



1.Tertialrapport 2026
Froland kommune

Innholdsfortegnelse

1 Froland (1)	4
1.1 Kommunedirektørens kommentar	4
1.1.1 Ledermøter	5
1.2 Økonomi	5
1.2.1 Investering	5
1.2.2 Lånegjeld	8
1.2.3 Status pr. tiltak i budsjett	11
1.2.4 Forventet årsresultat	12
1.2.5 Langsiktig økonomisk utvikling	13
1.3 Organisasjon og personal	14
1.4 Internkontroll	18
1.5 Innkjøp og anskaffelser	18
1.6 Beredskap	19
1.7 Sektorens tertialrapport	19
2 Administrasjonen (10)	20
2.1 Økonomi (drift)	20
2.2 Kommunalsjefs kommentar	22
3 Overordnede eksterne samarbeid (13)	23
3.1 Økonomi (drift)	23
3.2 Kommunalsjefs kommentar	24
4 Politisk, utvalg og arbeidsgiverordninger (14)	25
4.1 Økonomi (drift)	25
4.2 Kommunalsjefs kommentar	26
5 Samfunn (15)	27
5.1.1 God helse og livskvalitet (FNs bærekraftsmål nr.3)	29
5.1.2 God utdanning (FNs bærekraftsmål nr.4)	29
5.1.3 Bærekraftige byer og lokalsamfunn (FNs bærekraftsmål nr.11)	29
5.2 Økonomi (drift)	30
5.3 Kommunalsjefs kommentar	37
6 Helse, omsorg og mestring (16)	39
6.1.1 God helse og livskvalitet (FNs bærekraftsmål nr.3)	44
6.1.2 God utdanning (FNs bærekraftsmål nr.4)	44
6.1.3 Bærekraftige byer og lokalsamfunn (FNs bærekraftsmål nr.11)	44
6.2 Økonomi (drift)	45
6.3 Kommunalsjefs kommentar	49

7 Oppvekst og utdanning (17)	51
7.1.1 <i>God helse og livskvalitet (FNs bærekraftsmål nr.3)</i>	55
7.1.2 <i>God utdanning (FNs bærekraftsmål nr.4)</i>	55
7.1.3 <i>Bærekraftige byer og lokalsamfunn (FNs bærekraftsmål nr.11)</i>	56
7.2 Økonomi (drift).....	56
7.3 Kommunalsjefs kommentar	59
8 Finans - Utgifter og kostnader (90)	61
9 Finans - Inntekter (91)	63

1 Froland (1)

1.1 Kommunedirektørens kommentar

Overordnet vurdering

Kommunedirektøren vurderer at kommunens tjenesteproduksjon, forvaltningsoppgaver og samfunnsutvikling i hovedsak gjennomføres i tråd med vedtatte planer for 2026 og at kommunen styrer mot et resultat i balanse.

Det legges ned et betydelig arbeid i sektorene for å tilpasse driften til de økonomiske forutsetningene, og både ansatte og ledere viser ansvarlighet og engasjement i oppfølgingen.

Økonomi

Økonomien følges tett opp gjennom løpende rapportering og dialog i ledermøter. Sektorene gir månedlige statusoppdateringer, og økonomi er et prioritert tema i både administrativ og politisk. Kommunens handlingsrom er fortsatt svært begrenset. Budsjettet for 2026 ble lagt med bevisst forhold til risiko knyttet til noen overordnede budsjettkutt og poster. kommunalsjefene rapporterer gjennomgående god fremdrift i effektueringen av disse.

Gjennom første tertial har det vist seg at noen områder krever budsjettjusteringer, til tross for at det ikke er dekning for dette. Dette henger sammen med både de usikkerhetsmomentene man gikk inn i året med og nye ytre forhold som har oppstått underveis.

Endringene i Revidert nasjonalbudsjett har gitt mindre justeringer i rammevilkårene, men økte inntekter blir i stor grad utlignet av økte utgifter. Kommunedirektøren følger situasjonen tett, har igangsatt risikoreduserende tiltak og forutsetter at sektorene holder seg innenfor vedtatte budsjetttrammer.

Dette er en viktig indikator for kommunens framtidige inntekter og må følges nøye framover.

Tjenesteproduksjon, forvaltning og samfunnsutvikling

Enhetene rapporterer om stabile og gode tjenester, og det er en gjennomgående opplevelse av at innbyggerne får et tilfredsstillende tilbud.

Det arbeides målrettet med tiltak som støtter opp om satsingsområdene i kommuneplanen, og dette utdypes i de enkelte sektoravsnittene i rapporten.

Befolkningsutvikling

Befolkningsutvikling og alderssammensetning er avgjørende for kommunens frie inntekter som er rammetilskudd og skatt. Befolkningsutviklingen ser foreløpig ut til å fortsatt ha vekst, til tross for at andelen norske kommuner som har vekst blir færre. Kommunen hadde ihht. SSB sin offisielle befolkningsstatistikk en økning i folketallet gjennom første tertial på 5 personer, fra 6.299 til 6.304.

1.1.1 Ledermøter

Kommunedirektøren har annenhver uke administrativt ledermøte for kommunedirektørens ledergruppe. Til ledermøtet innkalles de tre kommunalsjefene, organisasjonssjef og økonomisjef. Andre innkalles ved behov.

Fast agenda;

- Informasjon fra kommunedirektøren
- Økonomi
- Tverrfaglige tjenester og temaer
- Eventuelt

1.2 Økonomi

Hovedoversikt 1.tertial

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
10	Administrative støttetjenester				
	Nettoutgift	12 133 933	4 537 150	4 544 982	7 832
13	Overordnede eksterne samarbeid				
	Nettoutgift	5 152 040	2 005 324	2 314 156	308 832
14	Politisk, utvalg og arbeidsgiverordninger				
	Nettoutgift	10 531 216	4 784 070	4 966 550	182 480
15	Samfunn				
	Nettoutgift	49 097 897	22 446 029	21 286 713	-1 219 288
16	Helse, omsorg og mestring				
	Nettoutgift	139 055 933	67 282 523	65 678 995	-1 603 528
17	Oppvekst og utdanning				
	Nettoutgift	194 406 873	65 065 924	64 471 127	-512 581
90	Finans - Utgifter og kostnader				
	Nettoutgift	185 740 379	48 114 126	55 787 231	7 673 105
91	Finans - Inntekter				
	Nettoutgift	-584 001 247	-200 600 926	-187 438 818	13 162 108
95	Selvkost og selvfinansierte prosjekter				
	Nettoutgift	-14 165 739	262 779	-4 688 381	-4 951 160

1.2.1 Investering

Prosjekt		Regnskap 2026	Budsjett 2026	Avvik	Kommentar
30071	Neset renseanlegg	-	768 832	768 832	Anlegget har hatt mye driftsproblemer siden oppstart 2020. Rest vil benyttes for å luke ut feil og optimalisere drift for å forsøke å redusere utrykninger på vakt
30072	Songe-NRA/BVV - avløp	113 599	589 187	475 588	Oppgradering og sertifisering av løfteanordning for pumper i ny pumpestasjon, etterarbeider på grøntområder og evaluering av prøvedriftsperioden gjenstår.
30073	Songe-NRA/BVV - vann	360 255	1 081 932	721 677	Etter en periode med drift ser vi behov for oppgradering av gamle ventiler og kum på inntaksledning.

Prosjekt		Regnskap 2026	Budsjett 2026	Avvik	Kommentar
32057	Anskaffelse av komfyrvakt i kommunale bygg	22 008	23 988	1 980	Innkjøp av komfyrvakter for fortløpende montering. Prosjektet ferdigstilles
33206	Frolands Verk museum	- 758 580	553 482	1 312 062	Pågår og er i rute. Delfinansiert fra fylkeskommunen, samt statlig engangsbevilgning.
33215	Oppgradering avløpspumpestasjoner/pumper - Avløp	-	1 977 092	1 977 092	Flere stasjoner trenger større oppgraderinger. Dette gjelder blant annet Stibru hvor vi også gjør utbedringer på ledningsanlegg
33216	Oppgradering ventilkruss, pumper og trykkforstærkere - Vann	-	1 772 166	1 772 166	Oppgraderinger av ventilkruss. Vi setter i gang med utskifting av sentrale kummer, som ikke tidligere har hatt muligheter for pluggkjøring og uten avstengningsmuligheter.
33218	Nytt tak på Blakstadheia skole	-	2 575 000	2 575 000	Prosjekt er ikke godkjent av Statsforvalteren
33233	Utvendelse av eksisterende SD anlegg til å omfatte Frolandia	77 300	650 000	572 700	Steg 1. legger server til IKT-Agder for å redusere risiko. kr 60 000,- Steg 2 bytte PLS venter på pris. Venter på teknisk nett gjennom IKT-Agder. Kartlagt og klargjort før serverflyttet. IKT Agder holder på i disse dager å legge om til teknisk nett. Prosjektet noe utsatt pga. utfordringer med nettet.
33248	Oppgradering vei	-	77 452	77 452	Benyttes i løpet av 2026 for nødvendige oppgraderinger
34000	Reservevannforsyning vurdering av grunnvannskilder	130 576	5 811 310	5 680 734	Prøvepumping av grunnvann i tre brønner ved Skarsbru pågår og forventes avsluttet tidlig høst 2026. Kapasitet og vannkvalitet har siden prøvepumpingen startet på ettersommeren 2025 vært veldig bra.
34001	Tilstandsvurdering Blakstad vannverk	-	203 211	203 211	Vi har nå fått en rapport som viser et behov på ca 10 mill for å holde BSVA i drift de neste 10 årene i tillegg til normale driftskostnader. Sluttrapport kommer
34002	Utkifting VA Blakstadheia	-	3 463 396	3 463 396	Formålet med prosjektet er å begrense lekkasjer og innlekk på vann- og avløpsledninger på Blakstadheia. Kartlegging av feil på ledningsnettet har startet.
34006	Nytt kloranlegg svømmehallen	-	950 000	950 000	Prosjektet er nylig godkjent av Statsforvalteren og kan igangsettes.
34018	Oppgradering LED belysning kommunale bygg	4 883	70 170	65 287	Foregår fortløpende. Har foretatt store utskiftninger ved Froland barneskole, Frolandshallen og Frolandia. Fortløpende utskifting i leiligheter ved Furuvegen 5. Stort behov fremover
34019	Søppelhus Helsehuset/sykehjemmet	-	193 337	193 337	Har blitt noe utsatt, prosjektleder jobber med skisser og søknader. Innhenter pris på bygget, setter opp ringmur selv.
34023	Adgangskontroll kommunale bygg	-	700 000	700 000	Prosjekt ikke godkjent av Statsforvalteren
34044	Ny barnehage (Kringletoppen)	102 700	7 388 805	7 286 105	Prosjektet er avsluttet iht hovedfremdriftsplan og bygget er overtatt av kommunen. Prøvdriфт er startet og avsluttes juni 2026.Sluttrapporten vil komme etter prøvedriftsperioden.
34049	Lokaler til ny fysioterapeut	1 365 883	1 582 952	217 069	Oversender tegningene til fysioterapeutene for klarsignal. Deretter innhentes pris fra vår rammeavtale aktør for utførelse. Ombyggingskostnadene blir lagt på leieprisen.
34051	Oppgradering av sykehjem	-	283 380	283 380	Gjennomført i år nødreparasjon av heis kr 40 000,- Ny UPS til datanettverket kr. 11 000,- Reparasjoner av rør kr. 75 000,- Utskifting av ødelagt nødlis kr. 30 000,- Prioritert liste utarbeidet med prosjektgruppen.
35002	Flom- og overvannstiltak	11 060	350 959	339 899	Ved større hendelser ser vi behov for utbedringer av f.eks stikkrenner i veier. Rest benyttes 2026 for skadebøtende tiltak
35003	Forprosjekt VA Langedal-Nidelvveien AP	-	500 000	500 000	Lokalisering av svakheter på ledningsnettet i Langedal er en del av prosjektet. Målet er å få nok kunnskap til å kunne avgjøre hvilke tiltak som bør igangsettes.
35007	Værkscampen	-	250 000	250 000	Prosjekt ikke godkjent av Statsforvalteren
35014	Videoovervåking av komm. bygg og uteareal	-	150 000	150 000	Prosjektet er nylig godkjent av Statsforvalteren og kan igangsettes.
35015	Bruer oppgradering	-	180 000	180 000	Avsluttet.
35020	Ny heis Froland sykehjem	- 664 614	73 485	738 099	Kontrakt med Schindler er signert og satt i bestilling. 1. Avdra 30%, er utbetalt ihht. kontrakt ved bestilling. 2. avdrag 55%, ved levering av materiell på byggeplass. 3.avdrag 15% 30 dager etter

Prosjekt		Regnskap 2026	Budsjett 2026	Avvik	Kommentar
					overtagelse. Det er satt i bestilling utbedring av heisventilasjon ihht. kravene kostnad kr. 45000,- Det er søkt og fått tilsagn på kr. 935 000,- til prosjektet fra Husbanken. Tilskuddet utbetales ved ferdig regnskap av prosjektet. Kan avsluttes.
35600	Energiltak kommunale utleieboliger, omsorgsboliger og sykehjem	-	400 000	400 000	Prosjektet er nylig godkjent av Statsforvalteren og kan igangsettes. For å søke tilskuddsmidler fra Husbanken til slike tiltak, må kommunen stille med 50% egenkapital.
35602	Ny antenne og målebok til GPS-utstyret	-	170 000	170 000	Prosjektet er nylig godkjent av Statsforvalteren og kan igangsettes.
35603	Lukke brannavvik kommunale bygg	600 000	1 200 000	600 000	Prosjektet pågår gjennom rammeavtale. Utførelse av Andressen&Aastviit i samarbeid med nødsteknikk AS. Pågår.
35604	Avskrapningsmatter inngangsparti kommunale bygg	-	250 000	250 000	Et prosjekt som krever godkjenning av Statsforvalteren. Effektivitet og HMS-tiltak for renhold
35606	Utskiftning av ovnsrister og kompressor ved flisfyren	-	250 000	250 000	Prosjektet er nylig godkjent av Statsforvalteren og kan igangsettes. For å kunne drifte flisfyren videre, er det helt nødvendig og skifte ovnsrister og kompressor til anlegget.
35609	Solskjerming Froland ungdomsskole	-	100 000	100 000	Prosjektet er nylig godkjent av Statsforvalteren og kan igangsettes. Stadig nye avvik for manglende solskjerming når skolen tar i bruk smardbord.
35614	VA - Stibru, sikring av ledninger	8 400	2 200 000	2 191 600	Prosjektet er godt i gang. Arbeidene har til nå gått etter planen.
35621	Elektroniske tavler til Blakstadheia skole, Froland b.skole og Froland u.skole	-	480 000	480 000	Prosjekt ikke godkjent av Statsforvalteren
35622	Elevstoler Froland ungdomsskole og Blakstadheia skole	-	100 000	100 000	Prosjektet er nylig godkjent av Statsforvalteren og kan igangsettes.
35623	Møblement 4 avdelinger Blakstadheia barnehage	-	100 000	100 000	Prosjektet er nylig godkjent av Statsforvalteren og kan igangsettes.
35626	Utskiftning av lyskilder /armaturer til LED	-	400 000	400 000	Prosjektet er nylig godkjent av Statsforvalteren og kan igangsettes. Dagens armaturer går ut av produksjon pga. miljøaspekt. Det vil også være et energiltak med utskiftning til LED belysning, samt bedre lysforhold og mindre varmestråling for brukerne av bygget
35628	Oppgradering av brannslanger	-	58 308	58 308	De meldte brannslangene som ikke ble serifisert er nå skiftet ut. Fikk avtalt bedre pris. Ønske om å overføre resten av midlene for utskiftning av branntavle ved Froland ungdomsskole. I dag er det to brannsentralen og dette vanskliggjør utøvelse av brannsikkerhet
35631	Stedsutvikling og detaljregulering - Osedalen sørøst	91 870	400 000	308 130	Pågår. Varsel om oppstart av planarbeid er gjort. Prosess med innspill fra fylkeskommunen pågår, Det kan være risiko for at dette forsinker planarbeidet, avventer tilbakemelding. Innspill om bla. Geoutredning vil kunne øke kostnadene, vil avklares før det tas videre.

1.2.2 Lånegjeld

Kommunens gjeldsportefølje 30.04.2026 er på til sammen 947,2 millioner kroner fordelt på følgende lån og rentebetingelse;

Prosjekt	2026	Rente	Lånetype	Fastrente til	Innløst
24519300 - Lån Kommunalbanken 2010	35 285 760	5,17 %	Flytende		01.02.2045
24519310 - Lån Kommunalbanken 2010	13 923 690	5,16 %	Flytende		27.07.2045
24519320 - Lån Kommunalbanken 2010	30 983 650	5,25 %	Flytende		15.11.2050
24519321 - Lån Kommunalbanken 2013	49 150 610	4,86 %	Flytende		27.05.2058
24519322 - Lån Kommunalbanken 2014	57 377 798	4,91 %	Flytende		27.06.2059
24519323 - Lån Kommunalbanken 2015	57 875 998	4,85 %	Flytende		19.11.2035
24519324 - Lån kommunalbanken 2016	30 887 120	4,86 %	Flytende		05.12.2046
24541514 - Lån Kommunalbanken 2019 - fast	16 250 000	2,62 %	Fast	01.11.2028	01.11.2058
24541516 - Lån Kommunalbanken 2019	8 625 000	4,87 %	Flytende		19.11.2035
24541521 - Lån Kommunalbanken 2021	13 011 200	4,88 %	Flytende		18.01.2061
24541523 - Lån Kommunalbanken	21 033 750	4,76 %	Flytende		27.05.2061
24541529 - Lån Kommunalbanken 2022 - fast	32 134 500	3,64 %	Fast	14.12.2027	14.12.2062
24541500 - Lån KLP 2006/2007 - flytende	9 278 104	5,15 %	Flytende		15.03.2043
24541510 - Lån KLP 2009 - fast	27 256 614	2,49 %	Fast	15.03.2029	15.03.2044
24541511 - Lån KLP 2012 - flytende	27 712 668	5,15 %	Flytende		01.06.2059
24541512 - Lån KLP 2014 - flytende	46 471 953	4,99 %	Flytende		26.03.2060
24541513 - Lån KLP 2017 - flytende	5 703 632	5,15 %	Flytende		15.12.2028
24541515 - Lån KLP 2019 - fast	18 356 450	2,09 %	Fast	20.08.2029	20.08.2059
24541517 - Lån KLP 2020 - fast	25 423 488	1,69 %	Fast	08.04.20.30	08.04.2060
24541528 - Lån KLP 2022	27 375 000	5,15 %	Flytende		06.07.2062
24541532 - 24541532 Lån KLP 2023 - Fast	37 750 000	4,51 %	Fast	01.12.2028	01.12.2063
24541534 - 24541534 - Lån KLP 2024 - Fast	32 703 752	4,29 %	Fast	15.03.2034	15.03.2064
24541536 - 24541536 - Lån KLP 2024 - Fast	28 875 000	4,41 %	Fast	25.10.2027	25.10.2064
24541537 - 24541537 - Lån KLP 2025	59 730 448	5,13 %	Flytende		20.01.2065
24519419 - Startlån - Husbanken 2009	2 138 764	4,06 %	Flytende		01.04.2034
24519420 - Startlån - Husbanken 2010	3 600 000	4,06 %	Flytende		01.04.2035
24519421 - Startlån - Husbanken 2011	5 465 639	4,06 %	Flytende		01.04.2036
24519422 - Startlån - Husbanken 2012	5 323 312	4,06 %	Flytende		01.04.2037
24519423 - Startlån - Husbanken 2013	5 666 658	4,06 %	Flytende		01.04.2038
24519424 - Startlån - Husbanken 2014	5 650 077	4,06 %	Flytende		01.04.2039
24519425 - Startlån - Husbanken 2015	8 313 534	4,06 %	Flytende		01.04.2040
24519426 - Startlån - Husbanken 2016	7 253 088	4,06 %	Flytende		01.04.2041
24519427 - Startlån - Husbanken 2017	6 366 604	4,06 %	Flytende		01.04.2042
24519428 - Startlån - Husbanken 2018	10 328 468	4,06 %	Flytende		01.04.2043
24519429 - Startlån - Husbanken 2019	10 800 000	4,06 %	Flytende		01.04.2044
24519430 - Startlån - Husbanken 2020	12 000 000	4,06 %	Flytende		01.04.2045
24519431 - Startlån - Husbanken 2019	5 920 000	4,06 %	Flytende		01.04.2046
24541518 - Startlån - Husbanken 2020	12 250 000	4,06 %	Flytende		01.04.2047
24541522 - Startlån - Husbanken 2021	12 500 000	4,06 %	Flytende		01.04.2048
24541525 - Startlån - Husbanken 2021	12 600 000	4,06 %	Flytende		01.04.2049
24541527 - Startlån - Husbanken 2022	13 041 651	4,06 %	Flytende		01.04.2050

Prosjekt	2026	Rente	Lånetype	Fastrente til	Innløst
24541530 - 24541530 - Startlån - Husbanken 2023	13 034 032	4,06 %	Flytende		01.04.2051
24541533 - 24541533 - Startlån - Husbanken 2024	14 000 000	4,06 %	Flytende		01.04.2052
24541535 - Startlån - Husbanken 2024	12 575 511	4,06 %	Flytende		01.04.2053
24541538 - Startlån Husbanken 2025 forsøksordning	9 833 333	4,06 %	Flytende		01.04.2054
24541539 - 24541539 - Startlån Husbanken 2025	19 666 666	4,06 %	Flytende		01.04.2055
24541540 - 24541540 - Startlån Husbanken 2025	19 666 666	4,06 %	Flytende		01.04.2055
Sum	941 170 188				

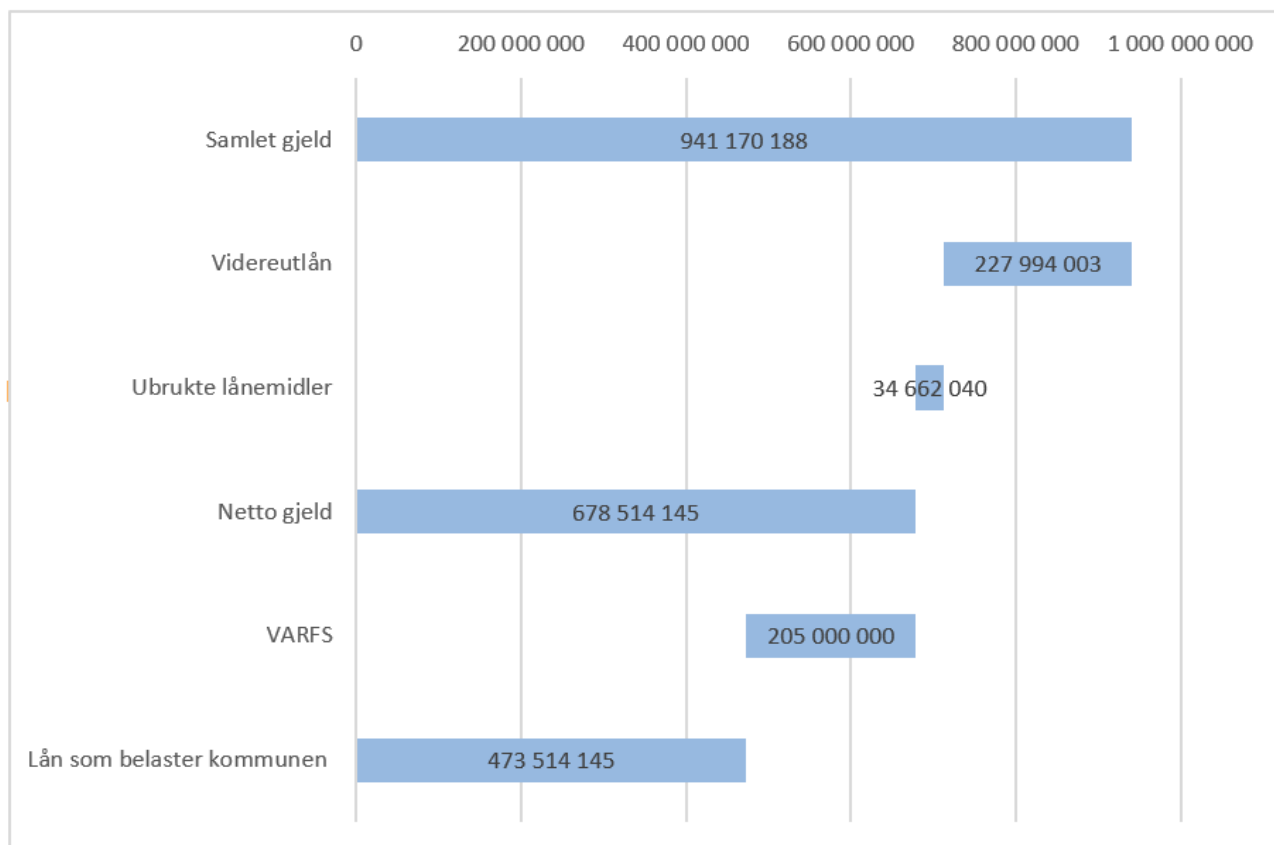
Av kommunens totale låneportefølje er 24,2% (ca. 227,9 millioner kroner) knyttet til startlån til videre utlån. Ca. 21,7% (ca. 205 millioner kroner) av den totale låneporteføljen knytter seg til investeringer på selvkostområdene vann og avløp.

Sammensetning av lånegjeld

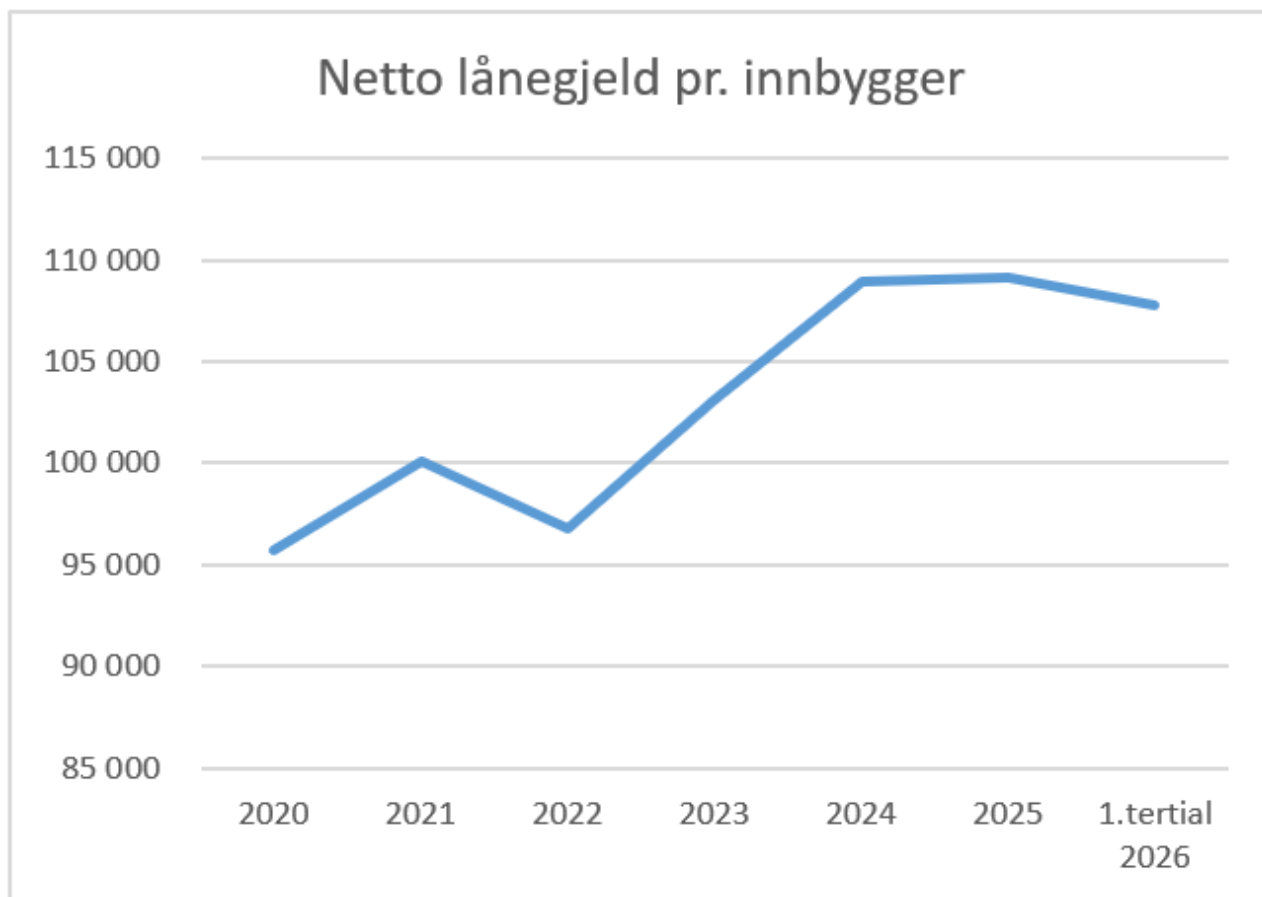
I kommunens finansreglement står det at det skal tilstrebes at en andel av låneporteføljen er rentesikret. I 1. tertial 2026 er 31% av kommunens totale låneportefølje finansiert med fastrentelån.

I tillegg til fastrentelån ble det inngått en 3 års swap-avtale på 100 millioner kroner. Avtalen gir kommunen en rentegevinst på differansen mellom avtale på 3,9% og 3 mnd NIBOR. Pr i dag er 3 mnd NIBOR på 4,55%.

Når det er snakk om fastrenteandel er det naturlig å skille mellom kommunens totale gjeld og den andelen som belaster kommunen. Tabellen under viser en fordeling mellom samlet gjeld (brutto gjeld) og andel til videreutlån, ubrukte lånemidler og lån knyttet til selvkost. Man sitter da igjen med gjelden som belaster kommunen og som er eksponert for renteendring. Av denne er 46% finansiert med fastrentelån.



Utvikling av kommunens lånegjeld pr innbygger



Tabellen viser utvikling i kommunens netto lånegjeld pr. innbygger.

Fra 2020 har lånegjelden pr. innbygger økt som følge av låneopptak i henhold til investeringsvedtak. Økt låneopptak til startlån de siste årene har også før til en vekst i kommunens totale lånegjeld.

Låneopptak foretas fortløpende ved behov i løpet av året for å holde kapitalutgiftene lavest mulig. Pr 1.tertial er låneopptak for investeringer i 2026 ikke godkjent av Statsforvalteren. Låneopptak for 2026 er derfor ikke tatt opp, noe som resulterer en nedgang i netto lånegjeld pr. innbygger. Pr. 1.tertial har kommunen ca. 34,6 millioner kroner i ubrukte lånemidler fra tidligere års låneopptak.

1.2.3 Status pr. tiltak i budsjett

Pr. 1. tertial vurderer administrasjonen at hoveddelen av de vedtatte budsjett- og omstillingstiltakene er gjennomført eller igangsatt i tråd med kommunestyrets forutsetninger. Flere tiltak har allerede fått helårsvirkning eller forventes å gi planlagt økonomisk effekt gjennom resten av året. Enkelte tiltak er fortsatt under gjennomføring, og det knytter seg noe usikkerhet til den endelige økonomiske effekten av enkelte omorganiseringer og strukturtiltak.

Administrasjonen følger tiltakene tett gjennom ordinær økonomirapportering og lederoppfølging. På områder der effekten foreløpig er usikker, er det etablert særskilt oppfølging for å sikre at nødvendige korrigerende tiltak kan iverksettes dersom utviklingen avviker fra forutsetningene.

Samlet sett vurderes fremdriften i arbeidet som tilfredsstillende. Gjennomføringen av vedtatte tiltak er en grunnleggende forutsetning for å oppnå budsjettbalanse, dekke inn tidligere års merforbruk og styrke kommunens økonomiske bærekraft. Administrasjonen vil derfor videreføre en stram økonomistyring og løpende rapportere på status og effekter i kommende tertialrapporter.

Tabellen nedenfor gir en oversikt over vedtatte tiltak og reduksjoner i budsjettet for 2026. For hvert tiltak er det gitt en kort statusvurdering fra ansvarlig kommunalsjef.

Kommunestyrets budsjettvedtak	Beløp 2026	Kommentar
10 - Reduksjon 100% stilling i administrative støttetjenester	-656 077	Tiltak gjennomført, 1 årsverk redusert med årseffekt.
15 - 30% reduksjon i vakant stilling på Kulturskolen	-220 000	Tiltaket er gjennomført og tilbudet er nedskalert til ny bemanning.
15 - Reduksjon 1,25 årsverk på renhold	-659 175	Tiltaket er gjennomført ved naturlig avgang.
15 - Reduksjon 100% stilling Byggdrift	-350 000	Tiltaket er gjennomført i forbindelse med at en ansatt har valgt å fratse sin stilling.
15 - Redusert tilskudd til Kirkelig fellesråd	-700 000	Gjennomført. Må sees i sammenheng med økningen som er lagt inn som eget tiltak.
16 - Avvikle avtale med Mølla Vekst om Aktiv i Froland	-830 000	Ok. Avviklet fra mars 2026.
16 - Omorganisering HOM - hjemmebaserte tjenester	-2 200 000	Tiltak gjennomført og forventes å gi helårseffekt i tråd med budsjettforutsetningene. Følges opp.
16 - Omorganisering HOM - omsorg	-2 200 000	Tiltak igangsatt, noe usikkerhet knyttet til endelig økonomisk effekt. Følges opp.
16 - Overføring av Aktiv i Froland til kommunal drift	200 000	Ungdom med aktivitetsplikt følges nå opp gjennom NAV sine ordinære tiltak.
16 - Redusert inntektsforventning - salg sykehjemsplasser	1 000 000	Justering 1.tertial på grunn av mindre etterspørsel etter plassene.
16 - Utsette ny hjemmel 2 mnd - privat fysioterapeut	-100 000	Ok.
17 - Oppsigelse leieavtale og Avvikle av Gårdsbarnehagen	0	Eget budsjettvedtak i sak 26/17
17 - Reduksjon 150% fagarbeidere - spesialpedagogisk hjelp i barnehager	-1 000 000	Grunnet reduksjon i enkeltvedtak i barnehagene
17 - Reduksjon 2x78% fagarbeidere - Froland ungdomsskole	-900 000	Reduksjon 78% iverksatt fra 08.25. Ytterligere reduksjon ikke forventet mulig 2026.
17 - Reduksjon 40% fagarbeider - Mykland SFO	-60 000	Redusert per 1.1.26, men nye behov fra 1.4.26
17 - Reduksjon 50% vikar ved oppsigelse - spesialpedagogisk hjelp	-250 000	Gjennomført våren 26, søkt etter erstatte for høsten 26.
17 - Reduksjon 50% vikar ved permisjon 2026 - Froland ungdomsskole	-150 000	Gjennomført våren 26.
17 - Reduksjon 65% og 76% fagarbeider - Froland barneskole	-790 000	Iverksatt fra 1.1.2026, færre vedtak.
17 - Reduksjon 67% fagarbeider - Blakstadheia skole	-150 000	Iverksatt fra 1.1.2026, gjesteelever refusjon.
17 - Reduksjon 70% vikar ved permisjon 2026 - Helsestasjon	-460 000	Ikke satt inn vikar frem til desember 2026
17 - Reduksjon i bruk av vikar - Froland barneskole	-600 000	Avdelingsledere går inn som vikar, styrkingstimer går ut
17 - Reduksjon private barnehager	-1 000 000	Færre barn i private barnehager
17 - Økning oppholdsbetaling SFO - Blakstadheia skole i ferien	-155 000	Inntektene har blitt vesentlig redusert, kompensert med sykepenger.
17 - Økning oppholdsbetaling SFO - Froland barneskole i ferien	-310 000	Inntektene har blitt vesentlig redusert, kompensert med sykepenger.
90 - Avsetning til disposisjonsfond	0	Vil være en konsekvens av at de andre tiltakene følges opp.
90 - Dekning av tidligere års merforbruk	3 000 000	Vil være en konsekvens av at de andre tiltakene følges opp.
KS vedtak - Avsetning til disposisjonsfond	0	Vil være en konsekvens av at de andre tiltakene følges opp.
KS vedtak - Effektivisering Froland skoler/Mykland skole/Blakstadheia skole	-2 000 000	FBS-færre ITO-vedtak. FUS - sammenstilling grupper. Nye behov MYK. Vil ha oversikt i 2.tertial
KS vedtak - Effektivisering enhetsleder eller avdelingsledernivå Helse, omsorg og mestring	-800 000	Pågår arbeid med oppfølging av vedtaket. Sak etter sommeren med forslag til videre organisering.
KS vedtak - Inndekning av tidligere års merforbruk	41 450	Vil være en konsekvens av at de andre tiltakene følges opp.
KS vedtak - Kutt i enhets- eller avdelingsledernivå oppvekst	-750 000	Kutt i avdelingsleder MYK/BLA 1.8.
KS vedtak - Ny organisering enhetsleder samfunn, bygg og eiendom legges inn under enhetsleder for kommunalteknikk	-374 000	Det er lagt inn en innsparing knyttet til reduksjon i enhetslederressurs. Det er per nå usikkert i hvilken grad tiltaket vil gi ønsket innsparingseffekt, og det vil derfor bli lagt frem en egen sak for nærmere vurdering og oppfølging.
KS vedtak - Redusert dekning av tidligere års merforbruk	0	Vil være en konsekvens av at de andre tiltakene følges opp.
KS vedtak - Økt tilskudd Kirkelig fellesråd	440 550	Gjennomført, må sees i sammenheng med reduksjon som er lagt inn som eget tiltak.
KS vedtak - Økte midler i statsbudsjettet	-3 558 000	Midler kom i statsbudsjettet og tatt inn som en del av vedtatt budsjett

Grønt – ok Gul – delvis oppfylt/under arbeid

1.2.4 Forventet årsresultat

Pr. 1. tertial ligger kommunen i all hovedsak balanse i henhold til budsjett, hensyntatt budsjettregulering for 1.tertial.

Årsresultat med dagens prognose vil da være et positivt netto driftsresultat på ca. 1%.

Tabellen under viser forventet årsresultat pr. sektor. Detaljer om økonomisk status ligger under sektorenes rapportering.

Sektor	Forventet årsresultat
10 - Administrasjonen	0
13 - Overordnede eksterne samarbeid	0
14 - Politisk, utvalg og arbeidsgiverordninger	0
15 - Samfunn	-500.000
16 - Helse, Omsorg og Mestring	0
17 - Oppvekst og utdanning	-600.000
90 - Finans - Utgifter og kostnader	0
91 - Finans - Inntekter	5.500.000
95 - Selvkost og selvfinansierte prosjekter	0
Sum	4.400.000

Risiko og usikkerhet

Det knytter seg fortsatt usikkerhet til flere forhold som i stor grad påvirkes av eksterne rammebetingelser og utviklingstrekk utenfor kommunens direkte kontroll:

- **Skatteinntang og rammeoverføringer** – avhenger av nasjonal skatteutvikling, inntektsutjevning og statlige beslutninger.
- **Pris- og lønnsvekst** – påvirkes av den generelle økonomiske utviklingen og resultatene i sentrale tariffoppgjør.
- **Tjenestebehov innen oppvekst og helse** – kan endres som følge av demografiske forhold, brukerbehov og enkeltvedtak.
- **Renteutvikling** – bestemmes av utviklingen i finansmarkedene og Norges Banks rentebeslutninger.
- **Kostnader knyttet til brøyting og strøing** – vil være avhengig av vær- og føreforhold gjennom vinteren.
- **Effekten av gjennomførte tiltak** – vil avhenge av implementeringstakt og i hvilken grad tiltakene gir forventet økonomisk effekt.

Effekten av disse usikkerhetsfaktorene vil bli vurdert nærmere i forbindelse med rapporteringen for 2. tertial, og eventuelle budsjettavvik vil bli håndtert gjennom budsjettreguleringer.

Merinntekt fra utbytte i Å Energi

Ved budsjettvedtaket for 2026 la kommunen til grunn en forventet utbytteinntekt fra Å Energi på om lag 13,4 mill. kroner. På ordinær generalforsamling 3. juni 2026 vedtok Å Energi et samlet utbytte på 1,5 mrd. kroner for regnskapsåret 2025.

I henhold til utbyttebrevet fra Å Energi vil Froland kommune motta et netto utbytte på 18,9 mill. kroner etter fradrag for andel av eierutlegg. Dette innebærer en merinntekt på om lag 5,5 mill. kroner sammenlignet med forutsetningene i vedtatt budsjett. Utbetalingen skjer 11. juni 2026.

Merinntekten styrker kommunens finansielle handlingsrom i 2026 og bidrar til å håndtere usikkerhet knyttet til blant annet skatteinnngang, renteutvikling, tjenestebehov og øvrige budsjettmessige risikoforhold. Samtidig er det viktig å understreke at utbytteinntekter kan variere betydelig mellom år og ikke bør betraktes som en varig styrking av kommunens ordinære driftsøkonomi.

1.2.5 Langsiktig økonomisk utvikling

Froland kommune har de siste årene hatt en utfordrende økonomisk utvikling, preget av svakt handlingsrom i driften, økende kapitalkostnader og behov for omstilling. Kommunen ble i 2025 meldt inn i ROBEK-registeret, noe som innebærer strengere statlig kontroll og understreker behovet for langsiktig økonomisk styring.

Samtidig står kommunen overfor strukturelle utfordringer knyttet til demografi. En forventet økning i antall eldre og fortsatt vekst i ressurskrevende tjenester vil gi varig press på driftsnivået. Investeringer i skole, barnehage og infrastruktur har vært nødvendige for å møte utviklingen, men bidrar til økte drifts- og kapitalkostnader fremover.

Samlet sett vurderes den økonomiske utviklingen som utfordrende, men håndterbar. Det forutsetter at kommunen opprettholder stram økonomistyring, gjennomfører vedtatte tiltak og prioriterer investeringer og tjenestenivå innenfor bærekraftige rammer.

Pr. 1.tertial arbeides det for et årsresultat i balanse og videreføring av dagens gjeldende økonomiplan med følgende utvikling av netto driftsresultat i økonomiplanperioden:

	2026	2027	2028	2029
Netto driftsresultat	0,50 %	2,00 %	1,60 %	2,20 %

Prognose Inndekning av underskudd fra tidligere år (ROBEK-forpliktelse)

Gjeldende prognose i budsjett 2026 og økonomiplan 2026 - 2029

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Merforbruk 2024/2025	19 420 538	2 000 000				
Prognose dekning av tidligere års merforbruk			3 041 450	14 543 804	3 835 284	
Avsetning til disposisjonsfond					7 153 450	20 730 163

Oppdatert prognose pr. 1.tertial 2026

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Merforbruk 2024	19 420 538					
Prognose dekning av tidligere års merforbruk		1 367 636	7 441 450	10 611 452		
Avsetning til disposisjonsfond				3 932 352	10 988 734	20 730 163

Kommunestyret har vedtatt en plan for inndekning av tidligere års merforbruk i tråd med kommunelovens bestemmelser. Oppdatert prognose pr. 1. tertial 2026 viser at kommunen fortsatt ligger an til å dekke inn hele det registrerte merforbruket fra 2024 innenfor planperioden, og tidligere enn det som lå til grunn i vedtatt økonomiplan.

Bakgrunnen for den forbedrede prognosen er i hovedsak positivt regnskapsresultat for 2025 og høyere forventede finansinntekter i 2026 enn tidligere lagt til grunn, herunder økt utbytte fra Å Energi. Dette gir kommunen mulighet til å styrke inndekningen av tidligere års merforbruk allerede i 2026. Prognosen innebærer at om lag 8,8 mill. kroner vil være dekket inn ved utgangen av 2026, mot om lag 3,0 mill. kroner i vedtatt økonomiplan.

Selv om utviklingen er positiv, understrekes det at prognosen bygger på forutsetninger som fortsatt er beheftet med usikkerhet. Kommunen vil derfor videreføre en stram økonomistyring og tett oppfølging av vedtatte omstillingstiltak. Eventuelle merinntekter eller mindreforbruk vil i første rekke bli vurdert benyttet til ytterligere reduksjon av ROBEK-forpliktelsen.

Administrasjonen vurderer at kommunen pr. 1. tertial har en realistisk og forsvarlig plan for inndekning av tidligere års merforbruk, og at utviklingen så langt styrker sannsynligheten for at kommunen kan oppfylle sine forpliktelser og legge grunnlag for en gradvis oppbygging av økonomiske reserver i siste del av planperioden.

1.3 Organisasjon og personal

Froland kommune – En attraktiv og fremtidsrettet arbeidsgiver

Froland kommune er til for innbyggerne. Vårt samfunnsoppdrag er å levere bærekraftige tjenester og bidra til en helhetlig samfunnsutvikling. For å møte framtidens behov må vi være en endringsdyktig organisasjon med kultur for kontinuerlig forbedring og høy kompetanse. Visjonen «Enkelt og nært» og verdiene åpenhet, redelighet og respekt ligger til grunn for både organisasjonskulturen og tjenesteutøvelsen.

Som kommunens største arbeidsgiver er medarbeiderne vår viktigste ressurs. Evnen til å rekruttere, utvikle og beholde kompetanse er avgjørende for kvalitet i tjenestene og måloppnåelse i kommuneplanen. Organisasjonen bygger på tillit, tydelig ledelse, faglig utvikling og et inkluderende arbeidsmiljø.

Endringer i arbeidsmarkedet, demografi og teknologi stiller økte krav til omstilling. Særlig veksten i behovet for helse- og omsorgstjenester forutsetter nye arbeidsformer og bedre utnyttelse av teknologi og kompetanse. Dette krever systematisk arbeid med organisasjonsutvikling, digitalisering og endringsledelse.

For å sikre bærekraftige tjenester, et godt arbeidsmiljø og høy attraktivitet som arbeidsgiver, arbeider Froland kommune målrettet innen fire satsingsområder

- arbeidsmiljø og trivsel
- rekruttering, kompetanseutvikling og -bevaring
- medarbeiderskap og lederskap
- omstilling, innovasjon og effektiv ressursbruk

Administrativ organisering

Den øverste administrative ledelsen består av kommunedirektør, organisasjonssjef, økonomisjef og kommunalsjefer. Enhets- og avdelingsledere har ansvar for den daglige driften av tjenestene.

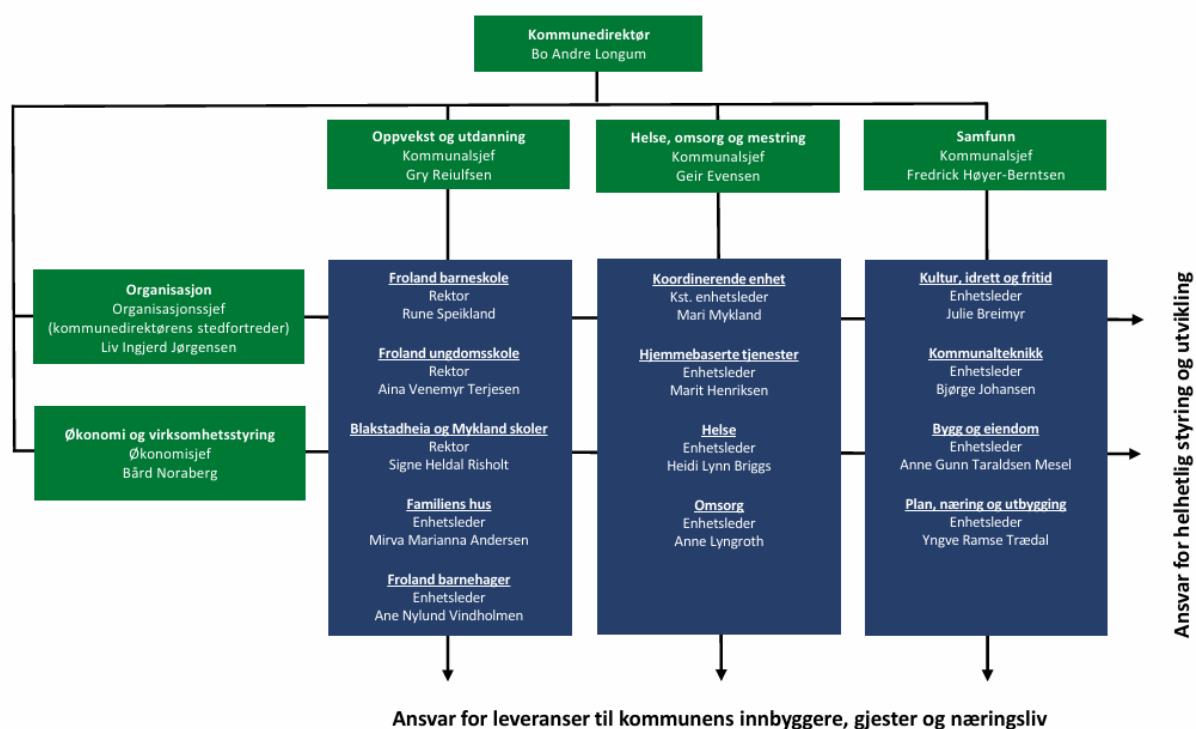
Kommunedirektøren har det overordnede ansvaret for at administrasjonen drives i tråd med lover, forskrifter og politiske vedtak, herunder å sikre gode saksutredninger og oppfølging av vedtak. Rollen innebærer også å være bindeledd mellom politikk og administrasjon.

Organisasjonsmodell

Froland kommune er organisert etter en sektormodell med tre hovedområder:

- Oppvekst og utdanning
- Helse, omsorg og mestring
- Samfunn

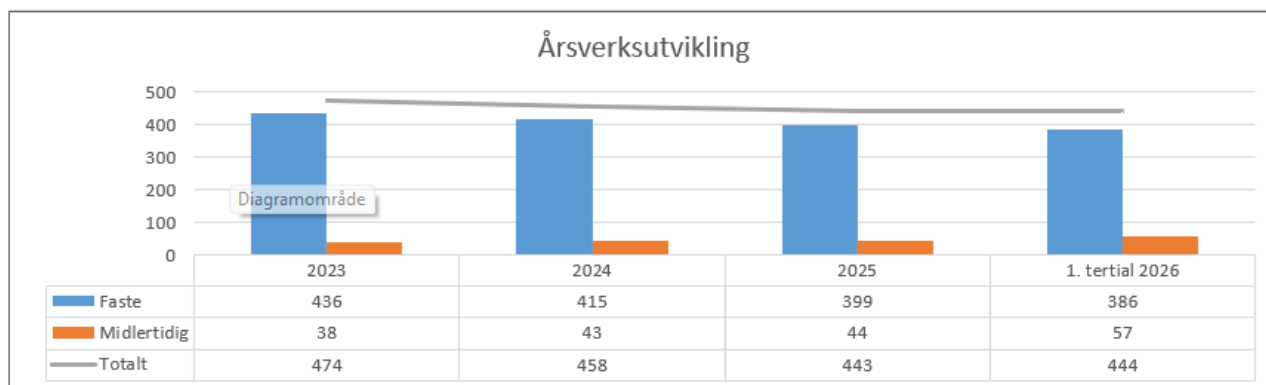
Felles stabs- og støttefunksjoner ligger under administrasjonen, innen områdene **Organisasjon** og **Økonomi og virksomhetsstyring**.



Bemanning

Kommunen er en stor arbeidsgiver med **420 faste årsverk** i vedtatt budsjett for 2026 og om lag 730 **ansatte**. Av disse er 494 fast ansatte, mens øvrige er vikarer, midlertidige ansatte eller tilkallingsvikarer.

Figuren nedenfor viser utviklingen i antall årsverk som er utlønnet til faste og midlertidige ansatte de siste fire årene. Samlet vil utlønnet årsverk fremstå som høyere enn det antall årsverk det er budsjettet for, da både fast ansatte og vikarer ved for eksempel sykefravær og foreldrepermisjon er inkludert i oversikten.



Faste årsverk: omfatter årsverk utført av fast ansatte, inkludert ansatte med sykepengerevnet sykdom og i lønnete permisjoner.

Midlertidige årsverk: omfatter vikarer, prosjektstillinger, lærlinger og andre midlertidige behov.

Kvinneandelen av de ansatte utgjør: 81 prosent.

Heltidskultur

Froland kommune har som mål at minst 50 prosent av stillingene skal være heltidsstillinger. Andelen har økt fra 34 prosent i 2014 til 49 prosent i 2025. Heltidsandelen er fortsatt lav i helse, omsorg og mestring, hvor kun 30 prosent jobber heltid.

Deltid er utbredt i helse- og omsorgstjenestene og gir utfordringer som lavere kontinuitet, mindre effektiv ressursbruk og økt belastning på ledelse og ansatte. Kommunen arbeider målrettet med å redusere ufrivillig deltid og styrke heltidskulturen.

Lærling- og opplæringsplasser

Lærlinger er både et viktig bidrag til tjenesteproduksjonen og en investering i framtidig arbeidskraft. Froland kommune er en betydelig lærebedrift og bidrar til rekruttering av fagarbeidere i Agder. Kommunen har i dag 11 lærlinger innen helsearbeiderfaget, barne- og ungdomsarbeiderfaget, byggdrift og kokkefaget.

Lærlingordningen er særlig viktig for å møte framtidig behov i helse- og omsorgstjenestene.

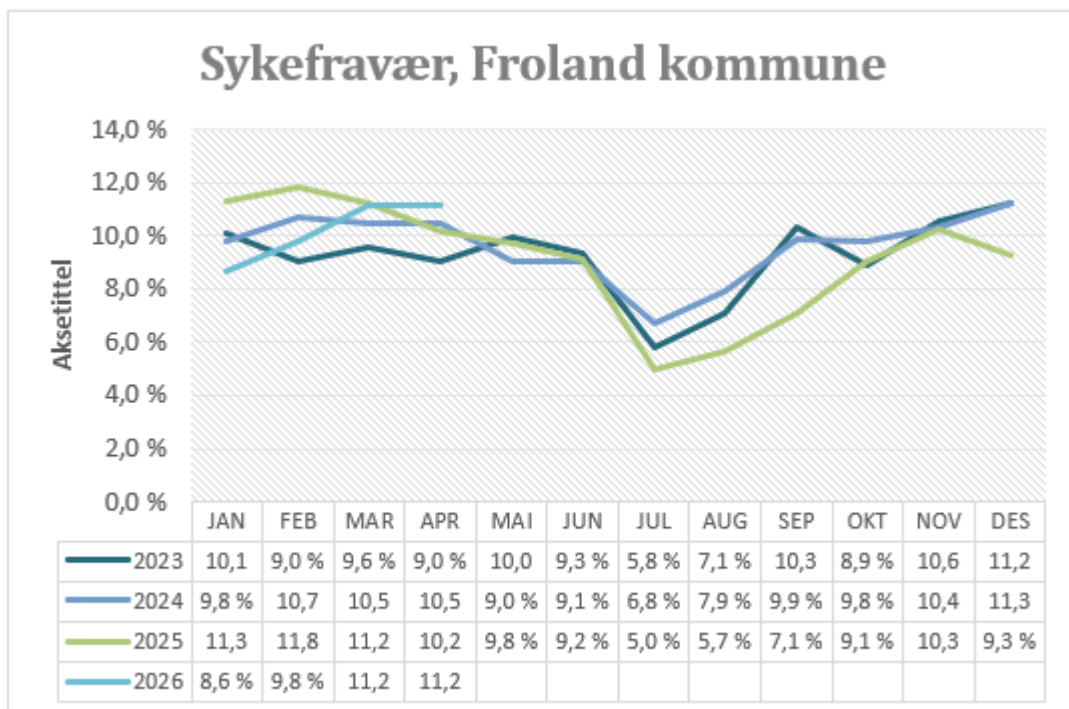
Froland kommune deltar i KS-prosjektet «*Inn i jobb*», rettet mot unge mellom 18 og 30 år utenfor skole og arbeidsliv. Prosjektet styrker rekrutteringen ved å gi flere en vei inn i arbeid og fagopplæring. Kommunen har mottatt skjønnsmidler fra Statsforvalteren i samarbeid med Arendal og Gjerstad. Prosjektet avsluttes våren 2026.

HMS, nærvær og helsefremmende arbeidsplasser

Froland kommune arbeider målrettet for å utvikle helsefremmende arbeidsplasser med

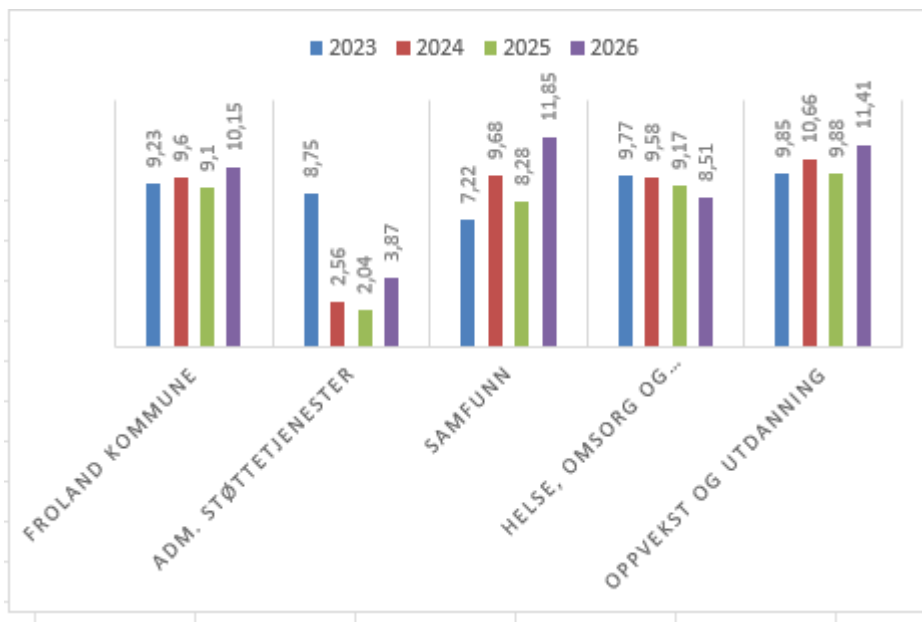
høyt nærvær, lavt sykefravær og god inkludering. Nærvær er avgjørende for kvalitet i tjenestene, et godt arbeidsmiljø og bærekraftig drift. Høyt fravær har over tid vært en utfordring i deler av organisasjonen.

Sykefraværet i 1. tertial 2026 var **10,15 prosent** (8,07 prosent langtidsfravær og 2,08 prosent korttidsfravær), en nedgang fra 11,16 prosent i samme periode i 2025.



Det er betydelige variasjoner mellom sektorene, og små enheter er særlig sårbare for enkeltfravær.

Figur: Utviklingen i sykefravær de siste tre årene, fordelt per sektor.



Kommunen arbeider systematisk med forebygging, tidlig innsats og arbeidsmiljøutvikling i samarbeid med bedriftshelsetjenesten, NAV, tillitsvalgte og verneombud.

Lederne har en nøkkelrolle i nærværarbeidet. Dette innebærer tydelig og systematisk HMS-arbeid, tett dialog med ansatte, tidlig identifisering av utfordringer og aktiv oppfølging av sykmeldte. Dialogmøter og bruk av Dialogplassen skal bidra til rask oppfølging og

tilbakeføring til arbeid.

Tilrettelegging og omplassering benyttes aktivt for å styrke inkludering, redusere fravær og sikre mer stabile tjenester.

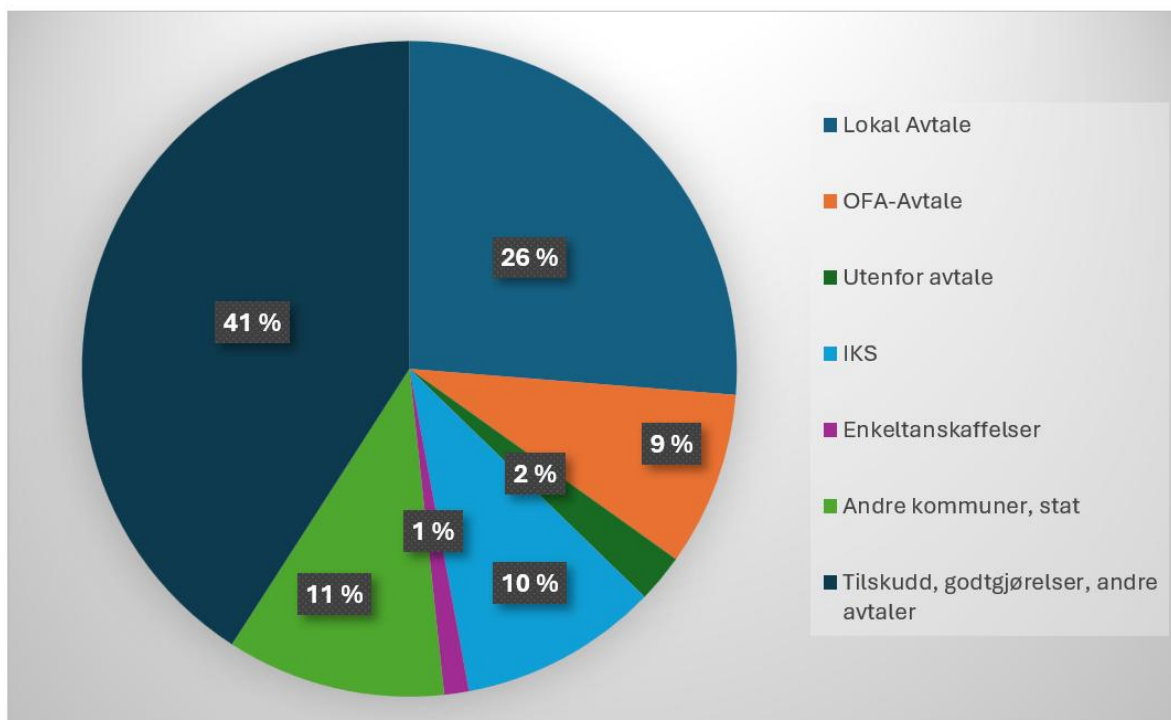
1.4 Internkontroll

Vi jobber aktivt med opplæring og hente ut effekter for bruk av internkontroll og kvalitetssystemet vårt, Compilo. Fokuset i denne perioden på opplæringen er rett mot dokument og avviksmodulene. Hvor vi kartlegger eventuelle mangler i prosedyrer og rutiner, samt får utarbeidet det som anses nødvendig. Vi jobber også aktivt med avvikshåndtering, statistikk og meldekulturen vår og har fått vedtatt nye overordnet prosedyrer for avvikshåndtering.

1.5 Innkjøp og anskaffelser

Innkjøpsområdet følges fortsatt tett, da dette både er svært økonomisk viktig, men også helt vesentlig i forhold til tillit til Froland kommune og det offentlige generelt. Vi er i en spesiell tid både fordi den økonomiske situasjonen til kommuner i hele Norge er utfordrende, og fordi den politiske situasjonen ute i verden gjør at vi i enda større grad må verne om tilliten vi i Norge tross alt har.

Varer og tjenester i driftsregnskap fra januar til april er analysert og fordelt, og ser prosentvis slik ut:



Fordelingen er svært lik fjoråret, og det betyr at vi fortsatt har svært høy andel avtaler, og spesielt lokale, og at vi er lojale til disse. Kategorien som er størst på 41% rommer alt som ikke er rene kjøp fra private aktører, som for eksempel tilskudd, foreninger, kurs mm.

Vi har ingen kjøp over terskel uten avtale eller konkurranse så langt i år, bevisstheten rundt regelverk og hvor viktig dette er, er svært høy, og det viser også at tiltak for å trygge og kjent gjøre avtaler har virket.

Det viktigste har nok likevel vært å gjøre det enkelt å gjøre det riktig! Vi har trinn for trinn

skjema for enkeltanskaffelser, gode maler for rammeavtaler og støtteressurs i faget tilgjengelig for alle ved innkjøpsleder, i tillegg til rammeavtale med innkjøpsjuridisk hjelp i større kompliserte saker. Disse benytter vi også der det er ekstra viktig å ha objektivitet, det kan fort bli små forhold innad i bransjer og kommuner.

Vi fortsetter å holde kontroll på kjøp innad i avtaler slik at vi ikke overgår rammer, vi holder øye med utløpsdatoer slik at vi fornyer i god tid og vi skal fortsette å gjøre anskaffelser så trygt og enkelt som mulig.

1.6 Beredskap

2026 er Totalforsvarsåret og i år skal vi tilpasse vårt planverk for kriser og krig. Sektorene har jobbet aktivt med sin egenberedskap.

Vi har etablert informasjonspunkter til bruk ved langvarige bortfall av ekkomm og strøm.

Første felles interkommunale beredskapsråd i Østre Agder ble avholdt i april med tema totalforsvar. I mai avholdt vi lokalt beredskapsråd i Froland med skogbrann som tema i et scenario ledert av Østre Agder Brannvesen. Vi øvelsen var det ekstra fokus på samvirke, evakuering og kommunikasjon med befolkningen. Det ble god dialog mellom aktørene og læringsutbyttet var bra.

Det er laget en felles håndbok for EPS og etablert samarbeid mellom kommunene. Vi har også samarbeidsavtaler med Røde Kors og Norsk Folkehjelp ved behov for bistand. Det jobbes videre med lokasjoner, kompetanse og øvelser med personell i andre tertial.

1.7 Sektorens tertialrapport

2 Administrasjonen (10)

Administrasjonen ivaretar både innbyggerne og kommunens ansatte på det overordnede nivå og skal legge til rette for at kommunen yter de beste tjenester til publikum og brukere ved å initiere til kontinuerlige utviklingstiltak. Kommunedirektøren er leder av den samlede kommunale administrasjon og har et overordnet administrativt ansvar for hele den kommunale virksomhet. Det er kommunedirektørens ansvar å sørge for at saker som forelegges politiske utvalg er forsvarlig og tilstrekkelig forberedt i administrasjonen. Kommunedirektøren legger frem selvstendige forslag til vedtak i saker. Når endelig vedtak er fattet er det kommunedirektørens ansvar å besørge disse gjennomført.

Administrasjonens hovedoppgaver:

Overordnet tjenesteutvikling med brukeren i sentrum

Kommuneplanlegging, rådgiving og støtte til virksomhetene, sektorovergrepene oppgaver, samordning og helhetlig ledelse av kommunen, herunder administrative fellessystemer og rutiner.

Arkivtjeneste

Sentralbord og fellestjeneste

Politisk sekretariat

Lønn, HR og HMS

Læringer

Resultatrapportering til politisk nivå

Samfunnssikkerhet og beredskap

Helhetlig internkontroll, helse- miljø og sikkerhet, informasjonssikkerhet og kommunal informasjon.

Administrasjonens formål er på best mulig måte å lede, og støtte kommunens virksomheter og ansatte og være en støtte for kommunens folkevalgte. Administrasjonen har kontinuerlig fokus på effektivisering av kommunens administrative drift og fungerer som et bindeledd mellom virksomhetene og kommunedirektøren.

2.1 Økonomi (drift)

Virksomhetsrapport 1.tertial

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
10101	Administrativ ledelse				
	Nettoutgift	1 730 123	752 635	726 328	-26 307
10200	Økonomi og Regnskap				
	Nettoutgift	0	14 800	0	-14 800
10201	Økonomi (rapportering, budsjett, finans og lån)				
	Nettoutgift	1 206 409	546 452	446 581	-99 871
10202	Regnskap				
	Nettoutgift	824 991	70 684	300 956	230 272
10203	Fakturering og innfordring				

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
	Nettoutgift	156 503	73 884	57 092	-16 792
11401	Innkjøp og anskaffelser				
	Nettoutgift	317 864	122 640	115 956	-6 684
10300	HR, lønn og kvalitet				
	Nettoutgift	1 219 830	455 995	444 992	-11 003
10301	Lønn og refusjon				
	Nettoutgift	1 030 930	424 799	382 736	-42 063
10302	HR (personal, tariff og rapportering)				
	Nettoutgift	1 030 019	308 655	375 688	67 033
10303	Kvalitet (HMS, avvik, utvalg, tilgang og system)				
	Nettoutgift	533 993	190 924	194 800	3 876
10304	Internkontroll				
	Nettoutgift	427 700	157 732	156 024	-1 708
10305	Informasjonssikkerhet				
	Nettoutgift	334 061	123 200	121 864	-1 336
10306	Fellestjenesten				
	Nettoutgift	0	3 571	0	-3 571
10501	Arkivtjenesten				
	Nettoutgift	1 032 533	427 648	376 668	-50 980
10502	Fysisk arkiv - innsyn/utlån				
	Nettoutgift	145 094	84 360	52 932	-31 428
10601	Sentralbord, post og ekspedisjon				
	Nettoutgift	984 359	351 045	345 564	-5 481
10808	Kommunikasjon og nettredaksjon				
	Nettoutgift	625 910	185 052	228 332	43 280
10402	Telenor telefoni - avtale - Administrasjonen				
	Nettoutgift	46 495	14 834	15 500	666
10403	IKTA - Lisenser MS/fag - Administrasjonen				
	Nettoutgift	248 350	118 895	103 480	-15 415
10404	IKTA - Bruker/support - ansatte - Administrasjonen				
	Nettoutgift	157 450	70 770	65 605	-5 165
10405	IKTA - PC ansatte - Administrasjonen				
	Nettoutgift	81 319	38 575	33 884	-4 691
Sum		12 133 933	4 537 150	4 544 982	7 832

Økonomiske tiltak

Potensielt resultat uten tiltak	Iverksatt tiltak (J/N)	Forventet resultat etter tiltak
0	N	0

2.2 Kommunalsjefs kommentar

Administrasjonen, inkludert overordnede eksterne samarbeid og politisk nivå, utvalg og arbeidsgiverordninger, viser et mindreforbruk på rundt 500.000 kroner, noe som blant annet skyldes god budsjettdisiplin og midlertidig reduserte stillinger. Pr. 1.tertial går disse tjenestene mot et årsresultat i balanse.

3 Overordnede eksterne samarbeid (13)

3.1 Økonomi (drift)

Virksomhetsrapport 1.tertial

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
10503	Drift av interkommunal arkiv- og depotordning (Aust-Agder mu				
	Nettoutgift	516 456	262 020	258 228	-3 792
10504	Depotavgift fjernarkiv (Aust-Agder museum og arkiv IKS)				
	Nettoutgift	106 846	59 013	53 423	-5 590
11107	Østre Agder - Østre Agder sekretariat				
	Nettoutgift	137 620	0	0	0
11111	Østre Agder - Personvernombud IKT Agder				
	Nettoutgift	81 336	0	26 841	26 841
11116	Østre Agder - juridisk samarbeid				
	Nettoutgift	392 031	0	196 016	196 016
11121	OFA - Innkjøpssamarbeid				
	Nettoutgift	194 000	193 000	194 000	1 000
11123	Telemarksforskning				
	Nettoutgift	53 029	21 135	53 029	31 894
11124	Kontingent LVK				
	Nettoutgift	46 598	46 530	46 598	68
10410	IKTA - Datalinjer/trådløst nett				
	Nettoutgift	717 185	273 760	298 826	25 066
10411	IKTA - Prosjekt, utvikling, forvaltning av felles syste				
	Nettoutgift	1 993 590	805 350	830 661	25 311
10412	IKTA - Internt linjenett, 3 part				
	Nettoutgift	155 000	58 335	64 584	6 249
10413	IKTA - Leasing av printere inkl. sikker utskrift				
	Nettoutgift	470 000	217 500	195 834	-21 666
10807	Felles lisenser, kontingenter, medlemskap og avtaler				
	Nettoutgift	288 349	68 681	96 116	27 435
Sum		5 152 040	2 005 324	2 314 156	308 832

Økonomiske tiltak

Potensielt resultat uten tiltak	Iverksatt tiltak (J/N)	Forventet resultat etter tiltak
0	N	0

3.2 Kommunalsjefs kommentar

Overordnede eksterne samarbeider organisert under administrasjonen, men skilt ut som en egen sektor i budsjettet. Budsjettet på disse tjenestene går mot et årsresultat i balanse.

4 Politisk, utvalg og arbeidsgiverordninger (14)

4.1 Økonomi (drift)

Virksomhetsrapport 1.tertial

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
10701	Folkevalgte				
	Nettoutgift	2 595 788	825 243	904 272	79 029
10702	Politisk sekretariat				
	Nettoutgift	924 237	328 185	337 160	8 975
10703	Eldrerådet				
	Nettoutgift	35 821	9 250	12 632	3 382
10704	Råd for personer med funksjonsnedsettelse				
	Nettoutgift	31 719	8 510	11 268	2 758
10705	Valg				
	Nettoutgift	295 087	52 918	107 648	54 730
10706	Ungdomsråd				
	Nettoutgift	216 496	59 677	76 220	16 543
10707	Viltnemda				
	Nettoutgift	10 000	1 850	3 332	1 482
10804	Revisjon og kontrollutvalg				
	Nettoutgift	1 290 000	627 659	592 410	-35 249
10805	Salg og skjenkebevilling				
	Nettoutgift	-60 366	11 789	10 708	-1 081
10801	Tillitsvalgte				
	Nettoutgift	1 074 601	398 292	392 016	-6 276
10802	Verneombud				
	Nettoutgift	275 509	96 484	100 508	4 024
10806	Personalforsikringer				
	Nettoutgift	410 523	798 495	410 523	-387 972
11122	KS-kontingenter				
	Nettoutgift	956 797	294 538	956 797	662 259
11201	Lærlinger				
	Nettoutgift	2 475 004	1 271 180	1 051 056	-220 124
Sum		10 531 216	4 784 070	4 966 550	182 480

Økonomiske tiltak

Potensielt resultat uten tiltak	Iversatt tiltak (J/N)	Forventet resultat etter tiltak
0	N	0

4.2 Kommunalsjefs kommentar

Politisk, utvalg og arbeidsgiverordninger er organisert under administrasjonen, men skilt ut som en egen sektor i budsjettet. Budsjettet på disse tjenestene går mot et årsresultat i balanse.

5 Samfunn (15)

Sektor Samfunn har som mål å legge til rette for en bærekraftig og helhetlig utvikling av lokalsamfunnet, samtidig som vi sikrer gode tjenester og tilbud til innbyggere og brukere. Sektoren er organisert i fire enheter: Kultur, idrett og fritid, Kommunalteknikk, Bygg og eiendom samt Plan, næring og utbygging.

Kultur idrett og fritid

Kultur, idrett og fritid omfatter bibliotek, kulturskole, fritidsklubb, frivilligsentral og idrettsanlegg. Enheten tilrettelegger for et variert kultur- og fritidstilbud som fremmer livskvalitet, folkehelse og fellesskap. Gjennom aktiviteter, møteplasser og frivillig innsats skal innbyggerne ha tilgang til kultur, fysisk aktivitet og sosiale arenaer uavhengig av økonomi og bosted. Enheten har ansvar for:

- Froland Idrettsanlegg
- Frolandia og treningssenter
- Folkebibliotek og fengselsbibliotek
- Frisklivssentralen
- Folkehelse
- Kulturskolen
- Fritidsklubben
- Utleie av kommunale lokaler
- Froland Frivilligsentral
- Frolands verk museum

Kommunalteknikk

Kommunalteknikk består av Team vei og Team VA (vann og avløp), og har ansvar for vannforsyning, avløp, veivedlikehold og oppfølging av kalking av Nidelva.

Team VA drifter kommunens vann- og avløpsnett med ledningsnett, pumpestasjoner, vannverk og renseanlegg, samt saksbehandling for nye tilkoblinger.

Team vei har ansvar for drift, vedlikehold og trafiksikkerhet på kommunale veier. Dette inkluderer vedlikehold, vinterdrift i samarbeid med entreprenører og vedlikehold av egne maskiner og utstyr.

Bygg og eiendom

Bygg og eiendom har ansvar for forvaltning, drift, vedlikehold og utvikling av kommunens bygg og eiendom, og sikrer at våre bygninger og fasiliteter er trygge og funksjonelle. Kommunens bygningsmasse utgjør cirka 60 000 m². Enheten er delt i to avdelinger, renhold og byggdrift.

Har ansvaret for drift og vedlikehold av:

- Drift av kommunale formålsbygg (renhold, byggdrift og eierskap)
- Drift av 117 kommunale boliger
- Drift av idrettsanlegg
- Drift av Froland verk
- Gjennomføre vedlikeholdsprosjekter og oppgradering av bygningsmassen

Plan næring og utbygging

Plan, næring og utbygging har ansvar for planlegging, utvikling og forvaltning i Froland kommune. Enheten arbeider med reguleringsplaner, byggesaksbehandling, oppmåling og ledelse av kommunale byggeprosjekter. I tillegg følger de opp landbruk, viltforvaltning og næringsutvikling for å bidra til bærekraftig samfunnsutvikling i samarbeid med innbyggere, næringsliv og offentlige aktører.

Nøkkeltall/statistikk

Kultur idrett og fritid

Kultur, idrett og fritid har hatt fokus på å opprettholde et variert og inkluderende tilbud for innbyggerne i Froland. Bibliotekene har videreført arrangementer og formidling til barn og voksne, til tross for redusert bemanning. Kulturskolen har arbeidet med å synliggjøre tilbudet og tilpasse driften etter budsjettinnstramminger.

Fritidsklubben har vært preget av usikkerhet rundt videre drift, men arbeidet med å utvikle tilbudet fortsetter. Frolandia har hatt svært gode resultater med 22 % medlemsvekst og økte inntekter, og fungerer som en viktig møteplass med lavterskeltilbud for alle aldersgrupper.

Det er også arbeidet med utvikling av Froland Verk museum-prosjektet og oppfølging av kommunens utleieobjekter. Arbeidet bidrar til aktivitet, frivillighet og lokal samfunnsutvikling.

Kommunalteknikk

Kommunalteknikk arbeider fortsatt med utfordringer knyttet til kvalitet og kapasitet på drikkevannet. Det pågår utredning og tiltak for å sikre fremtidig vannforsyning og oppfyllelse av krav om reservevannsdekning. Blakstad vannverk har betydelige vedlikeholds- og kapasitetsutfordringer, og foreløpige vurderinger viser økte driftskostnader de kommende årene. Det er etablert grunnvannsbrønner på Skarsbru, hvor prøvetapping pågår for å avklare fremtidig kapasitet. I tillegg gjennomføres ordinære driftsoppgaver som spyling av ledningsnettet.

Innen vei er det fortsatt utfordringer knyttet til lave drifts- og vedlikeholdsbudsjetter. Begrensede midler til grus og investeringer i maskiner og utstyr påvirker vedlikeholdet av veinettet. En snørik start på vintersesongen har også medført at budsjettet for variable vinterkostnader i stor grad er brukt opp tidlig i sesongen. Det arbeides samtidig med gjennomgang av kostnadsfordeling og fakturering knyttet til samarbeidsprosjekter og avtaler.

Bygg og eiendom

Enheten har i første tertial hatt fokus på forsvarlig drift og oppfølging av lovpålagte krav innen brann, el. og tekniske anlegg. Avvik fra internkontroll og tilsyn følges opp fortløpende, og de fleste er utbedret. Det gjenstår enkelte oppgraderinger knyttet til gassanlegg, adgangskontroll og nødlis, men gjennomføring påvirkes av økonomiske rammer og avklaringer om investeringer.

Kommunen opplever økt hærverk ved enkelte bygg, særlig ved Froland ungdomsskole, noe som medfører økte kostnader og ressursbruk. Det er etablert tverrfaglig samarbeid for å finne forebyggende tiltak.

Tilsyn ved kommunale bygg viser behov for fortsatt systematisk vedlikehold og oppfølging av bygningsmassen. Samtidig er det gjennomført tiltak innen klima og miljø, blant annet forbedret avfallssortering og økt gjenbruk, som bidrar til mer bærekraftig drift og reduserte kostnader. Arbeidet med energibesparelse gir også positive resultater, med lavere energiforbruk enn prognosert.

Enheten står fortsatt overfor utfordringer knyttet til lavt vedlikeholdsnivå og en aldrende bygningsmasse, noe som krever tydelige prioriteringer fremover.

Plan næring og utbygging

Enheten har hatt høy aktivitet hittil i år innen byggesak, oppmåling, landbruk, næring og planarbeid. Det følges opp flere større reguleringsplaner og kommunale bygge- og anleggsprosjekter, blant annet knyttet til Bøylestad Energipark, Bøylestadveien, Kringletoppen og ulike VA- og byggdriftsprosjekter.

Det er også stor aktivitet innen næringsutvikling, med tett samarbeid med utviklere, fylkeskommunen og andre aktører om energi-, nærings- og reiselivsprosjekter, herunder utvikling av Frolands Verk. Ny næringsplan for 2025–2029 er vedtatt og følges opp fortløpende.

Innen skogbruk, utmark og jordbruk arbeides det med løpende saksbehandling, tilskuddsforvaltning og flere miljø- og utviklingsprosjekter, blant annet tiltak i Songeelva, etablering av laksetrapp og støtte til kalking av vann og vassdrag. Enheten har også ansvar for lovpålagt ettersøk av fallvilt med flere ukentlige utrykninger.

Arbeid med kommunens satsingsområder

5.1.1 God helse og livskvalitet (FNs bærekraftsmål nr.3)

Kommentar

Sektoren jobber med følgende områder for oppnå god helse og livskvalitet i Froland:

- Kommunens bygg skal være trygge, tilgjengelige og miljøvennlige, med godt innelima, universell utforming og energieffektive løsninger som fremmer trivsel og helse
- Sikre rent vann, trygge avløp, og trygg infrastruktur som fremmer helse og fysisk aktivitet.
- Legge til rette for helsefremmende boligområder med grønne områder som bidrar til sosial inkludering og økonomisk trygghet.
- Tilby kultur- og fritidsaktiviteter som fremmer fysisk aktivitet, psykisk velvære og fellesskap for alle aldersgrupper.

5.1.2 God utdanning (FNs bærekraftsmål nr.4)

Kommentar

Sektoren jobber med følgende områder for oppnå god utdanning i Froland:

- Sørge for gode, trygge og moderne oppvekstfasiliteter som fremmer læring og trivsel, samt vedlikeholde og oppgradere skolene for et optimalt læringsmiljø.
- Støtte kulturelle, idrettslige og fritidsaktiviteter som styrker elevens ferdigheter, samarbeid og kreativitet, i samarbeid med skolene.

5.1.3 Bærekraftige byer og lokalsamfunn (FNs bærekraftsmål nr.11)

Kommentar

Sektoren jobber med følgende områder for oppnå et bærekraftig lokalsamfunn i Froland:

- Oppgradere vann- og avløpsinfrastruktur for å hindre forurensning.
- Utvikle sykkel- og gangstier for å redusere bilbruk.
- Fokuserer på miljøvennlige byggemetoder og energieffektive bygg.
- Redusere ressursbruk og utslipp.
- Ivareta naturlandskap og jordbruk.
- Støtte lokale grønne næringer og klimavennlig utbygging.
- Skape tilgjengelige og inkluderende kultur- og fritidstilbud.
- Utvikle grønne uteområder og aktivitetsplasser for miljøvennlig fritid.

5.2 Økonomi (drift)

Virksomhetsrapport 1.tertial

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
11001	Beredskap - forebyggende arbeid				
	Nettoutgift	326 216	131 312	118 304	-13 008
15105	IKTA - Lisenser MS/fag - Samfunn				
	Nettoutgift	645 710	309 130	269 045	-40 085
15106	IKTA - Bruker/support - ansatte - Samfunn				
	Nettoutgift	409 370	184 005	170 570	-13 435
15107	IKTA - PC ansatte - Samfunn				
	Nettoutgift	115 901	57 915	48 291	-9 624
40103	Lisenser, kontingenter, medlemskap og avtaler - Kultur				
	Nettoutgift	4 398	24 000	1 468	-22 532
50011	Telenor telefoni - avtale - Samfunn				
	Nettoutgift	91 309	22 151	30 436	8 285
50501	Samfunn				
	Nettoutgift	1 234 746	305 978	449 300	143 322
30701	Kulturskolen				
	Nettoutgift	1 247 523	480 050	567 884	94 330
40101	Kultur, idrett og fritid				
	Nettoutgift	468 105	198 517	170 596	-27 921
40201	Bibliotek				
	Nettoutgift	1 145 248	394 814	416 096	21 282
40202	Fengselsbibliotek				
	Nettoutgift	-381 473	-109 700	-85 400	24 300
40203	Medier (bøker, tidsskrifter, aviser og filmer)				
	Nettoutgift	96 918	56 207	32 304	-23 903
40204	Biblioteksystemer				
	Nettoutgift	55 510	25 940	37 746	11 806
40206	Arrangement biblioteket				
	Nettoutgift	28 413	27 388	9 472	-17 916
40207	Boktransport				
	Nettoutgift	19 385	3 484	6 460	2 976
41101	Fritidsklubb				
	Nettoutgift	365 358	203 965	136 609	-67 356

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
41201	Skolesvømming sikkerhet/støtte				
	Nettoutgift	381 620	73 064	137 808	64 744
41202	Froland idrettsanlegg				
	Nettoutgift	-2 434 389	-69 039	-688 827	-619 788
41203	Treningssteder				
	Nettoutgift	-93 889	-468 039	-9 954	458 085
41204	Frisklivssentralen				
	Nettoutgift	192 354	126 406	69 472	-56 934
41205	Folkehelse				
	Nettoutgift	224 895	106 127	83 812	-22 315
41207	Lisenser, kontingenter, medlemskap og avtaler - Frolandia				
	Nettoutgift	225 082	253 613	75 028	-178 585
41208	Skolesvømming - drift/kjemikalier				
	Nettoutgift	428 868	117 248	142 956	25 708
41209	Utleie offentlige bygg				
	Nettoutgift	193 850	63 827	72 664	8 837
41210	Aktiv på dagtid 2024- 2027				
	Nettoutgift	94 000	0	0	0
11101	Østre Agder - Brannvesen				
	Nettoutgift	5 696 831	1 424 208	1 424 208	0
11108	Østre Agder - Næringsmedarbeider				
	Nettoutgift	88 348	0	29 155	29 155
11112	Østre Agder - Agder felles veily				
	Nettoutgift	33 960	0	0	0
11113	Østre Agder - Dykkerberedskap				
	Nettoutgift	50 612	0	16 702	16 702
11114	Østre Agder - IUA (interk. utvalg mot akuttforurensning)				
	Nettoutgift	31 317	0	10 335	10 335
11115	Østre Agder - 110 sentralen				
	Nettoutgift	584 965	339 947	584 965	245 018
11125	Avtale vaktordning dyrlege i Åmli				
	Nettoutgift	101 638	0	33 541	33 541
40703	Vannområde Agder - Nidelva				

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
	Nettoutgift	47 025	0	15 518	15 518
40301	Årlig driftstilskudd - lag og foreninger				
	Nettoutgift	219 450	0	0	0
40303	Froland Frivilligsentral				
	Nettoutgift	350 334	350 000	350 334	334
40305	Friluftsrådet sør				
	Nettoutgift	72 152	0	0	0
40306	Øynaheia, Arendalsmarka og Himmelsyna				
	Nettoutgift	128 119	14 614	120 141	105 527
40312	Veivedlikehold turområde - Mørløsveien/Auglandsv eien				
	Nettoutgift	10 665	0	3 556	3 556
40313	Tilskudd 17.mai arrangement				
	Nettoutgift	18 065	0	0	0
40320	TV- aksjonen - Bidrag				
	Nettoutgift	5 500	0	1 832	1 832
40321	Driftstilskudd Froland IL				
	Nettoutgift	0	79 695	0	-79 695
40702	Friluftsliv - renovasjon og tilrettelegging				
	Nettoutgift	32 607	2 510	10 868	8 358
40708	Tilskudd til drift av dagsturhytte				
	Nettoutgift	30 305	0	10 100	10 100
40801	Tilskudd Froland kirkelig fellesråd				
	Nettoutgift	4 130 622	1 376 875	1 376 872	-3
40803	Husleie fellesrådet				
	Nettoutgift	246 675	167 435	85 357	-82 078
50301	Veivedlikehold				
	Nettoutgift	2 943 604	1 511 011	1 045 516	-465 495
50304	Veibelysning - strøm				
	Nettoutgift	344 652	125 722	161 986	36 264
50305	Drivstoff kommunale biler				
	Nettoutgift	122 781	36 460	40 928	4 468
50307	Veibelysning - faste serviceavtaler				
	Nettoutgift	73 608	16 854	24 536	7 682
50308	Veibelysning - variable servicekostnader				

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
	Nettoutgift	81 485	9 958	27 160	17 202
50309	Drivstoff kommunale maskiner				
	Nettoutgift	268 043	122 624	89 348	-33 276
50310	Biler - Kommunalteknikk - Vei (1)				
	Nettoutgift	74 500	3 210	24 832	21 622
50401	Vintervedlikehold - variable kostnader				
	Nettoutgift	3 562 025	3 631 893	2 849 624	-782 269
50402	Vintervedlikehold - beredskapsavtaler - eksterne				
	Nettoutgift	2 900 000	1 045 625	966 668	-78 957
50403	Vintervedlikehold - beredskapsavtaler - interne				
	Nettoutgift	617 408	202 000	225 232	23 232
10901	Næringsrådgivning				
	Nettoutgift	48 038	177 559	199 732	22 173
50500	Plan, næring og utbygging				
	Nettoutgift	-20 000	61 876	-44 168	-106 044
50502	Geodatasamarbeid med Arendal kommune(GIS)				
	Nettoutgift	485 318	0	8 124	8 124
50503	Plan og reguleringsarbeid				
	Nettoutgift	469 411	167 104	171 872	4 768
50504	Bygge og delesaksbehandling				
	Nettoutgift	-92 601	-403 682	1 524	405 206
50505	Oppmåling				
	Nettoutgift	156 824	198 932	77 276	-121 656
50506	Festetomter				
	Nettoutgift	-8 782	-3 591	-2 928	663
50507	Næring				
	Nettoutgift	370 100	155 625	135 012	-20 613
50508	Biler - plan,næring og utbygging - oppmåling (1)				
	Nettoutgift	18 500	8 633	6 164	-2 469
50601	Land-og skogbruk				
	Nettoutgift	744 466	368 295	255 388	-112 907
50602	Viltforvaltning				
	Nettoutgift	211 278	62 829	74 792	11 963
50604	Miljøvern				

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
	Nettoutgift	81 823	30 708	29 840	-868
50605	Kommunale skoger				
	Nettoutgift	1 220	0	408	408
50833	Prosjektledelse				
	Nettoutgift	-720 537	-69 780	-196 380	-193 068
41001	Frolands Verk Kultursenter				
	Nettoutgift	191 300	207 236	70 848	-136 388
50201	Bygg og eiendom				
	Nettoutgift	125 934	189 937	44 760	-145 177
50203	Forsikringer på bygg og maskiner				
	Nettoutgift	1 076 791	1 174 376	1 076 791	-97 585
50813	Drift av skolelokaler Mykland_IKKE I BRUK				
	Nettoutgift	1 546	0	516	516
50814	Drift barnehage Kringletoppen_IKKE I BRUK				
	Nettoutgift	1 147	0	384	384
50816	Drift barnehage Blakstadheia_IKKE I BRUK				
	Nettoutgift	2 359	0	788	788
50826	Drift av nærvarmeanlegg Mjøhus				
	Nettoutgift	-37 034	-180 341	-8 626	171 715
50834	Service og vedlikeholdsavtaler				
	Nettoutgift	1 335 723	402 573	445 240	42 667
50835	Drift av Mølla bygg				
	Nettoutgift	-320 142	-142 568	-106 716	35 852
50841	Drift av administrasjonslokaler				
	Nettoutgift	434 799	154 304	155 444	1 140
50842	Drift av skolelokaler				
	Nettoutgift	1 805 829	1 049 918	635 524	-414 394
50843	Drift av barnehagelokaler				
	Nettoutgift	686 328	178 375	246 392	68 017
50844	Drift av institusjonslokaler				
	Nettoutgift	827 723	305 859	286 792	-19 067
50846	Drift av kommunale kulturbygg				
	Nettoutgift	248 475	79 362	89 648	10 286

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
50847	Drift av kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg				
	Nettoutgift	1 032 158	422 631	367 404	-55 227
50848	Drift av grøntanlegg				
	Nettoutgift	391 594	185 959	141 140	-44 819
50849	Drift av kirkebygg				
	Nettoutgift	135 582	3 000	48 284	45 284
50850	Drift av kirkegårder				
	Nettoutgift	91 483	12 262	30 496	18 234
50852	Kommunale avgifter kommunale bygg				
	Nettoutgift	665 608	169 146	221 868	52 722
50853	Energikostnader kommunale bygg				
	Nettoutgift	7 276 424	3 001 394	3 419 922	418 528
50863	Vaktberedskap bygg				
	Nettoutgift	762 500	191 884	271 868	79 984
50865	Renovasjonsavgift kommunale bygg				
	Nettoutgift	777 060	386 517	259 020	-127 497
50868	Biler - Bygg og eiendom - Drift (9)				
	Nettoutgift	382 507	110 112	127 504	17 392
50869	Lekeplasskontroll				
	Nettoutgift	53 946	0	19 680	19 680
50822	Drift av boliger (helse- og omsorgstjenesteloven)				
	Nettoutgift	229 667	0	76 556	76 556
50845	Drift av ordinære utleieboliger				
	Nettoutgift	957 651	615 496	341 884	-273 612
50901	Forvaltning av utleieboliger				
	Nettoutgift	331 530	96 579	120 944	24 365
50902	Kommunale avgifter ordinære utleieboliger				
	Nettoutgift	952 040	83 512	317 348	233 836
50903	Kommunale avgifter utleieboliger (helse- og omsorgstjenestel)				
	Nettoutgift	300 681	64 028	100 228	36 200
50904	Renovasjonsavgift ordinære utleieboliger				
	Nettoutgift	416 400	100 997	138 800	37 803

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
50905	Renovasjonsutgift utleieboliger (helse- og omsorgstjenestelo				
	Nettoutgift	242 200	55 966	80 732	24 766
50906	Forsikringer ordinære utleieboliger				
	Nettoutgift	250 000	250 000	250 000	0
50911	Husleie utleieboliger (helse- og omsorgstjenesteloven)				
	Nettoutgift	-5 721 181	-1 399 380	-1 907 060	-507 680
50912	Husleie ordinære utleieboliger				
	Nettoutgift	-4 081 000	-1 459 889	-1 360 332	99 557
50801	Drift renhold				
	Nettoutgift	71 049	-13 000	25 586	38 586
50854	Renhold administrasjonslokaler				
	Nettoutgift	821 955	269 288	299 224	29 936
50855	Renhold utleieboliger				
	Nettoutgift	536 982	-12 000	195 892	207 892
50856	Renhold skolelokaler				
	Nettoutgift	3 846 218	1 597 424	1 399 392	-198 032
50857	Renhold barnehagelokaler				
	Nettoutgift	1 003 052	143 073	364 800	221 727
50858	Renhold institusjonslokaler				
	Nettoutgift	978 192	341 308	366 746	25 438
50859	Renhold kulturbygg				
	Nettoutgift	121 648	0	43 860	43 860
50860	Renhold kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg				
	Nettoutgift	261 294	100 424	99 040	-1 384
50861	Renhold Kirkebygg				
	Nettoutgift	34 253	0	12 328	12 328
50864	Renhold Mølla				
	Nettoutgift	-101 756	-23 245	-32 336	-9 091
	Sum	49 097 897	22 446 029	21 286 713	-1 219 288

Selvkost og selvfinansierte prosjektet

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
50101	Lokalt viltfond				
	Nettoutgift	0	-51 700	-11 336	40 364
50102	Kalkingstilskudd				
	Nettoutgift	0	0	-4 312	-4 312
50103	Nidelven - kalking				
	Nettoutgift	-57 855	394 064	-8 035	-402 099
50104	Skadefellingslag rovvilt				
	Nettoutgift	0	4 800	0	-4 800
50701	Vann				
	Nettoutgift	-5 427 405	-141 492	-1 534 456	-1 392 964
50702	Avløp				
	Nettoutgift	-8 704 598	-905 515	-2 723 464	-1 817 949
50704	Feiing				
	Nettoutgift	-652	-117 712	-353 528	-235 816
50705	Slam				
	Nettoutgift	24 771	365 434	-53 250	-418 684
50711	Vann - vakt og beredskap				
	Nettoutgift	0	179 469	0	-179 469
50731	Avløp - vakt og beredskap				
	Nettoutgift	0	36 472	0	-36 472
Sum		-14 165 739	-236 180	-4 688 381	-4 452 201

Økonomiske tiltak

Potensielt resultat uten tiltak	Iverksatt tiltak (J/N)	Forventet resultat etter tiltak
-1.000.000	J	-500.000

5.3 Kommunalsjefs kommentar

Det samlede merforbruket er om lag 0,9 mill. kroner. Hovedårsaken er økte kostnader innen vintervedlikehold og veivedlikehold, særlig som følge av en snørik vinter og lave budsjetttrammer til drift av kommunale veier.

I tillegg bidrar lavere husleieinntekter enn budsjettert, med om lag 0,5 mill. kroner, til det samlede avviket.

Vesentlige merforbruk gjelder blant annet:

- Vintervedlikehold variable kostnader
- Veivedlikehold
- Drift og vedlikehold av kommunale bygg og boliger
- Renhold skolelokaler

Merforbruket motvirkes delvis av mindreforbruk på enkelte områder, blant annet energikostnader og enkelte driftsområder, men dette er ikke tilstrekkelig til å dekke de

samlede merutgiftene.

Det vil være behov for å nedjustere forventet inntektsnivå for husleie gjennom en budsjettregulering. Det er også mulig at det vil være nødvendig å regulere budsjettet for vintervedlikehold ved 2. tertial.

6 Helse, omsorg og mestring (16)

Sektor Helse, omsorg og mestring har som hovedmål å sikre nødvendige og faglig forsvarlige helse- og omsorgstjenester til kommunens innbyggere. Sektoren leverer tjenester døgnet rundt, hele året, og omfatter både helse-, omsorgs-, hjemmebaserte og koordinerende tjenester.

Sektoren har de siste årene gjennomført betydelige organisatoriske og strukturelle endringer for å tilpasse tjenester og ressursbruk til kommunens økonomiske rammer og forventet vekst i tjenestebehov. Dette arbeidet videreføres i 2026. Samtidig arbeides det systematisk med å styrke styring, prioritering og likebehandling, blant annet gjennom tydeligere tildelingspraksis og bedre oversikt over ressursbruk.

Sektoren er organisert i følgende hovedenheter:

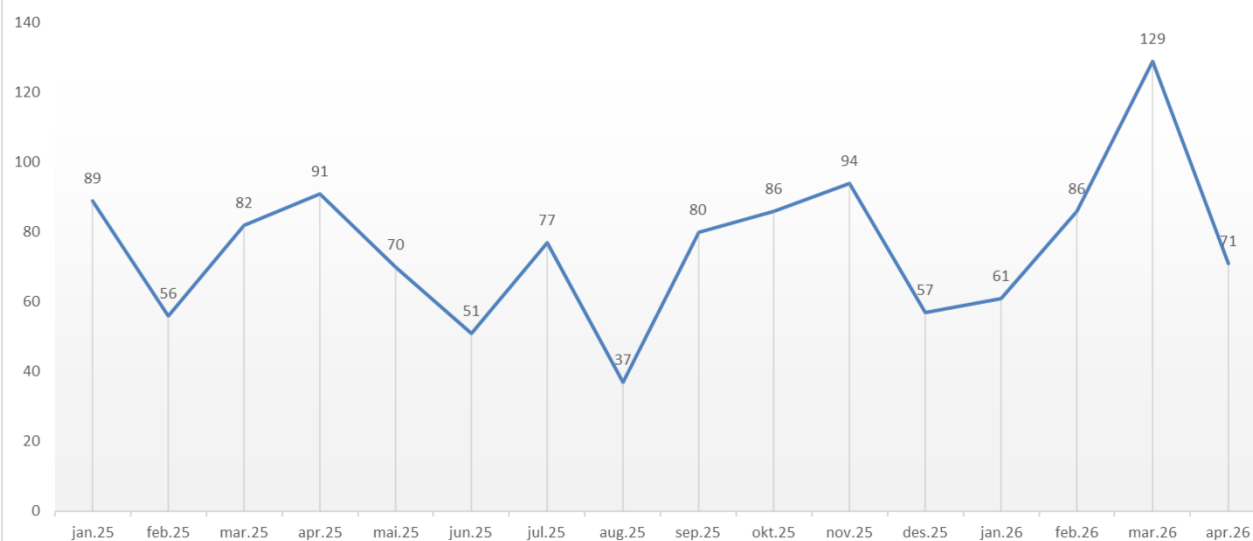
- **Enhet for helse:** Legetjenesten og fengselshelsetjenesten
- **Koordinerende enhet:** Tjenestekontor, saksbehandling og tildeling, bolig for helse- og omsorgsformål, fysio- og ergoterapitjenester, hjelpemidler, BPA, startlån og Husbanken, samt ansvar for flere interkommunale samarbeid
- **Enhet for omsorg:** Froland sykehjem, omsorgsboliger, ambulerende nattjeneste, kjøkken og vaskeri, omsorgsteam
- **Enhet for hjemmebaserte tjenester:** Hjemmesykepleie, praktisk bistand, psykisk helse og rus (inkl. lavterskeltilbud), dagsenter, avlastning og ambuleringer

Sektoren samarbeider tett med eksterne aktører som legevakt, Østre Agder kritesenter, NAV Øst i Agder, private helse- og omsorgstjenester og ulike interkommunale ordninger.

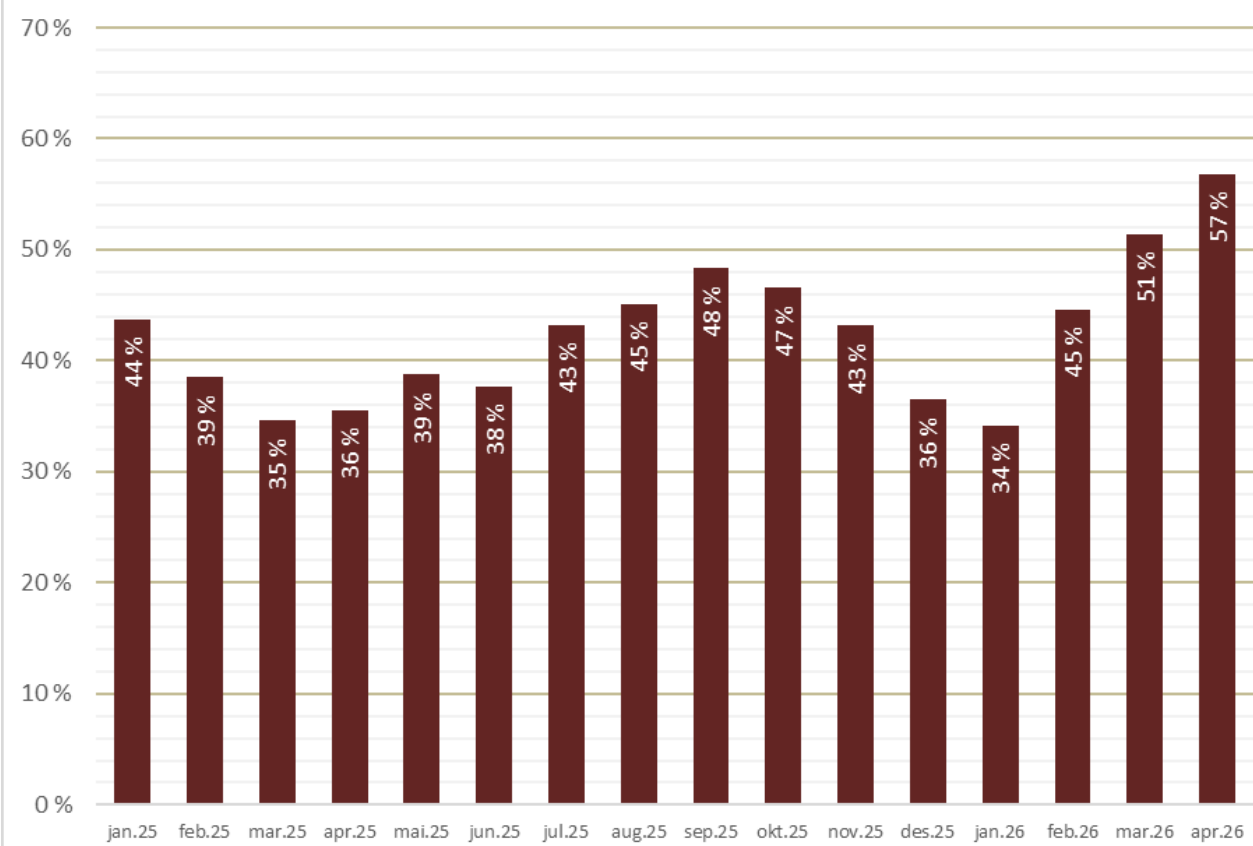
Nøkkeltall/statistikk

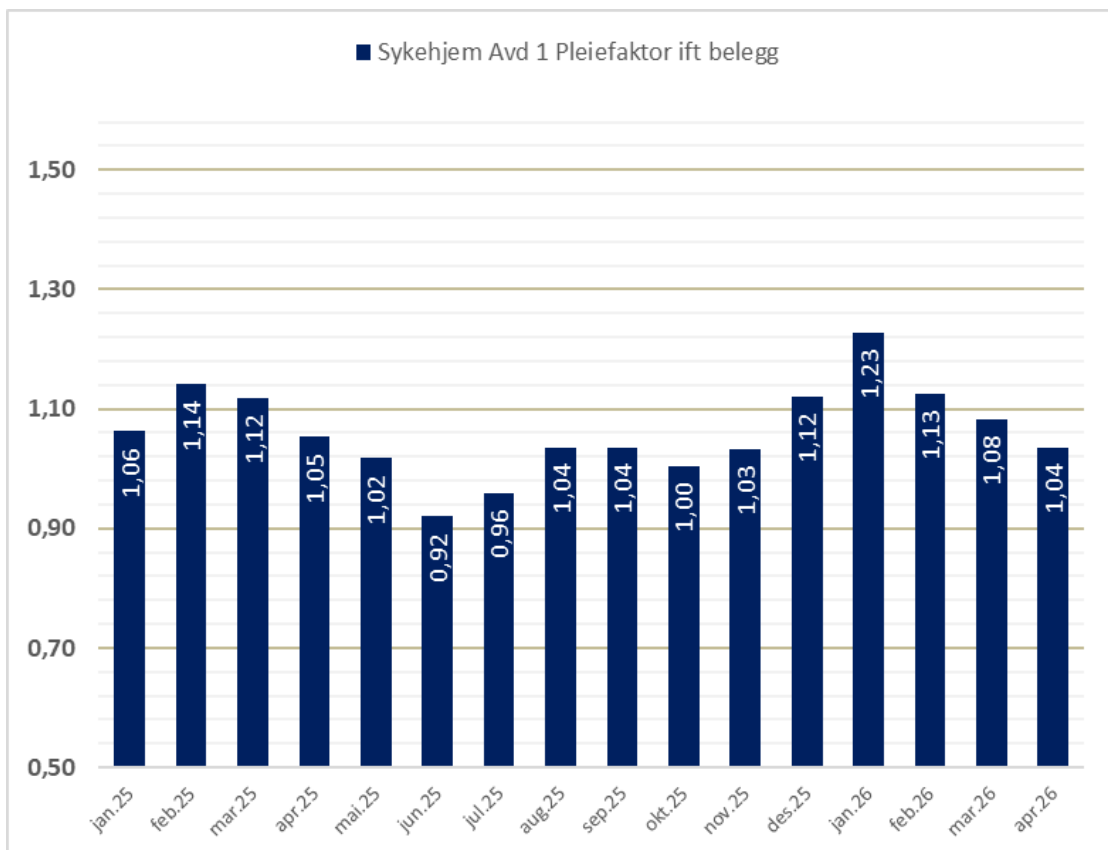
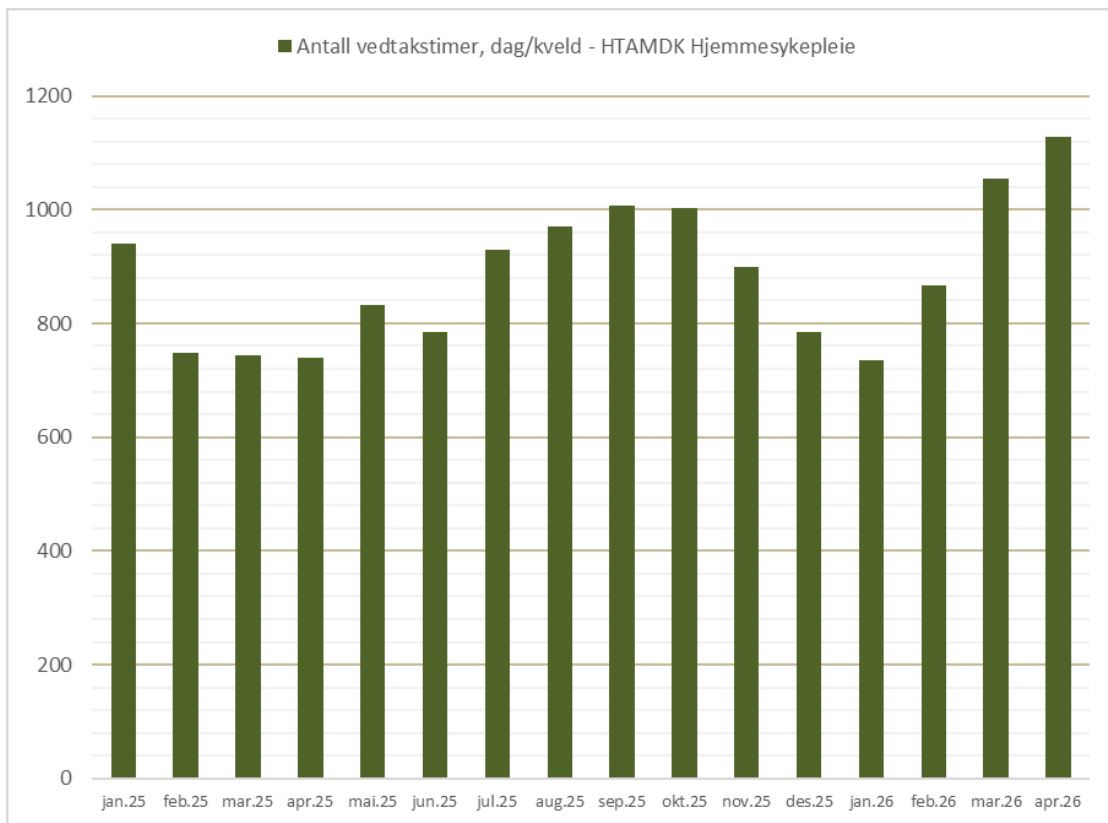
- Sektoren opplever nå noe endring i at brukere og pasienter blir noe mer pleietrengende, som forventet. Det er fortsatt stabil høy aktivitet knyttet til tildeling og oppfølging av helse- og omsorgstjenester.
- Det er noe økt etterspørsel etter hjemmebaserte tjenester. BPA og tjenester til ressurskrevende brukere følges nøye opp med tilsyn og avstemming av vedtak. Hjemmesykepleien har hatt økning i vedtakstimer gjennom perioden, og selv om nivået varierer noe fra måned til måned, er det nå høyere enn tidligere år.
- Det er noe økt etterspørsel etter avlastning for barn og unge, med flere nye brukere og også økte behov hos eksisterende brukere. Tjenestene vurderes nøye før vedtak fastsettes.
- Tjenestekontoret behandler et stort volum av saker, med har foreløpig få klager på vedtak.
- Det er begrenset utvikling av lavterskeltilbud som følge av stramme økonomiske rammer.
- Fengselshelsetjenesten har hatt en krevende driftssituasjon som følge av langtidssykefravær og redusert lederkapasitet. Tjenesten er liten og sårbar, og perioden har vært preget av prioritering av lovpålagte tjenester.
- Tiltaket Aktiv i Froland (AIF) ble avvirket per 31.03.2026. Alle deltakere ble fulgt opp i overgangsperioden, og ingen gikk tilbake til passiv sosialhjelp.
- Driften er samlet sett preget av høy belastning og prioritering av kjerneoppgaver. Dette medfører noe etterslep på dokumentasjon og utviklingsarbeid. Det er flere arenaer for fagutvikling som nå må nedprioriteres, blant annet fordi det ikke lenger finnes rådgiverstillinger eller stillinger knyttet til lederstøtte. Det er dermed lederne som selv må sette av tid til fagutvikling.

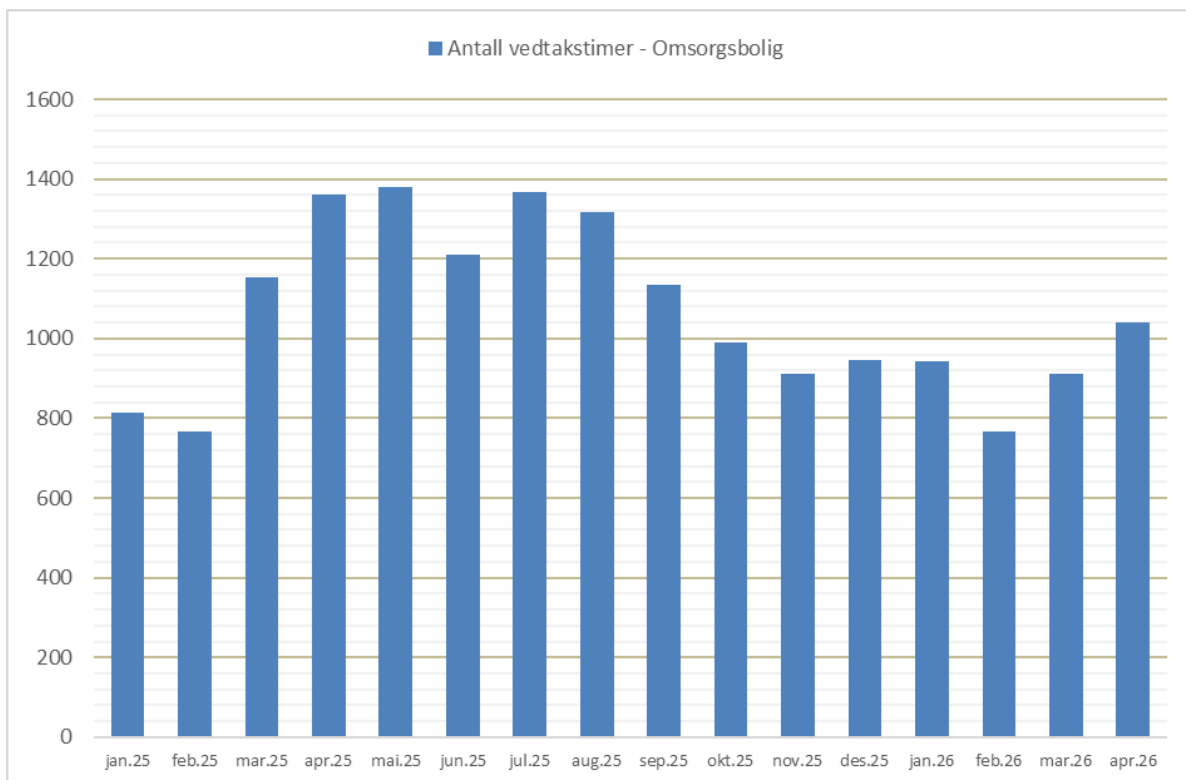
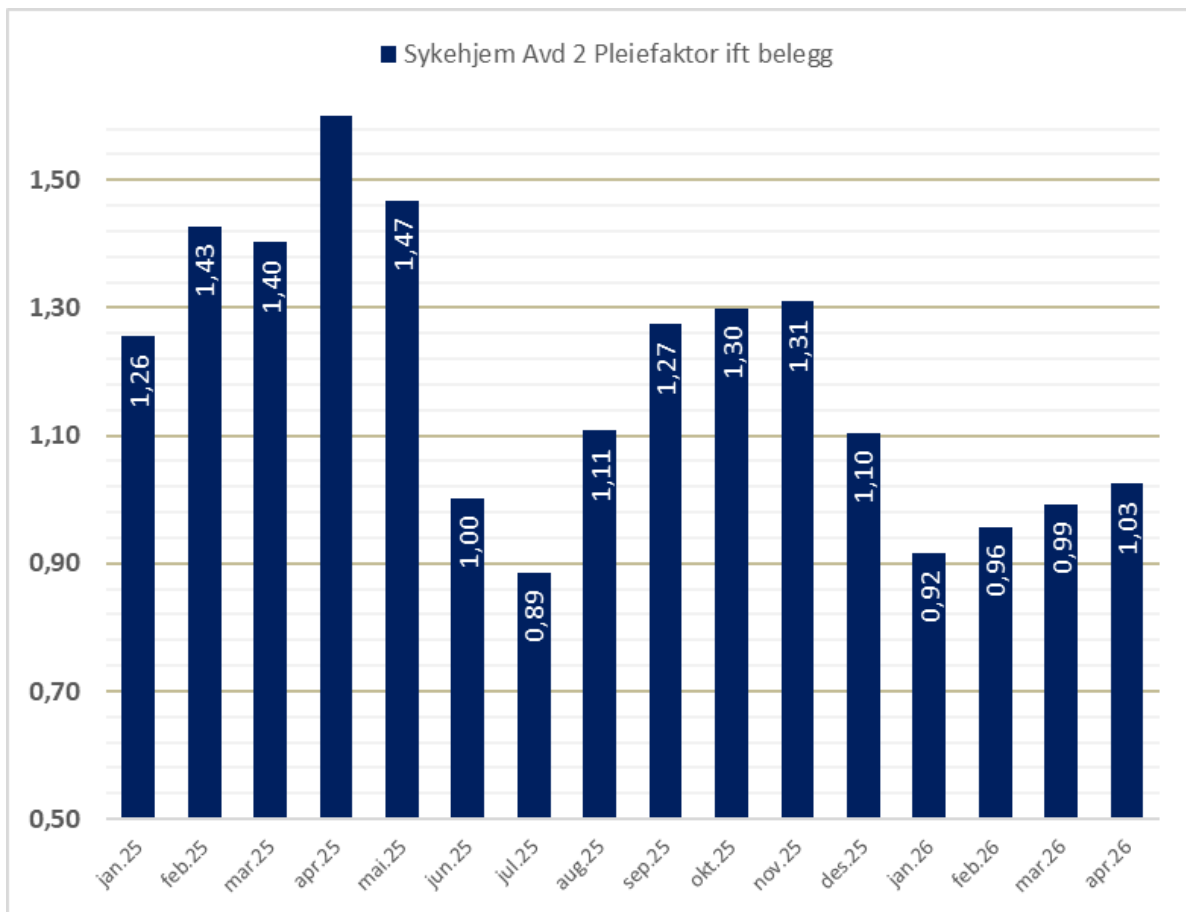
Antall saker og revurderinger behandlet av tjenestekontor per mnd



■ Ansiktstid Hjemmesykepleie







Satsingsområder

Sektoren har i 2026 særlig fokus på følgende satsingsområder:

Tilpasning av tjenestenivå til vedtatte økonomiske rammer

Det arbeides systematisk med å sikre bedre samsvar mellom vedtak, faktisk tjenesteyting og tilgjengelige ressurser. Dette innebærer tett oppfølging av aktivitet, bemanning og kostnadsutvikling i alle enheter. Økende behov, særlig innen hjemmebaserte tjenester og tjenester til ressurskrevende brukere, utfordrer handlingsrommet og krever løpende prioriteringer.

Styrket styring, rapportering og økonomikontroll

Det er innført mer strukturerte rapporteringsrutiner og faste oppfølgingsarenaer for å gi ledelsen bedre oversikt og styringsinformasjon. Arbeidet med å etablere tydelig budsjettansvar, bedre oppfølging av økonomiske avvik og mer enhetlig rapporteringspraksis er prioritert for å få et nødvendig grunnlag for videre omstilling og økonomisk kontroll.

Opprydding i organisering, roller og ansvar

Etter flere år med omfattende omorganiseringer er det i 2026 særskilt oppmerksomhet på å tydeliggjøre roller, ansvar og forventninger i organisasjonen. Dette vurderes som avgjørende for å sikre effektiv ressursbruk, tydelig ledelse og forutsigbar drift. Planlagte endringer i lederstruktur må ses i sammenheng med behovet for stabil styring i en periode med høy aktivitet og økonomisk usikkerhet.

Dypdykk i utvalgte tjenester

Det gjennomføres analyser av utvalgte tjenester med mål om bedre innsikt i ressursbruk, tjenestenivå og effekter av dagens organisering. Arbeidet skal gi et mer kunnskapsbasert grunnlag for prioriteringer og bidra til å forebygge uforutsette kostnader, særlig innen aktivitetsdrevne tjenester der behov og lovpålagte vedtak styrer volumet.

Likebehandling og faglig forsvarlig tildeling av tjenester

Videreutvikling av praksis for vurdering, tildeling og oppfølging av tjenester prioriteres. Det er særlig fokus på å sikre en mer enhetlig praksis og felles forståelse av tjenestenivå i sektoren, i tråd med gjeldende lovkrav og økonomiske rammer.

Videreutvikling av lavterskel- og forebyggende tilbud

Innsats rettes mot tiltak som kan bidra til å utsette eller redusere behov for mer ressurskrevende tjenester. Samtidig er utviklingsarbeidet begrenset av tilgjengelige økonomiske rammer, og prioritering av lovpålagte tjenester har vært prioritert i perioden.

Måloppnåelse

Sektoren har i hovedsak levert tjenester i tråd med gjeldende lovkrav og politiske vedtak per 1. tertial 2026. Samtidig er handlingsrommet begrenset, og sektoren er fortsatt sårbar for endringer i behov, særlig knyttet til ressurskrevende tjenester og kjøp av eksterne tjenester.

Måloppnåelsen vurderes som delvis oppnådd i enkelte deler av tjenesten, særlig der kapasiteten har vært redusert som følge av fravær og sårbar bemanning, herunder i fengselshelsetjenesten.

Avviklingen av Aktiv i Froland (AIF) er gjennomført på en kontrollert måte, med gode løsninger for både deltakere og ansatte.

Når det gjelder økonomistyring og kontroll, vurderes måloppnåelsen som delvis oppnådd per 1. tertial. Regnskapet viser samlet sett et mindreforbruk, men avvikene må ses i lys av periodisering og utsatte effekter av tiltak. Det arbeides systematisk med å forbedre

budsjettansvar, rapportering og oppfølging i alle enheter, og dette gir gradvis bedre oversikt og styringsgrunnlag.

Innen organisering og ledelse har sektoren hatt god fremdrift våren 2026. Det er gjennomført reduksjon i deler av lederstrukturen i tråd med tidligere vedtak. Den planlagte ytterligere reduksjonen av lederstilling i sektoren er per 1. tertial ikke gjennomført. Dette må ses i sammenheng med behov for stabil styring i en periode med omfattende omstilling, høy driftsbelastning og sykefravær i ledergruppa. Videre vurderinger av lederstruktur vil gjøres når pågående arbeid med økonomi, drift og organisering gir et mer robust beslutningsgrunnlag.

Arbeidet med å sikre likebehandling og faglig forsvarlig tildeling av tjenester vurderes å ha god fremdrift. Det er likevel behov for ytterligere systematisering og felles forståelse av tjenestenivå, særlig i lys av økende press på enkelte tjenester.

Samlet sett vurderes måloppnåelsen per 1. tertial som tilfredsstillende, gitt sektorens økonomiske situasjon og omfanget av pågående oppryddings- og forbedringsarbeid. Full effekt av igangsatte tiltak forventes først senere i 2026.

Arbeid med kommunens satsingsområder

6.1.1 God helse og livskvalitet (FNs bærekraftsmål nr.3)

Kommentar

Sektoren vurderer, tildeler og utfører helse- og omsorgstjenester i tråd med helse- og omsorgstjenesteloven. Innenfor tildelte rammer arbeides det systematisk med forebygging, tidlig innsats og utvikling av lavterskeltilbud, samtidig som det bygges robuste tjenester for innbyggere med omfattende behov.

6.1.2 God utdanning (FNs bærekraftsmål nr.4)

Kommentar

Sektoren har fokus på kompetanseutvikling og faglig kvalitet, men begrensede økonomiske rammer gir liten tilgang på interne kursmidler. Det benyttes i hovedsak eksterne tilskudd og læring i drift.

6.1.3 Bærekraftige byer og lokalsamfunn (FNs bærekraftsmål nr.11)

Kommentar

Det arbeides for at flest mulig kan bo trygt hjemme lengst mulig. Kommunen er deltaker i det pågående regionale nettverket for reformen Bo trygt hjemme. Arbeidet skjer gjennom samhandling på tvers av tjenester, bedre utnyttelse av boligmassen, velferdsteknologi og samarbeid med frivillige og eksterne aktører.

6.2 Økonomi (drift)

Virksomhetsrapport 1.tertial

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
16105	Startlån - saksbehandling, rådgivning og forvaltning				
	Nettoutgift	228 206	-102 465	-43 792	58 673
16106	Støttekontakter				
	Nettoutgift	0	0	0	306 344
60106	Fysio- og ergoterapitjenester				
	Nettoutgift	3 833 843	1 200 247	1 601 284	401 037
60302	BPA				
	Nettoutgift	14 739 072	9 891 436	9 850 000	-41 436
60308	Private helse og omsorgstjenester				
	Nettoutgift	3 270 907	4 856 591	4 103 736	6 026 045
60320	Private helse og omsorgstjenester 2				
	Nettoutgift	2 561 120	2 645 800	2 180 232	-2 645 800
60321	Private helse og omsorgstjenester 3				
	Nettoutgift	2 537 658	2 344 000	2 016 000	-2 344 000
60322	Private helse og omsorgstjenester 4				
	Nettoutgift	2 518 760	3 074 444	2 582 668	-3 074 444
80502	Hjelpeordning for hjemmet - hjelpemiddelmontør				
	Nettoutgift	607 233	237 939	221 148	-16 791
80503	Trygghetsalarmer og responsentertjeneste trygghetsalarmer				
	Nettoutgift	-336 692	-131 904	-112 228	19 676
80801	Koordinerende Enhet				
	Nettoutgift	4 495 131	1 672 563	1 638 192	-34 371
16205	IKTA - Lisenser MS/fag - Helse, omsorg og mestring				
	Nettoutgift	1 667 758	755 190	694 900	-60 290
16206	IKTA - Bruker/support - ansatte - Helse, omsorg og mestring				
	Nettoutgift	1 065 576	476 175	443 990	-32 185
16207	IKTA - PC ansatte - Helse, omsorg og mestring				

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
	Nettoutgift	288 042	145 920	120 019	-25 901
60801	Helse, omsorg og mestring				
	Nettoutgift	1 896 995	592 051	681 532	89 481
80103	Telenor telefoni - avtale - Helse, omsorg og mestring				
	Nettoutgift	119 343	5 262	39 780	34 518
80104	Lisens, kontingent, medlemskap avtaler - helse omsorg				
	Nettoutgift	450 107	97 462	150 036	52 574
11102	Østre Agder - KØH - Kommunal øyeblikkelig hjelp				
	Nettoutgift	1 468 978	0	0	0
16208	NAV - Flyktninger - integreringstilskudd				
	Nettoutgift	-12 770 000	-2 986 967	0	2 986 967
60102	Østre Agder - Krisesenter				
	Nettoutgift	792 956	0	0	0
60109	Legevakt				
	Nettoutgift	4 034 516	0	0	0
60401	NAV - Flyktninger - økonomisk sosialhjelp				
	Nettoutgift	2 750 000	1 398 450	916 668	-481 782
60402	NAV - Introduksjonsstønad				
	Nettoutgift	2 860 000	748 420	953 332	204 912
60501	NAV - Øst i Agder - kommunale tjenester				
	Nettoutgift	5 299 553	3 406 120	2 615 184	-790 936
60502	NAV - Husleie kommunal andel				
	Nettoutgift	679 411	332 346	226 472	-105 874
60503	NAV - Interkom. samarbeid økonomi- og gjeldsrådgivning				
	Nettoutgift	37 526	36 115	12 384	-23 731
60602	NAV - Økonomisk sosialhjelp				
	Nettoutgift	4 100 265	873 333	1 353 088	479 755
80701	Østre Agder - Samhandlingsreform				
	Nettoutgift	139 972	0	46 191	46 191
80703	Norsk Helsenett				
	Nettoutgift	614 434	300 104	204 812	-95 292

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
60101	Smittevern				
	Nettoutgift	33 659	31 300	11 220	-20 080
60103	Psykososialt kriseteam				
	Nettoutgift	130 841	41 804	46 288	4 484
60105	Legetjenesten				
	Nettoutgift	3 203 415	1 637 531	1 225 728	-411 803
60108	Fengselshelsetjenesten				
	Nettoutgift	-2 381 720	-2 236 089	-2 297 367	-61 278
60111	Norsk pasientskadeerstatning				
	Nettoutgift	208 192	0	0	0
60112	Gjesteinnbyggeroppgjør fastlegeordningen				
	Nettoutgift	458 868	0	152 956	152 956
60104	Treffet				
	Nettoutgift	50 275	24 100	16 764	-7 336
60205	Psykisk helse				
	Nettoutgift	1 823 949	1 079 938	674 766	-405 172
60212	Lavterskeltilbud psykisk helse				
	Nettoutgift	1 180 300	30 446	160 100	129 654
60300	Hjemmebaserte tjenester				
	Nettoutgift	954 350	319 607	348 148	28 541
60301	Frolandsveien				
	Nettoutgift	6 247 564	3 134 025	3 146 730	12 705
60303	Skotheia				
	Nettoutgift	3 910 505	1 367 182	1 303 535	-63 647
60304	Privat avlastning				
	Nettoutgift	1 125 975	486 416	375 324	-417 436
60306	SFO - skoleskyss				
	Nettoutgift	308 043	107 795	101 654	-6 141
60307	Torskar				
	Nettoutgift	6 038 212	3 949 526	3 325 844	-623 682
60323	Biler - hjemmebaserte tjenester (11)				
	Nettoutgift	1 210 500	399 015	403 500	4 485
60701	Omsorgsstønad				
	Nettoutgift	1 552 000	480 826	517 332	36 506
80201	Furutoppen dagsenter				
	Nettoutgift	1 034 916	395 781	351 072	-44 709
80401	Hjemmesykepleie distrikt				
	Nettoutgift	12 455 341	4 311 338	4 204 435	-106 903

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
80501	Praktisk bistand - Hjemmehjelp				
	Nettoutgift	1 116 041	355 821	387 684	31 863
60902	Mølla Vekst - Aktiv i Froland				
	Nettoutgift	472 376	281 877	157 460	-124 417
60903	Mølla Vekst - VTA- plasser				
	Nettoutgift	867 884	222 551	0	-222 551
60904	Jobbklar				
	Nettoutgift	87 543	87 057	0	-87 057
60906	Avigo				
	Nettoutgift	135 976	51 455	45 324	-6 131
60907	Mølla Vekst - Dagtilbud				
	Nettoutgift	3 323 727	1 527 216	1 107 908	-419 308
60305	Omsorgsteam				
	Nettoutgift	1 450 629	2 991 707	2 924 952	-66 755
80101	Omsorg				
	Nettoutgift	2 063 637	971 224	781 268	-189 956
80301	Froland sykehjem				
	Nettoutgift	2 193 374	621 701	765 100	143 399
80307	Froland sykehjem - langtidsavdeling				
	Nettoutgift	12 859 459	4 130 912	4 373 364	242 452
80313	Froland sykehjem - Grønn_IKKE I BRUK				
	Nettoutgift	0	-7 415	0	7 415
80314	Froland sykehjem - korttidsavdeling				
	Nettoutgift	7 934 046	2 564 485	2 719 738	155 253
80315	Froland sykehjem - Natt tjeneste				
	Nettoutgift	3 508 227	1 254 448	1 207 932	-46 516
80318	Froland sykehjem - oppholdsbetaling				
	Nettoutgift	-4 977 873	-1 679 107	-1 659 288	19 819
80406	Omsorgsbolig				
	Nettoutgift	8 647 148	3 239 049	2 932 423	-306 626
80407	Hjemmesykepleie natt				
	Nettoutgift	5 866 904	2 033 840	2 012 191	-21 649
80601	Vaskeri og kjøkken				
	Nettoutgift	4 010 980	1 206 529	1 359 282	152 753
	Sum	139 055 933	67 282 523	65 678 995	-1 603 528

Økonomiske tiltak

Potensielt resultat uten tiltak	Iverksatt tiltak (J/N)	Forventet resultat etter tiltak
Merforbruk ved årsslutt, særlig knyttet til aktivitetsvekst og manglende realisering av inntekter og innsparingstiltak.	Ja	Forventet resultat nær budsjettbalanse, men med fortsatt usikkerhet knyttet til aktivitetsnivå og enkelte tjenester.

6.3 Kommunalsjefs kommentar

Den økonomiske situasjonen i sektoren er fortsatt krevende. Handlingsrommet er svært begrenset og sektoren er sårbar for endringer i behov, særlig knyttet til refusjoner på ressurskrevende brukere, BPA og avlastning.

Avvikene må ses i sammenheng med periodisering og variasjon i aktivitet, og dette følges nå tett gjennom løpende budsjettkontroll og ny månedlig rapportering som er innført i sektoren fra april.

Tidligere års omorganiseringer har medført et etterslep i oppdatering av budsjettansvar, roller og styringslinjer. I 2025 ble det gjennomført et stort antall budsjettjusteringer knyttet til flytting og sammenslåing av ansvarsområder. I 2026 er det derfor lagt betydelig vekt på å styrke den grunnleggende styringen, rapporteringen og økonomikontrollen i alle enheter og avdelinger. Dette skal gi bedre oversikt og et mer robust styringsgrunnlag, og etableres som en nødvendig grunnmur for å håndtere forventet vekst i tjenestebehov fremover.

I perioden er det gjort midlertidige tilpasninger i lederstrukturen ved at lederressurser er omdisponert, og tilhørende stilling holdes vakant med oppgaver som blir nedprioritert. Dette gir en økonomisk effekt fra mars og videre utover sommeren. Samtidig vurderes det som nødvendig å opprettholde tilstrekkelig lederkapasitet i en periode med høy aktivitet og pågående arbeid med styrking av drift og styring.

Det er denne våren arbeidet med å gjennomføre og slutføre tidligere vedtatte reduksjoner i lederstrukturen. Planlagt ytterligere reduksjon i lederstilling er per 1. tertial ikke utført. Tiltak med vakant stilling bidrar til delvis økonomisk effekt i perioden. Videre endringer i lederstruktur må vurderes i sammenheng med behovet for styring, kontroll og gjennomføringsevne i den krevende driftsfasen sektoren nå befinner seg i.

Det er per 1. tertial ikke realisert inntekter fra utleie av sykehjemsplasser, og det vurderes som lite sannsynlig at budsjettert inntektsnivå vil bli oppnådd i 2026. Nabokommuner er flere ganger blitt kontaktet om tilbudet, men det har ikke vært etterspørsel.

Avviklingen av Aktiv i Froland (AIF) er gjennomført som planlagt og gir både redusert kostnadsnivå og sikret inntekt gjennom utleie av kompetanse. Tiltaket er håndtert uten negative konsekvenser for deltakerne og gir økt fleksibilitet i videre inkluderingsarbeid.

Enhet for helse har hatt en mer krevende driftssituasjon i deler av perioden, særlig knyttet til fengselshelsetjenesten, som følge av fravær og begrenset kapasitet. Dette synliggjør sårbarheten i små fagmiljøer.

Det arbeides kontinuerlig med å tilpasse drift, bemanning og tjenestenivå til vedtatte økonomiske rammer, samtidig som krav til faglig forsvarlighet og likebehandling ivaretas. Arbeidet er krevende, da det innebærer betydelige omstillinger i etablerte arbeidsformer og faglig praksis, og krever tid til å skape felles forståelse og forankring i organisasjonen.

Enkelte områder har fortsatt betydelig økonomisk usikkerhet og vil følges tettere opp:

- BPA
- Ressurskrevende brukere og refusjon
- Flyktingetjeneste i NAV

- Eksterne tjenester og samarbeid

Kort oppsummering fra enhetene:

- Stabil drift, men økt sårbarhet som følge av fravær og redusert bemanning
- Økende aktivitet i hjemmesykepleien tjenester
- Økende behov innen avlastning og tjenester til barn og unge
- Større begrensninger i kapasitet til utviklingsarbeid
- Pågående krevende arbeid med organisering, bemanning, ressursbruk og bedre styring
- Økonomisk press på aktivitetsdrevne tjenester, der økt behov og flere vedtak gir økte kostnader

7 Oppvekst og utdanning (17)

Sektor Oppvekst og utdanning har ansvar for å ivareta alle barn i opplæringsløpet 0-16 år og de fleste tjenestene rundt barn, unge og familier.

- Familiens hus
 - Barnevernstjenesten
 - Helsestasjonstjenesten
 - PP-tjenesten
 - Familieteam
- Barnehager
 - Spesialpedagoger
 - Blakstadheia barnehage
 - Bliksåsen barnehage
 - Gårdsbarnehagen
 - Kringletoppen barnehage
- Skoler
 - Mykland skole og SFO
 - Blakstadheia skole og SFO
 - Froland barneskole og SFO
 - Froland ungdomsskole

Nøkkeltall/statistikk

	Årsmelding 2024	2.tertiel 2025	1.tertiel 2026
Antall familier i Sammen på vei	2	2	2
Antall fødsler	66	27	21
Hjembesøk helsesykepleier		26	12
Hjembesøk jordmor			19
Familieveiledning aktive saker		60	66
Antall barn i kommunale barnehager	170	168	170
Antall barn i barnehage	332	328	312
Antall gjestebarn med barnehageplass i andre kommuner	13	15	14
Antall barn som mottar spesialpedagogisk hjelp §31	15 (4,5%)	15 (4,6%)	19 (6,1%)
Antall barn som har behov for ekstra oppfølging etter §37	4	2	5
Antall elever Mykland skole (MYK)	14	13	15
Antall elever Blakstadheia skole (BLA)	81	73	73
Antall elever Froland barneskole (FBS)	423	434	434
Antall elever Froland ungdomsskole (FUS)	247	266	266
Antall SFO barn MYK	8	3	4
Antall SFO barn BLA	56	56	58
Antall SFO barn FBS	130	167	139
Elever med vedtak om individuell tilrettelegging 1.-4. trinn*	32 (10,5%)	17*	19
Elever med vedtak om individuell tilrettelegging 5.-7. trinn*	48 (22,4%)	41*	43

	Årsmelding 2024	2.tertial 2025	1.tertial 2026
Elever med vedtak om individuell tilrettelegging 8.-10. trinn*	49 (19,8%)	44*	49
Antall vedtak om personlig assistanse, tekniske hjelpemidler og fysisk tilrettelegging		117*	120
Aktivitetsplan etter kap. 12 om skolemiljø		1	6
Antall bekymringsmeldinger	81	81	55
Antall undersøkelser	64	59	35
Antall tiltakssaker	39	53	69
Antall barn/ungdom i fosterhjem	12	8	14
Antall på ettervern (18-25)	10	7	4

Satsingsområder

Overordnet mål for Sektor Oppvekst og utdanning er inkludering, trygghet og robusthet

- for barn, unge og deres familier.

Den nye organiseringen er mer tilrettelagt for et økt samarbeid og sømløse overganger og med riktig tjeneste til rett tid.

Våre hovedmål er:

- Vi samarbeider og skaper gode overganger
- Vi skaper trygge fellesskap for barn og unge
- Vi har et motiverende arbeidsfellesskap
- Vi sikrer bærekraftige tjenester

Strategien og målet er bygge robuste barn, unge og foresatte. I tillegg jobber vi for å sette barn, unge og foresatte i stand til å kunne ta gode, selvstendige og bevisste valg.

BTI - Bedre Tverrfaglig innsats

Forkortelsen BTI betyr "bedre tverrfaglig innsats". BTI er en samhandlingsmodell utviklet av Helsedirektoratet og skal bidra til tidlig innsats, samordning av tjenester og medvirkning fra barn og foresatte. Vi ønsker å gi barn og unge i Froland et trygt og godt oppvekstmiljø.

Mål for BTI i Froland:

- Bedre psykisk helse og livskvalitet blant barn og unge
- Kvalitetssikre tidlig, helhetlig og koordinert innsats uten oppfølgingsbrudd i samarbeid med barn og foresatte

Måloppnåelse

Helsestasjonstjenesten

- Det er født 21 barn i Froland 1. tertial. Gjennomsnittet de siste 7 årene er 21 barn. Helsestasjonstjenesten har hatt normal drift i første tertial.
- Helsestasjonstjenesten er i en fase med overgang til nytt EPJ (elektronisk pasient journal) system sammen med 12 andre kommuner i Agder. Leverandører har blitt utfordret av Prosjektgruppens absolutte krav til fagsystemet og det forventes derfor

at implementeringen av fagprogrammet må utsettes til høsten 2026. Fagsystemet forventes å effektivisere driften.

Barnevernstjenesten

- Status i 1.tertial er 55 bekymringsmeldinger opp mot 81 i 2. tertial i 2025. Tjenesten opplever at det etter sommer 2025 har vært et høyt antall bekymringsmeldinger jevnt over.
- Barnevernet jobbet med kvalitetsutvikling på undersøkelsesarbeid i forbindelse med nasjonalt tilsyn. Den nasjonale utfordringen med mangel på fosterhjem påvirker også arbeidet lokalt.
- Samlet gir et høyt antall bekymringsmeldinger, utvikling og mangel på fosterhjem press på en liten barnevernstjeneste. Sakene av kompleks karakter er også økende.

Familieteam

- Familieteamet fortsetter å utvikle tjenesten med etablering av tettere samarbeid med både interne kommunale tjenester og spesialisthelsetjenesten. Tjenesten har i dag 66 saker til oppfølging, med pr.nå en liten venteliste. Dette er en økning fra 2025.
- Henvisninger fra skolehelsetjenesten og fastlegekontor øker, samtidig som henvendelser direkte fra foresatte og unge har hatt en positiv utvikling.

Pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT)

- I 1.tertial hadde PPT totalt 160 aktive saker. Henvisninger til PPT fra barnehage og skoler har holdt seg stabilt, tross PPT ikke lenger skal ikke følge opp saker om personlig assistanse (hjemlet i opplæringslovens § 11-4).

Barnehagene

- Barnehagene v/styrer er ved 1. tertial ferdig med opplæring i VFR (Visma Flyt Ressursstyring). Bliksåsen barnehage prøver ut systemet våren 26, med mål om å ha etablert det fullt ut i alle kommunale barnehager innen august 26.
- Alle barnehagene i Froland deltar i tilskuddsordningen for barnehage- og skoleutvikling. Formålet er å styrke det profesjonelle læringsfellesskapet og utviklingsarbeidet i den enkelte virksomhet. Hovedtema er «*Inkluderende praksis – laget rundt barnet*». Arbeidet gjennomføres gjennom nettverkssamlinger og virksomhetsbasert støtte.
- De kommunale barnehagene deltar i satsingen *Helsefremmende skoler og barnehager* i samarbeid med Geitmyra Matkultursenter. Målet er å styrke kompetansen om kosthold og bidra til praksisendring som fremmer matglede og sunne vaner hos barn og ansatte.

Spesialpedagogisk hjelp i barnehagene

Økt andel barn med behov for spesialpedagogisk hjelp har medført endringer i organisering, med større vekt på systemrettet arbeid. Det pågår en prosess med å etablere en spesialpedagogisk ressurs i veiledende funksjon for å styrke kompetansen i barnehagene.

- BTI nivå 2-møter bidrar til hensiktsmessig vurdering og henvisning av saker
- Enkeltvedtak fattes med økt fleksibilitet i organisering, og med årlig varighet
- Alle barnehager deltar i ASK-prosjekt (alternativ og supplerende kommunikasjon), med mål om tidlig innsats, inkludering og likeverdige kommunikasjonsmuligheter

Skolene

Mykland skole og SFO

- Elevene på Mykland har mye ute-undervisning. Alle elevene har felles lunsj ute på denne dagen. Vi tilstreber å variere undervisningen med å ha særlig fagdager: matematikkdag, naturfag-dag, skivedag, ulike leseprosjekter og annet som munner ut i at elevene viser hverandre hva de har produsert. Dette er motiverende for elevene og det er med på å variere undervisningen.
- Vi er inne i en utprøvsperiode for FAL (Fysisk Aktiv Læring) og lek, slik at vi kan evaluere/bestemme hva vi skal timeplanfeste kommende skoleår.

Blakstadheia skole og SFO

- Elevene har gjennomført lesefokusuker med mål om å styrke leseferdigheter og leseglede. Foresatte har blitt oppfordret til å lese sammen med barna hjemme, og skolen legger til rette for boklån fra biblioteket. Det settes også av tid til stillelesing hver morgen.
- Tiltaket «store leser for små» ble gjennomført med gode erfaringer. Elever fra 4. trinn leste for barnehagebarn på Blakstadheia og viste høy motivasjon. Aktiviteten ga mestringsfølelse og positive tilbakemeldinger.
- På SFO er det fokus på matglede og gode vaner. Elever fra 3. trinn deltar som «Matagenter» i arbeidet. Lek er et sentralt tema, med mye tid til frilek ute og inne
- Sykefraværet har vært høyere enn normalt i starten av 2026. Årsakene er sammensatte, men ikke knyttet til arbeidsplassen. Skolen har i stor grad lyktes med å sette inn vikarer.
- Fellestid og planleggingsdager har blitt brukt til faglig utvikling. Personalet har fått opplæring i «vold og trusler» og deltatt på kurs om «Lekende lett skolestart». Ledelsen har også deltatt i KI-satsingen i Østre Agder og utarbeidet en handlingsplan.

Froland barneskole og SFO

- Mye av fellestiden/planleggingstiden til lærerne og fagarbeiderne er dette skoleåret brukt til faglig oppdatering i forhold til vold og trusler.
- Vi har også brukt en del av fellestiden til lærerne til Fysisk Aktiv Læring (FAL). Det har vært 5.trinn som har vært prioritert og samarbeidet med folkehelsekoordinator.
- Tallene for ITO-undervisning ser nå ut til å være fallende. Det har vært nedgang forrige og inneværende skoleår, og tendensen ser ut til å vedvare det kommende skoleåret.
- SFO: Vi holder fokus på sunn mat der barna selv er med på å lage maten. Det er også et prioritert område at vi tilbyr barna ulike varierte aktiviteter. Det har vært viktig at SFO og fagarbeiderne har vært en del av samarbeidet med Agder Arbeidsmiljø.
- Vi har dette skoleåret hatt et betydelig lavere sykefravær. Dette startet allerede i august 2025 og har holdt seg betydelig lavere enn tidligere, og fram til nå. Vi har dette skoleåret hatt et samarbeid med Agder Arbeidsmiljø der vi har sett på arbeidsmiljøet på de ulike trinn. Til dette arbeidet har vi gjort om noen planleggingsdager til kveldsarbeid slik at vi har fått spredd fokuset ut over hele skoleåret.

Froland Ungdomsskole

- Pedagogisk utviklingsarbeid: Vi har denne vinteren/våren hatt et særlig fokus på innramming av overganger (overganger underveis i undervisningsøkter samt oppstart og avslutning av undervisningsøkter) samt en handlingsplan for hvordan vi

best skal utruste nye 8. trinnelever til å møte ungdomsskolens forventninger både faglig og med tanke på oppførsel.

- HMS-arbeid/arbeidsmiljø: arbeidet med kartlegging av risikofaktorer/uønskede hendelser med tilhørende tiltak for å minimere disse samt rutiner for oppfølging ved behov avsluttes denne våren. Vi planlegger videre et samarbeid med Agder Arbeidsmiljø med fokus på arbeidsmiljø og medarbeiderskap.
- Våre trinnledere og rektor har gjennomført «ledersporet» i satsningen *KI i skolen* i Østre Agder og ferdigstilt en handlingsplan for det videre arbeidet i denne kompetansehevingen.

Arbeid med kommunens satsingsområder

Se eget punkt

7.1.1 God helse og livskvalitet (FNs bærekraftsmål nr.3)

Kommentar

Mål: Fremme psykisk og fysisk helse gjennom tidlig innsats, tverrfaglig samarbeid og lavterskeltilbud.

Hovedmål: Tjenestene skal fremme et trygt og inkluderende oppvekstmiljø som styrker barn, unge og familiers evne til robusthet og gode valg.

- Barns beste vurderinger i alle våre tjenester.
- Helsestasjonens arbeid med “de 1000 første dagene”.
- BTI-modellen for å styrke tidlig innsats og samordning av tjenester rundt barn og unge.
- Familieteamet har etablert psykisk helseteam for barn og unge.
- Trivselsledere i skolen og aktiv bruk av friminutt til lek og bevegelse styrker elevenes psykiske og fysiske helse.
- Barnevernet deltar i tverrfaglige BTI-team 2.

7.1.2 God utdanning (FNs bærekraftsmål nr.4)

Kommentar

Mål: Sikre inkluderende, rettferdig og god opplæring for alle.

Hovedmål: Vi skaper trygge fellesskap for barn og unge

- Mestringsopplevelser.
- Felles språkplan for alderen 0–16 år.
- Barnehager og skoler jobber med selvregulering, inkludering og spesialpedagogisk.
- Det er etablert systematisk arbeid med klasseledelse.
- Skolene tilrettelegger opplæringen i samarbeid med PPT.
- Språkarbeid og leseglede er sentralt.
- SFO vektlegger også læring, samarbeid og variert aktivitet.

7.1.3 Bærekraftige byer og lokalsamfunn (FNs bærekraftsmål nr.11)

Kommentar

Mål: Fremme inkluderende, trygge og tilgjengelige oppvekstmiljøer.

Hovedmål: Vi sikrer bærekraftige tjenester

- Effektiv ressursbruk med revidering av barnehageplan etter hovedopptak 2026, Fulle opp ledige barnehageplasser.
- Barnehagene jobber med medvirkning, nærmiljø og samfunn i tråd med rammeplanen.
- Skolene legger vekt på elevmedvirkning gjennom elevråd, temadager og aldersblandede aktiviteter.
- Tjenestene samarbeider med kulturliv og Den kulturelle skolesekken for å fremme fellesskap og identitet.
- Arbeidet med helsefremmende skoler og barnehager støtter en langsiktig utvikling av inkluderende lokalsamfunn.

7.2 Økonomi (drift)

Virksomhetsrapport 1.tertial

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
17105	IKTA - Lisenser MS/fag - Oppvekst og utdanning				
	Nettoutgift	2 327 290	1 114 455	969 705	-144 750
17106	IKTA - Bruker/support - ansatte - Oppvekst og utdanning				
	Nettoutgift	1 447 520	651 265	603 134	-48 131
17107	IKTA - Bruker/support - elever - Oppvekst og utdanning				
	Nettoutgift	540 000	250 000	225 000	-25 000
17108	IKTA - PC/nettbrett ansatte - Oppvekst og utdanning				
	Nettoutgift	284 374	150 285	118 490	-31 795
17109	IKTA - Elev pc - Oppvekst og utdanning				
	Nettoutgift	928 923	353 235	387 051	33 816
17110	IKTA - Elev nettbrett - oppvekst og utdanning				
	Nettoutgift	473 433	62 880	197 265	134 385
30010	Oppvekstkontoret				
	Nettoutgift	1 800 352	837 061	667 972	-169 089
30013	Telenor telefoni - avtale - Oppvekst og utdanning				
	Nettoutgift	83 996	16 361	28 000	11 639
11110	Østre Agder - ATV (alternativ til vold)				

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
	Nettoutgift	109 003	0	0	0
17210	Biler - Familiens hus (1)				
	Nettoutgift	65 860	25 730	21 952	-3 778
30201	PP-tjenesten				
	Nettoutgift	3 242 392	1 004 954	1 142 232	137 278
70101	Familiens hus				
	Nettoutgift	1 735 942	618 866	627 800	8 934
70106	Lisenser, kontingenter, medlemskap og avtaler - Familiens hu				
	Nettoutgift	487 573	173 044	162 524	-10 520
70501	Barnevernstjenesten				
	Nettoutgift	5 058 044	1 895 423	1 839 888	-55 535
70502	Barnevernstiltak i familien				
	Nettoutgift	1 498 252	602 466	499 424	-103 042
70503	Barnevernstiltak utenfor familien				
	Nettoutgift	3 599 227	2 079 857	1 216 172	-863 685
70504	Barnevernvakta				
	Nettoutgift	180 032	0	45 008	45 008
70601	Helsestasjon				
	Nettoutgift	3 173 778	1 345 420	1 026 161	-319 259
70701	Familieteam				
	Nettoutgift	2 416 514	891 988	898 260	6 272
11109	Østre Agder - Kompetanseprosjekt skole				
	Nettoutgift	46 721	0	15 418	15 418
11126	Østre Agder/Uia - forskning folkehelse og levetår 2022-202				
	Nettoutgift	18 288	0	6 035	6 035
30011	Lisens Kopinor				
	Nettoutgift	207 279	0	0	0
30014	Lisenser, kontingenter, medlemskap og avtaler - Froland skol				
	Nettoutgift	264 330	138 264	88 112	-50 152
30016	Skyss av skolebarn - gjestebarn				
	Nettoutgift	470 000	98 174	156 668	58 494
30301	Elever i andre kommuner				
	Nettoutgift	6 600 000	0	169 536	169 536
30401	Voksenopplæring				
	Nettoutgift	165 957	-830 726	-698 830	131 896
30101	Froland barneskole				

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
	Nettoutgift	27 214 298	11 704 093	10 169 848	-657 701
30102	Digitale læremidler - Froland barneskole				
	Nettoutgift	783 220	2 405	261 072	258 667
30103	Leirskole				
	Nettoutgift	432 085	0	0	0
30106	Individuell tilrettelegging - Froland barneskole				
	Nettoutgift	12 728 894	3 372 032	4 643 500	400 532
30107	Særskilt språkopplæring Froland barneskole				
	Nettoutgift	1 293 493	255 060	471 868	216 808
30109	Skyss av skolebarn - Froland barneskole				
	Nettoutgift	1 817 504	564 915	605 836	40 921
30110	Skolebibliotek - FBS				
	Nettoutgift	0	116 257	0	-39 649
30501	SFO - Froland barneskole				
	Nettoutgift	2 735 724	937 906	1 027 684	89 778
31101	Froland ungdomsskole				
	Nettoutgift	18 582 483	7 385 617	6 872 748	-512 869
31102	Skolekantine				
	Nettoutgift	25 732	-5 331	8 576	13 907
31103	Digitale læremidler - Froland ungdomsskole				
	Nettoutgift	355 960	42 698	118 652	75 954
31106	Individuell tilrettelegging - Froland ungdomsskole				
	Nettoutgift	5 037 093	1 679 032	1 837 532	158 500
31110	Skyss av skolebarn - Froland ungdomsskole				
	Nettoutgift	1 300 000	376 904	433 332	56 428
31200	Blakstadheia og Mykland skoler				
	Nettoutgift	8 000	924	2 668	1 744
31201	Blakstadheia skole				
	Nettoutgift	5 436 291	2 578 787	2 000 532	-578 255
31202	SFO - Blakstadheia skole				
	Nettoutgift	656 382	359 212	256 196	-103 016
31203	Digitale læremidler - Blakstadheia skole				
	Nettoutgift	170 300	45 606	56 768	11 162
31206	Individuell tilrettelegging- Blakstadheia skole				
	Nettoutgift	2 604 378	868 128	950 076	81 948
35101	Mykland skole				

Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April	
	Nettoutgift	2 819 982	1 137 862	1 021 956	-115 906
35102	Digitale læremidler - Mykland skole				
	Nettoutgift	40 000	2 251	13 336	11 085
35103	Individuell tilrettelegging - Mykland skole				
	Nettoutgift	148 940	49 648	54 332	4 684
35105	Skyss av skolebarn - Blakstadheia skole				
	Nettoutgift	176 000	53 205	58 668	5 463
35106	Skyss av skolebarn - Mykland skole				
	Nettoutgift	132 000	78 188	44 000	-34 188
35301	SFO - Mykland skole				
	Nettoutgift	117 308	70 196	43 580	-26 616
70301	Eikely Barnehage				
	Nettoutgift	25 014 607	7 018 639	7 795 424	776 785
70302	Froland musikkbarnehage				
	Nettoutgift	13 473 843	3 923 323	4 141 572	218 249
70303	Gjestebarn andre kommuner				
	Nettoutgift	3 600 000	0	0	0
70201	Spesialpedagogisk hjelp				
	Nettoutgift	1 874 109	641 491	674 044	32 553
70400	Froland barnehager				
	Nettoutgift	1 156 551	489 888	421 912	-67 976
70401	Kringletoppen barnehage				
	Nettoutgift	5 735 967	1 727 962	2 091 584	363 622
70402	Blakstadheia barnehage				
	Nettoutgift	9 400 373	3 747 971	3 423 360	-324 611
70404	Gårdsbarnehagen				
	Nettoutgift	3 514 805	1 264 755	1 352 634	87 879
70405	Bliksåsen barnehage				
	Nettoutgift	8 795 471	3 097 298	3 204 860	107 562
Sum		194 406 873	65 065 924	64 471 127	-512 581

Økonomiske tiltak

Potensielt resultat uten tiltak	Iverksatt tiltak (J/N)	Forventet resultat etter tiltak
-600 000	J	-600 000

7.3 Kommunalsjefs kommentar

Sektor Oppvekst og utdanning har et meget stramt budsjett for 2026 med mange planlagte innsparingskrav. Økonomiske innsparingskrav er krevende for våre tjenester som jobber forebyggende.

Enhetene har jobbet samlet om nye tiltak. Nytt effektiviseringstiltak og reduksjon i leder jobbes med. Andre foreslåtte vedtak er effektivisert, men usikker om vi klarer å innfri alt. Vi ser da på andre muligheter i budsjettet for Oppvekst og utdanning.

Budsjettet samlet viser et lite samlet merforbruk, hovedårsakene til dette er:

- Faktura for skoleskyss april er ikke godkjent
- Postene under Voksenopplæring hvor vi ikke har fått faktura
- Gjestebarn og gjesteelever ser ut til at vi får et merforbruk, mer oversikt ved 2.terital 26
- Det forventes merforbruk ved Mykland skole ettersom det kommet nye behov og samtidig som vi har effektiviseringstiltak
- Froland barneskole og Froland ungdomsskole, selv om deler av avvikene er midlertidige og knyttet til periodisering. Kan i dag se ut til å gå i balanse.
- Barnehager og oppvekstkontor vurderes samlet å gå mot balanse, men med noe usikkerhet knyttet til refusjoner, tilskudd og svingninger i barnetall.
- Familiens hus er det særlig barnevernstjenesten som har økonomiske utfordringer knyttet til tiltak, plasseringer og usikre inntekter, noe som vil kreve videre oppfølging.

8 Finans - Utgifter og kostnader (90)

Virksomhetsrapport 1.tertial

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
90301	Premieavvik				
	Nettoutgift	-7 981 947	0	0	0
90302	Amortisering tidligere års premieavvik				
	Nettoutgift	12 179 526	0	0	0
90303	Pensjonstilskudd				
	Nettoutgift	195 269	0	65 088	65 088
90304	Pensjonspremie				
	Nettoutgift	45 945 011	12 892 430	15 315 004	2 422 574
90305	Gruppeliv- og ulykkeforsikring				
	Nettoutgift	0	181 182	0	-181 182
90501	Avdrag på kommunens lån				
	Nettoutgift	29 500 000	5 696 342	9 833 332	4 136 990
90502	Startlån				
	Nettoutgift	500 000	2 462 768	-770 384	-3 233 152
90503	Avdrag på prosjekter lånefinansiert av Fylkeskommunen				
	Nettoutgift	1 800 000	0	0	0
10409	IKTA - Kapitalkostnader				
	Nettoutgift	1 263 795	239 668	526 581	286 913
11128	Østre Agder Brannvesen - Investeringer				
	Nettoutgift	617 005	0	203 612	203 612
40307	Tilskudd til Kuben (investering i nybygg 2014)				
	Nettoutgift	113 398	115 000	113 398	-1 602
90201	Eiendomsskattekontor				
	Nettoutgift	315 491	224 326	216 724	-7 602
90901	Renter og gebyrer				
	Nettoutgift	34 265 119	8 020 729	11 421 704	3 400 975
90902	Rente på prosjekter lånefinansiert av Fylkeskommunen				
	Nettoutgift	2 210 000	0	0	0
91101	Bevilgninger og avsetninger				
	Nettoutgift	11 272 650	0	1 013 816	1 013 816
91102	Tap på krav				

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
	Nettoutgift	107 217	173 592	35 740	-137 852
91103	Investeringskudd til Arendal og omegn kunstisbane				
	Nettoutgift	525 000	525 000	175 000	-350 000
91104	Driftskudd til Arendal og omegn kunstisbane				
	Nettoutgift	80 000	80 000	26 668	-53 332
91301	Avskrivninger				
	Nettoutgift	0	4	0	-4
91501	Arbeidsgiveravgift				
	Nettoutgift	52 832 845	18 098 691	17 610 948	-487 743
	Sum	185 740 379	48 709 732	55 787 231	7 077 499

9 Finans - Inntekter (91)

Virksomhetsrapport 1.tertial

	Beskrivelse	Gjeldende budsjett 2026	Regnskap 2026 April	Budsjett 2026 April	Avvik April
90101	Rammetilskudd				
	Nettoutgift	-300 770 000	-109 339 613	-105 140 748	4 198 865
90102	Skatt på inntekt og formue				
	Nettoutgift	-220 652 000	-84 188 546	-75 485 050	8 703 496
90202	Eiendomsskatt - Næring				
	Nettoutgift	-7 600 000	-2 572 825	-2 533 332	39 493
90203	Eiendomsskatt - Bolig og fritidsbolig				
	Nettoutgift	-15 948 000	-5 765 522	-5 422 320	343 202
90204	Eiendomsskatt - Verker og bruk				
	Nettoutgift	-9 945 000	-3 489 902	-3 315 000	174 902
90401	Investeringskompensasjon on Husbanken				
	Nettoutgift	-500 000	0	-166 668	-166 668
90601	Utbytte Å Energi AS				
	Nettoutgift	-13 371 497	0	0	0
90602	Andre utbytter				
	Nettoutgift	-336 000	0	-112 000	-112 000
90701	Fond				
	Nettoutgift	4 800 000	4 940 110	4 933 332	-6 778
90801	Konsesjonskraft				
	Nettoutgift	-13 956 581	0	-97 032	-97 032
90905	Renteinntekter				
	Nettoutgift	-5 260 169	-67 722	0	67 722
91202	Momskompensasjon justeringsavtaler				
	Nettoutgift	-162 000	0	0	0
91401	Husleie				
	Nettoutgift	-300 000	-75 000	-100 000	-25 000
Sum		-584 001 247	-200 559 020	-187 438 818	13 120 202