



Saksframlegg

Arkivsak-dok. 26/3375-1
Saksbehandler Beate Pettersson

Utvalg	Møtedato
Administrasjons- og likestillingsutvalget 2023-2027	07.10.2026
Formannskapet 2023-2027	07.10.2026
Kommunestyret 2023-2027	20.10.2026

Budsjettkontroll 2. tertial 2026

Kommunedirektørens forslag til vedtak

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

Sektor/ ansvar	Tall i hele kroner	Økt inntekt/ redusert utgift	Redusert inntekt/ økt utgift
290	Økt rammetilskudd, fast del, kompensasjon for økt tilskudd til pensjon i private barnehager	100 000	
290	Lavere integreringstilskudd		500 000
280	Amortisering av premieavvik (196.000), større utgift		200 000
280	Pos netto pensjon SPK	1 200 000	
280	Pos netto pensjon KLP	8 700 000	
290	Renter formidlingslån; reduserte renteinntekter		1 050 000
290	Renter formidlingslån; reduserte renteutgifter	650 000	
290	Renter investeringslån: økte renteinntekter	1 250 000	
290	Renter investeringslån: økte renteutgifter		2 400 000
290	Renteinntekter fakturering	50 000	
290	Avsetning til disposisjonsfond		7 800 000
	Balance	11 950 000	11 950 000

3. Kommunestyret vedtar følgende endringer i investeringsbudsjettet:

Prosjekt (beløp i hele 1 000 kroner)	Økt inntekt/ redusert utgift	Redusert inntekt/ økt utgift
0002 Tvedestrand næringspark, salg av næringsareal, fjerne utgift	313	
0002 Tvedestrand næringspark, salg av næringsareal, fjerne inntekt		5 000
0008 Utbyggingsavtale Glastadheia boligfelt III, økte utgifter		500
0008 Utbyggingsavtale Glastadheia boligfelt III, økt merverdiavgift og -kompensasjon	125	125
0008 Utbyggingsavtale Glastadheia boligfelt III, økt anleggsbidrag	500	
0010 Ny barneskole, Lyngmyrhallen, økt inntekt fra spillemidler	1 650	
0351 Lyngmyrveien 57, vinduer og fasade, reduserte utgifter	260	
0351 Lyngmyrveien 57, vinduer og fasade, redusert merverdiavgift og -kompensasjon	40	40
0359 Barnehage på Holt, økte utgifter		17
0359 Barnehage på Holt, økt merverdiavgift og -kompensasjon	3	3
0362 Salg av bygninger, inkl. klargjøring og merglerutgifter mv., ny inntekt	2 000	
0368 Skifte lysarmatur i bygg, reduserte utgifter	154	
0368 Skifte lysarmatur i bygg, redusert merverdiavgift og -kompensasjon	39	39
0380 Lyngmyr, automatisk bom beredskapsvei, reduserte utgifter	45	
0380 Lyngmyr, automatisk bom beredskapsvei, redusert merverdiavgift og -kompensasjon	14	14
0382 Lyngmyrveien 57, tak, reduserte utgifter	185	
0382 Lyngmyrveien 57, tak, redusert merverdiavgift og -kompensasjon	50	50
0383 Lyngmyrhallen, tak og fasader, økte utgifter		9
0383 Lyngmyrhallen, tak og fasader, økt merverdiavgift og -kompensasjon	1	1
0389 Kommunale brygger og havner, økte utgifter		25
0402 Skriverstua, stedsutviklingstilskudd, økte utgifter		24
0402 Skriverstua, stedsutviklingstilskudd, økt merverdiavgift og -kompensasjon	3	3
0402 Skriverstua, stedsutviklingstilskudd, økt tilskudd	24	
0504 Nesgrenda, nytt høydebasseng vann, økte utgifter		400
0545 Høyheiveien-Måneveien-Kirkekleiva, VA-ledninger, økte utgifter		2 250
0551 Rehabiliteringsplan vann og avløp, reduserte utgifter	600	
0562 Gjeving RA (renseanlegg), blåsemaskiner og lufting, reduserte utgifter	1 400	

Prosjekt (beløp i hele 1 000 kroner)	Økt inntekt/ redusert utgift	Redusert inntekt/ økt utgift
0564 Tvedestrand RA, sensorikk, reduserte utgifter	250	
0565 Gjeving RA, sensorikk, reduserte utgifter	400	
0701 Velferdsteknologi innen helse- og omsorgssektoren, økt tilskudd	217	
0753 Helse og mestring utkjøp leasede biler, økte utgifter		28
0900 Egenkapitalinnskudd KLP, økte utgifter		143
0902 Formidlingslån, reduksjon mottatte avdrag fra kommunens lånekunder		200
0902 Formidlingslån, økning ekstraordinære avdragsinntekter	3 460	
0902 Formidlingslån, økning ekstraordinære avdragsutgifter		2 360
0912 Startlån, førstegangsetablerere, fjerne budsjettet innbetaling av avdrag		45
0901 Investeringsprosjekter, finansiering frie midler, redusert bruk av ubundet investeringsfond; aksjer og andeler		457
Sum	11 733	11 733

4. Kommunestyret vedtar at ekstraordinære avdrag kommunen har mottatt fra sine kunder på formidlingslån kan brukes til å finansiere ordinære avdrag på kommunens formidlingslån i Husbanken.

5. Kommunestyret vedtar følgende endringer i bruk av bundne fond på følgende prosjekter:

Sektor/ ansvar	Tall i hele kroner	Økt inntekt/ redusert utgift	Redusert inntekt/ økt utgift
210	210- Bibliotek - 1074 - Sparebanken Sør, tilskudd til Bokbybarna (210)		10 000
210	210 - UKM (ung kultur møtes) - 1040 - UKM, årets turbokommune 2025 (210)		8 000
210	210 - Kulturkontoret - 1039 - Unge stemmer (210)		50 000
220	220 - Lyngmyr skole - 1179 - Tilskudd til utstyr og læringsarenaer 5.-10. trinn 2025 (220)		6 000
250	250 - Helsestasjon - 1711 - Styrking av drift, utviklingsarbeid og tverrsektorielt samarbeid i helsestasjonen (240)		159 000
290	Bruk av bundne fond	233 000	

6. Kommunestyret vedtar følgende endringer i lønnsoppgjør kap. 4, sentralt oppgjør til sektorene:

Sektor/ ansvar	Tall i hele kroner	Økt inntekt/ redusert utgift	Redusert inntekt/ økt utgift
200	Kommunedirektør og stab: Lønnsoppgjør sentralt, kap 4 fra 1.5.2026 -		168 000
210	Samfunn og infrastruktur: Lønnsoppgjør sentralt, kap 4 fra 1.5.2026		698 000
220	Læring og oppvekst: Lønnsoppgjør sentralt, kap 4 fra 1.5.2026		3 147 000
250	Helse og mestring: Lønnsoppgjør sentralt, kap 4 fra 1.5.2026		3 918 000
280	Avsatt til lønnsoppgjør (1601116): Lønnsoppgjør sentralt, kap 4 fra 1.5.2026	7 931 000	

Vedlegg

Budsjettkontroll 2. tertial 2026_Tvedestrand kommune

Bakgrunn for saken

Kommunedirektøren legger med dette frem budsjettkontroll for 2. 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 2. 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 august 2026 fremskrevet for året, noen hovedpunkter, alle tall i ca. størrelse:

- Sektorene melder om en prognose på merforbruk på om lag 17,9 mill. kroner ved årsslutt, det er et usikkert estimat. Status innsparingstiltak har ikke fått forventet effekt på alle områder.
- Økte inntekter ordinært rammetilskudd: 0,1 mill. kroner
- Mindre utgifter på pensjonsfeltet: ca.10,1 mill. kroner
- Renter investeringslån: Økte renteinntekter på 1,25 mill. kroner og økte renteutgifter på 2,4 mill. kroner, gir netto merforbruk 1,15 mill. kroner

- Renter formidlingslån: Reduserte renteinntekter på 1,05 mill. kroner og reduserte renteutgifter på 0,65 mill. kroner, gir netto merutgift på 0,4 mill. kroner.
- Lavere integreringstilskudd: 0,5 mill. kroner
- Amortisering av tidligere års premieavvik: merforbruk 0,2 mill. kroner.
- Avsetning til disposisjonsfond: 7,8 mill. kroner.
- Samlet anslag på merforbruk, svært usikkert anslag: om lag 10,1 mill. kroner. Noe som vil si det kun blir dekket inn 3,3 mill. kroner av tidligere regnskapsmessige merforbruk på 13,4 mill. kroner for året 2026. (Oppsamlet merforbruk er 28,2 mill. kroner pr. 31.12.2025).
- Dersom det blir nytt underskudd i 2026 kan veien ut av ROBEK bli mye 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 inntekstpotensialet 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.

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 åtte første månedene:

Måleindikatorer	Sykefravær HIA	Sykefravær HIA fjorår	Endring i %-poeng
Korttid	2 %	2,1	-0,1
Langtid	7,9 %	8,1 %	-0,2
Sum fravær	9,9 %	10,1 %	-0,3

Sykefraværet ved 2.tertial ligger fremdeles svært høyt på 9,9 prosent og et godt stykke over måltallet på 7,5 prosent, selv om det har vært reduksjon fra samme periode i fjor. Reduksjonen er på ca. 0,3 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 11,733 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 4,7 mill. kroner av samlet netto tiltak på 17,3 mill. kroner. Det vises til del 1 i tertialrapporten og sektorenes rapporter.

Budsjettregulering – bruk av bundne fond

På bakgrunn av nye regler lov og forskrift skal kommunestyret godkjenne slike budsjettendringer.

Budsjettregulering – lønnsoppgjør kap. 4, sentralt oppgjør

På bakgrunn av nye regler lov og forskrift skal kommunestyret godkjenne slike budsjettendringer.

Ekstraordinære avdrag formidlingslån

Kommunen mottar av og til ekstraordinære avdrag fra kommunens lånekunder, dette for eksempel dersom hus blir solgt. Tidligere hadde Husbanken bestemmelser om at slike ekstraordinære innbetalinger enten måtte tilbakebetales ekstraordinært til Husbanken eller lånes ut på eksakt samme vilkår. Det siste var nærmest umulig å håndtere, derfor har en nedbetalt alt som ekstraordinære avdrag.

Bestemmelsene er endret til at en nå kan bruke mottatte ekstraordinære avdrag fra kommunens lånekunder til å finansiere ordinære avdragsutgifter på formidlingslån i Husbanken. Det er ikke lurt å gjøre dette, men i kommunens økonomiske situasjon foreslår en likevel å gjøre det nå i 2026. I andre tertial er det mottatt 3.460.000 kroner i ekstraordinære avdrag. Av dette foreslås da 1.100.000 kroner brukt til å finansiere betaling av ordinære avdrag. Resterende 2.360.000 kroner foreslås nedbetalt ekstraordinært til Husbanken.

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 ivare tatt i budsjett for 2026.

3. Kommunale eiendommer

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

Oppdatert status vil komme på formannskapets møte 7.10.

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 formannskapets møte 7.10.

5. Kommunedirektøren bes vurdere **tettere næringssamarbeid 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**.

Det vises blant annet til investeringsprosjekt 0412 Rådhuset 2026: «Ved behandlingen av budsjettet for 2026 vedtok kommunestyret å bevilge 800.000 kroner inkl. merverdiavgift til utbedringer på Rådhuset. Kommunestyret ga ikke mer informasjon i sitt vedtak om hvilke konkrete tiltak en tenkte gjennomført. Dette ble presisert i kommunestyresak 22/2026, som tre ulike tiltak. Det er oppgradering av nettet slik at for eksempel politiske møter kan avholdes der, profesjonell rådgivning innen akustikk og teknisk utstyr, samt renovering av ytterfasaden (med sørsiden som høyeste prioritet).

Profesjonell rådgivning innen akustikk og teknisk utstyr er utført. Arbeidene med oppgradering av nettet er påbegynt og blir ferdig i år. Utvendige arbeider er under planlegging. Det er usikkert om de blir gjennomført i 2026 eller 2027.»

Mer informasjon vil komme på formannskapets møte 7.10.

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 formannskapets møte 7.10

Konklusjon

Tvedestrand, 23.09.2026

Kommunedirektøren

Dokumentnr.: 26/3375-1

side 7 av 7