36 260 000
Lånefinansiering Startlån	0	30 000 000	30 000 000	0	30 000 000
Lånefinansiering justert for VAR og Startlån	0	-12 000 000	-24 805 000	-7 790 000	-32 595 000

Vedlegg

Tertialrapport 2-2026

Tertialrapport barnevernstjenesten øst i agder 2. 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

Hovedbildet ved utgangen av andre tertial er at kommunen har god økonomisk kontroll, og at årsprognosen er bedre enn revidert budsjett. Et forventet mindreforbruk på felles inntekter og utgifter på om lag 13,2 mill. kroner veier opp for et forventet merforbruk i driftssektorene på om lag 10,1 mill. kroner. De største usikkerhetene fram mot årsslutt er knyttet til sykefravær, barnevern, flyktningtjenesten, ressurskrevende helsetjenester og driften av Risør Legesenter.

Tertialrapport 2-2026 viser en stødig kommuneorganisasjon med stor grad av kontroll på driftsbudsjettene ved utgangen av perioden takket være gode, engasjerte ledere og ansatte ute i driftsorganisasjonene.

Kommunen har fremdeles utfordringer med høyt sykefravær i deler av organisasjonen som forsterker presset på spesielt de kommunale tjenestene. Kommunedirektøren jobber kontinuerlig med organisatoriske tiltak som forventes å gi positive effekter på sikt ute i driften, men arbeidet tar tid og resultatene synes ikke i stor grad på fraværstatistikkene i tertialrapporten.

Kommunal drift handler i stor grad om å finne korrekt driftsgrunnlag ut fra de forutsetninger som gis

med den befolkningen man har. Å drifte lovpålagte kommunale tjenester er uforutsigbart i den form at man sjeldent er helt forberedt på hva som kan skje gjennom driftsåret. Så langt ut i året er det kommunedirektørens oppfatning av organisasjonen har truffet ganske godt, som også kommer til uttrykk i den økonomiske situasjonen ut av 2 tertial.

God finansforvaltning over tid reduserer kommunens sårbarhet for svingninger i rentemarkedet. Det forventes innsparinger i kapitalkostnadene sammenlignet med budsjett, samtidig som utbyttet fra Å Energi gir merinntekter. I revidert nasjonalbudsjett økte regjeringen anslaget for den nasjonale skatteveksten med om lag 2,5 mrd. kroner. For Risør kommune innebærer dette en forventet merinntekt fra skatt og rammetilskudd på om lag 3,9 mill. kroner. Samlet forventes felles inntekter og utgifter å få et mindreforbruk på om lag 13,2 mill. kroner ved utgangen av året.

Kommunedirektøren foreslår enkelte budsjettjusteringer i investeringsbudsjettet for å lukke mindre avvik, innarbeide salgsinntekter og sikre at svømmehallen kan åpne igjen fra nyttår etter lekkasjen tidlig i høst. På driftssiden foreslås budsjettreguleringer som kompenserer sektorene for årets lønnsoppgjør og kostnader til lærlinger. Merinntekten fra Å Energi på 3,7 mill. kroner foreslås delvis brukt til å dekke en forventet svikt i integreringstilskuddet på 0,7 mill. kroner. Resterende beløp foreslås avsatt til disposisjonsfondet.

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 legger frem en tertialrapport som viser en organisasjonen som har god kontroll på driften og den økonomiske situasjonen ved utgangen av 2 tertial, og vil styre inn mot mindreforbruk mot budsjett inn i årets siste måneder.