



Saksframlegg

Arkivsak-dok. 25/1808-4
Saksbehandler Beate Pettersson

Utvalg	Møtedato
Formannskapet 2023-2027	03.12.2025
Kommunestyret 2023-2027	17.12.2025
Administrasjons- og likestillingsutvalget 2023-2027	03.12.2025

Budsjett 2026 og økonomiplan 2026-2029

Kommunedirektørens forslag til vedtak

1. Tvedestrand kommunestyre vedtar «Budsjett 2026 og økonomiplan 2026-2029» slik det framgår av vedlagte dokument presentert 19.11.2025, jf. bevilgningsoversikt drift jf. budsjett- og regnskapsforskriftens §5-4, første ledd og netto fordeling til sektorer, jf. §5-4, andre ledd, samt bevilgningsoversikt investering, jf. §5-5.
2. Kommunestyret fastsetter det kommunale skattøret for 2026 til de til enhver tid gjeldende maksimalsatser, jf. Statsbudsjett 2026:
 - a. Inntektsskatt for personlige skatteyttere og dødsbo fastsettes til 11,35 prosent (skattøren).
 - b. Formuesskatt for personlige skatteyttere og dødsbo settes til 0,7 prosent. Marginprosenten for forskuddspliktige fastsettes av skatteetaten for inntektsåret 2026.
3. Kommunestyret godkjenner et låneopptak på 31.340.000 kroner i 2026 til finansiering av investeringer. Avdragstiden settes til 30 år.
4. Kommunestyret godkjenner et låneopptak i 2026 på 20.000.000 kroner til formidlingsutlån i Husbanken, for videre utlån (ordinær ordning). Avdragstiden settes til 30 år.
5. Ved beregning av selvkost forutsettes det 100 % kostnadsdekning for alle selvkostområder, dvs. ingen subsidiegrad.
6. Kommunestyret vedtar flytting av Kulturskolen Øst i Agder fra sektor Samfunn og infrastruktur til sektor Læring og oppvekst.
7. Det gjøres ikke vedtak på årsverk, kun på økonomiske nettorammer. Årsverk i budsjettdokumentet er med som styringsinformasjon.
8. Kommunestyret vedtar avgifter, betalingssatser og gebyrer i tråd med satser som framkommer i vedlegg i budsjettdokumentet. De budsjetterte parkeringsinntektene forutsetter at gratis parkering i sentrum utgår i 2026.
9. RTA- avgifter fastsettes i tråd med satser vedtatt av RTA, jf. vedlegg i budsjettdokumentet; «Gebyr 2026_RTA».

10. Tilskudd til Furøya IKS økes i tråd med deflator til 586.000 kroner for 2026.
11. Kommunestyret vedtar forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Tvedestrand kommune for 2026 med en ramme på 1.385.000 kroner.
12. Eiendomsskatten fastsettes til 4 promille av takstverdien/skattegrunnlaget i 2026, jf. Eiendomsskattelova §§ 10 og 11.
13. Satser for økonomisk sosialhjelp fastsettes med utgangspunkt i statens gjeldende veiledende satser.
14. Kommunestyret vedtar å bosette 10 flyktninger i tillegg til eventuelle familiegjenforeninger i 2026. Boligstiftelsen og kommunedirektøren gis i oppdrag i fellesskap å sørge for det nødvendige antall boliger.
15. Kommunestyret legger til grunn de langsiktige finansielle måltallene som er gjengitt i budsjettokumentet, jf. kapittel 1.5. og vedtatt handlingsplan 2026-2029.
16. Tvedestrand kommunes ramme for innbetalinger til næringsfondet i østregionen settes til 200 000 kroner i 2027. Samlet tilskudd som gis i 2026 til bedrifter i Tvedestrand må tilpasses dette, innenfor de til enhver tid gjeldende bestemmelser i fondet.
17. Søknader fra følgende organisasjoner innvilges ikke: NOK.Agder, Arkivet freds- og menneskerettighetssenter, Superleiren (Agder Idrettskrets), HYBI Agder fylkeslag og Østre Agder NFU.

Vedlegg

Budsjett 2026 og økonomiplan 2026-2029_kommunedirektørens forslag

1. Priser og gebyrer til budsjett 2026
2. Momentum Budsjettnotat - Tvedestrand kommune 2026 (2025_10_13)
3. Gebyrregulativ 2026 til økplan 2026-2029_forurensing
4. Gebyr 2026_RTA
5. Saksutskrift - Budsjett for kontrollarbeid 2026
6. Gebyrregulativ 2026 plan byggesak oppmåling
- Utdanningsforbundet Tvedestrand - Budsjett 2026 -Til Tvedestrands folkevalgte
- Uttalelse fra arbeidsmiljøutvalget
- Søknad om driftstilskudd 2026 til Arkivet freds- og menneskerettighetssenter
- Årsrapport 2024_ARKIVET
- 11.11.25 Tvedestrand kommune
- Tilskudd til NOK.Agder - budsjett år 2026
- Flyer til kommunene Nok.Norge
- Status - Tilskudd Agder budsjett 2026 til kommunene
- Brev til Kommunene 2025 som gjelder tilskudd 2026
- Søknad om støtte til aktiviteter og arrangementer
- Søknad om støtte til arrangement og aktiviteter
- Søknad om midler til pasientforening, HYBI Agder
- Årsregnskap Hybi Agder 2022 - vedlegg til søknad om midler
- Søknad om støtte til Superleiren 2025
- Superleiren 2025 brosjyre AGDER interaktiv
- Budsjett superleiren 2025
- Søknad om støtte til superleiren 2025 (1)

Bakgrunn for saken (fakta)

BESTEMMELSER I KOMMUNELOVEN

I kommunelovens §14-3 om behandling av økonomiplan, årsbudsjett og årsberetning heter det at økonomiplanen for de neste fire årene og årsbudsjettet for det kommende året skal vedtas før årsskiftet.

Formannskapet innstiller til vedtak om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning.

Innstillingen til økonomiplan og årsbudsjett, med alle forslag til vedtak som foreligger, skal offentliggjøres minst 14 dager før kommunestyret behandler den. Dette gjelder ikke for innstillinger om endring i vedtatt økonomiplan eller årsbudsjett.

§14-4 om økonomiplan og budsjett sier at økonomiplanen skal vise hvordan langsiktige utfordringer, mål og strategier i kommunale og regionale planer skal følges opp.

Økonomiplanen og årsbudsjettet skal vise kommunestyrets prioriteringer og bevilgninger og de målene og premissene som økonomiplanen og årsbudsjettet bygger på. De skal også vise utviklingen i kommunens økonomi og utviklingen i gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser. Vedtaket om årsbudsjett skal angi hvor mye lån som skal tas opp i budsjettåret.

Økonomiplanen og årsbudsjettet skal settes opp i balanse og være realistiske, fullstendige og oversiktlige.

Økonomiplanen skal deles inn i en driftsdel og en investeringsdel. Årsbudsjettet skal deles inn i et driftsbudsjett og et investeringsbudsjett og stilles opp på samme måte som økonomiplanen.

§ 14-5 omhandler årsbudsjettets bindende virkning og budsjettstyring.

Her heter det at: «Årsbudsjettet er bindende for kommunestyret, fylkestinget og underordnede organer. Første punktum er ikke til hinder for at kommunestyret eller fylkestinget kan gi et underordnet organ myndighet til å avgjøre at deler av en bevilgning i driftsbudsjettet skal benyttes til å finansiere utgifter i investeringsregnskapet. Første punktum gjelder ikke for utbetalinger som kommunen eller fylkeskommunen har en rettslig plikt til å foreta.

Kommunestyret eller fylkestinget skal endre årsbudsjettet når det er nødvendig for å oppfylle lovens krav om realisme og balanse.

Kommunedirektøren skal minst to ganger i året rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med årsbudsjettet. Hvis utviklingen tilsier vesentlige avvik, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årsbudsjettet.»

Kommuneloven sier at det kun er kommunestyret som kan fatte vedtak i forbindelse med årsbudsjettet og endringer i dette. I Tvedestrand kommunes årsbudsjett vedtas det rammer i netto driftsutgifter for hver sektor/ansvarsområde. Videre er det i selve budsjettdokumentet gitt en omtale av virksomheten i hver sektor som er forutsatt dekket av den gitte bevilgning. På ansvar 280 Tilleggsbevilgninger, avsetninger og premieavvik er det avsetninger (inkl. lønnsavsetningsposten) som senere skal fordeles på de andre sektorene/ansvarsområdene.

KOMMUNEDIREKTØRENS FORSLAG TIL BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN

Om dokumentet: «Budsjett 2026 og økonomiplan 2026 -2029»

I det vedlagte dokumentet er det gitt omtale av forutsetninger mv. som er innarbeidet i kommunedirektørens forslag. Foreslåtte tiltak både innen drift og investeringer er omtalt.

Det vises også til egen sak til kommunestyremøtet som kom i juni og november 2025, om "Handlingsplan 2026-2029". Den saken omfatter en revidering av handlingsplanen i kommuneplanens samfunnsdel.

Kommunal skattøre

Det er som tidligere år lagt til grunn å bruke maksimalsatsene for inntekts- og formuesskatten.

Låneopptak 2026

Bruk av lån i 2026 er satt til 31,34 mill. kroner for investeringslån for varige driftsmidler. Formidlingsutlån, ordinært, utgjør 20 mill. kroner.

Årsverk

Årsverk i 2025 var 554,26 årsverk, før nye tiltak for 2025 var innarbeidet. Antall årsverk etter tiltak for 2026 utgjør 523,52 årsverk, noe som vil si en reduksjon på ca. 30,7 årsverk.

Det totale årsverkstallet er inkludert årsverkene i NAV Øst i Agder, kommunale årsverk for de fire samarbeidskommunene. For den interkommunale kulturskolen, Kulturskolen Øst i Agder, er Tvedestrand kommune vertskommune og alle årsverkene er med i årsverkstallet for Tvedestrand kommune. Det foreslås å ikke gjøre vedtak på årsverk, kun på økonomiske nettorammer. Årsverk i budsjettdokumentet er med som styringsinformasjon.

Eiendomsskatt

Det foreslås at eiendomsskatten opprettholdes på 4 o/oo i 2026.

Det legges fram egen sak for kommunestyret i desember 2025 angående fritak etter § 7 i eiendomsskatteloven.

Det legges ikke fram egen sak for kommunestyret i desember angående eiendomsskatt på næringseiendom. Det legges fram sak om dette i mars 2026.

Økonomisk sosialhjelp

Det legges ikke fram egen sak til kommunestyret som gjelder satser for økonomisk sosialstønad for 2026. Ut fra enighet i NAV Øst i Agder samarbeidet legges det til grunn statens gjeldende og veiledende satser.

Flyktninger

Kommunedirektøren foreslår at kommunestyret vedtar bosetting av 10 flyktninger i tillegg til eventuelle familieegjenforeninger i 2026. Dette er en reduksjon på 20 flyktninger fra 2025.

Boligstiftelsen og kommunedirektøren gis i oppdrag i fellesskap å sørge for det nødvendige antall boliger. Fra 2027 og framover er det også lagt til grunn å ta imot 10 flyktninger hvert år i tillegg til eventuelle familieegjenforeninger.

Det er i skrivende stund kommet anmodning fra Imdi (integrerings- og mangfoldsdirektoratet) om bosetting av 15 flyktninger for 2026. Kommunedirektøren legger fram egen sak om bosetting av flyktninger til kommunestyret i desember 2025.

Tilsagnsramme for næringsfondet i østregionen

Kommunene i østregionen samarbeider om et næringsfond. Bedrifter i kommunene kan søke om tilskudd til sin virksomhet. Finansieringen medfører blant annet at hjemkommunen til de bedriftene som får tilskudd må betale inn til fondet. Dette blir beregnet ut fra tilskuddenes størrelse, og innbetalingen skjer året etter tilskuddsåret. Det betyr at tilskudd som gis i 2026 medfører innbetaling fra Tvedestrand kommune i 2027. I kommunedirektørens forslag til økonomiplan er det lagt inn 200 000 kroner i innbetaling til næringsfondet, det vil si en reduksjon på 100.000 kroner fra budsjett for 2025.

Budsjett til kontroll, tilsyn og revisjon i 2026

Kontrollutvalget har innstillingsmyndighet overfor kommunestyret når det gjelder kontroll, tilsyn og revisjon. Utvalget behandlet budsjettet i sak 27/25, den 18.09.2025

Kontrollutvalget innstiller på en samlet bevilgning på 1.385.000 kroner inkl. kostnader til revisjons- og sekretariatstjenester, som kommunedirektøren har innarbeidet i budsjettforslaget. Budsjett og vedtak følger vedlagt.

Arbeid med ny E18

Tvedestrand kommune tiltrådte finansieringsplanen for forlengelsen av det interkommunale plansamarbeidet knyttet til arbeidet med ny E18 i 2023. Tvedestrands andel på 105 000 kroner videreføres for 2026.

Tilskudd til private barnehager, tilskuddssatser

Satser for 2026 for små barn 0-2 år er beregnet til 312.915 kroner. Satser for 2026 for store barn er beregnet til 166.124 kroner.

Det er sendt ut informasjonsbrev til de private barnehagene om dette innen fristen 31.10.2025. Det settes forbehold om endelig vedtatt statsbudsjett for 2026.

Furøya

I tråd med tidligere vedtak om indeksregulering av tilskuddet, justeres tilskudd til Furøya IKS årlig med den statlig fastsatte deflatoren. Deflatoren er på 3,5 prosent for 2026. I tråd med dette økes tilskuddet for 2026 til 586.000 kroner, fra 563.000 kroner.

Søknader fra ulike organisasjoner

Kommunen får hvert år en del søknader fra ulike lag og organisasjoner. Følgende har sendt inn søknader om støtte:

NOK. Agder har søkt om tilskudd til drift av NOK. Agder for 2026 på 32.000 kroner. NOK. Agder er et støttesenter for seksuelle overgrep og skal være et supplement til det offentlige hjelpeapparatet. Senteret skal være et lavterskeltilbud uten krav til henvisning.

ARKIVET freds- og menneskerettighetssenter, har søkt om støtte på 17.500 kroner. Arkivet freds- og menneskerettighetssenter inngår i gruppen av nasjonale freds- og menneskerettighetssentre.

Superleiren, som er en vinteraktivitetsleir for utviklingshemmede har søkt om sponsorstøtte på 15.000 kroner. Søknaden kom inn tidlig i 2025, slik at den ikke ble med i budsjettet for 2025. Søknaden tas derfor opp i budsjett for 2026. Superleiren arrangeres av Agder Idrettskrets. Formålet med leiren er å kunne gi fylkets utviklingshemmede et organisert idrettstilbud på vinterstid.

HYBI Agder fylkeslag søker om støtte på 5.000 kroner. Hypofyse- og Binyreforeningen (HYBI) er en interesseorganisasjon for mennesker som har fått livene sine endret pga. diagnosene akromegali, binyrebarksvikt, CAH, cushing eller

hypofysesvikt – som er sjeldne, livstruende og funksjonsbegrensende hormonsykdommer. Søknaden kom inn tidlig i 2025, slik at den ikke ble med i budsjettet for 2025. Søknaden tas derfor opp i budsjett for 2026.

Østre Agder NFU, Norsk forening for utviklingshemmede, søker om støtte til sine aktiviteter og arrangementer. NFU er en menneskerettighetsorganisasjon som skal bidra til å gjøre hverdagen lettere for mennesker med utviklingshemming og familiene deres. Søknaden kom inn 20.8.2025 i 2025.

Det er dessverre ikke funnet rom for å støtte disse organisasjonene i budsjettet for 2026.

Tvedestrand, 26.11.2025

Kommunedirektøren