



Saksframlegg

Arkivsak-dok. 25/2469-1
Saksbehandler Beate Pettersson

Utvalg	Møtedato
Administrasjons- og likestillingsutvalget 2023-2027	08.10.2025
Formannskapet 2023-2027	08.10.2025
Kommunestyret 2023-2027	15.10.2025

Budsjettkontroll 2. tertial 2025

Kommunedirektørens forslag til vedtak

- Kommunestyret tar budsjettkontroll 2. tertial 2025 til etterretning.
- Kommunestyret vedtar følgende endringer i driftsbudsjettet, tall i hele 1 000 kroner:

Sektor/ ansvar		Økt inntekt/ redusert utgift	Redusert inntekt/ økt utgift
290	Økt rammetilskudd	2 900	
280	Lavere lønnsoppgjør	3 500	
280	Økte pensjonskostnader inkl. ny offentlig AFP og særaldersgrenser, jf. Overføring i rammetilskuddet, samlet 4,6 mill. kroner		1 070
280	Økte pensjonskostnader_ ekstraregning fra 2024 - Avregning bruttogaranti - inkl. levealdersjusteringer		2 344
250	Manglende dekning av tiltak		1 300
220	Økt bemanning SFO fra 1.1.2025, jf. Statsbudsjettet		636
220	Kompensering av redusert foreldrebetaling; Holt, Bronsbu og Lyngbakken, jf. Statsbudsjettet		850
250	Kompensasjon for økt basistilskudd til fastleger, jf. Statsbudsjettet		200
	Balanse	6 400	6 400

- Kommunestyret vedtar følgende endringer i investeringsbudsjettet:

Prosjekt (beløp i hele 1 000 kroner)	Økt inntekt/ redusert utgift	Redusert inntekt/ økt utgift
0300 Ny barneskole, bygning og uteområder, reduserte utgifter	200	
0300 Ny barneskole, bygning og uteområder, redusert merverdiavgift og -kompensasjon	50	50
0300 Ny barneskole, bygning og uteområder, økt inntekt spillemidler	1 269	
0301 Ny barnehage Bronsbu, økte utgifter		80
0301 Ny barnehage Bronsbu, økt merverdiavgift og -kompensasjon	20	20
0334 Lyngmyr skole, solskjerming, reduserte utgifter	640	
0334 Lyngmyr skole, solskjerming, redusert merverdiavgift og -kompensasjon	160	160

Prosjekt (beløp i hele 1 000 kroner)	Økt inntekt/ redusert utgift	Redusert inntekt/ økt utgift
0359 Barnehage på Holt, økte utgifter		400
0359 Barnehage på Holt, økt merverdiavgift og -kompensasjon	100	100
0362 Salg av bygninger, inkl. klargjøring og meglerutgifter mv., reduserte salgsinntekter		2 200
0371 Brygge langs Nyvei, rive og bygge ny, økte utgifter		900
0378 Meråpent bibliotek, redusert utgift	40	
0378 Meråpent bibliotek, redusert merverdiavgift og -kompensasjon	44	44
0387 Lyngmyrveien 57, innsyn undervisningsrom, reduserte utgifter	35	
0387 Lyngmyrveien 57, innsyn undervisningsrom, redusert merverdiavgift og -kompensasjon	15	15
0402 Skriverstua, stedsutviklingstilskudd, økte utgifter		315
0402 Skriverstua, stedsutviklingstilskudd, økt merverdiavgift og -kompensasjon	79	79
0402 Skriverstua, stedsutviklingstilskudd, tilskudd	315	
0403 Lyngmyr kunstgressbane, etablering av fysisk barriere, økte utgifter		256
0403 Lyngmyr kunstgressbane, etablering av fysisk barriere, økt merverdiavgift og -kompensasjon	64	64
0403 Lyngmyr kunstgressbane, etablering av fysisk barriere, tilskudd	256	
0504 Nesgrenda, nytt høydebasseng vann, økte utgifter		500
0551 Rehabiliteringsplan vann og avløp, reduserte utgifter	138	
0552 Grenstøl høydebasseng, sikringstiltak, økte utgifter		150
0555 Vann og avløp, el-tavler og overvåkningsanlegg, økte utgifter		400
0561 Fjærkleivene rehabilitering VA, reduserte utgifter	926	
0563 Tvedestrand RA, sivbed skillevegger og replanting, økte utgifter		60
0581 Frontlaster til traktor, økte utgifter		138
0900 KLP egenkapitalinnskudd, økt bevilgning		171
0902 Formidlingslån, økning ekstraordinære avdragsutgifter		7 884
0902 Formidlingslån, økning ekstraordinære avdragsinntekter	7 818	
0902 Formidlingslån, økning bruk av bundet investeringsfod	66	
0901 Investeringsprosjekter, finansiering frie midler, øke bruk av investeringslån	1 751	
Sum	13 986	13 986

4. Kommunestyret vedtar å endre sektorenes driftsrammer, lønnsoppgjør sentralt kap. 4. fra 1.5.2025, tall i hele 1000 kroner:

Sektor/ ansvar	Diverse budsjettreguleringer - lønn	Økt inntekt/ redusert utgift	Redusert inntekt/ økt utgift
280	Fra lønnsavsetningsposten, til fordeling sektorene	4 999	
200	Kommunedirektør stab og IKT		118
210	Samfunn og infrastruktur		465
220	Læring og oppvekst		1 755
250	Helse og mestring		2 661

5. Kommunestyret vedtar å endre sektorenes driftsrammer, bruk av bundne fond, tall i hele kr:

Sektor/ ansvar	Diverse budsjettreguleringer - bruk av bundne fond	Økt inntekt/ redusert utgift	Redusert inntekt/ økt utgift
290	Bruk av bundne fond	722 000	
220	1176 - Tilskudd til utstyr og læringsarener 5.-10. trinn 2024		47 000
220	1118 - Lyngmyr skole, musikalen		152 000
220	1174 - Med hjerte for lesing		510 000
210	1070 - Biblioteket - ditt sted		11 000
210	1069 - Sommerlespremier 2024		2 000

Vedlegg

Tertialrapport 2. tertial - Tvedestrand kommune

Bakgrunn for saken

Kommunedirektøren legger med dette fram budsjettkontroll for 2. tertial 2025. 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 saksframlegget omtales kun hovedpunkter og forslag.

Problemstilling

Kan budsjettkontroll for 2. tertial 2025 tas til etterretning, og hvilke justeringer skal gjøres i budsjettet for 2025 som følge av det som kommer fram i rapporten?

Status drift sektorer og fellesområder

Sektorene har, som tidligere, gjort sine betraktninger ut fra hvordan situasjonen er på rapporteringstidspunktet og forsøkt å framskrive dette for å finne status for årets resultat. Det er i mange tilfeller krevende.

Status økonomi ved utgangen av august 2025 framskrevet for året, noen hovedpunkter, alle tall i ca. størrelse:

- Sektorene melder om en prognose på merforbruk på om lag 7,6 mill. kroner ved årsslutt, det er et usikkert estimat, herav bla. merforbruk på interkommunalt barnevern 3,0 mill. kroner.
- Samlet merforbruk/mindreinntekter på fellesområder utenom sektorene: om lag 13,4 mill. kroner, herav:
 - Økte pensjonskostnader: ca. 6 mill. kroner
 - Redusert integreringstilskudd: 2,8 mil. kroner
 - Redusert eiendomsskatt: 1,35 mill. kroner
 - Netto renteutgifter investeringslån: 2,5 mill. kroner
 - Netto renteutgifter formidlingslån: 0,6 mill. kroner
 - Amortisering av tidligere års premieavvik: 0,3 mill. kroner

- **Samlet merforbruk/mindreinntekter: om lag 21 mill. kroner for sektorene og fellesområdene.**

Det informeres om at det på posten inndekning av tidligere års resultat, har satt av 3 mill. kroner mer enn vedtatt inndekning på 9,9 mill. kroner for underskudd i 2024. Det er også budsjettet med å avsette 1,8 mill. kroner til disposisjonsfond for 2025.

Det er usikkerhet om utfallet av lovlighetskontrollen av kommunestyresak om eiendomsskatt og reduksjonsfaktor, hos Statsforvalteren. Det kan bli ytterligere merforbruk dersom en må tilbakebetale mer for eiendomsskatt. Kommunen har ingen disposisjonsfond igjen. Dersom det blir nytt underskudd i 2025 er veien til ROBEK meget kort.

Som tidligere meldt, både i budsjett og økonomiplandokumenter, årsberetninger, tertialrapporter og ekstraordinært formannskap 22. april er kommunen i en svært krevende økonomisk situasjon.

På grunn av underskuddet på 23,3 mill. kroner i driftsregnskapet for 2024, ble det i kommunestyret 22. april vedtatt inndekning på 9,9 mill. kroner i 2025 og 13,4 mill. kroner i 2026. Sektorene fikk delt disse kuttene mellom seg.

Det vil si at en nå beveger seg lang 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 må det fortsatt være søkelys på å gi nødvendige tjenester til innbyggerne og opprettholde et godt arbeidsmiljø i organisasjonen.

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

Samlet sykefravær

Måltallet for sykefravær for 2025 er totalt 8 prosent, hvorav 1,8 prosent på korttidsfravær og 6,2 prosent på langtidsfravær. Det vises ellers til sektorenes rapporter med oversikt pr. sektor.

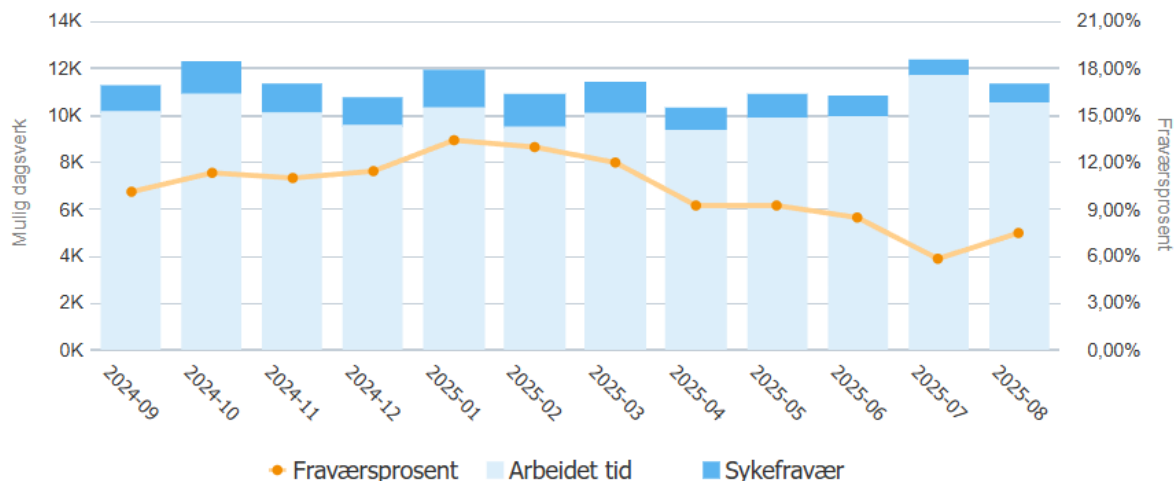
Nedenfor vises oversikt fra HR-systemet, tall for kommunen samlet for de åtte første månedene:

Sykefravær	Sykefravær H1A	Sykefravær H1A fjorår	Endring i %-poeng
Korttid	2,0 %	2,1 %	-0,1 %
Langtid	7,9 %	8,8 %	-0,9 %
Sum fravær	9,9 %	10,9 %	-1,0 %

Sykefraværet ligger på 9,9 prosent ved 2.tertial og er redusert en del fra forrige tertial, men ligger fremdeles en del over måltallet på 8 prosent.

Nedenfor vises utvikling de siste 12 måneder for kommunen som helhet, det ses en synkende tendens fra januar til juli. Det er en økning fra juli til august.

Sykefravær siste 12 måneder



Sykefraværstallene inkluderer egenmeldt og legemeldt sykefravær. Sykefraværstallene er korrigert for ferie. Det er gledelig at sykefraværet er fallende i perioden.

Det er en reduksjon i sykefraværet samlet for hele kommunen i de åtte første månedene i år. Reduksjon i sykefravær og oppfølging av ansatte som er sykmeldte har hatt stort fokus. HR-avdelingen avholder "dialogplassen" ca. hver 3. uke, der ledere og ansatte kan søke bistand fra HR i enkeltsaker. NAV og lege deltar ved behov. Dette har vist seg å være nyttig arena for å redusere sykefraværet og bidrar til at flere ansatte kommer raskere tilbake gradvis eller helt i sin stilling.

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 13,986 mill. kroner. Det vises til budsjettkontrollrapporten for nærmere omtalen.

Rapportering på vedtatte tiltak jf. økonomiplan og budsjett for 2025-2028

Det vises til sektorenes rapporter.

Tvedestrand, 01.10.2025

Kommunedirektøren