



## Saksframlegg

Arkivsak-dok. 26/2009-1  
Saksbehandler Beate Pettersson

Utvalg	Møtedato
Administrasjons- og likestillingsutvalget 2023-2027	10.06.2026
Formannskapet 2023-2027	10.06.2026
Kommunestyret 2023-2027	17.06.2026

## Budsjettkontroll 1. tertial 2026

### Kommunedirektørens forslag til vedtak

1. Kommunestyret tar budsjettkontroll 1. tertial 2026 til etterretning.
2. Kommunestyret vedtar følgende endringer i driftsbudsjettet:

Sektor/ansvar		Økt inntekt/ redusert utgift	Redusert inntekt/ økt utgift
290	Økt utbytte Å energi	3.400	
290	For høyt anslag på skatteinntektene, inkl. korr. rammetilskudd		1.200
290	Kontrollgrense minste tillatte avdrag	100	
200	Prosjektledelse 3K, nytt anbud, videre utredningsarbeid		200
250	Sykehjem, manglende inntekter langtidsplasser		2.000
280	Fordeling til sektorene fra fellesområde	700	
250	Innlemming ørem.tilskudd -kommunalt rusarbeid -jf. vedtak k-styre 25/101, 17.12.2025		500
220	Innlemming ørem.tilskudd -kommunenes andel veiledning nye lærere, jf. vedtak k-styre 25/101, 17.12.2025		200
	<b>SUM</b>	<b>4.100</b>	<b>4.100</b>

3. Kommunestyret vedtar følgende endringer i investeringsbudsjettet:

Prosjekt (beløp i hele 1 000 kroner)	Økt inntekt/ redusert utgift	Redusert inntekt/ økt utgift
0008 Utbyggingsavtale Glastadheia boligfelt III, økte utgifter		100
0008 Utbyggingsavtale Glastadheia boligfelt III, økt merverdiavgift og -kompensasjon	25	25
0008 Utbyggingsavtale Glastadheia boligfelt III, økt anleggsbidrag	100	
0102 Lyngmyr skole, smartboard i klasserom, økte utgifter		16
0102 Lyngmyr skole, smartboard i klasserom, økt merverdiavgift og -kompensasjon	4	4

Prosjekt (beløp i hele 1 000 kroner)	Økt inntekt/ redusert utgift	Redusert inntekt/ økt utgift
0302 Tvedestrand næringspark A67, diverse investeringer, reduserte utgifter	659	
0351 Lyngmyrveien 57, vinduer og fasade, reduserte utgifter	480	
0351 Lyngmyrveien 57, vinduer og fasade, redusert merverdiavgift og -kompensasjon	120	120
0368 Skifte lysarmatur i bygg, reduserte utgifter	216	
0368 Skifte lysarmatur i bygg, redusert merverdiavgift og -kompensasjon	54	54
0371 Brygge langs Nyvei, rive og bygge ny, økte utgifter		23
0375 Tjenestebiler, lade- og parkeringsmuligheter, reduserte utgifter	160	
0375 Tjenestebiler, lade- og parkeringsmuligheter, redusert merverdiavgift og -kompensasjon	40	40
0383 Lyngmyrhallen, tak og fasader, økte utgifter		200
0383 Lyngmyrhallen, tak og fasader, økt merverdiavgift og -kompensasjon	50	50
0532 Borøya høydebasseng vann, reduserte utgifter	200	
0551 Rehabiliteringsplan vann og avløp, reduserte utgifter	54	
0563 Tvedestrand RA, sivbed skillevegger og replanting, økte utgifter		1 300
0564 Tvedestrand RA, sensorikk, reduserte utgifter	100	
0565 Gjeving RA, sensorikk, reduserte utgifter	200	
0566 Pumpestasjoner, rehabilitering og oppgradering pumper, reduserte utgifter	500	
0574 Tvedestrand badepark, badeelementer, økte utgifter		300
0574 Tvedestrand badepark, badeelementer, økt merverdiavgift og -kompensasjon	75	75
0574 Tvedestrand badepark, badeelementer, økt tilskudd	300	
0582 Mobile nødstrømsaggregat vann og avløp, reduserte utgifter	100	
0583 Vannberedskapstank sårbare abonnenter, reduserte utgifter	200	
0584 Garasje til nødstrømsaggregater og beredskapstank, økte utgifter		1 100
0586 Østerå vannverk, oppgradere SD-anlegg, økte utgifter		54
0902 Formidlingslån, økning ekstraordinære avdragsutgifter		10 735
0902 Formidlingslån, økning ekstraordinære avdragsinntekter	9 552	
0902 Formidlingslån, økning bruk av bundet investeringsfod	1 183	
0901 Investeringsprosjekter, finansiering frie midler, redusert bruk av ubundet investeringsfond; aksjer og andeler		176
<b>Sum</b>	<b>14 372</b>	<b>14 372</b>

## Vedlegg

Budsjettkontroll 1. tertial 2026\_Tvedestrand kommune

### Bakgrunn for saken

Kommunedirektøren legger med dette frem budsjettkontroll for 1. tertial 2026. Rapporten er utarbeidet med bakgrunn i innspill fra sektorledere og annen ny

informasjon en har fått på økonomiområdet siden budsjettet ble vedtatt. I rapporten er det også inkludert status for kommunens finansforvaltning.

I budsjettforskriften heter det blant annet at det skal foretas endringer i budsjettet når dette anses nødvendig. Av denne saken vil det framgå at kommunedirektøren foreslår endringer på bakgrunn av ny informasjon.

Omtalen i detaljene på budsjettets fellesområder, sektorenes rapporter, investeringsbudsjettet og finansforvaltning er innarbeidet i vedlegget. I selve saksfremlegget omtales kun hovedpunkter og forslag.

### **Problemstilling**

Kan budsjettkontroll for 1. tertial 2026 tas til etterretning, og hvilke justeringer skal gjøres i budsjettet for 2026 som følge av det som kommer frem i rapporten?

### **Status drift sektorer og fellesområder**

Sektorene har, som tidligere, gjort sine betraktninger ut fra hvordan situasjonen er på rapporteringstidspunktet og forsøkt å fremskrive dette for å finne status for årets resultat. Det er i mange tilfeller krevende. I tillegg har en tatt en gjennomgang av alle store inntekts- og utgiftsposter som ligger på fellesområder.

Status økonomi for sektorene og felles inntekts- og utgiftsområder ved utgangen av april 2026 fremskrevet for året, noen hovedpunkter, alle tall i ca. størrelse:

- Sektorene melder om en prognose på merforbruk på om lag 15,2 mill. kroner ved årsslutt, det er et usikkert estimat. Status innsparingstiltak har ikke fått forventet effekt på alle områder.
- Økte inntekter fra Å energi på ca. 3,3 mill. kroner.
- Skatteinntekter: reduserte inntekter på om lag 1,2 mill. kroner.
- Samlet anslag på merforbruk, svært usikkert anslag: på om lag 15,4 mill. kroner.
- Dersom det blir nytt underskudd i 2026 kan veien ut av ROBEK bli lenger.

Som tidligere meldt, både i budsjett- og økonomiplandokumenter, årsberetninger, tertialrapporter mv. er kommunen i en svært krevende økonomisk situasjon, noe som ble stadfestet med ROBEK-innmeldingen.

Det vil si at en nå beveger seg enda lenger bort fra en bærekraftig økonomisk situasjon. Det sier seg selv at en umiddelbart må starte med å utnytte inntekspotensialet i tillegg til nye strukturelle grep og ytterligere innsparinger.

I denne krevende økonomiske situasjonen vil en prøve å etterstrebe å gi nødvendige tjenester til innbyggerne, samtidig som det sikres et godt og forsvarlig arbeidsmiljø for de ansatte. Det må samtidig erkjennes at tjenestene i enkelte perioder kan oppleves som noe mindre tilfredsstillende.

Kommunedirektøren legger fortsatt opp til tett budsjettoppfølging ved tertial- og månedsrapporteringer.

### **Samlet sykefravær**

Måltallet for sykefravær for 2026 er totalt 7,5 prosent, hvorav 1,5 prosent på korttidsfravær og 6,0 prosent på langtidsfravær. Det vises ellers til sektorenes rapporter med oversikt pr. sektor.

Nedenfor vises oversikt fra HR-systemet, tall for kommunen samlet for de fire første månedene:

Måleindikatorer	Sykefravær HIA	Sykefravær HIA fjorår	Endring i %-poeng
Korttid	2,6 %	2,7%	-0,1
Langtid	8,2 %	9,6 %	-1,5
Sum fravær	<b>10,7 %</b>	<b>12,3 %</b>	<b>-1,6</b>

Sykefraværet ved 1.tertial ligger fremdeles svært høyt på 10,7 prosent og langt over måltallet på 7,5 prosent, selv om det har vært reduksjon fra samme periode i fjor. Reduksjonen er på ca. 1,6 prosentpoeng.

Sykefraværstallene inkluderer Egenmeldt og Legemeldt sykefravær.

Sykefraværstallene er korrigert for ferie. Det er gledelig at sykefraværet er fallende i perioden.

Arbeidsmiljøutvalget har tidligere uttrykt bekymring for det høye sykefraværet i Tvedestrand. Sykefravær svekker tjenestene vi leverer og medfører en større belastning for de som er på jobb. Det er viktig at alle ansatte og ledere bidrar til et godt arbeidsmiljø og god trivsel på arbeidsplassen.

Arbeidsmiljøutvalget viser til at ansatte som er for syke til å gå på jobb skal ringe sin nærmeste leder, eller den personen som skal kontaktes i henhold til prosedyre/rutine på den enkelte avdeling. SMS/e-post eller sosiale medier er ikke godkjent for fraværsmeldinger.

Som et tillegg til ordinær sykefraværsoppfølging vil det fortsatt bli avholdt dialogmøter på dialogplassen for å følge opp og ivareta ansatte. Dialogplassen avholdes i administrasjonsbygget, og er representert ved leder, NAV og HR.

Som hovedregel vil en bli innkalt til dialogplassen ved 6-8 ukers sammenhengende sykemelding, men dialogplassen vil også kunne benyttes ved hyppige korttidsfravær eller bekymringer rundt fravær hos ansatte. Den ansatte er velkommen til å ha med tillitsvalgt dersom det er ønskelig.

Videre er bedriftshelsetjenesten og NAV er kommunens samarbeidspartnere når det gjelder sykefraværsoppfølging.

## Investeringer

I investeringsbudsjettet er det behov for å justere på noen prosjekter. Samlet er det behov for å justere 14,372 mill. kroner. Det vises til budsjettkontrollrapporten for nærmere omtalen.

## Rapportering på vedtatte tiltak jf. økonomiplan og budsjett for 2026-2029

Oppsummert er det forsinkelse i oppstart på noen tiltak eller de har ikke fått den antatte effekt. Det er forventet lavere effekt i størrelsesorden 5,1 mill. kroner av samlet netto tiltak på 17,3 mill. kroner. Det vises til sektorenes rapporter.

## Verbalvedtak i budsjett 2026 og økonomiplan 2026-2029:

Det var følgende vedtatte verbalforslag:

### 1. Eiendomsskatt på næringseiendom

Kommunens økonomiske situasjon er nå så dårlig at alle muligheter til å øke inntektene må benyttes.

Kommunestyret ber kommunedirektøren fremme en sak om innføring av skatt på næringseiendom senest på kommunestyret i mars.

Sak om dette ble fremmet i marsmøtet, det ble ikke gjort vedtak på eiendomsskatt på næringseiendom.

## 2. Økt tildeling til kommunene i Statsbudsjettet

Dersom økning på ramma på tildelingen til Tvedestrand kommune på 3,7 mill. er varig og ikke kun gjelder 2026, ber Kommunestyret kommunedirektøren fordele eventuelle ekstra midler med 80% til sektor for oppvekst og utdanning, og 20% til sektor for helse og omsorg.

Denne fordelingen er ivaretatt i budsjett for 2026.

## 3. Kommunale eiendommer

Kommunestyret ber kommunedirektøren komme med en vurdering av fremtidig bruk av Helsehuset/Smithehuset og Forvaltergården.

Oppdatert status vil komme på formannskapetets møte 10.6.

## 4. Vurdere om T Vekst skal selge Engeløkka før regulering, eventuelt om tomtestørrelsene justeres ned. Mulighet for dyrkbar mark beholdes.

Oppdatert status vil komme på formannskapetets møte 10.6.

## 5. Kommunedirektøren bes vurdere tettere næringsssamarbeid med 3K, eventuelt med flere kommuner i Østre Agder.

Det er jobbet i arbeidsgrupper våren 2026. Sak kommer i felles formannskap 9. juni. Det er innstilles på at det bevilges 200.000 kroner fra hver kommune til videre utredningsarbeid, og forutsetter at det arbeides videre med å hente ekstern finansiering.

## 6. Kommuneadministrasjonen må jobbe tett med Rådhusets Venner, samt søke midler til akustikk og viktige tiltak iht Prosjektrapport Kulturløft Rådhus.

Oppdatert status vil komme på formannskapetets møte 10.6.

## 7. For å styrke beredskapstiltak for økt matproduksjon ber kommunestyret om at det søkes/fremskaffes ekstra midler rettet for lokale tiltak.

Oppdatert status vil komme på formannskapetets møte 10.6.

Tvedestrand, 03.06.2026

Kommunedirektøren