

Økonomirapport 2. tertial 2025

Kragerø kommune



Innhold

1.0 Innledning.....	3
2.0 Årsprognose 2025	3
2.1 Årsprognose felles.....	3
2.2 Årsprognosen drift.....	4
2.3 Premieavvik	5
2.4 Prosjekt handlingsrom 2028 i 2025.....	7
3.0 Saldering budsjett og korrigert årsprognose.....	10
4.0 Budsjettgjennomføringen alle tjenestoområder.....	12
4.1 Kommunalområdet Helse og omsorg.....	12
4.2 Kommunalområdet Oppvekst	14
4.3 Kommunalområdet Samfunn	17
4.4 Vann, avløp og renovasjon (VAR)	21
4.5 Kommunalområdet Støtte og utvikling	21
4.6 Tjenestoområde Kommuneledelse og tilskudd	22
4.7 Politikk	23
5.0 Investeringer.....	24
5.1 Endringer investeringsprosjekter	24
5.2 Korrigert låneramme 2025	26
6.0 Øvrige økonomiområder	27
6.1 Finans.....	27
6.2 Likviditet	28
6.3 Startlån	29
7.0 Sykefravær.....	30
8.0 Kragerø kirkelig fellesråd	30
9.0 Kragerø Havnevesen.....	30
Vedlegg.....	31
Vedlegg 1 – Status alle investeringsprosjekter	31
Vedlegg 2 – Status alle driftstiltak med direkte økonomiske effekter i 2025	33
Vedlegg 3 – Økonomirapport 2. tertial 2025 fra Kragerø kirkelig fellesråd	38
Vedlegg 4 – Økonomirapport 2. tertial 2025 fra Kragerø havnevesen	38

1.0 Innledning

Økonomirapporten for 2. tertial 2025 omfatter budsjettoppfølgingen av drift, finans og investeringer til Kragerø kommune, samt at Kragerø kirkelig fellesråd og Kragerø havnevesen også er omtalt.

Budsjettet som legges til grunn for rapportering fra Kragerø kommune er regulert budsjett 2025 som ble behandlet i forbindelse med økonomirapportering 1. tertial.

2.0 Årsprognose 2025

Overordna inntektsprognoser er oppdatert og alle kommunalområdene har vurdert den økonomiske utvikling og beregnet forventet resultat ved årets slutt. Saldering av budsjettet er gjennomført på bakgrunn av bl.a. prognosene knyttet til skatt og rammeoverføringer. Forslag til saldering vil få betydning for videre konsekvensvurderinger av årsprognosen 2025. Kommunalsjefene vil frem mot neste kommunestyre i oktober vurdere utfordringen som årsprognosen viser og komme med nye tiltak for å kunne holde tildelt bevilgning. Dette presenteres for kommunestyret under behandlingen av økonomirapport for 2. tertial.

I tillegg til årsprognosen viser det seg at tidligere vedtak i 2021 om å delfinansiere vannanlegget på Vistin Pharma med 1 mill. kroner ikke er utbetalt i sin helhet. I utgangspunktet skulle det dekkes med bruk av disposisjonsfondet. Det er utbetalt kr 500000, men de resterende skulle utbetales når anlegget var i drift. Anlegget er i drift, men disposisjonsfondet til Kragerø kommune er brukt opp. For å oppfylle de forpliktelsene Kragerø kommune har til Vistin Pharma i denne saken, foreslåes det at de resterende utstående utbetales fra næringsfondet. Det vurderes at det er i tråd med retningslinjene for bruk av midler fra næringsfondet. Pr 31.12.24 var næringsfondet på 1,3 mill. kroner.

2.1 Årsprognose felles

Årsprognose omfatter felles inntekter, herunder rammeoverføringer, skatt og eiendomsskatt. Renter og avdrag på lån belastes også område felles. Revidert nasjonalbudsjett er vedtatt av Stortinget. Prognosene utarbeidet av KS er oppdatert pr 27 juni 2025 og inneholder vedtaket fra Stortinget.

Tabell – Budsjett og vurdert årsprognose skatt og rammetilskudd til Kragerø kommune (alle tall i kroner)

	Skatt og rammetilskudd	Årsbudsjett 2025	Årsprognose	Avvik
18000	Rammetilskudd innbyggertilskudd	352 549 000	330 148 951	- 22 400 049
18001	Rammetilskudd inntektsutjevning	43 598 000	49 084 000	5 486 000
18002	Rammetilskudd skjønnstilskudd mm	7 830 000	28 982 745	21 152 745
18003	Rammetilskudd utgiftsutjevning	30 581 000	30 581 057	57
18004	Rammetilskudd distriktstilskudd Sør-Norge	6 154 000	6 154 000	-
18700	Skatt på inntekter og formue	366 421 000	366 400 000	- 21 000
	Sum	807 133 000	811 350 754	4 217 754

Tabell – Budsjett og vurdert prognose kommune felles (alle tall i kroner)

	Årsbudsjett 2025	RegnskapHittil	Årsprognose	Avvik
Rammetilskudd	- 440 712 000	- 311 722 372	- 444 912 000	- 4 200 000
Skatt på inntekter og formue	- 366 421 000	- 224 098 684	- 366 421 000	-
Eiendomsskatt	- 97 308 500	- 64 536 451	- 97 308 500	-
Renter (netto)	55 729 816	18 426 291	55 729 816	-
Avdrag	65 500 000	-	65 500 000	-
Integreringstilskudd	- 48 902 000	- 22 501 859	- 47 002 000	1 900 000
Utbytte	- 10 000 000	13 229	- 10 000 000	-
Annet	- 6 474 000	-	- 6 474 000	-
Lønnsporten	383 242	-	383 242	-
Sum	- 848 204 442	- 604 446 304	- 850 504 442	- 2 300 000

Rammetilskuddet er økt siden behandlingen av 1. tertial, mens forventet skatteinntang er uforandret. Det er knyttet usikkerhet til omfanget av renter som skyldes bruk av kassakreditt, men inntil videre er konsekvensene som forventet.

Integreringstilskuddet blir lavere enn forventet, da omfanget av antall flyktninger som var planlagt bosatt i Kragerø er redusert fra 35 til 25. Rammene til respektive kommunalområder blir redusert tilsvarende.

2.2 Årsprognosen drift

Årsprognosene for tjenesteområdene er vurdert av de respektive budsjettansvarlige. Alle detaljer knyttet til disse vurderingene er i punkt 4. Den vurderte prognosen er før eventuelle salderinger viser et forventet merforbruk på 7,1 mill. kroner. Dette forutsetter at merforbruket etter 1. tertial er håndtert med nye tiltak. Et merforbruk vil redusere kommunens mulighet til å redusere det akkumulerte underskuddet.

Tabell – Budsjett og vurdert prognose alle kommunalområder/tjenesteområder (alle tall i kroner)

	Årsbudsjett 2025	Regnskap hittil	Forbruk hittil	Vurdert Prognose *	
				Prognose	Avvik
Politikk	7 803 768	4 741 595	60,8 %	7 803 768	-
Kommunel. og tilskudd	42 097 268	34 034 152	80,8 %	42 972 268	875 000
Støtte og utvikling	51 213 024	34 972 320	68,3 %	51 213 024	-
Oppvekst	247 056 863	167 768 773	67,9 %	250 056 863	3 000 000
Helse og omsorg	397 505 805	268 363 887	67,5 %	400 005 805	2 500 000
Samfunn	127 501 649	85 674 111	67,2 %	128 251 649	750 000
Delsum	873 178 377	595 554 838	68,2 %	880 303 377	7 125 000
Selvkost VAR	- 51 259 684	- 39 691 810	77,4 %	- 51 519 549	-
Sum	821 918 693	555 863 028	67,6 %	828 783 828	7 125 000
* Konsekvenser reduserte integreringsmidler er ikke inkludert					

Merforbruket vil bli redusert med forslag til salderinger ved bruk av økte rammeoverføringer.

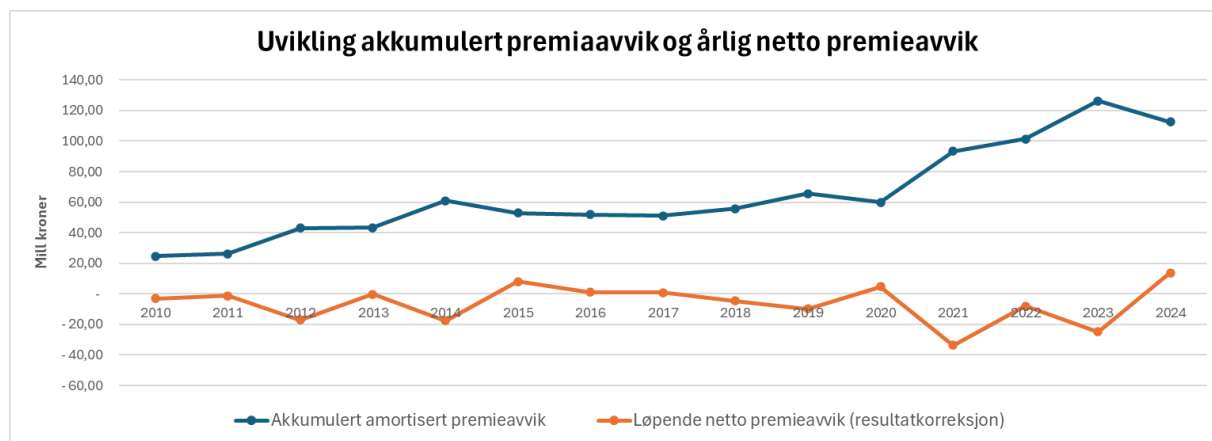
2.3 Premieavvik

Da ordningen med pensjonskostnad ble innført i 2002 var forutsetningen at den skulle sikre en utjevning av pensjonspremien over år. Noen år skulle det være positive premieavvik og andre år negative premieavvik. Slik har det ikke blitt.

Premieavvik forklares som differansen i kroner mellom det kommunen betaler inn i pensjonspremie til pensjonsselskapet (for eksempel KLP) og en beregnet kostnad basert på kriterier fastsatt av finansdepartementet. Når premieinnbetalingen overstiger den beregnede pensjonskostnaden, oppstår et positivt premieavvik. Dette er ikke reelle midler, men det skal behandles som en inntekt som rent teknisk reduserer den samlede pensjonsutgiften i regnskapet. Positivt premieavvik avsettes i balansen som gjeld og må tilbakeføres til drift etter gjeldene regler. Dette er såkalt amortisering (kostnadsbelastning). Netto premieavvik er premieavvik minus amortisering. Netto premieavvik akkumuleres til amortisert premieavvik (premiefond).

Positive premieavvik kan skjule ubalansert drift i regnskapet dersom dette gir et positivt netto premieavvik. Positive premieavvik er i realiteten et driftslån som må belastes driften på et senere tidspunkt – såkalt amortisering.

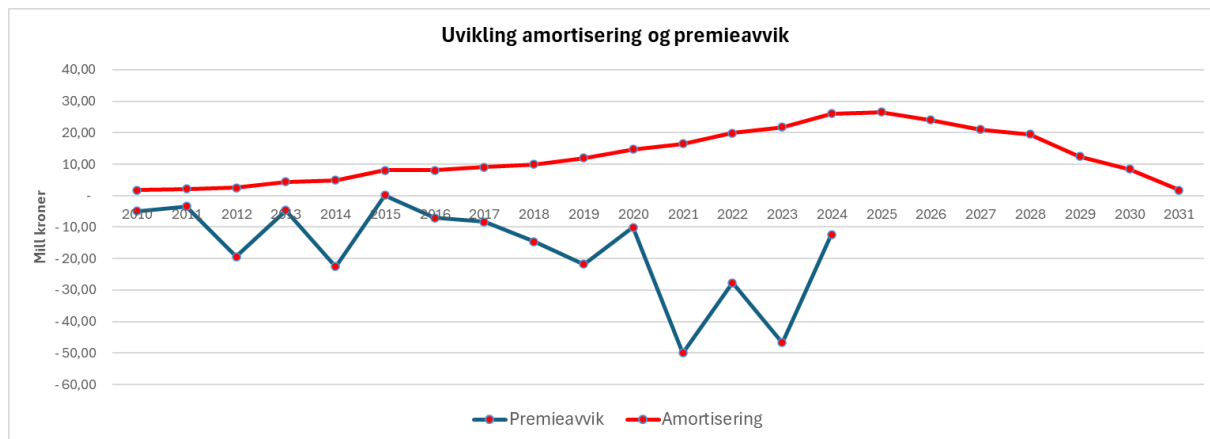
Figur – Utvikling og konsekvenser av premieavvik (i mill. kroner).



Akkumulert amortisert premieavvik ved utgangen 2024 er på 112,55 mill. kr. Dette er i praksis et teknisk driftslån uten reelle penger som også reduserer likviditeten. Amortiseringen er en nedbetaling av netto premieavvik over rullerende 7 år. Når netto premieavvik (premieavvik minus amortisering) blir negativt vil det belaste driften og redusere netto driftsresultat. Eller når netto premieavvik blir positivt vil det forbedre netto driftsresultat. For 2024 utgjorde amortiseringen 26,11 mill. kroner. Premieavviket i 2024 var -12,36 mill. kroner, slik at det ble et positivt netto premieavvik i 2024. I 2024 utgjør dette en resultatforverring på netto driftsresultat på 13,75 mill. kroner. I 2023 medførte dette til en resultatforbedring på 25 mill. kroner.

Netto premieavvik må sees i sammenheng med pensjonsutgiftene. Pensjonsutgiftene endrer seg fra år til år, men premieavviket gjør denne utgiften stabil over tid. Utfordringen er at det kan være vanskelig å forutsi resultatet, da premieavviket er kjent på slutten av året. Fremtidig nedbetaling av årets premiesaldo vises i figuren nedenfor. Dette vil bli påvirket av årlige premieavvik som det er vanskelig å forutsi.

Figur – Amortisering (nedbetaling)) av opparbeidet premieavviksfond og premieavvik (i mill. kroner).



Kommuneopplegget 2026 når det gjelder pensjonskostnader:

- Fra 2026 inkluderes pensjonskostnader i den kommunale deflatoren (den kommunale deflatoren er en indeks som brukes til å beregne pris- og lønnsvekst i kommunesektoren)
- Det forventes en gradvis justering av beregningsgrunnlaget for pensjon, som skal bidra til lavere premieavvik over tid.

Målet er å redusere premieavvik over tid, som oppstår når det er forskjell mellom betalte pensjonspremier og regnskapsførte pensjonskostnader. Staten mener det vil medføre et mer bærekraftig og stabilt pensjonssystem for kommunene.

Alle kommuner har opparbeidet seg et stort amortisert premieavvik. Dette er i praksis et driftslån som skal betales tilbake gjennom amortiseringen. Over tid har premieavviket vært større enn amortiseringen, slik at det amortisert premieavviket (premiefondet) har økt. Dette har en positiv resultateffekt på netto driftsresultat.

Det å inkludere pensjonskostnadene i deflatoren vil i praksis betyr at premieavvik vil bli mindre. På kort sikt vil premieavviket sannsynligvis bli mindre enn amortiseringen, slik at det opparbeidet premiefond vil bli raskere redusert. Konsekvensen er sannsynligvis på kort sikt en negativ resultateffekt for kommunene. På lang sikt vil et lavere premiefond medføre lavere amortisering. Premieavvik beregnes av pensjonsselskapene basert på bl.a. forutsetningene gitt i statsbudsjettet. Kommunene må basere seg på disse beregningene. Det vil foreligge prognoser, men årets premieavvik er ikke klart før mot slutten av budsjettåret. Det vil være en åpenbar utfordring for kommunene å budsjettere forventet netto premieavvik. Det eneste som er sikkert er amortiseringen som følger regnskapsreglene.

2.4 Prosjekt handlingsrom 2028 i 2025

Frem mot 2028 må det gjennomføres en økonomisk omstilling som legger til rette for en varig effektiv drift i alle kommunalområder. Prosjekt handlingsrom 2028 er en strategi for å dekke inn merforbruket og gi retningen for hvordan Kragerø kommune skal oppnå en bærekraftig kommune økonomi etter 2028. Prosjekt handlingsrom 2028 ble første gang vedtatt i kommunestyret i september 2024 i forbindelse med behandlingen av perspektivanalysen 2025-2034. Den endelige prosjektplanen ble behandlet og vedtatt av kommunestyret i begynnelsen av mars 2025

Målet med Prosjekt handlingsrom 2028 er å inn merforbruket i 2023 og i 2024 på totalt 122,4 mill. Hovedmålet med prosjekt handlingsrom er dermed at Kragerø kommune er ute av ROBEK utgangen 2028”.

Prosjekt handlingsrom er to-delt. Gjennomføring av vedtatte tiltak i 2025 gjennom det som omtales som styring og kontroll, samt utredninger av nye tiltak fra 2026 for å oppnå en bærekraftig økonomi innen 2028.

Styring og kontroll

Med bakgrunn i den økonomiske situasjonen er det fokus på styring og kontroll fra budsjettåret 2025. Med hjemmel i Kommuneloven §14-5 skal det gjennomføres rapportering til kommunestyret gjennom året. Status økonomi og forventet økonomisk årsprognose formidles gjennom tertialrapporteringen. Formannskapet og kommunestyret får også en økonomiorientering til alle møter og de respektive kommunalsjefene vil også gi en tilbakemelding for eget kommunalområdet til hovedutvalget til kommunalområdet.

Det er ikke tilstrekkelig med tertialrapportering for å sikre god økonomistyring. God økonomistyring krever tett oppfølging av alle budsjettansvarlige på alle nivå. Aktiviteter må eventuelt korrigeres i tide for å ha kontroll på kostnadene. Resultatansvarlig for kommunalområdene har det overordna ansvaret for å korrigere aktiviteter innenfor eget kommunalområde, samt å sørge for at alle vedtatte tiltak gjennomføres.

For å støtte og styre gjennomfører kommunedirektøren månedlige styringsdialogmøter med alle kommunalområdene. Hensikten er å sikre gjennomføring av tiltak, og påse at en oppnår ønsket effekt av vedtatte tiltak. Det er tatt opp behovet for andre interne tiltak når det er avvik fra planlagte tiltak eller at det er andre forhold som medfører merforbruk. Styringsdialogmøtene er gjennomført som planlagt.

Utredning nye tiltak

Prosjekt handlingsrom «ser» også fremover til neste økonomiplan periode 2026-2029. Det er etablert seks arbeidsgrupper som skal utrede nye tiltak som skal inngå i økonomi- og handlingsplan 2026-2029.

Prosjekt handlingsrom for nye tiltak er organisert som et prosjekt. Prosjekteier er kommunedirektør og prosjektleder er økonomisjefen. Styringsgruppen for *prosjekt handlingsrom nye tiltak* er kommunedirektør, kommunalsjefer, hovedtillitsvalgte og hovedverneombud.

De nedsatte arbeidsgruppene vil i første omgang jobbe frem mot økonomiplanperioden 2026-2029 og har en frist til september 2025 for komme med forslag til konkrete tiltak som kan inngå i den kommende økonomiplanen.

Tabell - Mandat og status alle arbeidsgrupper nye tiltak prosjekt handlingsrom

Arbeidsgruppe	Mandat	Status
1a - Utvikling av en fremtidsrettet effektiv lederstruktur i Kragerø kommune. (Leder-struktur skal vurderes av eksterne)	Inngå avtale med ekstern leverandør om å utrede en fremtidsrettet lederstruktur i Kragerø kommune. Oppdraget formuleres på bakgrunn av den politiske behandlingen av saken. Det skal søkes om skjønnsmidler.	Det er inngått avtale med Agenda kaupang. De har levert endelig rapport om en fremtidsrettet lederstruktur i Kragerø kommune. Rapporten blir grunnlaget for videre behandling og drøfting. 1 oktober vil Agenda Kaupang levere en siste rapport som gir anbefalinger knyttet til implementering.
2 - Forbedre ressursplanlegging i helse og omsorg	Avdekke forbedringsområder knyttet til ressursplanlegging og iverksette implementering av forbedringer. Herunder hensynta organisasjons-kulturelle utfordringer. Det skal søkes om skjønnsmidler.	Det er inngått avtale med KS konsulent. Levering i tråd med avtale. Workshop er gjennomført og danner grunnlaget for endelig rapport. Rapporten blir grunnlaget for videre implementering av bedre ressursplanlegging i 2026.
3 - Effektiv bruk av kommunale bygg	Med utgangspunkt i oversiktene eide og leide bygg må bruken av alle kommunale bygg vurderes for å redusere arealbruk. I dette må flytting av personell/oppgaver, samt tilpasninger av lokaler, inngå. Leieforhold vurderes spesielt, herunder kommunale lokaler som leies ut.	Gruppen har kartlagt dagens areal med tilhørende driftskostnader. Sluttrapporten inneholder prioriteringer for videre arbeid med optimalisering av arealbruk.
4 - Tilpasse barnehage-strukturen ytterligere for mer effektiv drift	Utgangspunktet er barnehagebruksplanen som viser behovet for barnehager i Kragerø. Vurdere ytterligere reduksjon av antall lokasjoner	Gruppen har vurdert at et 10 avd. barnehage på Kalstad. Det vil kreve 790kvm lekeareal inne og 7000 kvm lekeareal ute. Det er ikke gjort økonomiske

	fra august 2026, samt i neste planperiode.	beregninger, og gruppen peker på flere risikomomenter ved å etablere en 10 avd. barnehage fra 2026. Gruppens arbeid vil bli benyttet som grunnlag for å fremme en ny struktursak innen barnehage med virkning fra 2026.
5 - Vurdere bruk av nye digitale verktøy (herunder bruk av KI) for å effektivisere å forbedre kommunal virksomhet	Vurdere innføring av nye digitale løsninger på kort og på lang sikt for å effektivisere dagens ordinære drift. Kostnader ved nye innføringer må hensyntas.	Gruppen har levert sluttrapport med fokus på bruk av KI. KI er et verktøy som kommer på flere områder, men det vil ikke kunne gi effektiviseringsgevinster på kort sikt. Gruppen anbefaler at KI må bli tatt i bruk, slik at en kan oppnå effektiviseringsgevinster på lang sikt.
6 - Vurdere kommuneovergripende stillinger/oppgaver	Alle kommuneovergripende stillinger må kartlegges. Disse stillingene må vurderes i forhold til lovverket og oppgavefordeling. Effektivisering skal vurderes.	Denne gruppen kom aldri i gang grunnet sykefravær, og det lot seg ikke gjøre å prioritere dette arbeidet.

Siste planlagte styringsgruppemøte ble gjennomført 27 august. Siden ikke alle arbeidsgruppene var ferdig til dette møte vil det bli gjennomført et nytt styringsgruppemøte i oktober.

Ledergruppen evaluerer nå denne arbeidsformen og organiseringen. Prosjekt handlingsrom vil videreføres og det planlegges en ny sak om prosjekt handlingsrom i februar. Organisering i ulike arbeidsgrupper har fungert bra. Noen grupper vil bli avsluttet i 2025. Det vil også bli etablert nye arbeidsgrupper som vil jobbe frem mot budsjett 2027.

Styring og kontroll er også endel av prosjekt handlingsrom. Den systematiske oppfølgingen vil fortsette på samme måte i 2026 som i 2025.

3.0 Saldering budsjett og korrigert årsprognose

Saldering av budsjettet lar seg gjennomføre opp mot endringer i forventede inntekter.

Rammetilskuddet er økt med 4,2 mill. kroner, mens integreringstilskuddet blir redusert med 1,9 mill. kroner.

Tabell – Oversikt saldering 2 tertial (alle tall i 1000 kroner)

Saldering/budsjettregulering drift (1000 kr)		Kom.omr
Rammeoverføring	- 4 200	felles
Skatteinngang	-	felles
Integreringstilskudd	1 900	felles
Delsum kom felles	- 2 300	
Redusert ramme oppvekst pga færre flyktinger	- 600	Oppvekst
Redusert ramme samfunn pga færre flyktinger	- 1 300	Samfunn
Økt tilskudd ferge drift	800	Kom.ledelse
Driftstilskudd Velferden 2025	75	Kom.ledelse
Kommunal aktivitet Sannidal ungdomsskole	150	Samfunn
Kompensasjon kostnader NAV til flyktninger	600	Samfunn
Kompensasjon avvik barnevern	1 000	Oppvekst
Kompensasjon nytt tiltak helse og omsorg	1 575	Helse og omsorg
Delsum tjenesteprod	2 300	

Viser til punkt 2.1 - årsprognose felles, for vurderinger knyttet til økte inntekter og kostnader på tjenesteområdet felles.

Reduserte inntekter knyttet til integreringstilskuddet får direkte konsekvenser for rammen til hhv kommunalområdet oppvekst og samfunn.

Avviket på kommuneledelse er 875000 kroner som skyldes økte utgifter til ferge drift ihht ny avtale mellom Kragerø kommune og TFK. Det ble under behandlingen av 1. tertial rapport vedtatt økt tilskudd til velferden som skulle innarbeides i 2. tertial. Kommunedirektøren foreslår at dette salderes.

Avviket på kommunalområdet samfunn skyldes økte utgifter til drift Sannidal samfunnshus og lønnsutgifter på NAV som ikke kan reduseres på kort sikt når mottak av antall flyktninger blir færre enn planlagt. Kommunedirektøren foreslår at dette salderes.

Det meldes om et forventet ytterligere merforbruk på barnevern – se punkt 4.2. Dette skyldes ytre faktorer. Kommunedirektøren foreslår at dette salderes.

Kommunalområdet helse og omsorg har en konstant usikkerhet knyttet til bruk av vikarer og overtid. God styring hittil i 2025 har begrenset merforbruket på disse områdene, men kommunalområdet har ikke kontroll på nye akutte tiltak. Fra sommeren 2025 er et nytt omfattende tiltak blitt iverksatt. Under normale økonomiske omstendigheter ville et slikt tiltak på kort sikt blir finansiert med midler fra et disposisjonsfond. Kragerø kommune har ikke et disposisjonsfond, slik at det foreslås at deler av dette tiltak blir kompensert gjennom salderingen.

Konsekvensen av de foreslåtte salderinger er endringer i budsjettrammene til kommunalområdene. Dette fremkommer i tabellen nedenfor.

Tabell – Regulering budsjett etter 1 tertial 2025 (alle tall i kroner)

	Vedtatt budsjett	Regulert budsjett pr 31.08.25	Sum saldering 2.tertial	Regulert budsjett etter 2 tertial
Politikk	7 736 981	7 803 768	-	7 803 768
Kommuneledelse/tilskudd	41 975 248	42 097 268	875 000	42 972 268
Støtte og utvikling	49 536 102	51 213 024	-	51 213 024
Oppvekst	232 384 574	245 767 233	400 000	246 167 233
Helse og omsorg	382 020 611	397 505 805	1 575 000	399 080 805
Samfunn	128 003 651	127 501 649	- 550 000	126 951 649
VAR	- 51 519 549	- 51 259 684	-	- 51 259 684
Sum drift	790 137 618	820 629 063	2 300 000	822 929 063
Kommune felles	- 790 137 618	- 820 629 063	- 2 300 000	- 822 929 063

Alle tall i kroner. Inklusiv alle salderinger herunder konsekvenser reduserte integreringsmidler

Når salderingene gjennomføres vil den vurderte prognosen for kommunalområdene bli forbedret fra et avvik på 7,1 mill. kroner til et samlet avvik på 2,9 mill. kroner. Se tabellen nedenfor.

Tabell – Vurdert og saldert prognose alle tjenesteområder (alle tall i kroner)

	Årsbudsjett 2025	Vurdert Prognose *		Saldert Avvik
		Prognose	Avvik	
Politikk	7 803 768	7 803 768	-	-
Kommunel. og tilskudd	42 097 268	42 972 268	875 000	-
Støtte og utvikling	51 213 024	51 213 024	-	-
Oppvekst	247 056 863	250 056 863	3 000 000	2 000 000
Helse og omsorg	397 505 805	400 005 805	2 500 000	925 000
Samfunn	127 501 649	128 251 649	750 000	-
Delsum	873 178 377	880 303 377	7 125 000	2 925 000
Selvkost VAR	- 51 259 684	- 51 519 549	-	-
Sum	821 918 693	828 783 828	7 125 000	2 925 000

** Konsekvenser reduserte integreringsmidler er ikke inkludert*

Effektiviseringsbehovet er 122,4 mill. kroner og det er helt vesentlig at resultatet ved årets slutt er bedre enn null. Skal Kragerø kommune oppnå et økonomisk handlingsrom er det et minimum at dette effektiviseringskravet ikke øker. For å lykkes med prosjekt handlingsrom 2028 må resultatet i gjennomsnitt de neste fire årene være et årlig mindreforbruk på ca 30 mill. kroner. Tabellen nedenfor viser prognosen for årets netto driftsresultat etter saldering.

Tabell – Saldert årsprognose og forventet netto driftsresultat 2025 (alle tall i 1000 kroner)

Årsresultat 2025 (mill. kr)	
Budsjettert årsresultat	- 26,3
Driftsprognose 2.tertial (merforbruk)	7,1
Prognose årsresultat	- 19,3
Driftsprognose etter saldering	2,9
Saldert prognose årsresultat	- 23,5

4.0 Budsjettgjennomføringen alle tjenesteområder

4.1 Kommunalområdet Helse og omsorg

Samlet vurdering kommunalområdet helse og omsorg

Kommunalområdets drift i 2024 endte med et betydelig merforbruk. Budsjetttrammen er i budsjett 2025 styrket med 19 mill. kroner, men det knytter seg likevel usikkerhet til om kommunalområdet vil klare et forventet effektiviseringskravet på bortimot 25 mill. kroner, noe som ble bemerket av Statsforvalteren ifm godkjenningen av kommunens samlede budsjett for 2025.

I Helse og omsorg er merkostnadene i hovedsak knyttet til lønnsutgifter. Avdelinger og virksomheter rapporterer månedlig om økonomi, og i daglig drift er det et kontinuerlig fokus på å unngå å leie vikar ved fravær når dette er faglig forsvarlig. Den økonomiske situasjonen krever prioriteringer og fører til redusert nivå og kvalitet på tjenester innenfor flere tjenesteområder i perioder, fordi virksomhetene må prioritere å sikre tilstrekkelige tjenester til de pasientene som har de mest omfattende tjenestebehovene. Avdelingslederne må ha et kontinuerlig fokus konsekvenser for tjenestetilbudet til brukerne og hensynet til ansattes arbeidsbelastning og arbeidsmiljø, noe som er en vanskelig balansegang.

Demografiutviklingen er godt beskrevet i både Perspektivanalysen og i Prosjekt handlingsrom. Kragerø kommune har en større andel eldre 80+ enn sammenliknbare kommuner, men på grunn av den krav til effektiv økonomistyring er det vedtatt å redusere antall lokasjoner innenfor kommunalområdet. I løpet av 2024 ble driften av heldøgns omsorgsplasser på Stabbestad omsorgsboliger og ved Seniorsenteret avviklet. Antall heldøgns omsorgsboliger ble som konsekvens av dette redusert med 42 plasser, og beboerne ble overført til andre heldøgns omsorgstilbud. Personellressursene ble i hovedsak benyttet til å opprette den nye avdelingen med 14 plasser for personer med demens i underetasjen i sykehusbygget, samt til en nødvendig styrking av hjemmebaserte tjenester for å kompensere for nedgangen i antall heldøgns boliger.

Det er tidligere vedtatt å bygge 40 nye sykehjemsplasser. For liten kapasitet på sykehjemsplasser gir økt belastning på de ambulerende hjemmetjenestene og stort press på korttids- og rehabiliteringsplasser. Dette medfører store utfordringer ift drift, og økt risiko for kostnader til blant annet overliggere i sykehus.

Misforholdet mellom disponible sykehjemsplasser og det økende behovet som følge av demografiutviklingen må hensyntas i kommende økonomiplan. Fremtidige planer for etablering av nye institusjonsplasser vil bli presentert i revidert Helse og omsorgsplan som kommer til politisk behandling i løpet av høsten 2025. Planen vil også beskrive behovet for nye heldøgns plasser til yngre personer med funksjonsnedsettelse, samt peke på løsninger for etablering av tilstrekkelig antall nye boliger innen 5-10 år til denne brukergruppen.

Vi har det siste året hatt en god kontinuitet i fastlegeordningen, og alle hjemler er dekket. Legevakten har hatt svært stor pågang gjennom sommeren, og det har tidvis vært nødvendig å sette inn ekstra sykepleierressurs for å sikre forsvarlig bemanning. Legedekningen er stabil med kjente vikarer, men har i sommerukene vært marginal i helgene.

Fire boliger for vanskeligstilte på boligmarkedet var innflytningsklare før sommeren, og erfaringene så langt har i hovedsak vært positive. Antall søknader til tilbud innen psykisk helse og avhengighet er økende, og det er viktig å få etablert flere boliger for denne som i stor ikke lykkes med å skaffe seg bolig i det private boligmarkedet.

Forklaring til prognose 2. tertial

Sommeravviklingen 2025 ble i utgangspunktet gjennomført som planlagt. Ferieavviklingen innen kommunalområdet har som tidligere år vært utfordrende grunnet liten tilgang på faglærte vikarer, og til tross for god planlegging er det ikke mulig å forutsi merkostnader som påløper. I tillegg til varslede merkostnader ifm ferieavviklingen, har kommunalområdet i løpet sommeren vært nødt til å etablere et nytt tiltak for en ressurskrevende bruker som alene har en halvårs effekt på 5 mill. kroner. På tross av disse merkostnadene bidrar økte inntekter for ressurskrevende tjenester til et noe redusert merforbruk, og årsprognosen ved 2. tertial beregnes til 2,5 mill. kroner. Etter rapportering 1 tertial ble det innarbeidet nye tiltak tilsvarende 3,5 mill. kroner. Dette er hensyntatt i prognosen etter 2. tertial.

Tabell - Resultatvurdering hittil alle virksomheter for kommunalområdet /tjenesteområdet

Periode august		Årsbudsjett	Regnskap	Forbruk		Vurdert Årsprognose	
		2025	hittil	Hittil2025	Hittil2024	Prognose	Avvik
Helse og omsorg felles	500	4 152 579	10 809 724	260,3 %	-410,4 %	927 579	- 3 225 000
Tjenestetild. og koordinering	501	25 225 506	16 185 096	64,2 %	62,4 %	24 545 506	- 680 000
Legetjenester	502	38 188 918	25 720 730	67,4 %	68,3 %	39 938 918	1 750 000
Psykisk helse og avhengighet	503	35 519 000	21 258 639	59,9 %	69,2 %	34 419 000	- 1 100 000
Sykehjem	504	80 161 409	49 926 729	62,3 %	64,8 %	78 691 409	- 1 470 000
Demenstilbud	505	31 971 461	20 693 789	64,7 %	69,9 %	32 571 461	600 000
Oms.b. med hjemmebase ytre	506	101 334 220	67 429 993	66,5 %	68,0 %	104 434 220	3 100 000
Oms.b. med hjemmebase indre	507	14 231 936	12 272 497	86,2 %	71,2 %	17 231 936	3 000 000
Hjemmebaserte tjenester	508	66 720 776	44 066 690	66,0 %	65,7 %	67 245 776	525 000
Sum		397 505 805	268 363 887	67,5 %	77,0 %	400 005 805	2 500 000

Tabell – Oppsummering alle tiltak 2025 for kommunalområdet/tjenesteområdet

Sum alle tiltak	Budsjett tiltak 2025	Prognose tiltak 2025	Avvik
Helse og omsorg	19 204 000	19 754 000	550 000
<i>*inkl nye tiltak etter 1. tertial</i>			

Andre kostnadsdrivere er tomgangsleien ved Seniorsenteret som representerer en kostnad på 0,75 mill. kroner som ikke er budsjettet. Det knytter seg usikkerhet til refusjoner innen legetjenesten hvor en ser at beregnet inntekt er for høyt budsjettet. I tillegg kan nevnes at felles for virksomhetene er at merforbruket på lønn i hovedsak skyldes endringer i individuelle behov innen rettighetsbaserte tjenester, vikarbruk ved fravær, overtid og økte kostnader til vikartjenester i perioder for å sikre forsvarlig drift gjennom sommeren.

Kommunalområdets tiltak for å redusere merforbruk

- For å sikre mest mulig effektiv bruk av personellressurser har kommunalområdet stort fokus rettet mot oppgavefordeling, bemanningsplanlegging og riktig bruk av kompetanse for å sikre forsvarlige tjenester sett i lys av effektiviseringskravet.
- Sykehjemmet har over tid hatt store utfordringer knyttet til vacante stillinger og manglende rekruttering av spesielt sykepleiere, og implementering av ny kompetansestyrt oppgavefordeling ved hjelp av TØRN-metodikk har vært avgjørende for sikre riktig bruk av høgskolekompetansen og på den måten sikre forsvarlig bemanning gjennom døgnet.
- Avdelingene benytter kontinuitetsplaner for å redusere behov for innleie. Kontinuitetsplaner skal sikre at det er forsvarlig bemanning. Redusert innleie ved fravær bidrar i stor grad til reduksjon vikarutgifter og at utgifter til overtid ikke stiger ytterligere.
- Månedlig rapportering gjennom styringsdialogen har gitt både avdelinger og virksomheter større fokus på økonomi, og kommunalområdet har nå mye bedre oversikt og kontroll på løpende drift og kjente utfordringer.

4.2 Kommunalområdet Oppvekst

Samlet vurdering kommunalområde oppvekst

Virksomhetene i Oppvekst har høye innsparingskrav til driften i 2025. Det er gjennomført store strukturtiltak gjennom sommeren som er iverksatt fra august. Til tross for at kommunalområdet ble tilført midler i forbindelse med saldering etter 1. tertial tilsier det samlede forbruket pr. 2. tertial en økt risiko for merforbruk i forhold til behandlet budsjett for 2025. Prognosen tilsier på nåværende tidspunkt et merforbruk på 4,875 ved årets slutt.

Hovedårsakene til merforbruket er knyttet til et høyere utgiftsnivå i barnevernstjenesten som følge av en økning i antall plasseringer gjennom våren og sommeren. I tillegg bidrar høyt korttidsfravær i både skole og barnehage til høyere vikarutgifter enn budsjettet. Bemanningen i barnehage ligger noe høyere enn budsjettet som følge av at bemanningen ikke er redusert tilstrekkelig sett opp mot nedgangen i antall barn og etableringen av privat barnehage på Levangsheia.

Tabell - Resultatvurdering alle virksomheter for kommunalområdet oppvekst

Periode august		Årsbudsjett	Regnskap	Forbruk		Vurdert Årsprognose	
		2025	hittil	Hittil2025	Hittil2024	Prognose	Awik
Oppvekst felles	400	4 001 082	2 975 250	74,4 %	84,0 %	4 001 082	-
Barnehager kommunale	401	55 294 622	37 493 322	67,8 %	66,7 %	55 294 622	-
Barnehage øvrig	402	19 731 764	13 231 798	67,1 %	83,0 %	19 731 764	-
Grunnskoler kommunale	403	103 233 510	69 658 444	67,5 %	65,8 %	105 333 510	2 100 000
Grunnskole øvrig	404	16 094 534	9 863 035	61,3 %	65,2 %	16 314 534	220 000
PPT	405	4 774 644	2 961 861	62,0 %	49,5 %	4 674 644	- 100 000
Læringssenteret	406	3 851 281	1 852 704	48,1 %	95,0 %	3 751 281	- 100 000
Levangsheia oppvekstsenter	407	2 634 894	2 942 258	111,7 %	65,0 %	2 964 894	330 000
Helsestasjon	410	10 417 762	5 942 413	57,0 %	63,8 %	9 967 762	- 450 000
Barnevern	420	27 022 770	20 847 688	77,1 %	91,7 %	28 022 770	1 000 000
Sum		247 056 863	167 768 773	67,9 %	69,9 %	250 056 863	3 000 000

Tabell – Tiltak 2025 for kommunalområdet/tjenesteområdet

Sum alle tiltak	Budsjett tiltak 2025	Prognose tiltak 2025	Awik
Oppvekst	- 11 319 250	- 10 629 250	690 000
<i>*inkl nye tiltak etter 1. tertial</i>			

De fleste økonomiske tiltakene i oppvekst er iverksatt eller planlagt iverksatt. Det er i hovedsak tiltakene knyttet til bemanning i barnehage, skole og barnevernstjenesten som ser ut til å ikke bli gjennomført i sin helhet. Innsparing knyttet til driftsutgifter gjennomføres i så stort omfang som mulig, men den ønskede effekten av tiltaket blir ikke synlig som følge av høyt merforbruk andre steder.

Tiltakene som gjennomføres i oppvekst er mange og krevende.

Oppvekst felles

Området omfatter lønnsutgifter til oppvekst stab og enkelte fellesfunksjoner for hele kommunalområdet. Prognosene tilsier at området vil gå i balanse i 2025.

Virksomhet Barnehager kommunale

I løpet av sommeren er Trekanten barnehage lagt ned, i tillegg er Levangsheia oppvekstsenter lagt ned.

Virksomheten består siden 1. august derfor av seks kommunale barnehager: Siritun, Sannidal, Rømerverven, Hellekirken, Årø og Kalstad barnehage. Det går totalt 324 barn i kommunale barnehager januar-juli 2025, men dette reduseres til 308 høsten 2025.

Virksomheten hadde et høyere sykefravær i første tertial, sammenlignet med fjoråret. Dette medførte mye korttidsfravær som i sin tur førte til økt vikarbruk. Høy vikarbruk i forbindelse med sykdom bidrar til at virksomheten ikke får full effekt av reduksjonen i vikarbruk som en følge av feriestengte barnehager.

Barnehagene har ikke lyktes med å redusere bemanningen i forhold nedgangen i antallet plasser i tilstrekkelig grad. Dette medfører at enkelte av barnehagene går med en høyere bemanning enn antallet plasser tilsier. Utover høsten vil dette korrigere seg noe som følge av oppstart av flere barn i september, oktober og november. Virksomheten jobber fortløpende med å tilpasse bemanningen til antall plasser, men det er stor risiko for at lønnsutgiftene ved slutten av året kan overstige budsjett. I tillegg er det indikasjoner på at brukerbetalingen er budsjettet noe lavt.

Årsprognosen for barnehager er usikker. Målet er balanse ved årets slutt, men det er flere risikomomenter nevnt ovenfor som kan gi et annet resultat.

Barnehage øvrig

Den største utgiften på barnehage øvrig er overføringene til private barnehager og spesialpedagogiske tiltak i barnehagene (støttepedagog-teamet).

Overføringene av driftstilskudd til de private barnehagene er i hovedsak i henhold til avsatt budsjett. Private barnehager har søkt om kompensasjon for høye pensjonsutgifter i 2024. Dette i kombinasjon med utgifter til søskenmoderasjon og nedsatt foreldrebetaling tilsier at prognosen er noe usikker, men målet er å gå i balanse.

Grunnskoler kommunale

Gjennom sommeren har kommunen gått fra å ha fire kommunale grunnskoler til tre. Sannidal ungdomsskole er slått sammen med Kragerø skole. Levangsheia oppvekstsenter er også avviklet, men rapporteres som eget område.

Antall barn i kommunale grunnskoler er redusert fra skolestart i august. I skoleåret 24/25 var det 962 barn i kommunale grunnskoler. I august ved oppstart av nytt skoleår er dette redusert til 935 elever.

Skolene har gjennomført store innsparinger i kombinasjon med strukturendringer. Lønnsutgiftene er redusert betydelig, men ikke tilstrekkelig til å kunne klare å gå i balanse ved årets slutt.

Hovedårsaken til dette er at virksomheten parallelt med årets innsparingstiltak fortsatt jobber med å få gjennomført tidligere års innsparingstiltak.

Virksomheten har i tillegg hatt et høyt korttidsfravær under våren, hvilket har medført høye utgifter til vikarbruk. I kombinasjon med en feilbudsjettering på inntekter tilsvarende 1 million bidrar dette til et estimert merforbruk tilsvarende 2,1 millioner ved årets slutt.

Det er knyttet spenning til årets GSI-rapportering som gjennomføres i oktober. Den vil vise hvorvidt skolenes bemanning er i henhold til bemanningsnorm, og hvor det eventuelt vil være rom for ytterligere nedtrekk i bemanning for å komme i mål med innsparingstiltakene. Samtlige skoler rapporterer at innsparingene får konsekvenser for det tilbud som gis ute på skolene, og at man på flere skoler strever med å få gjennomført lovpålagte oppgaver.

Levangsheia oppvekstsenter

Oppvekstsenteret er avviklet fra august 2025 og det påløper ingen ytterligere utgifter knyttet til virksomheten. Resultat for virksomheten ble et merforbruk på 330 000 kroner. Merforbruket er i hovedsak knyttet til høyere driftsutgifter enn budsjettet.

Grunnskole øvrig

Virksomheten består av en rekke funksjoner knyttet til skole, slik som administrasjon, spes.pedteamet, leirskolen, utgifter til Montessoriskolen, og inntekter og utgifter knyttet til gjesteelever.

Endringene i skolestruktur har medført økte kostnader til skyss, noe som er hensyntatt i årets budsjett. Det er likevel knyttet noe usikkerhet til hvorvidt utgiftene vil være høyere eller lavere enn budsjettet. Prognosen forutsetter også at gratis ferge blir innført fra oktober.

Som følge av en reduksjon i satsene for gjesteelever vil kommunen få en lavere inntekt enn budsjettet. Prognosen tilsier et merforbruk på opptil 220 000 kroner ved årets slutt.

Virksomhet PPT

Pedagogisk psykologisk tjeneste består av rådgivere som driver utredning og veiledning i enkeltsaker og i systemsaker ut mot skoler og barnehager. PPT har hatt høyere utgifter enn budsjettet til logoped første halvdel av 2025. Som følge av merforbruket etter 1. tertial vil barn som får vedtak om logoped i andre halvår av 2025 måtte vente med oppstart av logopedtilbud til 2026.

Det er forventet at PPT har et mindreforbruk ved årets slutt tilsvarende 100 000 kroner.

Virksomhet Læringssenteret

Per 1. april hadde Læringssenteret 110 elever. Antallet elever er synkende som følge av at kommunen bosetter færre flyktninger, og at nåværende elever avslutter sin opplæring. Antallet elever forventes å synke til under 100 i løpet av høsten. Deltakerne på Læringssenteret er både knyttet til prosjekter og til lovpålagt opplæring.

Læringssenteret mottar et norsktilskudd som skal dekke de lovpålagte oppgavene innenfor norsk- og samfunnskunnskapsopplæring. I tillegg skal Læringssenterets tilby forberedende opplæring for voksne (FOV, tidligere kalt grunnskole for voksne).

Det er NAV som har ansvar for Introduksjonsordningen i kommunen gjennom flyktningetjenesten som er regulert gjennom en samarbeidsavtale.

Som følge av nedgangen i antall flyktninger vil kommunen motta mindre integreringstilskudd enn forventet. For oppvekst innebærer dette en reduksjon på 600 000 kroner. Reduksjonen dekkes i hovedsak ved at personalressurser omdisponeres til å finansieres av tilskudd.

Årsprognosen tilsier at virksomheten går med et mindreforbruk tilsvarende 100 000 kroner.

Virksomhet Helsestasjon

Virksomheten gir tilbud til gravide, barn og ungdom i alderen 0-20 år og deres familier. Det er pr. 2. tertial født 51 barn med tilhørighet Kragerø. I tillegg ligger migrasjonshelse og vaksinerings til helsestasjon.

Helsestasjon har gjennom våren og sommeren hatt ufrivillig vakante stillingsbrøker ved helsestasjonen. Det er utfordrende å få rekruttert helsesykepleier og jordmor til helsestasjons- og skolehelsetjenesten. Videregående skole har ikke hatt tilstedeværelse av helsesykepleier fra mai til og med juni måned i 2025. Skolen har ikke hatt helsesykepleier i tråd med norm siden august måned. Videregående skole har tilbud om helsestasjon for ungdom, og har hatt mulighet for å ta kontakt med tjenesten ved behov. Det er avvik for lovpålagte oppgaver både i skolehelsetjenesten og i jordmortjenesten.

Helsestasjonen har i løpet av 2. tertial hatt flere ungdommer i aktivitet innenfor privat næringsliv og kommunal virksomhet. Samarbeidet har gått på tvers av virksomheter i oppvekst og samfunn.

Som følge av flere ufrivillige vakante stillingsbrøker, og innsparinger knyttet til driftsutgifter, tilsier prognosen at virksomheten har et mindreforbruk på 450 000 kroner ved årets slutt.

Virksomhet Barnevern

Barnevernstjenesten har under første halvdel av 2025 hatt en stor økning i antall bekymringsmeldinger. I tillegg har det vært en økning i plasseringer både i fosterhjem og på institusjon. Som følge av tidligere års reduksjon i bemanning er barnevernstjenestens kapasitet redusert. Dette har medført at tjenesten har hatt en økning i antall lovbrudd, i tillegg til økte kostnader. Dagens situasjon tilsier at det vil være vanskelig å gjennomføre den planlagte innsparingen i bemanning uten at dette får alvorlige konsekvenser i form av fristbrudd på undersøkelse og oppfølging av barn med tiltak i, og utenfor hjemmet.

Barnevernstjenesten fikk tilført midler i forbindelse med saldering ved 1. tertial, men som følge av økte utgifter til sakkyndige vurderinger, nødvendig juridisk bistand i forbindelse med plasseringer, samt økte utgifter til plassering på institusjon og i fosterhjem tilsier prognosen at virksomheten vil ha et merforbruk tilsvarende 1 million kroner ved årets slutt.

4.3 Kommunalområdet Samfunn

Samlet vurdering samfunn

Årsprognosen pr kommunalområde er summen av årsprognosene for underliggende virksomheter. Risikoer knyttet til årsprognosen er vurdert på vanlig måte og omtalt under det enkelte virksomhetsområde.

Tabell - Resultatvurdering alle virksomheter for kommunalområdet samfunn

Periode august		Årsbudsjett	Regnskap	Forbruk		Vurdert Årsprognose	
		2025	hittil	Hittil2025	Hittil2024	Prognose	Avvik
Samfunn felles	600	9 616 914	3 913 531	40,7 %	63,8 %	9 616 914	-
Bygg og Areal	601	5 697 054	3 096 437	54,4 %	76,4 %	5 697 054	-
Eiendom	602	42 244 744	29 679 276	70,3 %	72,7 %	42 394 744	150 000
Vei og park	603	11 782 049	8 837 307	75,0 %	91,1 %	11 782 049	-
Næringsavfall	604	- 9 313 894	- 6 654 097	71,4 %	6,1 %	- 9 313 894	-
NAV	610	53 850 719	37 837 714	70,3 %	85,5 %	54 450 719	600 000
Kultur	620	13 624 063	8 963 943	65,8 %	66,1 %	13 624 063	-
	Sum	127 501 649	85 674 111	67,2 %	79,8 %	128 251 649	750 000

Tabell – Tiltak 2025 for kommunalområdet/tjenesteområdet

Sum alle tiltak	Budsjett tiltak 2025	Prognose tiltak 2025	Avvik
Samfunn	- 8 579 000	- 9 244 833	- 665 833
*inkl nye tiltak etter 1. tertial			

Se vedlegg for detaljer om tiltak 2025.

Samfunn felles

Dette omfatter Tomteforvaltning.

Det forventes et resultat i tråd med budsjett 2025.

Virksomhet Bygg og areal

Virksomheten har ansvaret for å behandle private og offentlige planforslag, byggesøknader, og gjennomføre oppmålingsforretninger. I tillegg har virksomheten ansvaret for landbruksforvaltningen (herunder konsesjon og boplikt), kart- og adresseforvaltningen, matrikkelføringen, miljø, klima og vannområde og eiendomsskatteadministreringen. Noen av tjenestene er selvkostområder.

Det forventes at Bygg og areal samlet sett leverer et resultat i tråd med budsjettet.

Til tross for et forventet årsresultat i tråd med budsjetttrammen, er det ett forhold som bør tas opp til vurdering for kommende års budsjetter. 2025 har vært et tregt år med tanke på antall saker som har kommet inn. Dette gjelder særlig for private planforslag. Selvkostområdet vil ikke klare å oppnå 100% selvkostgrad og vil trolig ende året med et avvik på 1,3 mill. kroner i forhold til inntektskravet. Selv om det er politisk bestemt at det skal være 100 % selvkost, har det på planområdet vært vanskelig å få dette til i 2025. Det ville vært naturlig å selvkostgraden for plansaker til vurdering. Selvkostgraden de siste årene:

År	Kragerø	Sammenlignbare kommuner	Vestfold og Telemark	Landet
2024	74	X	X	62
2023	41	59	49	33
2022	98	68	61	42
2021	23	54	48	40
2020	33	47	42	39

Avdeling byggesak har hatt 2 vakante byggesaksbehandlerstillinger siden januar, men som nå er

besatte i september. Sammen med betydelige sykepengerefusjoner og innsparte lønnskostnader i forbindelse med permisjoner i hele virksomheten vil virksomheten ha et mindreforbruk på rundt 1,3 mill. kroner på lønnsutgiftene.

Samlet sett vil det forventede inntektstapet på 1,3 mill. kroner dekkes gjennom innsparte lønnsmidler.

Virksomhet Eiendom

Virksomheten Eiendom er ansvarlig for forvaltning, drift, vedlikehold, utvikling av alle kommunale bygninger, tekniske anlegg og utearealer, samt oppfølging av investeringsprosjekter. Totalt har eiendom driftsansvaret for ca. 60.000 m2 kommunal bygningsmasse hvor en stor del av denne innehar store tekniske installasjoner med stor kompleksitet. Eiendom har også ansvar for drift og vedlikehold av ca 5.600 m2 av leielokaler.

Avdelingen Byggdrift har et negativt avvik første 8 månedene av året. Merforbruket skyldes ekstrakostnader for gjennomføring av vinterarbeid tidligere i år, høyere vedlikeholdskostnader enn tidligere år på grunn av feil i varme- og ventilasjonsanlegg. Eiendom har fortsatt fokus på strømforbruk og drift av ventilasjons- og varmeanlegg i kommunalbygg. Byggdrift forsetter med tiltak for innsparing av strømforbruk. Disse tiltakene skal bidra til mindre strømforbruk i kommunalbygg.

Avdelingen Renhold har negativt avvik ihht budsjett de første 8 månedene i 2025 grunnet lønn til vikarer. Renholdsavdelingen jobber med å få ned vikarforbruken med å ansette i to stillinger som har vært ledige i avdelingen (innenfor budsjettrammen). Renholdsavdelingen har endret rutiner ift vask av kontorer, uten å gå ned på kvalitet og tjenester. Det vil være et negativt avvik på slutten av året i 2025. Avdelingen setter ikke inn vikarer ved kortere fravær, uten det går direkte utover renhold av kommunale bygninger. Avviket blir begrenset så langt som mulig med utførte tiltak, og videre endringer i drift.

Kragerø Idrettshall har budsjett i balanse. Driftskostnader er redusert, ved å ha fokus på oppvarming og strømforbruk i bygget.

Kragerø svømmehall har negativt avvik første 8 månedene av året på grunn av rehabilitering av rør på starten av året. Dette dekkes innenfor driftsrammen. Budsjett i balanse i 2025.

Boligutleie vil levere budsjett for 2025 i balanse. Det er derimot ikke midler til å utføre vedlikehold på våre utleieboliger. Innsparingsvedtak blir gjennomført.

Totalt sett har Eiendom gjennom 1. tertial varslet et merforbruk på 1 mill. kroner i 2025. Dette er håndtert gjennom nye innsparingstiltak i Samfunn. Merforbruk knyttes til driftsutgifter for kommunale bygg som vi eier og der vi leier. Dette skyldes overtakelse av driftsansvaret for ekstra lokaler tidligere år, uten at driftsbudsjettet i budsjettprosessen er blitt forsterket tilsvarende for disse byggene.

Driftsmidler knyttet til Sannidal ungdomsskole og Samfunnshuset er ikke videreført i budsjettet for de siste 4 mnd i 2025. Tidligere beregninger forutsetter at all aktivitet tilknyttet ungdomsskolen opphørte da skolen flyttet. Det utføres derfor heller ikke renhold i Samfunnshuset i dag. Kommunestyret har nå vedtatt at Samfunnshuset ikke skal selges og at ungdomsklubben Kalas videreføres i Samfunnshuset inntil videre. Det skal legges fram en ny sak som omhandler en mulig sammenslåing av ungdomsklubben Kalas og Etter skoletid Multi. Driftskostnader for Samfunnshuset isolert de siste 4 mnd i 2025 utgjør 150 000 kroner.

Det er forventet at driften i Eiendom sett under ett tilpasses og at virksomheten går i balanse ved årets slutt forutsatt at avviket på 150 000 kroner blir saldert.

Virksomhet Vei og park

Virksomheten har ansvaret for drift, vedlikehold og nyanlegg av kommunale veier og sykkelstier, parker og torv. Drift og forvaltning av skjærgårdsparken, strandrydding, naturoppsyn, drift av gjestehavn på Jomfruland og Portør inngår også i virksomheten. Videre har virksomheten ansvar for opparbeidelse av bolig- og næringsfelt og rekreasjonsområder i tettsteder, rassikring, parkering og trafiksikkerhet.

Kostnadene til vintervedlikeholdet så langt i år er 1 mill. kroner lavere enn på tilsvarende tid i fjor. Merforbruket for hele 2024 var på over 2 mill. kroner. Anslår derfor at vintervedlikehold i år vil kunne gi et merforbruk på 1 mill. kroner dersom snøen kommer for tidlig. Det er forventet at driften tilpasses og at virksomheten går i balanse ved årets slutt.

Næringsavfall

Omfatter deponering av næringsavfall, og er ikke en del av selvkost. Videre utvidelse av deponiet er i 2025 godt i gang og fullføres i løpet av høsten. Deponiet har en antatt levetid på 10 år, slik at prosjektet gjennomføres over investeringsbudsjettet. Låneopptaket finansieres med fremtidige inntekter ved at rammen til kommunalområde Samfunn er korrigert for dette.

Virksomhet NAV

NAV har ansvar for å bistå innbyggerne med arbeidsrettet bistand og inntektssikring. Navs kommunale tjenester er lovpålagte iht. Lov om sosiale tjenester. Nav skal levere forsvarlige tjenester til de innbyggerne i kommunen som er i behov av kommunale tjenester.

I NAV er alle innsparingstiltakene for 2025 effektivert i eksisterende budsjettramme, reduisering av økonomisk sosialhjelp ordinær på 2,2 mill. kroner og reduisering av Kvalifiseringsprogrammet med 1 mill. kroner.

Med bakgrunn i at IMDI har varslet at Kragerø kommune skal bosette 10 færre flyktninger i 2025 enn tidligere vedtatt 35 flyktninger, vil integreringstilskuddet også bli redusert i 2025. For NAV betyr dette en reduksjon i rammen på 1,3 mill. kroner i 2025. 600000 kroner er knyttet til lønn og kan ikke reduseres på kort sikt. Nåværende ressurskapasitet og antall stillinger ved NAV er viktig å opprettholde for å lykkes med samfunnsoppdraget, brukeroppfølgingen og reduisering av antall mottakere på økonomisk sosialhjelp.

Øvrige utgifter vil bli tilpasset innenfor NAVs budsjettramme.

Det er forventet at driften i NAV sett under ett tilpasses og at virksomheten går i balanse ved årets slutt forutsatt at avviket på 600000 kroner blir saldert.

Virksomhet Kultur

Virksomheten Kultur dekker en rekke kulturelle og samfunnsrelaterte tjenester. Virksomheten har blant annet ansvaret for ungdomskubbene, biblioteket, kulturskolen, kinodrift, kunstformidling, kommunens kunstsamlinger, spillemidler, tilskuddsordninger, kulturminner, idrett, tiltak for barn og unge i lavinntektsfamilier, fritidskontakttjenesten, Senior'n og ungdomsrådet.

Det forventes et resultat i tråd med budsjett 2025 for Kultur. Innsparingstiltakene som ikke gir full effekt i 2025 forventes spart inn innenfor virksomheten Kultur.

4.4 Vann, avløp og renovasjon (VAR)

Tjenesteområdene for vann, avløp, renovasjon og slam (VARFS) er et lovbestemt selvkostområdet.

Drift VAR føres i vanlig driftsregnskap og inngår i netto driftsresultat. Avsetning og bruk av fond føres på ansvar 9000. Resultatet til selvkost vil alltid være null over tid når en ser alle transaksjoner i sammenheng, dvs kommunale avgifter og gebyrer vil avgjøre forholdet med drift og bruk/avsetning fond. Utgifter skal være tilpasset avgiftene på de ulike selvkost områdene. Kryss-subsidiering er ikke tillatt. Dette budsjetteres og avregnes jevnlig ved bruk av egne oppfølgingsverktøy.

Tabell - Resultatvurdering for tjenesteområdet

Periode august		Årsbudsjett		Regnskap		Forbruk		Vurdert Årsprognose	
		2025		hittil		Hittil2025	Hittil2024	Prognose	Avvik
VAR	701	-	51 259 684	-	39 691 810	77,4 %	79,0 %	- 51 259 684	-
	Sum	-	51 259 684	-	39 691 810			- 51 259 684	-

Prognosene for 2025 viser at VAR ligger an til å få et resultat i tråd med det som er budsjettet.

4.5 Kommunalområdet Støtte og utvikling

Samlet vurdering av kommunalområdet

Årsprognosen pr kommunalområde er summen av årsprognosene for underliggende virksomheter. Det forventes at Kommunalområdet som helhet vil gå mot budsjettbalanse ved årets slutt.

Tabell - Resultatvurdering alle avdelinger for kommunalområdet

Periode august		Årsbudsjett		Regnskap		Forbruk		Vurdert Årsprognose	
		2025		hittil		Hittil2025	Hittil2024	Prognose	Avvik
Støtte og utvikling felles	300	7 160 445	5 785 792	80,8 %	77,7 %	7 160 445	-	-	-
Økonomi	301	5 757 682	4 508 548	78,3 %	64,9 %	5 757 682	-	-	-
IT	302	16 394 353	10 440 388	63,7 %	66,4 %	16 394 353	-	-	-
HR	303	11 622 751	7 349 126	63,2 %	64,6 %	11 622 751	-	-	-
Læringer	304	3 508 888	2 028 635	57,8 %	84,0 %	3 508 888	-	-	-
Service	305	6 768 905	4 859 831	71,8 %	60,8 %	6 768 905	-	-	-
	Sum	51 213 024	34 972 320	68,3 %	67,8 %	51 213 024	-	-	-

Støtte og utvikling felles dekker kostnader til kommunale fellesutgifter som KLP, KS og bedriftshelsetjeneste. Dette er kostnader som gjelder hele kommunen og ikke kun Støtte og utvikling. Dette er store budsjettposter heftet med noe usikkerhet.

Virksomhet service vil ikke benytte vikarer ut året for å komme i budsjettbalanse.

Virksomhet HR har en utfordring knyttet til at en ikke har fått erstattet fagleder lønn. Ledige lønnsmidler benyttes til midlertidig ansettelse og omfordeling av oppgaver, samt kjøp av tjenester fra VISMA. Målsettingen er budsjettbalanse ved årets slutt.

Virksomheten IT ligger godt an og vil gå i balanse ved årsslutt. Virksomhet IT bidrar også på å vedlikeholde tilgangsstyringer på HRM system i forbindelse med bemanningsutfordringene på lønn (HR).

Virksomhet Økonomi har et høyt forbruk i 2025 i forhold til 2024. Dette skyldes at en 2024 hadde et ekstra lønnstilskudd og dermed lavere lønnskostnader i 2024, men i 2025 er det ingen lønnstilskudd. Videre er det overlapp i forbindelse med ansettelse av ny regnskapssjef. Virksomheten vil oppnå budsjettbalanse ved årets slutt.

Tabell – Tiltak 2025 for kommunalområdet/tjenesteområdet (alle tall i kroner)

Sum alle tiltak	Budsjett tiltak 2025	Prognose tiltak 2025	Awik
Støtte og utvikling	1 030 000	1 030 000	-

Tiltakene for 2025 gjennomføres som planlagt, se vedlegg for detaljer.

4.6 Tjenesteområde Kommuneledelse og tilskudd

Samlet vurdering av tjenesteområdet

Årsprognosen for tjenesteområdet er summen av årsprognosene for underliggende virksomheter. Det forventes at tjenesteområdet som helhet vil gå mot budsjettbalanse ved årets slutt, men det er usikkerhet knyttet til ferge drift.

Tabell - Resultatvurdering alle områder kommuneledelse og tilskudd.

	Årsbudsjett	Regnskap	Forbruk		Vurdert Årsprognose	
Periode august	2025	hittil	Hittil2025	Hittil2024	Prognose	Awik
Kommunedirektør	5 228 250	2 773 865	53,1 %	126,9 %	5 228 250	-
Næringsaktivitet	1 937 067	1 189 791	61,4 %	35,4 %	1 937 067	-
Tilskudd	34 931 951	30 070 496	86,1 %	89,5 %	35 806 951	875 000
Sum	42 097 268	34 034 152	80,8 %		42 972 268	875 000

Tjenesteområdet består også av flere tilskudd som er felles for kommunen herunder tilskudd til ferge drift og tilskudd til Grenland Brann og Redning. Utbetalinger av tilskudd gjennomføres til ulike tidspunkter avhengig av tilskuddets egenart. Det er ikke forhold som indikerer et merforbruk på dette området ennå.

Prognosen viser et merforbruk på 0,875 mill. kr. Ifølge inngått avtale med Kragerø kommune TFK ble driftsutgifter til ferge drift 800 000 kroner høyere enn budsjettet. Sluttavtalen knyttet til opphør av Kragerø fjordbåtselskap er ikke avklart, men et sluttoppgjør vil ikke berører driftsregnskapet for 2025. Avviket på ytterligere 75 000 kroner skyldes høyere utgifter til velferden, jfr vedtak i 1. tertialrapport. Vedtaket tilsier at dette avviket blir innarbeidet i saldering av budsjettet etter 2. tertial.

Forbruket på ansvar kommunaldirektør viser egentlig et normalt forbruk hittil, men det er usikkerhet knyttet til lønn til oppsagt kommunedirektør. Det er avsatt noe midler til uforutsette hendelser.

Næring viser et normalt forbruk hittil. I tillegg til drift utbetales tilskudd til Kragerø næringsforening og utgifter knyttet til samarbeid i Grenland.

Alle tiltak for 2025 er gjennomføres som planlagt. Se vedlegg for detaljer om tiltak 2025.

4.7 Politikk

Samlet vurdering av tjenesteområdet

Antall politiske møter i 2025 gjennomføres som planlagt. Det er forventet at politisk virksomhet går i økonomisk balanse i 2025.

Tabell - Forbruk og årsprognose

	Årsbudsjett	Regnskap	Forbruk		Saldert Årsprognose	
Periode august	2025	hittil	Hittil2025	Hittil2024	Prognose	Avvik
Politikk	7 803 768	4 741 595	60,8 %	60,4 %	7 803 768	-

5.0 Investeringer

Status investeringer for alle pågående prosjekter viser en differanse mellom regnskap og budsjett, noe som viser at det pågår flere prosjekter. Negativt avvik mellom budsjett totalt og regnskap hittil er med på å styrke likviditeten.

Tabell – Overordna status investeringsbudsjettet

Prosjektområder	BudsjettTotalt	RegnskapHittil	Avik
Tilskudd (kirken)	7 350 000	7 250 000	- 100 000
Øvrige prosjekter	116 728 719	90 239 043	- 26 489 677
VAR prosjekter	443 207 266	323 962 956	- 119 244 311
Sum	567 285 985	421 451 999	- 145 833 988

Tabellen viser alle tall i kroner

Budsjettet består av nye investeringsprosjekt vedtatt for 2025 og videreførte prosjektet knyttet til tidligere vedtak. Alle løpende prosjekter er vurdert og status alle investeringsprosjekt vises i vedlegg. På bakgrunn av denne vurderingen blir investeringsprosjekter i 2025 bli avsluttet, nedskalert eller de krever nye bevilgninger. Endringene vil påvirke lånerammen for 2025.

5.1 Endringer investeringsprosjekter

Prosjekter som avsluttes

Alle prosjekter er vurdert. Flere ordinære prosjekter og selvkost prosjekter kan avsluttes. Det fremkommer også i årsberetningen 2024. Disse avsluttes og gjøres opp i denne tertialrapporten. I rapporteringen pr 1. tertial 2025 har ytterligere prosjekter blitt ferdige og kan avsluttes. Alle prosjekter som kan avsluttes fremkommer i tabellen nedenfor.

Tabell – Gjennomførte investeringsprosjekter som avsluttes

Gr	BeskrivelseGr	Prosjekt BeskrivelseNr	Budsjett inkl. endring	Regnskap hittil	Avik	Status
160	Selvkost VARS	46083 Oppdatere ROS analyse VA	100 000	-	- 100 000	Overført drift
160	Selvkost VARS	46084 Kartlegging manglende registrerte tilknytninger, gratisavtaler og svømmebasseng	500 000	-	- 500 000	Overført drift
160	Selvkost VARS	46085 Vedta bruk av standard abonnementsvilkår, utgave 2017	100 000	-	- 100 000	Overført drift
160	Selvkost VARS	46086 Oppdatere VA-norm	300 000	-	- 300 000	Overført drift
160	Selvkost VARS	46107 Utskifting renovasjonsbiler	16 800 000	16 933 000	133 000	Avsluttet
		Sum	17 800 000	16 933 000	- 867 000	

Alle prosjekter er innenfor område selvkost. Årets låneramme blir korrigert med disse endringene.

Prosjekter som nedskaleres

Prosjekter som er forsinket eller at fremdriften er blitt endret blir nedskalert for at innlånte midler er i overensstemmelse med forventet fremdrift. For 2025 gjelder dette prosjekter innen selvkost. Selvkostprosjektene skal utføres, slik at bevilgningen til disse prosjektene vil bli oppdatert i budsjett 2026.

Tabell – Nedskalering og utsettelse av investeringsprosjekter

Gr	BeskrivelseGr	Prosjekt	BeskrivelseNr	Budsjett inkl. endring	Regnskap hittil	Avvik	Budsjettendring	Nytt budsjett
160	Selvkost VARS	46008	Nye avløpspumpestasjoner (HPVA16-26)	21 000 000	6 592 674	- 14 407 326	- 5 000 000	16 000 000
160	Selvkost VARS	46083	Oppdatere ROS analyse VA	100 000	-	- 100 000	- 100 000	-
160	Selvkost VARS	46084	Kartlegging manglende registrerte tilknytninger, gratisavtaler og svømmebasseng	500 000	-	- 500 000	- 500 000	-
160	Selvkost VARS	46085	Vedta bruk av standard abonnementsvilkår	100 000	-	- 100 000	- 100 000	-
160	Selvkost VARS	46086	Oppdatere VA-norm	300 000	-	- 300 000	- 300 000	-
160	Selvkost VARS	46094	Etablere ringsystemer	22 000 000	8 965 593	- 13 034 408	- 5 000 000	17 000 000
160	Selvkost VARS	46098	Årlig fornying ledningsnett sjøledninger, 1000 m	13 500 000	2 618 775	- 10 881 225	- 5 000 000	8 500 000
160	Selvkost VARS	46111	Storkollen VA rehabilitering	15 000 000	-	- 15 000 000	- 14 500 000	500 000
170	Nytt sentralrenseanlegg	46096	Nytt sentralrenseanlegg	25 000 000	7 310 090	- 17 689 910	- 10 000 000	15 000 000
170	Nytt sentralrenseanlegg	46097	Overføringsledninger til nytt sentralrenseanlegg	8 500 000	1 167 339	- 7 332 661	- 5 000 000	3 500 000
			Sum	106 000 000	26 654 471	- 79 345 530	- 45 500 000	60 500 000

Nedskallerte prosjekter redusere lånebehovet i 2025.

Nye prosjekter og prosjekter med behov for økt bevilgning

Det er behovet for nye investeringer innen øvrige og selvkost. Dette fremkommer i tabellen nedenfor.

Tabell – Nye prosjekter

Gr	BeskrivelseGr	BeskrivelseNr	Revidert bud 2025	Status
132	Eiendom	Utredning ny brannstasjon (er vedtatt men endringen falt ut av beregning av ny låneramme)	500 000	Vedtatt prosjekt
130	Samfunn stab	Kjøp av infrastruktur B13 (Det avsettes midler til å kunne avslutte havneavtalen når partene er enige om en sluttavtale)	16 900 000	Nytt prosjekt
132	Eiendom	Omregulering Sannidal Ungdomsskole	300 000	Nytt prosjekt
132	Eiendom	Oppgradering av uteområde Kragerø skole	200 000	Nytt prosjekt
		Sum	17 400 000	

Planleggingsmidler til utredning av ny brannstasjon er vedtatt, men beløpet falt ut ved beregning av ny låneramme.

Det forslås å oppgradere deler av uteområde til Kragerø skole for å legge bedre til rette for en skole med flere elever. I forbindelse med politisk behandling av salg Sannidal ungdomsskole ble det vedtatt å omregulere område for å gjøre denne eiendommen mere attraktiv på markedet når det skal selges. En omregulering krever midler og det tar minimum tre måneder å gjennomføre. En omregulering medfører også at et salg ikke blir gjennomført i 2025.

Det går forhåpentligvis mot en avslutning av utbyggingsavtalen med Kragerø Utvikling. Det avsettes midler til avtalefestet kjøp av infrastruktur knyttet til B13.

Årets låneramme blir korrigert med disse endringene.

5.2 Korrigert låneramme 2025

Lånerammen for 2025 blir endret som en konsekvensene av alle endringene. Tabellen nedenfor viser korrigert låneramme for 2025.

Tabell – Korrigert låneramme

Korrigert låneramme 2025 etter 2 tertial	
Vedtatt 1. tertial 2025:	
Tilskudd (kirken)	-
Øvrige prosjekter	31 755 851
VAR prosjekter	111 951 951
Sum	143 707 802
Momskomp	- 6 581 000
Salg sannidal Ungdomskole	- 12 700 000
Låneramme etter 1. tertial	124 426 802
Salg Sannidal ungdomskole utsettes	12 700 000
Investeringer øvrige:	
Avsluttes	-
Endring øvrige (korreksjon)	500 000
Nye prosjekt øvrige	17 400 000
Delsum	30 600 000
Investeringer selvkost:	
Avsluttes	- 867 000
Nedskalert	- 45 500 000
Nye prosjekt selvkost	-
Delsum	- 46 367 000
Korreksjon låneopptak 2025	- 15 767 000
Ny ramme låneopptak 2025	108 659 802

Lånerammen for 2025 endres til totalt 108,66 mill. kroner i 2025. Det var opprinnelig vedtatt en låneramme på 141,9 mill. kroner som var godkjent av Statsforvalter. Dette vil bli korrigert i løpet av høsten i forbindelse med låneopptak og avdragsbetaling. Dette vil skje sent på året og vil ikke ha noen vesentlig betydning for budsjetterte renteutgifter i 2025.

6.0 Øvrige økonomiområder

6.1 Finans

Kragerø kommune benytter Bergen Capital Management (BCM) for å gjennomføre låneopptak. Hyppige refinansieringer gjør det nødvendig med bistand til denne oppgaven for å sikre de beste betingelsene i markedet. BCM skal gjennomføre låneopptak i tråd med økonomi- og finansreglementet. Alle beslutninger knyttet til låneopptak gjennomføres av Kragerø kommune

Tabell - Krav til gjeldende økonomi- og finansreglement

Finansreglement			
Nøkkel tall	31.08.2025	Finansreglement	Kontroll
Rentebinding under 1 år	58,42 %	50%-80%	OK
Rentebinding over 1 år	41,58 %	20%-50%	OK
Vektet rentebindingstid (år)	1,62	1-3	OK
Kapitalbinding under 1 år	17,07 %	Maks. 30%	OK
Vektet kapitalbindingstid (år)	10,11		ingen krav
Største lån	15,82 %		ingen krav
Det kan kun tas opp lån i norske kroner			OK
Det skal innhentes minst 2 eller 3 konkurrerende tilbud fra aktuelle lånegivere			OK
Refinansieringsrisiko skal reduseres ved å spre tidspunktet for renteregulering/forfall			OK
Lån kan tas opp som åpne serier (rammelån) og uten avdrag (bulletlån)			OK
Det er adgang til å legge ut lån i sertifikat - og obligasjonsmarkedet			OK
Kommunen har anledning til å ta i bruk rentebytteavtaler (renteswap) som rentesikringsinstrument			OK

Det er gjennomført fem låneopptak i 2025. Det består av et refinansieringslån, husbanken og et nytt låneopptak fra første tertial, og to nye lån i juni 2025. De to nye består av refinansieringslån i KLP og DNB. Refinansieringene som gjennomføres legger vekt på å minimere konsekvensen av økt rente ved å tilpasse løpetiden innenfor regelverket. Det vises til vedtatt økonomi- og finansreglement for Kragerø kommune.

Det er samlet flere lån fra husbanken i et større lån med lengre løpetid. Løpetiden er nå tilpasset løpetiden til det som er videreformidlet, slik at det er mulig å begrense avviket mellom avdrag fra lånekunder og avdrag til husbanken.

Tabell - oversikt låneopptak 2025

Opptak nye lån og refinansieringer i år						
Ny motpart	Dato	Beløp	Rente/margin	Forfall	Lånenummer	Kommentar
Handelsbanken	17.mar.25	100 000 000	4,72	27.jun.25	NO0013508986	Nytt låneopptak. Legges som 3 mnd sertifikat for å slå sammen med annet lån ved forfall
Husbanken	25.mar.25	20 000 000	4,646	01.apr.65	11548512	
KLP	25.apr.25	106 676 616	4,46	25.apr.55	8317.65.66690	5-års fastrente ble valgt for å øke rentebindingstiden og redusere kapitalbinding under 1 år
DNB	27.jun.25	112 000 000	4,48	27.mar.26	NOO13601997	Refinansiering 3. mnd. sertifikat ble valgt på grunnlag av forfallstruktur og årsskifteeffekten, i tillegg til kredittmarginer på sertifikat.
KLP	27.jun.25	124 425 000	4,43	27.jun.55	8317.65.96522	Refinansiering og nytt låneopptak (kr 24 425 000). 5 år fast med lenger løpetid for å øke forutsigbarhet og stabilitet i rentekostnader.

Det er ytterligere et lån som forfaller ila. 2025. Totalt kr 190 083 000 med forfall 15. Oktober 2025 med en rente på 1,8650 som skal refinansieres til dagens rentenivå.

Tabellen nedenfor viser en oversikt over all gjeld og rentebetingelser per 31.08.25. Samlet vektet gjennomsnittrente pr utgangen august er 3,91 % som er en lavere rente sammenlignet med året før (2024) på samme tid (4,03%). Rentemarkedet viser en nedgang i rentenivå sammenlignet med rentenivået frem til nå, noe som på sikt vil redusere renteutgiftene til Kragerø kommune.

Tabell – Fordeling lånebeløp og gjennomsnittrenter

Oversikt lånebeløp, rentebetingelser og rentekostnader pr 31.08.2025			
	Lånebeløp	i % av gjeld	Gj.snitt rente
Kommunalbanken	409 933 429	23 %	4,893
Verdipapirmarkedet	807 083 000	46 %	3,090
KLP Kommunedrift	231 101 616	13 %	4,445
Delsum	1 448 118 045	82 %	3,992
Husbanken	322 055 831	18 %	4,568
Totalt	1 770 173 876	1	

Porteføljer med rentebindingstid under 1 år vil være sensitive for bevegelser i markedsrentene. Porteføljer med rentebindingstid over 5 år vil ha forutsigbare rentekostnader i de kommende årene. Alt annet likt vil en slik forutsigbarhet ha en pris («forsikringspremie»), som må vurderes opp mot reduserte rentekostnader. Fordelingen av forfall er også i tråd med kravene økonomi- og finansreglementet.

Tabell – Fordeling lånebeløp og rentebinding

Fordeling rentebinding (inkl husbanken) pr 31.08.2025			
	Saldooversikt	Andel	Andel avtalt gjeld
Rentebinding under 1 år	1 034 135 578	58,4 %	58 %
Rentebinding over 1 år	736 038 298	41,6 %	42 %
Totalt	1 770 173 876	100,0 %	100 %

6.2 Likviditet

Året 2025 startet med et behov for å benytte kassakreditt på nærmere 100 mill. Kroner for å kunne ivareta kommunenes betalingsforpliktelser. Utvikling frem til 31.08.2025 viser at likviditeten har bedret seg. Hovedårsaken til dette er fordi store deler av årets låneopptak er gjennomført og at årets husbanklån er tatt opp.

Da økonomien til kommunen fortsatt er anstrengt, er det nødvendig å beholde kassekreditten fremover. Kommunen er fremdeles i ubalanse mellom utgifter og inntekter, men prognosene tyder på en forbedring i 2025. Basert på erfaringer fra tidligere år vil behovet for å benytte seg av kassekreditten variere utover året og det vil være helt nødvendig å ha tilgjengelige kreditt på driftskonto inntil den økonomiske situasjonen er under kontroll. Alt av lånemidler vil bli brukt i løpet av året, derfor er det sannsynlig at likviditeten bli mer svekket mot slutten av året. Forbedret likviditet oppnås kun ved at utgiftene er lavere enn inntektene.

Figuren nedenfor viser likviditetsutviklingen i 2025. Med bakgrunn i en utfordrende økonomisk situasjon for Kragerø kommune er grensen for kassakreditt uendret.

Figur – Utvikling likviditet Kragerø kommune i 2025



Den blå linjen viser tilgjengelige midler på konto. Ved utgangen av uke 36 var det minus 41 millioner kroner på konto. Det er hittil påløpt 1,3 mill. kroner i renteutgifter på bruk av kassakreditt.

6.3 Startlån

Startlånet er et statlig virkemiddel for å hjelpe husstander med varige lave inntekter til å kjøpe egen bolig. Startlån bevilges av husbanken. Kommunene låner midler i husbanken til videreformidling utfra behov, samt kredittvurderinger utført av kommunen. Kragerø kommune har satset på bruken av startlån som virkemiddel og har lånt inn betydelig beløp til videreformidling. Per 31.08.25 har Kragerø kommune et restlån til husbanken på 322,1 mill. kroner.

Årets låneopptak var på totalt kr 20 000 000. Av disse viser tabellen under at kr 17 646 036 er lånt ut videre. Det kan fortsatt være noen som har fått finansieringsbevis uten å ha realisert et kjøp.

Mottatte avdrag på lån viser i dag et beløp på kr 9 242 686. Sammenlignet med våre avdrag til husbanken på kr 3 873 021. Her er det et stort gap pga. periodiseringer og i forhold til forfall på våre avdrag mot husbanken. Beløp på ni millioner inkluderer også ekstraordinære avdrag på 5,7 mill. kroner. Dette er penger som skal innbetales til husbanken, og praksisen er at dette gjøres en gang i året. Ekstraordinære avdrag kan bestå av større innbetalinger fra kommunes låntakere.

Rentene viser nå en forskjell på kr 700 000, men det kan jevne seg ut. Vi betaler mer i rente til husbanken enn vi mottar av våre lånetakere, selv om vi har et påslag på 0,25% på rentene. Dette kan henge sammen med det som er beskrevet over, samt utlånsbetingelsene gitt startlånmottager avviker fra lånebetingelsene Kragerø kommune har ovenfor Husbanken.

Tabell – Oversikt startlån for perioden per 31.08.2025

Startlån per 31.08.2025		
Konto	Beskrivelse	Regnskap
05120	Avdrag på lån til videreutlån	3 873 021
05220	Videreutlån	17 646 078
09120	Bruk av låne til viderelån	-17 646 036
09220	Mottatte avdrag på viderelån	-9 242 686
15000	Finansutgifter/renteutgifter	9 573 311
19005	Renteinntekter	-8 854 128

7.0 Sykefravær

Kommunen som helhet har et sykefravær på 11,7 % pr mars 2025 (tallene pr 1. tertial er ikke oppdatert når rapporten lages). Dette er en reduksjon fra tilsvarende periode i 2024.

Tabell – Utvikling sykefraværet

		Sykefravær totalt		
		Pr august*		Siste 12 mnd**
		2024	2025	
30	Støtte og utvikling	6,3 %	7,1 %	6,3 %
40	Oppvekst	7,7 %	8,8 %	8,6 %
50	Helse og omsorg	15,6 %	12,1 %	12,2 %
60	Samfunn ***	7,7 %	7,7 %	7,8 %
	Totalt ****	11,0 %	10,0 %	10,0 %

* Pr august 2025 er pr 19 september 2025.

** Siste 12 mnd er pr dato

***VAR er inkludert i tall for samfunn

**** Kommuneledelse er inkl i totalen

En legger merke til at kommunalområde oppvekst har en økning i sykefraværet, men de øvrige områdene er relativt stabile. Sykefraværet for siste 12 måneder tilsier at sykefraværet kan bli lavere enn 2024n.

8.0 Kragerø kirkelig fellesråd

Trossamfunnsloven §14 presiserer finansieringsansvaret til Den Norske Kirke. Kragerø kirkelig fellesråd mottar driftstilskudd (inkl driftskostnader til kirkegårdsformål) og investeringsmidler fra Kragerø kommune. Se vedlegg for økonomirapport 2. tertial 2025 fra KKF.

9.0 Kragerø Havnevesen

Kragerø havnevesen er et kommunalt foretak med eget styret. Kragerø havnevesen skal også rapportere til Kragerø kommunestyret. Det blir ivarettatt ved at tertialrapporten fra Kragerø havnevesen vedlegges tertialrapporten til Kragerø kommune. Se vedlegg for økonomirapport 2. tertial 2025 fra Kragerø havnevesen.

Vedlegg

Vedlegg 1 – Status alle investeringsprosjekter

Investeringsprosjekter øvrige:

Prosjekt	Budsjett inkl.	Regnskap hitt	Awik	Nytt budsjett	Status
Nr	BeskrivelseNr	endring			
15034	Fornyning IKT infrastruktur i bygg	2 900 000	2 754 719	-145 281	Planlagt gjennomført
15041	Oppgradering serverpark 2022-2025	1 200 000	1 554 848	354 848	Avsluttet
16	Digitalisering 2023-2026	21 380 000	17 194 571	-4 185 429	Videreføres over flere år
15043	Muggsanering IKA Kongsberg	600 000	403 788	-196 212	Videreføres over flere år
15029	Ren Fjord Kalstadkilen	300 000	218 021	-81 979	Videreføres over flere år
43204	Kartlegging iht Geodataplanen 2025	725 000	425 000	-300 000	Planlagt gjennomført
43089	SD styring/overvåkingssystem, kartlegging ...	7 000 000	6 984 399	-15 601	Planlagt gjennomført
43108	Ny fasade/ny bro Kragerø kunstskele	200 000	0	-200 000	Utsatt
43165	Helle skole - Sikring av leseterrassen	150 000	0	-150 000	Planlagt gjennomført
43422	Låssystem kommunal bygg 2018-2021	1 300 000	1 211 699	-88 301	Videreføres over flere år
43426	Kragerø sykehus - investeringer Multiconsults rapport	17 000 000	16 937 147	-62 853	Planlagt gjennomført
43430	Rehabilitering EL anlegg	3 229 404	2 762 022	-467 382	Videreføres over flere år
43443	Brannokumentasjon for kommunale bygg	1 040 000	567 498	-472 502	Videreføres over flere år
43459	Utfasing av oljefyringsanlegg	3 000 000	2 559 479	-440 521	Utsatt
43470	Flerbrukshall	1 200 000	280 298	-919 702	Planlagt gjennomført
43471	Kragerø Rådhus - rehabilitering utvendig	2 600 000	0	-2 600 000	Videreføres over flere år
43472	Energisparing- bytte ut gamle lyskilder over til LED	600 000	588 051	-11 949	Videreføres over flere år
43608	Oppgradering Kalstad Barnehage	1 200 000	1 121 844	-78 156	Planlagt gjennomført
43609	Utvidelse av Kalstad barnehage	1 100 000	1 070 358	-29 642	Planlagt gjennomført
43610	Utredning ny brannstasjon	500 000	0	-500 000	Planlagt gjennomført
46109	Utvidelse Nilsbukjerr deponi	12 000 000	4 263 393	-7 736 607	Videreføres over flere år
43172	Oppgradering kommunale veier	4 349 728	3 190 426	-1 159 302	Videreføres over flere år
43429	Livsløpsanlegg Kalstad	9 600 000	9 629 325	29 325	Videreføres over flere år
43500	Rassikring veier 2017-2021	5 504 587	3 963 396	-1 541 191	Videreføres over flere år
43502	Flomsikringstiltak	1 000 000	657 135	-342 865	Videreføres over flere år
43511	Oppgradering maskinpark	3 450 000	1 894 194	-1 555 807	Planlagt gjennomført
43523	Ledningsstrekke gatelys (i bakken)	2 000 000	1 054 086	-945 914	Videreføres over flere år
43535	Tilgjengeliggjøre målere gatelys	600 000	818 555	218 555	Videreføres over flere år
50002	Rehabilitering/modernisering omsorgleiligheter	3 000 000	1 124 139	-1 875 861	Videreføres over flere år
50004	Nye ROP boliger og tilpassede boliger	8 000 000	7 010 652	-989 348	Videreføres over flere år
xx	Kjøp av infrastruktur B13	-	-	-	16 900 000 Nytt prosjekt
xx	Omregulering Sannidal Ungdomsskole	-	-	-	300000 Nytt prosjekt
xx	Oppgradering av uteområde Kragerø skole	-	-	-	200000 Nytt prosjekt

Investeringsprosjekter selvkost:

Prosjekt		Budsjett inkl.					
Nr	BeskrivelseNr	endring	Regnskap hitt	Avvik	Nytt budsjett	Status	
43087	Omlastningsbygg og gjennvinningstasjon	18 000 000	12 009 245	-5 990 755	18 000 000	Videreføres over flere år	
46003	Etablering vannmålerosoner (HPVA16-26)	5 614 720	3 015 798	-2 598 922	5 614 720	Videreføres over flere år	
46008	Nye avløpspumpestasjoner (HPVA16-26)	21 000 000	6 592 674	-14 407 326	16 000 000	Videreføres over flere år	
46011	Rehabilitering vann og avløpssystem (HVP16-26)	238 581 697	213 333 603	-25 248 094	238 581 697	Videreføres over flere år	
46082	Overvåking av alle anlegg - årlig utsikting automasjon	5 000 000	2 624 350	-2 375 650	5 000 000	Videreføres over flere år	
46083	Oppdatere ROS analyse VA	100 000	0	-100 000	0	Blir aldri iverksatt	
46084	Kartlegging manglende registrerte tilknytninger, gratis	500 000	0	-500 000	0	Blir aldri iverksatt	
46085	Vedta bruk av standard abonnementsvilkår, utgave 2	100 000	0	-100 000	0	Blir aldri iverksatt	
46086	Oppdatere VA-norm	300 000	0	-300 000	0	Blir aldri iverksatt	
46087	Overordnet rapport for ledningsnett i sjø	500 000	239 390	-260 610	500 000	Videreføres over flere år	
46090	Teknisk oppgradering av trykkøkningsstasjoner	3 500 000	2 619 224	-880 776	3 500 000	Videreføres over flere år	
46093	Årlig fornying sjøledninger vann, 1000m	13 500 000	3 583 481	-9 916 519	13 500 000	Videreføres over flere år	
46094	Etablere ringsystemer	22 000 000	8 965 593	-13 034 408	17 000 000	Videreføres over flere år	
46098	Årlig fornying ledningsnett sjøledninger, 1000 m	13 500 000	2 618 775	-10 881 225	8 500 000	Videreføres over flere år	
46099	Sanere områder med spredt avløp iht. plan	10 610 849	15 383 544	4 772 695	10 610 849	Videreføres over flere år	
46100	Etablere reservervannsforsyning (HPVA 21-31)	7 500 000	2 806 994	-4 693 006	7 500 000	Videreføres over flere år	
46101	Nytt septikmottak	12 000 000	16 835 248	4 835 248	12 000 000	Planlagt gjennomført	
46102	Utvide råvannsbasseng og etablere nytt rentvannsbasseng	500 000	518 052	18 052	500 000	Planlagt gjennomført	
46103	Nytt høydebasseng Grøtvann	100 000	0	-100 000	100 000	Videreføres over flere år	
46107	Utskifting renovasjonsbiler	16 800 000	16 933 000	133 000	16 800 000	Avsluttet	
46110	Utbedringer på renseanlegg	3 000 000	131 346	-2 868 654	3 000 000	Videreføres over flere år	
46111	Storkollen VA rehabilitering	15 000 000	0	-15 000 000	500 000	Videreføres over flere år	
46113	Avfallsplan 2025-2035	2 000 000	0	-2 000 000	2 000 000	Videreføres over flere år	
46096	Nytt sentralrenseanlegg	25 000 000	7 310 090	-17 689 910	15 000 000	Videreføres over flere år	
46097	Overføringsledninger til nytt sentralrenseanlegg	8 500 000	1 167 339	-7 332 661	3 500 000	Videreføres over flere år	
47000	Infrastruktur	0	28 947	28 947	0	Videreføres over flere år	
47005	Renseanlegg	0	326 786	326 786	0	Videreføres over flere år	
47010	Plan-og reguleringsarbeid	0	2 929 164	2 929 164	0	Videreføres over flere år	
47015	Overføringsanlegg	0	2 431 243	2 431 243	0	Videreføres over flere år	
47020	Eiendom	0	904 777	904 777	0	Videreføres over flere år	
47025	Resipientundersøkelser	0	654 293	654 293	0	Videreføres over flere år	

Vedlegg 2 – Status alle driftstiltak med direkte økonomiske effekter i 2025

Kommunalområdet – Helse og omsorg

Nr	Tiltakstype kode	Tiltaksbeskrivelse	2025	Prognose 2025	Status
14	20 - Vedtak forrige periode	Styrke turnusendring/endret bemanningsplanlegging - i ramme for overtidbruk.	7 359 000	7 359 000	Gjennomført
15	20 - Vedtak forrige periode	Turnusendringer/endret bemanningsplanlegging – reduksjon i overtid, "ramme" for overtidbruk	- 2 000 000	- 2 000 000	Gjennomført
16	20 - Vedtak forrige periode	Omstilling helse og omsorg	- 2 000 000	-	Gjennomført
17	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Økt bruk av velferdsteknologi	- 1 000 000	-	Blir ikke gjennomført
18	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Økt inntekter på ulike tilbud som hjemkjøring av hjelpemidler, dagtilbudene,	- 300 000	- 50 000	Feilberegning
19	20 - Vedtak forrige periode	øk.plan 2024: Økte kostnader til bosetting av flyknninger	- 200 000	- 200 000	Ikke relevant
20	20 - Vedtak forrige periode	øk. plan 2024: Transportutgifter til dagtilbudene	- 200 000	- 200 000	Gjennomført
21	20 - Vedtak forrige periode	øk. plan 2024: Tilskudd særlig ressurskrevende tjenester	200 000	200 000	Gjennomført
22	20 - Vedtak forrige periode	øk.plan 2024: Økt saksbehandlerressurs tjenestekontoret	- 300 000	- 300 000	Gjennomført
23	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Innkjøpskontroll, gjennomgang og reforhandling av avtaler 	- 100 000	- 100 000	Gjennomført
24	20 - Vedtak forrige periode	Åpen dag) 	- 200 000	- 200 000	Gjennomført
25	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Avlastning i egen regi (alternativt tiltak - ikke kjøpe privatavlastning)	- 925 000	- 925 000	Gjennomført
26	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Legevakt natt	- 500 000	-	Blir ikke gjennomført
27	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Innkjøpskontroll, gjennomgang og reforhandling av avtaler 	- 50 000	- 50 000	Gjennomført
28	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Redusere Nyttastlegenjemmel, ergoterapistilling, lederstilling og	- 385 000	- 385 000	Gjennomført
29	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Innkjøpskontroll, gjennomgang og reforhandling av avtaler 	- 15 000	- 15 000	Gjennomført
30	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Innkjøpskontroll, gjennomgang og reforhandling av avtaler 	- 25 000	- 25 000	Gjennomført
31	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Innkjøpskontroll, gjennomgang og reforhandling av avtaler 	- 100 000	- 100 000	Gjennomført
32	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Reduserte i tjenester psykisk helse.	- 500 000	- 500 000	Gjennomført
33	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Innkjøpskontroll, gjennomgang og reforhandling av avtaler 	- 105 000	- 105 000	Gjennomført
34	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Reduserte utgifter Marienlyst felles 2024	200 000	200 000	Gjennomført
35	20 - Vedtak forrige periode	øk. plan 2024: I ilpasse bemanning til skjermet demenstilbud på institusjon	500 000	500 000	Gjennomført
36	20 - Vedtak forrige periode	øk.plan 2024: Iverksetting av nye sykehjemplasser -jfr vedtak	3 350 000	3 350 000	Gjennomført
37	20 - Vedtak forrige periode	øk.plan 2024: Iverksetting av nye sykehjemplasser -jfr vedtak	385 000	385 000	Gjennomført
38	20 - Vedtak forrige periode	øk.plan 2024: Iverksetting av nye sykehjemplasser -jfr vedtak	515 000	515 000	Gjennomført
39	20 - Vedtak forrige periode	øk.plan 2024: Iverksetting av nye sykehjemplasser -jfr vedtak	750 000	750 000	Gjennomført
40	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Reduserte utgifter Marienlyst felles 2024	200 000	200 000	Gjennomført
41	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Redusere dagtilbudene	- 400 000	- 400 000	Ikke relevant
42	20 - Vedtak forrige periode	øk.plan 2024: I ilpasse bemanningen innen Helseøgn's omsorg for utviklingshemmede/funksjonshemming	1 000 000	1 000 000	Gjennomført
43	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Innkjøpskontroll, gjennomgang og reforhandling av avtaler	- 105 000	- 105 000	Gjennomført
44	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: HDO felles, utstyr - materiell	- 50 000	- 50 000	Gjennomført
45	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Redusere Nyttastlegenjemmel, ergoterapistilling, lederstilling og	- 485 000	- 485 000	Gjennomført
46	20 - Vedtak forrige periode	Stabbestad omsorgssenter	- 3 500 000	- 3 500 000	Gjennomført
47	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Reduksjon tomgangsleie gjennom oppsigelse av leieavtale omsorgsboliger Stabbestad.	- 1 900 000	- 1 900 000	Gjennomført
48	20 - Vedtak forrige periode	øk. plan 2023: Styrket bemanning hjemmetjenesten, kompenserende tiltak for driftsreduksjon bemannede	4 000 000	4 000 000	Gjennomført
49	20 - Vedtak forrige periode	øk.plan 2024: Øke bemanning i boliger med nærhet til bemanning	750 000	750 000	Gjennomført

50	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Hjemmesykepleien, taxibåt	-	150 000	-	150 000	Gjennomført
51	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Bytte av medisindispensere	-	100 000	-	100 000	Gjennomført
52	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Redusere Ny rastegenhjemmel, ergoterapistilling, lederstilling og øk.plan 2024: Øke kommunens tilbud innen ergoterapi	-	630 000	-	630 000	Gjennomført
53	20 - Vedtak forrige periode	med en ergoterapeut-stilling Samdrift dagtilbud for personer med demens og		100 000		100 000	Ikke relevant
54	25 - Politisk budsjettvedtak	Livsgleden - møteplass for eldre		660 000		660 000	Ikke relevant
55	69 - Endringer av tidligere vedtatte tiltak	Korreksjon av tilskudd mottak flyktninger Redusere tiltak fra EkstraB. 2024 Økt bruk av		200 000		200 000	Ikke relevant
56	69 - Endringer av tidligere vedtatte tiltak	velferdsteknologi		1 000 000		1 000 000	Gjennomført
57	69 - Endringer av tidligere vedtatte tiltak	Ikke gjennomført tiltak om å kjøpe legevakttjenester natt Redusere effekt av tiltak EkstraB. 2024:		500 000		500 000	Ikke relevant
58	69 - Endringer av tidligere vedtatte tiltak	Hjemmesykepleien taxibåt		150 000		150 000	Gjennomført
59	70 - Innsparingstiltak	Inngå samarbeid om legevakt Samdrift dagtilbud for personer med demens og	-	300 000	-	-	Blir ikke gjennomført
60	70 - Innsparingstiltak	Livsgleden - møteplass for eldre Samdrift dagtilbud for personer med demens og	-	450 000	-	450 000	Ikke relevant
61	70 - Innsparingstiltak	Livsgleden - møteplass for eldre Demografisk drittstipasing - økt bemanning og bedre	-	240 000	-	240 000	Ikke relevant
62	80 - Nye tiltak	turnusplanlegging		1 000 000		1 000 000	Gjennomført
63	80 - Nye tiltak	Utvide antall institusjonsplasser Øke finansiering overriggerdøgn - betaling til Sykehuset i	-	-	-	-	Ikke relevant
64	80 - Nye tiltak	Telemark		800 000		800 000	Gjennomført
65	80 - Nye tiltak	PC utskifting i Kragerø kommune pga nye minimumskrav Ressurskrevende brukere - korrigert for urealistisk		100 000		100 000	Gjennomført
66	80 - Nye tiltak	budsjett Uteteam for hjemmepoenøe personer med		8 000 000		8 000 000	Gjennomført
67	80 - Nye tiltak	funksjonsnedsettelse		2 500 000		2 500 000	Gjennomført
68	80 - Nye tiltak	Driftsutgifter ny avdeling underetasjen sykehuset		500 000		500 000	Gjennomført
69	80 - Nye tiltak	Nytt døgnbemannet botiltak - delfinansiering		1 700 000		1 700 000	Gjennomført
70	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	Si opp/endre leieavtale for Seniorsenteret	-		-	155 000	Planlagt gjennomført
71	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	Dekke komm.psyk stilling med prosjektmidler 40 % stilling (Årslønn 40 %: 585 000)	-		-	400 000	Planlagt gjennomført
72	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	Viderføre vakant stilling 60% på Dagsenteret	-		-	220 000	Planlagt gjennomført
73	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	Holde vakant 100% stilling bemanningsteam ut året	-		-	280 000	Planlagt gjennomført
74	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	Holde vakant stilling i Ressursteam ut året	-		-	170 000	Planlagt gjennomført
75	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	Bruke tilskuddsmidler til dekke ordinær lønn	-		-	300 000	Planlagt gjennomført
76	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	Stilling innenfor praktisk bistand holdes vakant	-		-	275 000	Planlagt gjennomført
77	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	2 lærlinger avslutter sitt lærlingeløp. Ledige lønnsmidler fra lærlingeordningen i HR overføres HO.	-		-	200 000	Planlagt gjennomført
78	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	Redusert innleie i alle avdelinger ved fravær vurderes fortløpende og har vært praktisert i hele 2025	-		-	1 000 000	Planlagt gjennomført
79	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	Redusert utgifter til overligger i sykehus	-		-	500 000	Planlagt gjennomført

Kommunalområdet – Oppvekst

Nr	Tiltakstype kode	Tiltaksbeskrivelse	2025	Prognose 2025	Status
7	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Oppvekst stab. Reduksjon i staben. øk.plan 2024: Levangsheia oppvekstsenter blir en todelt skole	- 1 000 000	- 1 000 000	Gjennomført
8	20 - Vedtak forrige periode	øk.plan 2024: Økte kostnader til bosetting av flyktninger	- 780 000	- 780 000	Gjennomført
9	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Oppvekst stab. Reduksjon i driftsmidler	- 900 000	- 900 000	Ikke relevant
10	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Oppvekst stab. Reduksjon i driftsmidler	-	-	Ikke relevant
11	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Stenge kom.barnehager hele julimåned, romjul, påske Øk.plan 2024: Konsekvenser opprettholdelse av budsjettvedtak barnehageplass for barn uten barnehagerett fra april til august	- 700 000	-	Redusert
12	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Oppvekst stab. Reduksjon i driftsmidler	- 860 000	- 860 000	Gjennomført
13	20 - Vedtak forrige periode	øk.plan 2024: Korreksjon feil av redusert makspris barnehage	100 000	100 000	Gjennomført
14	20 - Vedtak forrige periode	Øk.plan 2024: Nye makspriser barnehage	1 100 000	1 100 000	Gjennomført
15	20 - Vedtak forrige periode	øk. plan 2024: Reduksjon av to lærerårsverk ved Kragerø skole fra 01.08.24	350 000	350 000	Gjennomført
16	20 - Vedtak forrige periode	øk. plan 2024: Reduksjon av to lærerårsverk ved Kragerø skole fra 01.08.24	- 770 000	- 770 000	Gjennomført
17	20 - Vedtak forrige periode	øk. plan 2024: Reduksjon av to lærerårsverk ved Kragerø skole fra 01.08.24	- 92 000	- 92 000	Gjennomført
18	20 - Vedtak forrige periode	øk. plan 2024: Reduksjon av to lærerårsverk ved Kragerø skole fra 01.08.24	- 121 000	- 121 000	Gjennomført
19	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Reduksjon av miljøterapeuter i skole	- 1 050 000	- 1 050 000	Gjennomført
20	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Skole. Reduksjon av 5 stillinger basert på risikovurdering i den enkelte skole	- 2 400 000	- 900 000	Redusert
21	20 - Vedtak forrige periode	Øk.plan 2024: Skole - Tilpasning lærernorm	- 1 856 250	- 1 856 250	Gjennomført
22	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Oppvekst stab. Reduksjon i driftsmidler	50 000	50 000	Gjennomført
23	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Redusere midler til kompetanseheving for lærere og ledere øk.plan 2024: Økt bevilgning SFO - gratis kjernetid 3 klasse	- 150 000	- 150 000	Gjennomført
24	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024:Tilpasning til lærernorm fra 1. februar 2024	740 000	740 000	Gjennomført
25	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024:Tilpasning til lærernorm fra 1. februar 2024	- 110 000	- 110 000	Gjennomført
26	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024:Tilpasning til lærernorm fra 1. februar 2024	- 14 000	- 14 000	Gjennomført
27	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024:Tilpasning til lærernorm fra 1. februar 2024	- 18 000	- 18 000	Gjennomført
28	20 - Vedtak forrige periode	øk.plan 2024: Barneverntjenesten, reduksjon i stillinger	- 135 000	- 135 000	Gjennomført
29	25 - Politisk budsjettvedtak	Moduler ungdomsskole	1 650 000	1 650 000	Gjennomført
30	25 - Politisk budsjettvedtak	Styrke miljøarbeiderressurs Kragerø Skole	400 000	400 000	Gjennomført
31	69 - Endringer av tidligere vedtatt	Korreksjon av tilskudd mottak flyktninger	2 300 000	2 300 000	Ikke relevant
32	70 - Innsparingstiltak	Flytte Trekanten barnehage	- 488 000	- 488 000	Gjennomført
33	70 - Innsparingstiltak	Barnehageinntak kun for barn med barnehagerett	- 960 000	- 960 000	Gjennomført
34	70 - Innsparingstiltak	Demografisk driftstilpasning	-	-	Ikke relevant
35	70 - Innsparingstiltak	Økning tilskudd lmdi Kragerø skole	- 1 050 000	- 1 050 000	Gjennomført
36	70 - Innsparingstiltak	Samle ungdomsskolen til Kragerø skole	- 2 443 000	- 2 443 000	Gjennomført
37	70 - Innsparingstiltak	Levangsheia oppvekstsenter legges ned fra august 2025	- 1 712 000	- 1 712 000	Gjennomført
38	70 - Innsparingstiltak	Reduksjon - helsestasjonen	- 200 000	- 200 000	Gjennomført
39	80 - Nye tiltak	PC utskifting i Kragerø kommune pga nye minimumskrav	200 000	200 000	Gjennomført
40	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	Nedbemanning bhg	- 400 000	-	Forsinket
41	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	Oppvekst IKT 50% 1.8 - 31.12		- 220 000	Gjennomført
42	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	Mindreforbruk leirskole		- 180 000	Planlagt gjennomført
43	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	PPT - reduksjon i aktivitet		- 100 000	Planlagt gjennomført
44	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	Bvt - Ung Framtid 50% 1.6 - 31.12		-	Forsinket
45	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	Skole - redusere personale 1.11-31.12		- 150 000	Gjennomført
46	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	Reduksjon i innkjøp		- 1 100 000	Planlagt gjennomført
47	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	VO - reduksjon 25 % stilling		- 30 000	Planlagt gjennomført
48	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	Helsestasjon - helsesykepleierstilling holdes vakant 30 %		- 130 000	Gjennomført

Kommunalområdet – Samfunn

Nr	Tiltakstype kode	Tiltaksbeskrivelse	2025	Prognose 2025	Status
5	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Avvikle videreføring av prosjekt Ung Arena	- 50 000	- 50 000	Gjennomført
6	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Redusere energiforbruket i kommunale bygg som ikke er i bruk om sommeren	- 40 000	- 40 000	Gjennomført
7	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Redusere renhold i kontorbygg	- 110 000	- 110 000	Gjennomført
8	20 - Vedtak forrige periode	Øk.plan 2024: Opphør leieavtale med VITALIS	1 250 000	1 250 000	Ikke relevant
9	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Miljørådgiver stilling holdt vakant 2024	255 000	255 000	Gjennomført
10	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Boligkontoret: avvikle tilskudd tilrettelegging	- 200 000	- 200 000	Gjennomført
11	20 - Vedtak forrige periode	Øk.plan 2024: Kompensasjon lave gebyrinntekter byggesak	- 1 250 000	- 1 250 000	Gjennomført
12	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Holde vakant stilling knyttet til eiendomsskatt/konsesjon/boplikt i virksomheten Bygg og areal	- 200 000	- 200 000	Gjennomført
13	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Redusert kjøp av konsulenttjenester til kommuneplanens arealdel 2024	400 000	400 000	Gjennomført
14	20 - Vedtak forrige periode	Øk. plan 2023: Kjøp av konsulenttjenester til Områdeplan Fikkjebakke	- 600 000	- 600 000	Gjennomført
15	20 - Vedtak forrige periode	Øk.plan 2024: Kjøp av konsulenttjenester til kommuneplanens arealdel 2024	- 800 000	- 800 000	Gjennomført
16	20 - Vedtak forrige periode	Øk. plan 2023: Reduserte kostnader til strøm kommunale bygg grunnet reduserte strømpriser, jfr endrede konsesjonskraft inntekter	- 2 000 000	- 2 000 000	Ikke relevant
17	20 - Vedtak forrige periode	Øk. plan 2024: Lavere strømkostnader til egne eiendommer	500 000	500 000	Ikke relevant
18	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Avvikle babysvømming	- 100 000	- 100 000	Gjennomført
19	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Parkering holder en stilling vakant ut året 2024	200 000	200 000	Gjennomført
20	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Økte parkeringsinntekter	- 250 000	- 250 000	Gjennomført
21	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Reduksjon virksomhet vei og park	- 750 000	- 750 000	Gjennomført
22	20 - Vedtak forrige periode	Øk. plan 2023: Reduserte kostnader til strøm gatelys grunnet reduserte strømpriser, jfr endrede konsesjonskraft inntekter	- 250 000	- 250 000	Gjennomført
23	20 - Vedtak forrige periode	Øk.plan 2024: Lavere strømkostnader til gatelys	150 000	150 000	Gjennomført
24	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Redusere bruken av kvalifiseringsprogrammet	- 500 000	- 500 000	Gjennomført
25	20 - Vedtak forrige periode	øk.plan 2024: Endrede kostnader ved mottak av flyktninger	- 1 700 000	- 1 700 000	Ikke relevant
26	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Kulturskolerektor/Kultursjef (kun høsten 2024)	120 000	120 000	Ikke relevant
27	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Begrense bruk av lydfirma elevkonserter	- 15 000	- 15 000	Gjennomført
28	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Dirigent voksenkorpset: 25% stilling	- 39 000	- 26 000	Gjennomført
29	20 - Vedtak forrige periode	Øk.plan 2024: Prosjekt FriBy	250 000	250 000	Ikke relevant
30	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Avvikle kragerø kino	- 750 000	- 750 000	Gjennomført
31	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Redusert åpningstid/reduert betjent bibliotek	- 1 312 000	- 1 312 000	Gjennomført
32	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Redusert tilbud Kulturskolen	- 176 000	- 117 333	Gjennomført
33	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Redusert 20% stilling til korpssrekruttering	- 97 000	- 97 000	Gjennomført
34	25 - Politisk budsjettedtak	Driftskostnader levangsheia oppvekstsenter	150 000	150 000	Gjennomført
35	25 - Politisk budsjettedtak	Ikke tilsette stilling parkering	-550 000	0	Planlagt gjennomført
36	25 - Politisk budsjettedtak	Tilskudd kontigentkasse	100 000	100 000	Gjennomført
37	25 - Politisk budsjettedtak	Avvikle tilskudd til KIF og Hellebanen for skolens bruk av	250 000	250 000	Ikke relevant
38	25 - Politisk budsjettedtak	Økt husleie Kragerø kunstscole	-410 000	-410 000	Gjennomført
39	69 - Endringer av tidligere vedtatte tiltak	Korreksjon konsekvenser Opphør leieavtale med VITALIS	-	-	Ikke relevant
40	69 - Endringer av tidligere vedtatte tiltak	Korreksjon av tiltak Reduserte kostnader til strøm kommunale bygg	-	-	Ikke relevant
41	69 - Endringer av tidligere vedtatte tiltak	Korreksjon av tilskudd mottak flyktninger	4 500 000	4 500 000	Ikke relevant
42	69 - Endringer av tidligere vedtatte tiltak	Prosjekt Friby	- 250 000	- 250 000	Ikke relevant
43	70 - Innsparingstiltak	Reduksjon 50% stilling Boligkontoret	- 175 000	- 175 000	Planlagt gjennomført
44	70 - Innsparingstiltak	Reduksjon 30% stillingsressurs Samfunn Felles	- 105 000	- 105 000	Planlagt gjennomført
45	70 - Innsparingstiltak	Redusert drift	-	-	Ikke relevant
46	70 - Innsparingstiltak	Avvikle tilskudd til KIF og Hellebanen for skolens bruk av banene	- 250 000	- 250 000	Ikke relevant
47	70 - Innsparingstiltak	Reduksjon i bruken av Kvalifiseringsprogrammet (NAV)	- 1 000 000	- 1 000 000	Gjennomført
48	70 - Innsparingstiltak	Reduksjon i langtidsmottakere av økonomisk sosialhjelp (NAV)	- 2 200 000	- 2 200 000	Gjennomført
49	70 - Innsparingstiltak	Reduksjon 50% stilling Kulturkontoret/avvikling av Senior'n (halvmårsseffekt i 2025)	- 175 000	87 500	Redusert
50	70 - Innsparingstiltak	Reduksjon i tilskudd utbetalt over Kulturbudsjettet	- 600 000	- 600 000	Gjennomført
51	70 - Innsparingstiltak	Holde avdelingsleder Kulturskolen vakant	- 700 000	- 700 000	Planlagt gjennomført
52	80 - Nye tiltak	Krav til økte inntekter selvkost bygg og areal	- 2 100 000	- 2 100 000	Feilberegning
53	80 - Nye tiltak	Økte sosialsatser	3 000 000	3 000 000	Gjennomført
54	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	Ikke sette inn vikarer renhold: Redusere renhold i kommunal bygg/kontorplasser i 2025 (midlertidig tiltak i 2025)	-	70 000	Planlagt gjennomført
55	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	Redusere bruk av rammeavtaler knyttet til kommunens bygg i 2025 (midlertidig tiltak i 2025)	-	382 600	Planlagt gjennomført
56	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	Innsparte lønnsmidler fram til nå (permisjoner, ubesatte stillinger). Disse stillingene er nå i hovedsak besatt.Hele kommunalområde Samfunn bidrar med det de har (midlertidig tiltak i 2025)	-	547 400	Planlagt gjennomført
57	81 - Nye tiltak etter 1 tertial	Innsparte lønnsmidler fram til nå (permisjoner, ubesatte stillinger). Disse stillingene er nå i hovedsak besatt.Hele kommunalområde Samfunn bidrar med det de har (midlertidig tiltak i 2025)	-	550 000	Planlagt gjennomført

Kommunalområdet – Støtte og utvikling

Nr	Tiltakstype kode	Tiltaksbeskrivelse	2025	Prognose 2025	Status
1	10 - Styring og kontroll	Regelmessig budsjettoppfølging på alle nivå	-		Gjennomført
2	10 - Styring og kontroll	Styrke kapasitet på lønnsarbeidet			Forsinket
3	10 - Styring og kontroll	Videreføre en 50% stilling innen IT			Status?
4	10 - Styring og kontroll	Lederstøtte til organisasjonen			Gjennomført
5	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Midlertidig innsparing på lønn	150 000	150 000	Gjennomført
6	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Midlertidig reduksjon av felles kompetansepot	150 000	150 000	Gjennomført
7	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Midlertidig innsparing på lønn	50 000	50 000	Gjennomført
8	70 - Innsparingstiltak	Redusere årsverk innenfor virksomhet IT	- 312 000	- 312 000	Forsinket
9	70 - Innsparingstiltak	Oppsigelse av ulike digitale verktøy	- 173 000	- 173 000	Forsinket
10	70 - Innsparingstiltak	Personalrelaterte goder som ekstra fridager og gavekort	- 165 000	- 165 000	Gjennomført
11	70 - Innsparingstiltak	Reduksjon i felles kompetansemidler i Kragerø kommune	- 100 000	- 100 000	Gjennomført
12	80 - Nye tiltak	Økt KS kontingent og utgifter til KLP for Kragerø kommune	300 000	300 000	Gjennomført
13	80 - Nye tiltak	KS Dif - ny prismodell	100 000	100 000	Gjennomført
14	80 - Nye tiltak	Microsoft 365 lisens - prisjustering	700 000	700 000	Gjennomført
15	80 - Nye tiltak	NyBy	130 000	130 000	Gjennomført
16	80 - Nye tiltak	PCutskifting i Kragerø kommune pga nye minimumskrav	200 000	200 000	Gjennomført
			1 030 000	1 030 000	

Tjenesteområde – Kommuneledelse og tilskudd:

Nr	Tiltakstype kode	Tiltaksbeskrivelse	2025	Prognose 2025	Status
1	20 - Vedtak forrige periode	Øk.plan 2024: GNIST programmet	- 400 000	- 400 000	Ikke relevant
2	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Reduksjon tilskudd til næringsforeningen	- 800 000	- 800 000	Gjennomført
3	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Reduksjon i næringsaktivitet	200 000	200 000	Ikke relevant
4	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Dekning av underskudd Kragerø Fjordbåt selskap 2024	- 2 550 000	- 2 550 000	Ikke relevant
5	20 - Vedtak forrige periode	Øk. plan 2024: Oppdatering av tilskudd KKF	200 000	200 000	Ikke relevant
6	25 - Politisk budsjettvedtak	nedtrekk budsjett næringsaktivitet	-300 000	-300 000	Gjennomført
7	25 - Politisk budsjettvedtak	Omdisponering Kragerø næringsforening	300 000	300 000	Gjennomført
8	25 - Politisk budsjettvedtak	Tilskudd kirkens bymisjon	50 000	50 000	Gjennomført
9	69 - Endringer av tidligere vedtatte tiltak	Endring redusert næringsaktivitet	150 000	150 000	Ikke relevant
10	70 - Innsparingstiltak	Avvikle tilskudd til Visit Telemark	- 420 000	- 420 000	Gjennomført
11	70 - Innsparingstiltak	Reduserte øvrige tilskudd til eksterne	- 1 711 482	- 1 711 482	Gjennomført
12	80 - Nye tiltak	Strategisk næringsarbeid	100	100	Ikke relevant
13	80 - Nye tiltak	Korrigert tilskudd øvrige ihht deflator 2025	485 000	485 000	Ikke relevant
14	80 - Nye tiltak	Endret husleie til ny brannstasjon	-	-	Ikke relevant
15	80 - Nye tiltak	Korrigert tilskudd GBR ihht deflator 2025	700 000	700 000	Ikke relevant
16	80 - Nye tiltak	Drift av fergesamband i Kragerø - Driftstilskudd Fergeselskap	3 500 000	3 500 000	Ikke relevant
17	80 - Nye tiltak	Drift av fergesamband i Kragerø - Vedlikehold kommunale fergerleier	1 200 000	1 200 000	Ikke relevant
			603 618	603 618	

Tjenesteområde – politikk:

Nr	Tiltakstype kode	Tiltaksbeskrivelse	2025	Prognose 2025	Status
1	20 - Vedtak forrige periode	EkstraB. 2024: Valg, korreksjon budsjett kommunedirektør	700 000	700 000	Gjennomført

Vedlegg 3 – Økonomirapport 2. tertial 2025 fra Kragerø kirkelig fellesråd

Se eget vedlegg

Vedlegg 4 – Økonomirapport 2. tertial 2025 fra Kragerø havnevesen

Se eget vedlegg