

1. tertialrapport 2026

Kristiansand kommune – sterkere sammen



Om tertialrapporten

Tertialrapporten er en rapport til bystyret som skal vise i hvilken grad budsjettvedtaket realiseres. I henhold til kommunelovens §14-5 om årsbudsjettets bindende virkning er kommunedirektøren pliktig til å fremme forslag om budsjettendringer dersom det skjer endringer i grunnlaget for budsjettet. Endret aktivitetsnivå skal først og fremst vurderes i økonomiplansammenheng da det langsiktige beslutningsgrunnlaget er langt bedre.

I 1. tertialrapport foretas en gjennomgang av hele budsjettet. Tertialrapporten inneholder både driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Status på områdene pr. 30. april, samt andre overordnede forhold (utenomsektorielle), danner grunnlaget for den samlede vurderingen.

Rapportering på fokusområder innenfor arbeidsgiversiden, internkontroll, status på økonomiske tiltak fra bystyrebehandlingen og status på verbalvedtak inngår også i denne rapporten.

På bakgrunn av innføring av nytt ERP system har det vært utfordringer på føring av regnskapet på rett plass og rett tjeneste. I tillegg er refusjon sykepenger ikke inntektsført. Dette gjør at kommunedirektøren må ta forbehold om at kvaliteten i prognosene på områdenivå er noe svakere enn tidligere. Feilene er så godt som ryddet opp i og 2. tertialrapport vil være basert på rett informasjon.

Kommunedirektørens forslag til vedtak

Kommunedirektørens forslag til vedtak:

1. Bystyret tar 1. tertialrapport 2026 til orientering
2. Budsjettendringer på drift og investering vedtas
3. Budsjettendringer på bruk av disposisjonsfond og bundne fond vedtas
4. Det settes av 104,6 mill. kr til sentralt disposisjonsfond
5. Det overføres 64,4 mill. kr fra områdefond til sentralt disposisjonsfond
6. Det overføres 11,7 mill. kr fra sentralt disposisjonsfond til områdefond
7. Det overføres 8,1 mill. kr fra områdefond Helse og mestring (Nav), til områdefond Næring og Nav
8. Det overføres 26,5 mill. kr fra områdefond til Helse og mestring og 4,3 mill. kr fra Næring og Nav til fond for integreringstilskudd
9. Det overføres 4,5 mill. kr fra fond for integreringstilskudd mindreårige til områdefond Oppvekst
10. Bystyret vedtar følgende verbalvedtak fra økonomiplan 2026-2029 til handlingsregel nr. 7. "Midler uten bindinger fra staten som tilfaller kommunen i løpet av et år skal tilføres disposisjonsfondet eller brukes til nedbetaling av gjeld"
11. Bevilgningen i 2026 på Oppvekst om Inn på tunet innebærer at tilbudet kan benyttes for en bredere elevgruppe der dette er faglig begrunnet, og at kommunens egne tilbud benyttes når det er hensiktsmessig.
12. Oppfølging av bystyresak 91/25. Brukerstyrt personlig assistanse økes med 2 timer fra 1. september 2026 Helse og mestring sitt budsjett tilføres 7,5 mill. kr i 2026. Dette under forutsetning av vedtak i egen sak.
13. Investeringsbudsjettet reduseres med 114,9 mill. kr. På grunn av reduserte investeringsutgifter reduseres momskompensasjoninntektene med kr 21,4 mill. kr
14. Investeringsbudsjettet: Tilskudd økes med 20,8 mill. kr (blant annet spillemidler)
15. Bystyret vedtar ombygging og utvidelse av Tordenskjoldsgate skole, jfr. beslutningspunkt B2 i investeringsinstruksen. Ny bruttoramme for prosjektet utgjør 301,5 mill. kr.
16. Overføring fra driftsbudsjettet til investeringsbudsjettet økes med 40,2 mill. kr
17. Ubrukte lånemidler på 62,3 mill. kr til Startlån og 0,4 mill. kr til ordinære investeringer re budsjetteres.
18. Kristiansand kommune tar i 2026 til sammen opp inntil 1 076 mill. kr i lån til finansiering av investeringer, jf. kommunelovens § 14-15 første ledd. Dette er inkludert finansiering av underskudd/manglende finansiering av investerings-regnskapet i 2025 med kr 51,8 mill. kr (vedtas i egen sak).
19. Det er budsjettert opptak av Startlån med 240 mill. kr. Dette lånet ble tatt opp i mai. Samlede låneopptak (inkl. startlån) i 2026 blir dermed inntil 1 316 mill. kr

Sammendrag

DRIFT

Økonomisk prognose 2026

Totalt forventer kommunedirektøren et positivt korrigert resultat på 60,1 mill. kr i 2026. Dette er en forbedring på 46,9 mill. kr i forhold til opprinnelig budsjett.

I forhold til revidert budsjett er det forventet et merforbruk på områdene før bruk av disposisjonsfond på 56,4 mill. kr. Dette forverrer prognosen i forhold til revidert budsjett tilsvarende. Kapitalinntektene knyttet til selvkost er forventet å øke med 21,4 mill. kr som forbedrer prognosen, dette skyldes at selvkostrenten har endret seg med 67 basispunkter siden vedtatt økonomiplan. Endringer i kapitalinntektene knyttet til vann, avløp og renovasjon (VAR) investeringer vil kommunedirektøren komme tilbake til i 2. tertial 2026 og budsjett justeres ikke nå.

Det forventes et merforbruk på områdene på om lag 19,8 mill. kr etter bruk av disposisjonsfond.

Forventet korrigert netto driftsresultat:

Tall i 1000 kr (minus betyr merforbruk)	Budsjett 2026	Rev. bud. 1. tertial 2026	Prognose 2026
Netto driftsresultat	26 249	75 695	40 712
Netto premieavvik (avsetning premieavviksfond)	-13 040	-33 412	-33 412
Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	0	52 827	52 827
Korrigert netto driftsresultat	13 208	95 110	60 127

Kommunedirektøren foreslår i 1. tertialrapport 2026 å sette av 104,6 mill. kr til sentralt disposisjonsfond, i opprinnelig økonomiplan var det budsjettet brukt 7,3 mill. kr. Kommunedirektøren foreslår at områdene leverer tilbake 64,4 mill. kr av områdefond til bykassa, og at områdene tilføres 11,7 mill. kr. Dette skyldes i hovedsak kompensasjon for økte kostnader til barneverntjenesten i 2025.

Sentralt disposisjonsfond var 01.01.26 på 407 mill. kr. Fondet blir tilført netto 52,7 mill. kr fra områdefond og 104,6 mill. kr i forbindelse med 1. tertial 2026. Prognosen for det sentrale disposisjonsfondet ved årsslutt er på om lag 557 mill. kr pr. 31.12.26. Dette under forutsetning av at merforbruk på områdene finansieres av områdefond og andre fond. Dersom dette blir resultatet vil sentralt disposisjonsfond utgjøre ca. 4,5% målt opp mot driftsinntektene som er over måltallet på 4%.

Områdene hadde et samlet disposisjonsfond på 118, 1 mill. kr 01.01.26 og prognosen pr. 31.12.26 er samlet på -17,3 mill. kr. Områdene planlegger å bruke 36,5 mill. kr i disposisjonsfond i 1. tertialrapport 2026. Helse og mestring (-49 mill. kr) og Oppvekst (-60 mill. kr) har negative disposisjonsfond, mens de andre områdene forventer positive disposisjonsfond.

Områdene melder om følgende prognoser pr. 31.12.2025 etter foreslåtte rammeendringer og bruk av bundne fond i denne saken:

Tall i 1000 kr

	Område	Mer/mindre-forbruk etter bruk av disposisjonsfond 2026	Bruk av disposisjonsfond 2026	Mer/mindre-forbruk før bruk av disposisjonsfond 2026
10	Kommunedirektøren og kommuneadvokat	0	0	0
11	Organisasjon og teknologi	0	-4 986	-4 986
12	Økonomi og virksomhetsstyring	1 000	-3 700	-2 700
2	Oppvekst	-16 500	-150	-16 650
3	Helse og mestring	0	-7 302	-7 302
4	Kultur og innbyggerdialog	2 000	-4 765	-2 765
5	By- og stedsutvikling	-7 550	-14 630	-22 180
6	Næring og Nav	1 200	-1 000	200
	Sum	-19 850	-36 533	-56 383

Etter bruk av disposisjonsfond er reelt merforbruk på om lag 20 mill. kr i områdene.

Merforbruket på Oppvekst skyldes i hovedsak grunnskolevirksomheten og institusjonsplasseringer, helsesaker, oppdragstakere og juridisk bistand i Barnevernet.

By- og stedsutvikling melder også et merforbruk. Dette er knyttet til merutgifter på vintervedlikehold og mange feil på kabelnettet til veilys.

Helse og- mestring melder om balanse totalt sett. Det er imidlertid flere usikkerhetsmomenter ved prognosen. Disse er knyttet til utviklingen innen særlig tilpasning på habiliteringsfeltet og Omsorgssentrene. Dette er nærmere beskrevet i hvert kommunalsjefsområde.

Det er vanskelig å gi en god prognose for hele bykassen. Spesielt på bakgrunn av kvaliteten på områdenes rapportering ved bytte av nytt ERP system. Det er fortsatt mange utfordringer med feilføringer og etterslep sykepengerfusjon.

Generelt er resultatet avhengig av utviklingen innen, netto finans, pensjonsutgifter og spesielt skatteinntektene framover.

Kommunedirektøren er fortsatt bekymret for den økonomiske situasjonen i Helse og mestring og i Oppvekst.

Revidert budsjett 2025

Kommunedirektøren foreslår enkelte budsjettendringer i 1. tertialrapport 2026. De er hovedsakelig knyttet opp mot økt skatt og rammetilskudd, endrede pensjonskostnader, netto finans og økning i rammene til områdene hvor pris og lønnvekst nå fordeles ut.

I revidert nasjonalbudsjett (RNB) ble kommunenes anslag på skatteinntekter økt med nær 2,5 mrd. kroner til 251,5 mrd. kroner, blant annet grunnet høyere lønnsvekst. Dette tilsvarer en økning i skatteveksten fra 5,3% i statsbudsjettet til 6,3% i RNB i forhold til 2025.

Kommunedirektøren bruker KS sin prognosemodell til å beregne skatt og rammetilskudd for Kristiansand kommune. Endringene i RNB medfører at skatteanslaget for kommunen må oppjusteres med til sammen 45,9 mill. kr for 2026

Rammetilskuddet må oppjusteres med 79,3 mill. kr for Kristiansand Kommune og er i stor grad knyttet til Stortingets saldering av statsbudsjett hvor blant annet rammetilskuddet (innbyggertilskudd) ble økt med 3 mrd. kr for kommunene ikke ble tatt med i økonomiplanen for 2026 for Kristiansand kommune.

Anslaget for deflator er økt fra 3,5% til 4,1% (lønn inkl. pensjon fra 4,0% til 3,6% og pris fra 2,8% til 4,9%). Det at deflatoren ble økt medførte at det ble delt ut 156 mill. kr i pris og lønnvekst til områdene og ikke 100 mill. kr som var avsatt i opprinnelig budsjett.

Endringene i kommunedirektørens forslag til tertialrapport innebærer en forbedring av korrigert netto driftsresultat med ca. 81,9 mill. kr i forhold til opprinnelig budsjett. Totalt positivt korrigert netto driftsresultat på 95,1 mill. kr som utgjør 0,76% av brutto driftsinntekter. Dette er noe under måltallet på 1%. Områdene har en økning i rammene på totalt 172,2 mill. kr korrigert for bruk og avsetning av bundne fond.

Endringer i korrigert netto driftsresultat:

Tall i mill. kr	Budsjettendringer
Økt ramme samlet netto på områdene korrigert for bruk/avsetning av bundne fond	-172,19
Område 9:	
Økt rammetilskudd	-71,30
Økt skatt på formue og inntekt	-45,90
Reduksjon gammel AFP ordning	-9,43
Økt utbytte	-30,15
Økt inntekt på område 9 pensjonspremie KKP	-0,77
Prosjektskjønnsmidler 2026 Statsfovalter	-4,52
Økt renteutgift	12,32
Økt renteinntekt	-20,0
Øremerkede tilskudd innlemmet i rammetilskuddet avsetning rus	8,6
Redusert integreringstilskudd	15,06
Avsetning lønn/pris fordelt ut på områdene	-100,0
Sum	-81,90

Minus betyr økte inntekter eller reduserte utgifter.

Forvaltningsrevisjon Brukerstyrt personlig assistanse – BPA

Kommunedirektøren foreslår en økning av 2 timer til BPA med virkning fra 1. September 2026.

Budsjettet til Helse og mestring tilføres 7,5 mill. kr i 2026. Dette under forutsetning av vedtak i egen sak i bystyremøtet 17. juni 2026.

Mottak av flyktninger

Kristiansand kommune har vedtatt å bosette 160 personer i 2026, hvorav 15 er enslige mindreårige i alder 0-18 år i kommunens egne omsorgsboliger, jf. bystyresak 15/26.

Kommunen hadde i tillegg 423 aktive plasser på asylmottak ved inngangen til 2026. Det er pr.1 tertial bosatt 75 personer i Kristiansand.

Kommunedirektøren har iverksatt en styrt nedjustering av tjenestetilbudet som følge av redusert integreringstilskudd og lavere finansiering i økonomiplanperioden. Det arbeides med varige tilpasninger i tjenestenivå og bemanning, samt en gjennomgang av integreringstilskudd, særskilt tilskudd for enslige mindreårige og vertskommunetilskudd for å sikre riktig fordeling. Fond benyttes som overgangsfinansiering for å redusere risiko for brå tjenstekutt og tap av kompetanse i en tjeneste med raske omstillingsbehov.

Kommunedirektøren foreslår å bruke 29,2 mill. kr av fond for integreringstilskudd til å styrke sosialhjelpsbudsjettet med 24 mill. kr, 4,2 mill. kr deles ut til tiltak til Oppvekst og 15,1 mill. kr må brukes for å dekke inn redusert integreringstilskudd på bakgrunn av lavere mottak. I tillegg tilbakeføres 14 mill. kr i ubrukte midler fra områdene til fond for integreringstilskudd.

Sykefravær

På bakgrunn av nytt ERP system er det utfordringer i rapporteringen på sykefravær. Kommunedirektøren kan i denne rapporten ikke legge fram tall på områdenivå. Dette vil være på plass til 2. tertialrapport. Sykefraværet pr 31.03.26 for Kristiansand kommune er på 9,9%. Dette er en reduksjon fra samme periode i fjor, da det var 11%.

Kristiansand kommune har som mål å ligge under 8,1 % i totalt sykefravær innen 2026.

Status økonomiske tiltak fra bystyrebehandlingen

Kommunedirektøren har samlet for kommunen og under hvert område gitt en status på de politiske økonomiske tiltakene som ble vedtatt for 2026 i økonomiplan 2026-2029.

INVESTERING

I denne tertialrapporten er det lagt vekt på prosjekter hvor det gjøres budsjettendringer av inneværende års budsjett. I tråd med tidligere praksis fremmes også enkelte nye investeringsprosjekter og omdisponeringer. Prosjekter med vesentlige endringer i forutsetninger omtales og økonomiske konsekvenser innarbeides i forslag til økonomiplan.

Det ble vedtatt i årsbudsjettet investeringsutgifter på ca. 1.641 mill. kr i 2026 (eksl Startlån). Det er fortsatt tidlig i året og usikkerhet både knyttet til kostnader og tidsplan. Totalt sett foreslås det å redusere investeringsbudsjettet i 1. tertial 2026 med netto 114,9 mill. kr. Låneopptak kan reduseres 154,8 mill. kr, mens overføring fra drift til investering økes med kr 40,2 mill. kr. Tilskudd økes med ca. 20,8 mill. Overføring fra driftsbudsjettet økes med 40,2 mil. kr. Pga. reduserte investeringsutgifter reduseres momskompensasjoninntektene med kr 21,4 mill. kr.

I forbindelse med overgangen til nytt ERP-system foretas det en større gjennomgang av investeringsprosjektene. I den forbindelse vil man i løpet av kort tid få en oversikt over hvilke prosjekter som har restbevilgninger det er behov for å rebudsjettere.

Investeringsbudsjettet er, på samme måte som driftsbudsjettet, årsavhengig. Imidlertid vil varierende grad av fremdrift i prosjektene kunne føre til at noen prosjekter ved årsskiftet vil ha et avvik mot

årsbudsjettet. Merforbruk på prosjektene finansieres i årsavslutningen, men for prosjekter med mindreforbruk kan det være nødvendig å overføre eventuelle restbudsjetter fra tidligere år over til inneværende års budsjett.

Overføring av eventuelle restbevilgninger forutsetter gyldig vedtak i Bystyret, og denne rebudsjetteringen tas i 2. tertial for bevilgninger som hvor det kommer utgifter i år og innarbeides i økonomiplanen for prosjekter hvor utgiftene kommer senere.

Oppsummering	Beløp i tusen kr
Netto reduserte bevilgninger	-114 931
Etterslep ordinære investeringer (ubrukte lånemidler fra 2025)	373
Ubrukt Startlån - etterslep	62 381
Sum	-52 177
Økt tilskudd	-20 862
Netto avsetning investeringsfond	0
Overført fra drift	-40 265
Netto bruk av kapitalfond	-291
Endret låneopptak (reduert)	154 887
Låneopptak Startlån gjennomført tidligere år	-62 381
Låneopptak gjennomført tidligere år	-372
Sum	52 177

Status økonomiske tiltak fra bystyrebehandlingen

Bevilgninger med særlig tett oppfølging:

Beløp i 1000 kr

Område	Tiltak	Tiltaksbeskrivelse	2026
Økonomi og virksomhetsstyring	Redusert aktivitet i Region Kristiansand	Midlene er trukket ut av rammen.	-662
Oppvekst	Alternative opplæringsarenaer	Midlene foreslås å inngå i den søkbare potten på 1 mill. kr som bystyret bevilget ved rullering av økonomiplan 2025-28. Ved forrige tildeling ble søknader som gjelder ungdomstrinnet prioritert. Rammeøkningen gir rom for også å prioritere alternative opplæringsarenaer i tilknytning til barneskolene.	1 000
Oppvekst	Amathea	Tilskudd på 1 mill. kr vedtatt i forbindelse med behandling av økonomiplanen. Midlene er utbetalt.	1 000
Oppvekst	Foreldreressurs i barnehagen	Styrking på 1 mill. kr til foreldreressurs i barnehagen i områder med levekårsutfordringer, vedtatt i forbindelse med behandling av økonomiplan. Midlene er lagt til nye enheten, Oppvekstmiljø, og styrker ressursene som allerede er lagt inn gjennom tidligere prioriteringer. Foreldreressursene er knyttet til barnehager i Kvadraturen, Grim og Øvre Slettheia/Slettheia. Rammeøkningen gir rom for at foreldreressurs også kan utvides til å gjelde barnehager i andre områder med høy andel barn med flerspråklig bakgrunn.	1 000
Oppvekst	Fysiske lærebøker	Midlene deles ut til alle 1-4 trinn basert på antall elever. Jf egen sak om lesing i oppvekstutvalget i april.	1 050
Oppvekst	Gatepuls	Styrking av Gatepuls med 1 mill. kr, vedtatt i forbindelse med behandling av økonomiplanen. Midlene var lagt til den nye enheten, oppvekstmiljø, for å styrke ressursene som allerede er lagt inn til Gatepuls. Gatepuls er et samarbeidsprosjekt mellom ungdomstjenesten i helse og mestring og oppvekstmiljø i barne- og familietjenester. Målgruppen er barn og unge i alderen 12-25 år. I oppstarten av	1 000

Område	Tiltak	Tiltaksbeskrivelse	2026
		Gatepuls og beredskapsmodellen har det vært et særlig fokus inn mot grunnskole. Fremover er det ønskelig å også styrke samarbeidet med videregående skoler. Det foreslås derfor i 1. tertialrapport å overføre 1 mill. kr til Lavterskel ung og voksen i Livsmestring, Helse og mestring.	
Oppvekst	Nullvisjonen	I forbindelse med behandling av økonomiplanen ble det lagt inn 1 mill. kr til å videreføre arbeidet med Nullvisjon. Midlene sikrer, sammen med 1 mill. kr i prosjektskjønn fra Statsforvalter i 2026 og 1 mill. kr som kommunedirektøren la inn årlig, nok ressurser til ledelse av programmet "Trygg sammen". I tillegg går midlene til andre tiltak, blant, årlig fagsamling og andre kompetansetiltak og tiltak ellers i programmet som er oppfølging av 0-visjonen mot vold og seksuelle overgrep overfor barn og unge. I 2026 er siste året man for prosjektskjønn fra Statsforvalter til prosjektet og det gjør at man kan ha et høyere aktivitetsnivå i 2026 enn i årene som kommer.	1 000
Oppvekst	Oppgradering og vedlikehold av uteområder, skoler og barnehager	I forbindelse med behandling av økonomiplanen ble Oppvekst tilført 2 mill. kr til oppgradering og vedlikehold av uteområder, skoler og barnehager. Oppfølging/disponering: Det foreslås i 1. tertialrapport å omgjøre midlene til investeringsmidler og tilføre dem prosjektet «utendørsarbeid ved skolene», som omdøpes til «Oppgradering og vedlikehold av uteområder i barnehager og skoler». Samlet årlig ramme blir da 3 mill. kr og vil gi grunnlag for nødvendige oppgraderinger, utskifting av utstyr og mulighet for spillemidler. Det foreslås å ikke legge opp til en egen søkeordning, men at midlene prioriteres etter behov ut fra kartlegginger som er gjort og innspill og ønsker fra enhetene. Dette for å sikre en mer likeverdig oppgradering og mindre administrativt arbeid. I tillegg må det tas hensyn til parkvesenets kapasitet til å prosjektere/lage planer. Barnehagene og skolene vil bli gitt god informasjon om de nye ordningene som følge av Bystyrets prioritering.	2 000
Oppvekst	Svømmeopplæring i utendørsbasseng	Administrasjonen foreslår å omdisponere midlene til barnehagesvømming i private og kommunale barnehager, ettersom statlig tilskudd avvikles fra barnehageåret 2026/27 (1,55 mill. kr i 2025/26).	250
Oppvekst	Søskenmoderasjon - barnehage og SFO	Søskenmoderasjon mellom barnehage og SFO er innført fra januar 2026. Moderasjonen er lag til SFO ut fra at foreldrebetalingen der er høyest og moderasjonsvirkningen derfor blir størst. Foreløpig beregninger basert på de fire første månedene at ordningen er underkompensert. Dette vil bli vurdert nærmere til 2. tertial.	675
Oppvekst	Unik	Tilskudd på 500 000 kr vedtatt i forbindelse med behandling av økonomiplanen. Ny samarbeidsavtale er utarbeidet. Midlene er utbetalt.	500
Helse og mestring	Direkte støtte til SiA psykisk helse	Midlene er utbetalt.	720
Helse og mestring	Helt med	Midlene er innarbeidet i budsjettet og inngår i arbeidet knyttet til å plassere kandidater.	300
Helse og mestring	Hopeful	Midlene er utbetalt.	1 000
Helse og mestring	Shalam	Midlene er utbetalt.	1 000
Kultur og innbyggerdialog	Demo Rona - lørdagsåpent	Det er bevilget 100 000 kr for 2026 til utprøving av lørdagsåpent ved ny bibliotekfilial på Rona. Mest sannsynlig vil Demo Rona ha åpent hver lørdag fra og med februar 2026. Åpningstiden er ikke endelig fastsatt, men det planlegges med å bruke samme åpningstid som på fredager: kl. 10.00 – 14.30.	100
Kultur og innbyggerdialog	Idrettsprisen	Nyopprettet idrettspris i 2025 er finansiert med 50 000 kr i budsjettet fra 2026, og bevilgningen legges til Idrett og fysisk aktivitet som utbetaler prispengene.	50
Kultur og innbyggerdialog	Instruktør skolekorps	I budsjettet for 2026 har Kristiansand kulturskole fått 232 000 kr i økt bevilgning til subsidiering av instruktører til skolekorps. Det vil være ulike modeller for å øke kapasiteten for instrumentalundervisning i korpsene. Den ene modellen vil innebære å gå til ansettelse av kulturskolelærer i 21-22% stilling, som tilsvarer ca. 300 undervisnings- timer. Den andre modellen vil være å redusere prisen fra 393 kroner til 364 kroner per undervisningstime, slik at korpsene kan kjøpe undervisningstjenester utover dette fra andre tjenesteleverandører. Direktøren for kultur og innbyggerdialog foreslår at det på våremesteret gjøres en reduksjon i timeprisen, og at det gjennomføres en dialog med korpsene og fagforeningene om hvordan ekstrabevilgningen på 232 000 kr best kan komme korpsene til gode og at modell for dette innføres fra og med nytt skoleår 2026.	232
Kultur og innbyggerdialog	Kulturrullator	Kulturrullator-ordningen er vedtatt med årlig økning på 400 000 kr fra 2026. Det vil gjøre det mulig for at Knuden-Kristiansand kulturskole kan videreføre tilbudet i Kulturrullator med samme størrelsesorden som i 2025. I tillegg vil det igangsettes et utviklingsarbeid for å forbedre ordningen med tanke på målgruppe, møteplasser og forvaltning av midlene.	400
Kultur og innbyggerdialog	Lørdagsåpen fritidsklubb - prøveprosjekt	Det er vedtatt en bevilgning på 700 000 kr til lørdagsåpen fritidsklubb, i en prøveperiode for 2026 og 2027. Fritidsenheten vil foreslå at et prøveprosjekt med lørdagsåpen fritidsklubb gjøres på Slettheia fritidsklubb og Songdalen fritidsklubb,	700

Område	Tiltak	Tiltaksbeskrivelse	2026
		evt. Voie/Vågsbygd og/eller Grim/Tinnheia. Det gjennomføres en ungdomsundersøkelse blant alle elever på ungdomsskolene i de aktuelle lokalområdene, der hensikten er å få aktuelle innspill og medvirkning fra ungdommene selv, til utformelse av de nye tilbudene. Nye tilbud i prøveprosjektet tas sikte på oppstart fra mars måned 2026.	
By- og stedsutvikling	Bortfall av inntekter ved salg	Dette gjelder salg av parkeringshus Børsen (forventet netto resultat på 1,9 mill.kr) og Elvegata (forventet netto resultat på 0,9 mill.kr).	0
By- og stedsutvikling	Bærekraftslager for møbler og materialer	Ved behandling av Økonomiplan 2026 vedtok bystyret å styrke klimasatsingen ytterligere på internt gjenbruk av møbler og inventar med 300 000 kr fra 2026 (i tillegg til 500 000 kr som også ble vedtatt) slik at også skoler kan hente materialer, tekstiler og annet materiell til undervisning og andre formål. Samlet sett er 800 000 kr innarbeidet i budsjettet for 2026.	300
By- og stedsutvikling	Drift parkering	Tar ned drift gjennom naturlig avgang som følge av færre parkeringshus i kommunalt eie.	0
By- og stedsutvikling	Opprustning av strand på Gravane	Bystyret har satt av 250 000 i 2026 til opprustning av strand i Gravane for å gjøre denne mer attraktiv å bruke. Det er lagt inn 50 000 pr år til drift. Parkvesenet har utarbeidet en landskapsplan med tilhørende kostnadsberegning for Gravane, som en del av arbeidet med nye tegninger for oppgradering av Strandpromenaden. Bevilgningen fra bystyret er ikke tilstrekkelig til å gjennomføre alle ønskede tiltak i området. Midlene vil derfor i sin helhet bli brukt til påfylling av sand og reparasjon av kanten, – så langt budsjettet rekker. Det er dessverre ikke mulig å gjennomføre tiltak på sjøbunnen i området, da bunnen er forurenset, og bør ikke røres. Parkvesenet vil likevel understreke at vannkvaliteten i sjøen er god, og området er derfor egnet for bading.	250
By- og stedsutvikling	Satsning på skolehager	Bystyret ber administrasjonen om å videreutvikle skolehagesatsningen til Kristiansand kommune, med et tydelig mål om å være best i landet på skolehager. Bystyret anser bybondens rolle i arbeidet som viktig, og rammen økes med 500 000 kr årlig i perioden 2027-2030. Det er stor interesse og engasjement knyttet til urbant landbruk. Dette kommer særlig til uttrykk gjennom etablering av skolehager i samarbeid med direktørområdet Oppvekst, hvor målet er å styrke læring, bærekraftforståelse og lokal matproduksjon.	500
By- og stedsutvikling	Styrke klimaomstillingsfondet	Ved behandling av Økonomiplan 2026 vedtok bystyret å styrke Klimaomstillingsfondet med ytterligere 250 000 kr fra 2026. Ved behandling av Økonomiplan 2026 vedtok bystyret å styrke Klimaomstillingsfondet med ytterligere 250 000 kr fra 2026. Dette er innarbeidet i budsjettet for 2026, og samlet sett er Klimaomstillingsfondet nå på 3,325 mill. kr.	250
Utenomsektorielt	Avsetning til disposisjonsfond	Dette er justert i økonomiplanen for 2026	-11 115
Totalsum			3 500

Innhold

Om tertialrapporten	2
Kommunedirektørens forslag til vedtak.....	2
Sammendrag	3
Status økonomiske tiltak fra bystyrebehandlingen.....	7
1 Innledning	11
2 Økonomiske rammebetingelser	11
2.1 Årsresultat 2025.....	11
2.2 Økonomiplan 2026-2029	14
2.3 Områdenes netto driftsbudsjett 2026	14
2.4 Innsparingskrav	14
3 Sentrale økonomiske forhold	15
3.1 Skatt, eiendomsskatt og rammetilskudd	15
3.2 Netto finans	18
3.3 Andre overordnede forhold	19
3.4 Sentralt disposisjonsfond.....	26
3.5 Oppsummering budsjettendringer	27
4 Økonomiske måltall og handlingsregler	28
5 Kommunens tjenesteområder.....	29
5.1 Kommunedirektør.....	29
5.2 Organisasjon og teknologi.....	30
5.3 Økonomi og virksomhetsstyring.....	33
5.4 Oppvekst	36
5.5 Helse og mestring	45
5.6 Kultur og innbyggerdialog.....	66
5.7 By- og stedsutvikling	73
5.8 Næring og Nav	84
6 Budsjettendringer drift	92
7 En attraktiv arbeidsgiver og inkluderende arbeidsplass.....	97
8 Finansforvaltning	99
9 Internkontroll, avvik og tilsyn	106
10 Klimatiltak.....	107
11 Investeringer.....	109

1 Innledning

Tertialrapporten er en rapport til bystyret som skal vise i hvilken grad budsjettvedtaket realiseres. I henhold til kommunelovens §14-5 om årsbudsjettets bindende virkning er kommunedirektøren pliktig til å fremme forslag om budsjettendringer dersom det skjer endringer i grunnlaget for budsjettet. Endret aktivitetsnivå skal først og fremst vurderes i økonomiplansammenheng da det langsiktige beslutningsgrunnlaget er langt bedre.

I 1. tertialrapport foretas en gjennomgang av hele budsjettet. Tertialrapporten inneholder både driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Status på områdene pr. 30. april, samt andre overordnede forhold (utenomsektorielle), danner grunnlaget for den samlede vurderingen.

Rapportering på fokusområder innenfor arbeidsgiversiden, internkontroll, status på økonomiske tiltak fra bystyrebehandlingen og status på verbalvedtak inngår også i denne rapporten.

På bakgrunn av innføring av nytt ERP system har det vært utfordringer på føring av regnskapet på rett plass og rett tjeneste. I tillegg er refusjon sykepenge ikke inntektsført. Dette gjør at kommunedirektøren må ta forbehold om at kvaliteten i prognosene på områdenivå er noe svakere enn tidligere. Feilene er så godt som ryddet opp i og 2. tertialrapport vil være basert på rett informasjon.

2 Økonomiske rammebetingelser

2.1 Årsresultat 2025

Årsresultatet for 2025 viser et positivt ordinært netto driftsresultat på 494 mill. kr. Korrigert netto driftsresultat (korrigert for bruk/avsetning bundne fond) er positivt på 477 mill. kr, noe som er 260 mill. kr bedre enn revidert budsjettet. Målt opp mot driftsinntektene utgjør dette 3,8 %, som er godt over måltallet på 1 %. Det positive avviket i forhold til revidert budsjett skyldes:

- økning av skatt og rammetilskudd med 11,1 mill. kr
- netto finansutgifter med 92 mill. kr
- mindreutgifter på pensjon (inkl. gammel AFP - ordning) med 19,4 mill. kr
- områdene samlet mindreforbruk inkl. selvkost med 139,1 mill. kr
- statstilskudd mottak av flyktninger -902 000 kr
- annet (kalkulatoriske renter m.m.) - 654 000 kr

De fleste handlingsregler er fulgt opp i 2025 og måltallet på resultat er oppnådd med god margin. Kommunen ligger fortsatt litt under måltallet på sentralt disposisjonsfond.

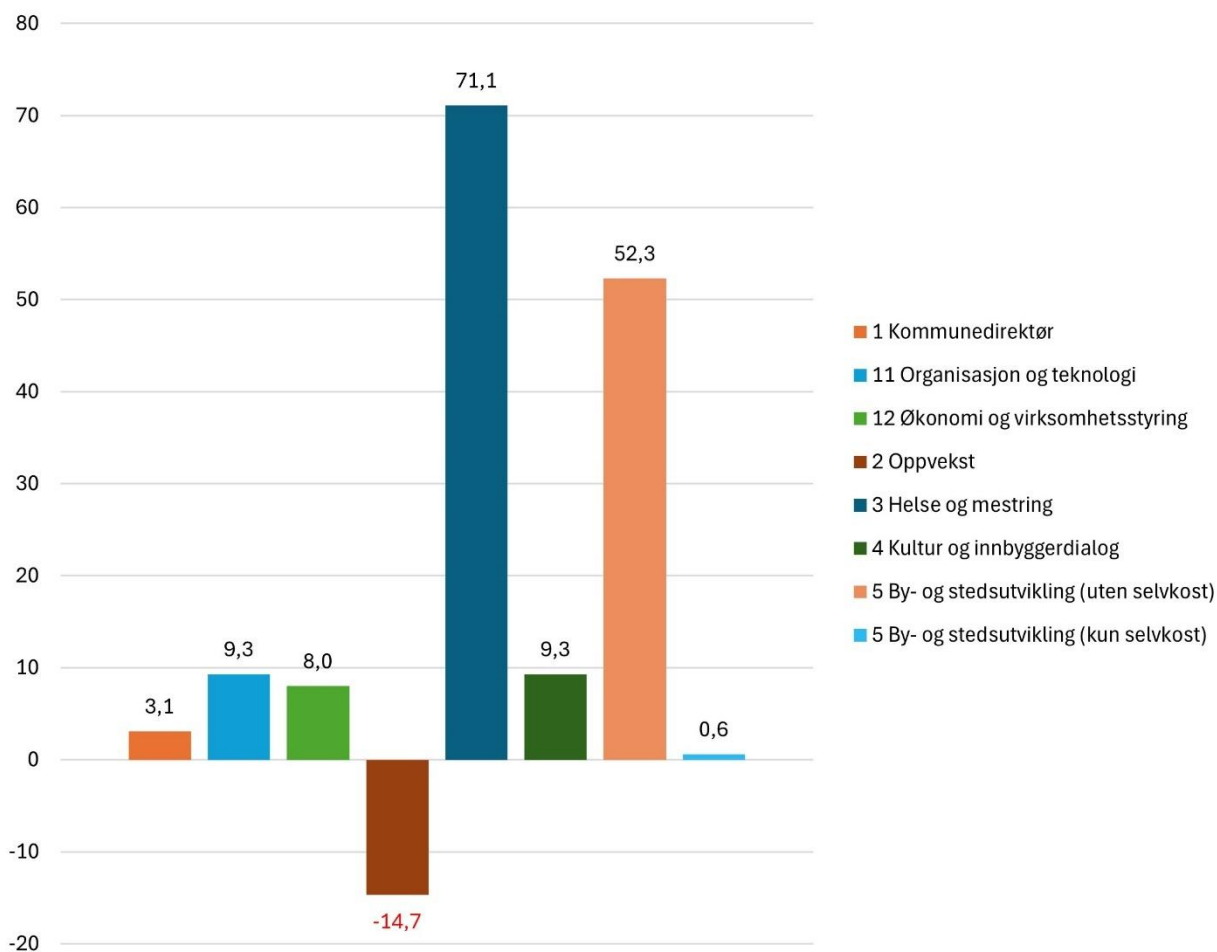
Områdenes resultat 2025

Områdene har gjennomført tiltak og omstillinger som nå gir resultater. Områdene går samlet med 139 mill. kr i pluss etter bruk av 42 mill. kr av egne disposisjonsfond. Avviket er på 1,6 % av totalt 8,5 mrd. kr. Det er bare Oppvekst som er i minus med 14,7 millioner kr. Her er avviket på 0,4 % av 3,65 mrd. kr.

Helse og mestring har gjennomført tiltak og har et overskudd på 71,1 mill. kr, et avvik på 1,9% av et budsjett på 3,65 mrd. kr. I dette resultatet ligger om lag 18 mill. kr knyttet til EPJ (elektronisk pasientjournal) som kommer i 2026 og 26,5 mill. kr som skal overføres til fond for integreringstilskudd.

Resultat pr. område, budsjettavvik i mill. kr:

Sentrale økonomiske forhold



Det samlede regnskapsmessige resultatet er kr 0 etter bruk av og avsetninger til sentralt disposisjonsfond.

Områdenes egne disposisjonsfond

100 % av enhetenes overskudd er tillagt områdenes disposisjonsfond. Områdenes disposisjonsfond var pr. 1.1.2025 på 36,9 mill. kr. Etter årsresultat 2025 og bruk av 42,3 mill. kr i 1. tertialrapport 2025 er områdenes disposisjonsfond pr. 1.1.2026 på 118,1 mill. kr:

Beløp i 1000 kr	Regnskap 2025	Regnskap 2024	Regnskap 2023	Regnskap 2022	Regnskap 2021	Regnskap 2020
1 Kommunedirektør og Kommuneadvokaten	2 467	1 761	514	1 041	652	8 665
11 Organisasjon og teknologi	20 612	19 379	18 966	16 975	22 659	13 497
12 Økonomi og virksomhetsstyring	12 049	8 614	7 621	7 631	9 401	11 706
6 Næring og NAV	17 003	12 381	24 884	15 658	21 264	16 724
2 Oppvekst	-43 016	-21 689	-20 520	-58 172	25 483	-14 318
3 Helse og mestring	16 871	-52 495	-62 924	-21 269	46 993	19 019
4 Kultur og innbyggerdialog	15 734	13 039	12 629	12 604	16 548	11 619
5 By- og stedsutvikling (uten selvkost)	76 396	55 887	42 902	57 661	35 640	50 197
Sum områdefond	118 114	36 877	24 072	32 130	178 640	117 109

Sentrale økonomiske forhold

Det er kun Oppvekst som har et negativt disposisjonsfond, men det er store variasjoner internt i områdenes disposisjonsfond. Mange enheter har store negative fond. Områdene må lage en plan på hvordan dette skal håndteres.

Sentralt disposisjonsfond

Det sentrale disposisjonsfondet er økt fra 205 mill. kr 31.12.2024 til 407,4 mill. kr pr. 31.12.2025. Fondet utgjør nå 3,2 % av brutto driftsinntekter, som er litt under bystyrets målsetting på 4 % (460 mill. kr).

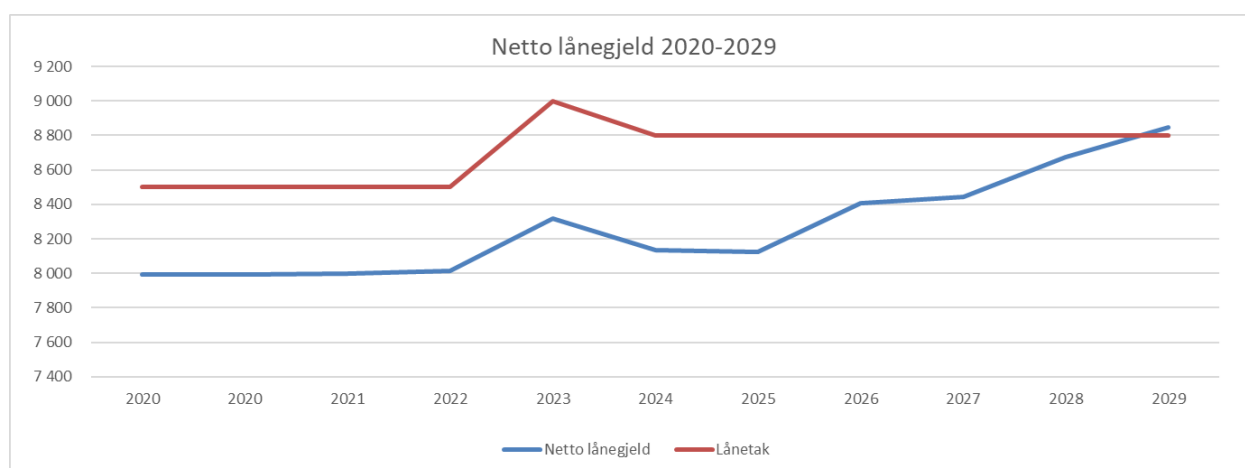
Det vil i denne saken foreslås disponeringer som gjør at fondet vil bli tilført netto 52,7 mill. kr fra områdene.

Netto lånegjeld

Bystyret har vedtatt et tak på netto lånegjeld på 8,8 milliarder kr i 2024. Netto lånegjeld er pr. 31.12.2025 8,125 mrd. kr som er 674 mill. kr under lånetaket.

Det er tatt opp nye lån på totalt 644,5 mill. kr i 2025 i tillegg til overtakelse av lånene fra boligstiftelsen på 65,1 mill. kr, totalt 706,6 mill. kr.

Netto lånegjeld 2020-2029 sett opp mot lånetaket i økonomiplanen:



Viser til [årsrapport 2025](#) som ble behandlet i bystyret 20. mai 2026.

Sammenligninger med andre store kommuner (ASSS-nettverk)

KOSTRA tall pr. 16 mars 2025 viser at Kristiansand hadde et netto driftsresultat i 2025 på 4 % (0,4 % i 2024). Snittet for ASSS (aggregerte styringsdata for samarbeidende storkommuner)-kommunene uten Oslo var i 2025 på 3,3 %, og 7 av de ti sammenligningskommunene har et svakere resultat enn Kristiansand. Trondheim hadde høyest driftsresultat med 6 %, mens Bergen hadde lavest med 1 %.

Hovedbildet er at Kristiansand ligger noe under snittet for ASSS kommunene på frie inntekter, men oppgang fra 2024. Kristiansand har også høyere gjeld (91 694 kr pr. innbygger) enn snittet for ASSS kommunene (91 904 kr pr. innbygger). Netto lånegjeld i 2025 er noe redusert i forhold til 2024.

Netto driftsutgifter til administrasjon og styring er lavere i Kristiansand enn ASSS-snittet, men utgiftene har økt fra 2024 til 2025.

Kristiansand hadde i 2025 netto driftsutgifter per innbygger til administrasjon og styring justert for utgiftsbehov (kommunekasse) på 5 814 kr mot 5 186 kr i 2024. Dette er en økning på 12,1 %. Av ASSS-

Sentrale økonomiske forhold

kommunene hadde Stavanger høyest utgift per innbygger med 6 528 kr, mens Lillestrøm hadde lavest utgift med 5 112 kr. Snittet for ASSS-kommunen ekskl. Oslo var i 2025 på 6 006 kr, noe som er en økning på 715 kr i forhold til 2024 (5 291 kr). Alle kommuner har fokus på reduserte administrasjonskostnader selv.

Det vises til årsrapport 2025 for å lese mer om de ulike nøkkeltallene og tall fra de største tjenesteområdene.

2.2 Økonomiplan 2026-2029

Netto driftsresultat

I økonomiplan 2026-2029 er det lagt opp til følgende korrigerede netto driftsresultat:

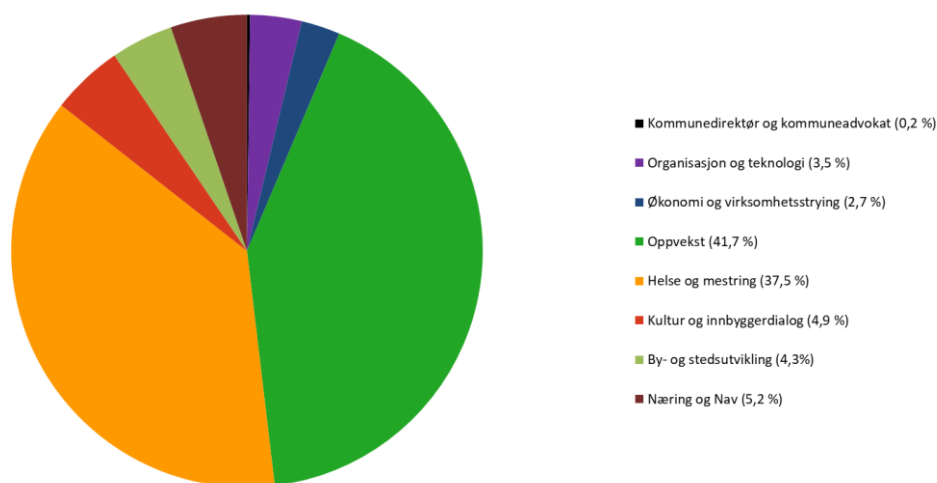
I mill. kr.	2026	2027	2028	2029	Sum
Korrigert netto driftsresultat*	13,2	4,5	59,0	88,0	164,7

*Korrigert for netto premieavvik og bruk/avsetning bundne fond.

Det økonomiske opplegget er stramt, og det er forutsatt omstillinger i områdene. Økt press på omsorgstjenesten som følge av endret demografi, kompenseres ikke fullt ut i perioden. Det legges opp til positivt resultat hvert år i perioden for å kunne bygge opp et framtidig økonomisk handlingsrom.

2.3 Områdenes netto driftsbudsjett 2026

Kommunen har et netto driftsbudsjett på 8,992 milliarder kr fordelt på områdene slik:



Budsjettet til Kultur og innbyggerdialog inneholder mange tilskudd blant annet driftstilskudd til Kirkelig fellesråd (77,2 mill. kr) og tilskudd til Kilden teater og konserthus (37,6 mill. kr). Budsjettet til By- og stedsutvikling er netto inkl. VAR området. Budsjettet til Økonomi inneholder tilskudd til Kristiansandsregionens brann og redning IKS (KBR) med omlag 110 mill. kr.

2.4 Innsparingskrav

Kommunen arbeider kontinuerlig med å effektivisere driften. Innsparingstiltakene fra tidligere økonomiplaner er videreført. Sammenlignet med 2019 er totale innsparingstiltak på 168 mill. kr i 2025 og 192 mill. kr i 2029 i forhold til 2019. Store deler av dette er direkte knyttet til reduksjon av administrasjonskostnader.

Sentrale økonomiske forhold

Sammenlignet med de andre 12 store kommunene i Norge (ASSS-nettverket ekskl. Oslo) har Kristiansand lavere administrative kostnader enn gjennomsnittet.

På tross av noe bedret økonomisk situasjon i 2025 enn i 2024 har Helse og mestring og Oppvekst utfordringer med å omprioritere ressurser internt for å holde budsjetttrammene i 2026. Bystyret har ikke vedtatt økte innsparingskrav i økonomiplanen for 2026-2029.

Totalt innsparingskrav for områdene utgjør 10,8 mill. kr i 2026 stigende til 14,4 mill. kr fra 2027. Alle tall er i forhold til 2025 og er fordelt slik pr. område (avrundet):

Tall i 1000 kr	2026	2027	2028	2029
Organisasjon og teknologi	-1 300	-2 000	-2 000	-2 000
Økonomi og virksomhetsstyring	-3 300	-4 100	-4 100	-4 100
Oppvekst	0	0	0	0
Helse og mestring	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200
Kultur og innbyggerdialog	-1 200	-2 000	-2 000	-2 000
Kirkelig fellesråd	-100	-100	-100	-100
By- og stedsutvikling	-3 000	-4 000	-4 000	-4 000
Næring og Nav	-700	-1 000	-1 000	-1 000
Sum	-10 800	-14 400	-14 400	-14 400

Både Helse og mestring og Oppvekst har i tillegg til dette store omprioriteringstiltak for å komme i budsjettbalanse i løpet av 2026. Den økonomiske situasjonen for disse tjenesteområdene er fortsatt krevende.

3 Sentrale økonomiske forhold

Sentrale økonomiske forhold omhandler frie inntekter som skatt og rammetilskudd, netto finans, pensjon og andre overordnede økonomiske forhold som ikke omhandler tjenesteområdene.

3.1 Skatt, eiendomsskatt og rammetilskudd

Skatteinntekter, rammetilskudd og eiendomsskatt

Fra og med januar 2026 ble ordningen med skattetrekkkonto avviklet, og arbeidsgivere skal i stedet fortløpende innbetale forskuddstrekk til Skatteetaten. I overgangsåret 2026 betyr dette at det er to ekstra måneder som inngår i forskuddstrekket, nærmere bestemt forskuddstrekk for november og desember 2025. Som følge av systemomleggingen og målsettingen om at skatteinntektene skal utgjøre 40 prosent av kommunesektorens inntekter, er den kommunale skattøren for 2026 satt til 11,35 %. Dette er en nedgang på henholdsvis 1,4 %-poeng fra 2025. Som følge av omlegging når arbeidsgivere innbetaler forskuddstrekk er skatteinngangen i 2025 og 2026 ikke direkte sammenlignbar.

Skatteinngangen for kommunesektoren i årets fire første måneder er på 117,4 mrd. kr, hvor kommunene har fått inn 98,1 mrd. kr og fylkeskommunene 19,4 mrd. kr i skatt på inntekt og formue. Ca. 25 mrd. kr av de 98,1 mrd. kr for kommunene er relatert til systemomleggingen for innbetaling av forskuddstrekk og 32 % av skatteinngangen per april gjelder tidligere inntektsår. Dette gjør at den beregnede skatteveksten per april ikke er noen relevant indikator for skatteutviklingen på årsbasis. For kommunene er skatteveksten per april på hele 44,4 % sammenlignet med 2025.

Sentrale økonomiske forhold

I revidert nasjonalbudsjett (RNB) ble kommunenes anslag på skatteinntekter økt med nær 2,5 mrd. kroner til 251,5 mrd. kroner, blant annet grunnet høyere lønnsvekst. Dette tilsvarer en økning i skatteveksten fra 5,3 % i statsbudsjettet til 6,3 % i RNB i forhold til 2025.

Per april for Kristiansand kommune er skatteveksten 44,9 % som er noe høyere enn landet, men noe lavere enn snittet til ASSS kommunene (inkl. Oslo) som er på 46,8 %

Revidert nasjonalbudsjett (RNB)

Anslaget for kommunenes skatteinntekter fra inntekt og formue i 2026 er i RNB som nevnt oppjustert med 2,5 mrd. kr, mens eiendomsskatteinntektene er nedjustert med 0,8 mrd. kr. Anslaget for skatteinntekter inkl. eiendomsskatt er dermed 1,7 mrd. kr høyere i RNB enn i vedtatt statsbudsjett for 2026. Anslaget for deflator er økt fra 3,5 % til 4,1 % (lønn inkl. pensjon fra 4,0 % til 3,6 % og pris fra 2,8 % til 4,9 %). Samlet sett innebærer disse forholdene en svekkelse av kommunesektorens inntektsrammer på om lag 0,1 mrd. kr. Beregninger fra TBU viser at merutgifter til demografi er anslått til å bli 0,6 mrd. kr lavere i 2026 enn lagt til grunn i saldert budsjett for 2026. Summen av disse endringene styrker kommunesektorens handlingsrom med 0,5 mrd. kr, sammenlignet med det som ble lagt til grunn da saldert budsjett ble vedtatt i desember i fjor.

Deflator

Fra og med 2026 inngår kompensasjon for den anslåtte veksten i pensjonskostnadene i anslaget på den kommunale deflatoren. Anslaget for pris- og lønnsveksten i 2026 ble i statsbudsjettet anslått til 3,5 % (deflatoren), hvor lønnsveksten inkl. pensjon ble anslått til 4 % og prisveksten til 2,8 %. I RNB ble deflatoren endret til 4,1 %. Lønnsveksten inkl. pensjon ble endret fra 4,0% til 3,6% og prisveksten ble endret fra 2,8 % til 4,9 %.

Som tabellen under viser er lønnsveksten alene anslått å gå fra 4 % til 4,4 %, mens oppdaterte anslag viser at veksten i pensjonskostnadene inkl. amortisering ligger an til å bli vesentlig lavere enn opprinnelig anslått, altså 0,8 %-poeng lavere enn den isolerte årslønnsveksten. Dette medfører isolert sett en lavere deflator, som igjen gir lavere rammetilskudd til kommunene. Det at den beregnede pensjonskostnaden (som regnskapsførers) forventes å bli lavere gjør at premieavviket forventes å bli høyere i 2026. Premieavviket er forskjellen mellom beregnet pensjonskostnad og det kommunen må betale i faktisk pensjonspremie.

Samlet sett endres derfor lønnsvekst inklusiv pensjon til 3,6 %. Prisveksten er økt fra 2,8 % til om lag 4,9 % i RNB.

Lønnsvekst inklusiv pensjon teller 57,9 % av deflatoren og prisveksten teller 42,1 %.

	2026 NB	2026 RNB
Lønnsvekst inkl. pensjon	4,0	3,6
Lønnsvekst	4,0	4,4
Bidrag fra merkostnader pensjon	0,0	-0,8
Prisvekst kjøp av varer og tjenester	2,8	4,9
Lønnsandel (inkl pensjon)	58,1	57,9
Deflator med bidrag fra pensjon	3,5	4,1
Deflator uten bidrag fra pensjon	3,5	4,6

Det oppjusterte lønns- og prisvekstanslaget innebærer isolert sett at de frie inntektenes kjøpekraft for kommuner og fylkeskommuner samlet reduseres med om lag 3,3 mrd. kroner.

Kommuneproposisjonen 2027

Regjeringen legger i Kommuneproposisjonen opp til en realvekst i kommunenes frie inntekter (skatt og rammetilskudd) i 2027 på mellom 2,8 og 3,2 mrd. kroner, hvorav 2,4 mrd. kroner er relatert til forventet økning i tjenesteomfang som følge av befolkningsendringer (demografiskompensasjon). Dette gir økt handlingsrom mellom 0,4 mrd. til 0,8 mrd. kr.

I kommuneproposisjonen for 2027 legges det opp til en videreføring av skatteandel på 40 %. Dette betyr at skattøren på inntekt fastsettes slik at samlede skatteinntekt inkl. eiendomsskatt utgjør om lag 40 % av samlede inntekter. Med dette utgangspunktet tilsier det at realveksten i 2027 fordeles med om lag 1,7 mrd. kroner i skattevekst og 1,3 mrd. kroner i rammetilskudd.

Det er flere øremerkede tilskudd som avvikles fra 2027 og innlemmes i rammetilskuddet:

- Skoleturer i forbindelse med handlingsplan antisemittisme
- Samarbeid SFO, kulturskole, idrettslag og andre frivillige organisasjoner
- Svømmeopplæring for nyankomne minoritetsspråklige elever
- Forebygging av radikaliserings og voldelig ekstremisme
- Sekretariatsfunksjon i helsefellesskapene
- Utdanning i avansert klinisk allmennsykepleie
- Tryggere skoleveier og nærmiljø

Regjeringen varsler samtidig at man komme tilbake med forslag til ytterligere avvikling av øremerkede tilskudd og innlemming av disse i kommunenes rammetilskudd ved framleggelsen av statsbudsjettet for 2027

Kommuneøkonomien var i 2025 bedre for mange kommuner, men fortsatt stram da hver tredje kommune gikk i minus. Men kommunesektoren endte samlet med et overskudd i fjor, hvor samlet netto driftsresultat endte på 2,5 %.

Kristiansand kommune

Kommunedirektøren bruker KS sin prognosemodell til å beregne skatt og rammetilskudd for Kristiansand kommune. Endringene i RNB medfører at skatteanslaget for kommunen må oppjusteres med til sammen ca. 46 mill. kr for 2026. Det er i ny prognosemodell budsjettet en skattevekst for Kristiansand kommune på 9,4 % sammenlignet med 2025. Dette er over landssnittet som har sammenheng med at prognosene på befolkningsveksten for kommunen er noe høyere enn landssnittet. Dette tallet er noe høyere enn hva som ble lagt til grunn i opprinnelig budsjett som medfører at netto inntektsutjevning som en får via rammetilskuddet blir ca. 2,5 mill. kr lavere enn opprinnelig budsjett og netto inntektsutjevning er nå budsjettet til 555,7 mill. kr.

Det er beregnet at Kristiansand vil ligge på 85,2 % av landssnittet pr innbygger i 2026.

Så lenge Kristiansand er en minsteinntektskommune (under 90 % av landssnittet) er det aller viktigste at landet totalt opprettholder planlagt skatteinnang. Så lenge kommunen ligger under 90 % av landssnittet vil inntektsutjevningen dekke 95 % av eventuell skattesvikt og vi vil trekkes like mye av eventuell merinntekt.

Rammetilskuddet må oppjusteres med 79,2 mill. kr for Kristiansand kommune og er i stor grad knyttet til stortingets saldering av statsbudsjett hvor blant annet rammetilskuddet (innbyggertilskudd) ble økt med 3 mrd. kr for kommunene ikke ble tatt med i økonomiplanen for 2026 for Kristiansand kommune.

Totalt gir dette en økning i frie inntekter på 125,2 mill. kr for Kristiansand kommune i 2026.

Av denne økningen tilfaller 15,3 mill. kr områdene som kompensasjon for at øremerkede tilskudd faller bort. Endret deflator gir ekstra pris- og lønnskompensasjon (eksklusiv pensjon) på 56 mill. kr til områdene.

Eiendomsskatt

Bystyret har vedtatt en handlingsregel som sier at skattesats for 2024 skal betraktes som et maksimalt nivå for eiendomsskatt. Volumveksten som følge av nye boliger i kommunen skal uavkortet benyttes til å redusere eiendomsskatten. Eiendomsskatten er som følge av dette ytterligere redusert i økonomiplan 2026-2029. I 2026 er det reduksjon fra 2,01 promille til 1,96 promille som nå utgjør et budsjett på 329,5 mill.kr i eiendomskatteinntekter.

Basert på årets innkreving av eiendomsskatt ser anslaget på 329,5 mill. kr som er basert på en promillesats på 1,96 ut til å stemme. Kommunedirektøren foreslår derfor ingen endring i eiendomsskatten nå og vil heller komme tilbake til eventuelle justeringer i 2. tertial 2026.

3.2 Netto finans

Her gis en kort omtale av finansområdet og finansforvaltningen. Mer utfyllende informasjon gis i **eget kapittel**, hvor også temaet ansvarlige investeringer og bærekraftsrapportering (ESG) inngår.

Utbytte, gjeld, renter og avdrag

Kommunedirektøren foreslår å øke utbytte fra Å Energi med 26,3 mill. kr til totalt 89,6 mill. kr. I økonomiplanen ble det lagt til grunn 70% utbytte av underliggende resultat. Styret foreslår nå høyere utbytteandel på grunn av gevinster ved salg av virksomhet i utlandet. Kommunedirektøren foreslår også å øke utbyttet fra Kristiansand Kino Holding med 3,8 mill. kr til totalt 5,3 mill. kr. Ettersom det tok noe tid å selge kinoeiendommen, var det i budsjettet ikke tatt høyde for at eiendomsselskapet skulle dele ut utbytte til holdingselskapet også i 2026. Budsjettet korrigeres for å gjenspeile samlet utbyttebetaling fra holdingselskapet. Det legges opp til at holdingselskapet deler ut ekstraordinært utbytte fra salget av eiendomsselskapet, men dette innarbeides til 2. tertial 2026.

Bykassens lånegjeld utgjør 12.227,2 mill. kr pr 30.04.2026. Dette er en reduksjon på 119,2 mill. kr sammenlignet med 31.12.2025. Det er i første tertial i år ikke tatt opp nye lån til hverken investeringer eller startlån, men det er tatt opp 240 mill. kr i startlån i mai 2026. I tillegg kommer refinansiering av lån. Betaling av avdrag i henhold til avdragsplanene har derfor redusert lånegjelden med 119,2 mill. kr.

Budsjetterte avdrag, som skal betales på investeringslån, må ikke være lavere enn lovpålagt minimumsavdrag. Avdragene holdes uendret i 1. tertial, men kommunedirektør vil komme tilbake til dette i 2. tertial.

Den flytende renten på lån i Kommunalbanken har vært stabil på 4,85 % i løpet av tertialet, men med bakgrunn i Norges Banks økning av styringsrenten, og økningen i pengemarkedsrenten NIBOR, vil Kommunalbanken øke den flytende renten med 30 basispunkter til 5,15 % fra 26. mai. Rente på grønne lån vil ligge 10 basispunkter lavere.

Kommunedirektøren foreslår å øke renteutgiftene med 12,3 mill. kr i 1. tertial 2026, da gjennomsnittsrenten på låneporteføljen knyttet til investeringer er økt fra vedtatt budsjett. Dette selv

om årets låneopptak reduseres. Renteinntektene foreslås imidlertid også økt med 20 mill. kr. Dette skyldes økt rente på likviditeten, hvor NIBOR renten har steget med 67 basispunkter i forhold til vedtatt økonomiplan. Hovedforklaringen er bedret likviditet som følge av systemomlegging knyttet til skatteinntekter, hvor arbeidsgiver fortløpende skal innbetale forskuddstrekk til Skatteetaten. Selvkostrenten har også endret seg med 67 basispunkter siden vedtatt økonomiplan, som vil medføre vesentlig økte inntekter for kommunen. Men disse endringer i kapitalinntektene knyttet til VAR investeringer vil kommunedirektøren komme tilbake til i 2. tertial 2026 men er per 1. tertial beregnet til ca. 21,4 mill. kroner.

Kortsiktig likviditet

Likviditeten i kommunen er god. Den korte renten har steget med 67 basispunkter siden vedtatt økonomiplan, og systemomlegging av skatteinntekter som gir bedre likviditet for kommunen. Renteinntektene foreslås derfor økt med 20 mill. kr.

Energiverksfondet – langsiktig forvaltning

Totalporteføljen har i årets fire første måneder gitt en avkastning på 0,5 %. I kroner utgjør avkastningen 6,8 mill. Avkastningen er svak, og årsaken er sammensatt. Aksjer i fremvoksende markeder har gitt svært god avkastning både absolutt og relativt til indeks, mens globale aksjer har gitt svak avkastning som følge av en vesentlig kronestyrkelse. Obligasjonsporteføljene har også gitt svak avkastning, knyttet til oppjusterte inflasjonsforventninger og stigende lange renter, som følge av krigen i Midtøsten.

Avkastningen er 65,5 mill. kr mindre enn årsbudsjettet, som er på 72,3 mill. kr. Det budsjetterte kronebeløpet tilsvarer en forventet langsiktig årlig avkastning på 5,9 %. I forslaget forutsettes avkastningen å bli som budsjettet.

3.3 Andre overordnede forhold

PENSJONSKOSTNADER

Beregnete pensjonskostnader

Som nevnt i avsnittet om deflator inngår kompensasjon for den anslåtte veksten i de beregnede pensjonskostnadene i anslaget på den kommunale deflatoren fra og med 2026. Oppdaterte anslag viser at veksten i pensjonskostnadene inkl. amortisering ligger an til å bli vesentlig lavere enn opprinnelig anslått i statsbudsjettet. I statsbudsjettet ble det lagt til grunn at pensjonskostnadene ville utvikle seg i takt med årslønnsveksten. Nå er veksten i pensjonskostnader anslått å bli 0,8%-poeng lavere enn årslønnsveksten. Dette medfører isolert sett en lavere deflator, som igjen gir lavere rammetilskudd til kommunene. Det at den beregnede pensjonskostnaden (som regnskapsførers) forventes å bli lavere gjør at premieavviket forventes å bli høyere i 2026. Premieavviket er forskjellen mellom beregnet pensjonskostnad og det kommunen må betale i faktisk pensjonspremie.

Pensjonspremie

Reguleringspremien estimeres basert på de seneste prognoser om lønnsvekst fra Statistisk sentralbyrå og Norges Bank. Regjeringen la 15. mai ut revidert nasjonalbudsjett hvor det viser seg at lønnsveksten blir høyere enn anslått i statsbudsjettet, det samme gjelder regulering av grunnbeløpet i folketrygden. Det at disse blir høyere enn anslått fører til økt pensjonspremie.

Nye anslag for årslønnsvekst er i nye beregninger estimert til henholdsvis 4,4 %. G-regulering (regulering av grunnbeløpet) ble 1. mai 2026 økt med 4,91%. Det vil si at alderspensjon under opptjening også ble oppregulert med 4,91% prosent.

Premiefond

Det at avkastningen i 2025 ble bedre har også ført til at premiefondene i KKP og KLP er tilført mere

midler enn antatt. Det brukes imidlertid mere av premiefondene i KLP og KKP grunnet økt premie. For KLP er det tilført 66,3 mill. kr slik at saldo per 1. tertial er 206,4 mill. kr. Det er nå i 1. tertial 2026 budsjettert brukt 53 mill. kr av premiefondet i KLP i 2026, slik at saldo vil være rundt 153,4 mill. kr ved årsslutt.

For KKP ble det tilført hele 272,4 mill. kr i fjor slik at saldoen ved inngangen av året var 517,9 mill. kr. Det er nå i 1. tertial 2026 budsjettert brukt 291,3 mill. kr av premiefondet i KKP i 2026 og budsjettert en tilførsel på 183,3 mill. kr slik at saldo vil være rundt 410 mill. kr ved årsslutt. I SPK har vi ikke premiefond.

Avtalefestet pensjon (AFP)

Gammel AFP ordning ble flyttet til område 9 (fellesområde) i 2025. Gammel AFP ordning utgår i slutten av 2029. I Økonomiplanen ble gammel AFP budsjettert til 89,8 mill. kr inklusiv arbeidsgiveravgift i 2026. Ny prognoser tilsier at denne kan reduseres med 9,4 mill. kr til 80,4 mill. kr som gir en positiv resultateffekt.

Effekten av ny offentlig AFP (AFP Livsvarig) er en betydelig økning i pensjonsforpliktelse og pensjonskostnad og ble gjeldene fra året 2025. Ny offentlig AFP er inkludert i den samlede premiesatsen som kommuner betaler i pensjonspremie. Dette er forskjellig fra gammel AFP ordning som ble holdt utenom den samlede pensjonspremie-satsen i KKP. Ny offentlig AFP skal også inkluderes i regnskapsført pensjonskostnad fra og med året 2025.

Kommunal Landspensjonskasse (KLP)

Det foreligger nye prognoser fra KLP når det gjelder årets premie og premieavvik.

KLP oppnådde god avkastning i 2025, som gjorde at premiefondet til Kristiansand kommune ble tilført 66,3 mill. kr. Det at lønnsveksten og regulering av grunnbeløpet blir høyere enn anslått i statsbudsjettet gjør at premien blir høyere. For KLP er premien økt med 22 mill. kr. Kommunedirektøren foreslår derfor å øke bruk av premiefondet med 22 mill. kr i forhold til opprinnelig budsjett til totalt 53 mill. kr. Dette for å holde forutsetningen om lik premie på 15%. Det vil med andre ord si at all premie over 15% dekkes av premiefondet i KLP.

Tjenesteområdene belastes som tidligere med 15 % premie, når det gjelder KLP er det hovedsakelig budsjettert på området helse og mestring.

Premieavviket medregnet arbeidsgiveravgift knyttet til KLP ventes å bli 19,1 mill. kr høyere enn budsjettert, som igjen henger sammen med lavere beregnet pensjonskostnad. I disse beregningene er det forutsatt benyttet premiefondet i KLP med 53 mill. kr som er 22 mill. kr høyere enn i vedtatt budsjett. Rest premiefond i KLP vil etter dette være ca. 153,4 mill. kr ved utgangen av året.

Kristiansand kommunale pensjonskasse (KKP)

I vedtatt budsjett for 2026 var det forutsatt å finansiere premie ut over 13 % fra opparbeidet premiefond i KKP. Tjenesteområdene belastes som tidligere med 15 % premie, mens differansen på 2 %-poeng som utgjorde 80,6 mill. kr, ble ført til inntekt i område 9. Denne kan nå økes med 0,8 mill. kr til 81,4 mill. kr. Kommune direktøren anbefaler å beholde forutsetningen om lik premie på 13% som gjør at anslaget for bruk av premiefond økes med 80,5 mill. kr til totalt 291,3 millioner kr. Dette skyldes at lønnsveksten og regulering av grunnbeløpet blir høyere enn anslått i statsbudsjettet som igjen fører til at premien blir høyere.

Bruk av premiefond utgjør totalt 291,3 mill. kr i 2026 og budsjettert en tilførsel på 183,3 mill. kr slik at saldo vil være rundt 410 mill. kr ved årsslutt.

Sentrale økonomiske forhold

Det er forventet at premieavviket i KKP blir 24,7 mill.kr lavere enn budsjettert, dette henger sammen med endring av beregningsmetodikk for ny livsvarig AFP. Dette medførte nå en høyere pensjonskostnad enn beregningene fra høst som ble brukt i vedtatt økonomiplan. Amortiseringen av tidligere års premieavvik kan reduseres med 9,2 mill. kr

Statens pensjonskasse (SPK)

Når det gjelder Statens pensjonskasse SPK, viser ny prognose at det budsjetterte premieavviket er for lavt og må økes med ca. 15,7 mill. kr som igjen henger sammen med lavere beregnet pensjonskostnad. Amortiseringen av tidligere års premieavvik kan reduseres med 1,2 mill. kr.

Premieavvik

Oversikt over premieavviket og inndekning av tidligere premieavvik (med arbeidsgiveravgift):

I hele 1000 kr	Beløp økonomiplan 2026	Beløp 1. tertial 2026
Kristiansand kommunale pensjonskasse KKP	-284 183	-259 505
Kommunal Landspensjonskasse KLP	-26 090	-45 207
Statens Pensjonskasse SPK	153	-15 521
Inndekning av tidligere premieavvik	297 079	286 822
Netto avsetning til premieavviksfond	-13 040	-33 412

Tabellen viser at årets premieavvik er høyere enn årets inndekning av tidligere premieavvik som gjør at det totalt må avsettes ca. 33,4 mill. kr til premieavviksfondet i 2026. Dette er 20,4 mill. kr høyere enn opprinnelig budsjett.

2027

Ved behandlingen av statsbudsjettet for 2026 fattet Stortinget følgende anmodningsvedtak: «Stortinget ber regjeringen i Kommuneproposisjonen 2027 redegjøre for ordningen med premieavvik og redegjøre for ev. tiltak for å forbedre ordningen.»

Ved utgangen av 2025 utgjorde det akkumulerte premieavviket for kommunesektoren samlet hele 63 mrd. kr.

Regjeringen varslet i kommuneproposisjonene at de vil justere forholdstallet mellom diskonteringsrenten og lønnsvekst. I 2025 var dette forholdstallet 1. I 2026 reduserte Kommunal- og distriktsdepartementet dette forhåndstallet til 0,88 og i 2027 er det varslet at det vil være 0,75. Målet er at over tid skal pensjonskostnadene reflektere nivået på pensjonspremiene. Det at forholdstallet reduseres vil isolert sett gi høyere beregnede pensjonskostnader i kommuneregnskapene og gi lavere premieavvik. Det at de beregnede pensjonskostnadene blir høyere vil også medføre en høyere deflator og dermed høyere rammetilskudd.

Anslaget for merkostnader til pensjon for 2027 legger til grunn at sektoren bruker alle tilbakeførte midler til premiefond i 2026 til å betale pensjonspremier i år.

Pensjon oppsummert

Samlet viser pensjonspremie, AFP og premieavviksordningen en styring av ordinært netto driftsresultat med ca. 30,6 mill. kr.

Sentrale økonomiske forhold

Premieavvik isolert viser samlet merinntekt på ca. 10,1 mill. kr, mens inndekning av tidligere premieavvik viser en redusert utgift på 10,3 mill. kr. Redusert premie som føres som inntekt på område 9 er beregnet til ca. 0,8 mill. kr for KKP. Gammel AFP ordning kan reduseres med 9,4 mill. kr.

I disse beregningene ligger det til grunn at bruken av premiefond for KLP øker med 22 mill. kr, mens bruken av premiefond for KKP øker med 80,5 mill. kr.

Den budsjetterte avsetningen til fond for inndekning av premieavvik foreslås økt med ca.

20,4 mill. kr til totalt 33,4 mill. kr. Underbalansen på premieavviksfondet var pr 01.01.2026 (akkumulert premieavvik minus fond) på 143,5 mill. kr som forutsatt i økonomiplanen for 2026-2029.

Kommunens korrigerende resultat forbedres med 10,2 mill. kr knyttet til pensjon.

Ordinære skjønnsmidler

Det er i mai måned mottatt totalt ca.10 mill. kr i ordinære skjønnsmidler. Dette inngår i rammetilskuddet.

Prosjektskønnsmidler 2026

Kristiansand kommune er tildelt 4,518 mill. kr i prosjekt skjønnsmidler i 2026. Disse er tildelt følgende prosjekt, der de 2 nederste prosjektene er nye:

Tall i 1000 kr

Område	Prosjekt	Beløp
Økonomi og virksomhetsstyring	Kommunenes samarbeidsarena for forskning - KSF Sør	500
Oppvekst	Koordinert oppfølging i saker med vold og seksuelle overgrep mot barn og unge	1 005
Organisasjon og teknologi, beredskap	Samarbeid for klimatilpasning – Evakuering	500
Helse og mestring	Digitalisering av innbyggerrettede tjenester i helse	713
Helse og mestring	Proaktiv pårørendestøtte	800
Næring og NAV	Flere i arbeid garantien	1 000
Sum		4 518

Overføring fra drift til investering

Økt overføring fra drift til investering utgjør 40,2 mill. kr.

Pris- og lønnsvekst

Anslaget for pris- og lønnsveksten ble i statsbudsjettet 2026 anslått til 3,5% (kommunal deflator). Lønnsveksten inkludert pensjonskostnader ble anslått til 4 % og prisveksten 2,8 %. I områdenes rammer for 2026 er det lagt til grunn en samlet pris- og lønnsvekst på 2,5%. Resterende er avsatt sentralt (område 9) og utgjør 100 mill. kr.

I revidert nasjonalbudsjett for 2026 (RNB) ble **deflatoren** endret til 4,1 %, med lønnsvekst inkludert pensjonskostnader på 3,6 % og prisvekst 4,9 %.

Fra og med 2026 inngår imidlertid kommunesektorens pensjonskostnader inkl. amortisering av tidligere års premieavvik i beregningen av kommunenes deflator. I vedtatt statsbudsjett for 2026 ble det lagt til grunn at pensjonskostnadene ville utvikle seg i takt med årslønnsveksten, slik at årslønnsveksten inkl. pensjonskostnader i vedtatt statsbudsjett også var 4,0 prosent. Oppdaterte anslag viser at veksten i

pensjonskostnadene inkl. amortisering ligger an til å bli vesentlig lavere enn opprinnelig anslått, og **årslønnsveksten inkl. pensjonskostnader er derfor nedjustert til 3,6 prosent** i RNB 2026. Dette er 0,4 prosentpoeng lavere enn anslått i vedtatt statsbudsjett for 2026 og 0,8 prosentpoeng lavere enn den isolerte årslønnsveksten.

Samlet sett fører dette til at anslaget for den kommunale lønns- og prisveksten (deflatoren) i 2026 er oppjustert med 0,6 prosentpoeng til 4,1 prosent.

Men i RNB er anslaget for årslønnsveksten i 2026 utenom pensjonskostnader **oppjustert med 0,4 prosentpoeng til 4,4 prosent**. Dette betyr en merkostnad for kommunen på om lag 55-65 mill. kr.

Kommunedirektøren foreslår at lønnsglidning på 0,2% ikke kompenseres for og at priselementet kun oppjusteres med 1,8%. Dette betyr at lønnsbudsjettet oppjusteres med 1,7% (totalt 4,2 %) og at budsjettet til varer og tjenester oppjusteres med 1,8% (totalt 4,3%) i forhold til de 2,5% som allerede ligger i områdene rammer. Dette utgjør 156 mill. kr som foreslås at deles ut til områdene nå i 1. tertialrapport 2026 og så vil kommunedirektøren se på eventuelle justeringer i 2. tertialrapport 2026.

Dette betyr følgende fordeling på områdene:

Tall i 1000 kr

Område		Beløp
10	Kommunedirektøren inkl. Kommuneadvokatkontor	330
11	Organisasjon og teknologi	5 609
12	Økonomi og virksomhetsstyring	2 028
2	Oppvekst	58 452
3	Helse og mestring	59 717
4	Kultur og innbyggerdialog	6 218
4	Kultur og innbyggerdialog, Kirkelig fellesråd	1 327
5	By- og stedsutvikling	13 843
6	Nav og Næring	8 503
Sum		156 028

Integreringstilskudd

Kristiansand kommune har vedtatt å bosette 160 personer i 2026, hvorav 15 enslige mindreårige, jf. bystyresak 15/26.

I saken ble integreringstilskuddet opprinnelig redusert med 45,7 mill. kr, hvor 21,5 mill. kr ble hentet fra tjenesteområdene og 24,2 mill. kr skulle hentes fra disposisjonsfond. Etter ny vurdering, der antall familiegjenforente og tilflyttede er oppdatert og inkludert i beregningsgrunnlaget, anslås reduksjonen til budsjettet integreringstilskudd med 34,6 mill. kr i 2026. Behovet for bruk av disposisjonsfond utgjør 15,1 mill. kr. Resten hentes inn fra områdene.

Kommunedirektøren har iverksatt en styrt nedjustering av tjenestetilbudet som følge av redusert integreringstilskudd og lavere finansiering i økonomiplanperioden. Det arbeides med varige tilpasninger i tjenestenivå og bemanning, samt en gjennomgang av integreringstilskudd, særskilt tilskudd for enslige mindreårige og vertskommunetilskudd for å sikre riktig fordeling. Det utarbeides også relevante styrings- og effektmål. Fond benyttes som overgangsfinansiering for å redusere risiko for brå tjenstekutt og tap av kompetanse i en tjeneste med raske omstillingsbehov.

Sentrale økonomiske forhold

Kommunedirektøren foreslår å styrke sosialhjelpsbudsjettet med 24 mill. kr. Av dette gjelder 11 mill. kr midler som tidligere ble omdisponert i forbindelse med planlagt innføring av ventestønad, og som nå tilbakeføres som følge av at ordningen er utsatt. Omdisponeringer fra introduksjonsstønad på 12 mill. kr er en direkte følge av nedjusterte bosettingstall. I tillegg er tilpasninger i tjenestetilbudet vurdert til 2 mill. kr i første omgang.

Samtidig foreslås det å benytte 4,2 mill. kr til tiltak innen arbeid, sysselsetting og kvalifisering, blant annet for å håndtere bortfall av en statlig ordning og styrke språkkompetansen. Konkrete tiltak er omtalt under de enkelte tjenesteområdene.

Samlet innebærer dette et behov for bruk av disposisjonsfond til integrering på om lag 29,3 mill. kr.

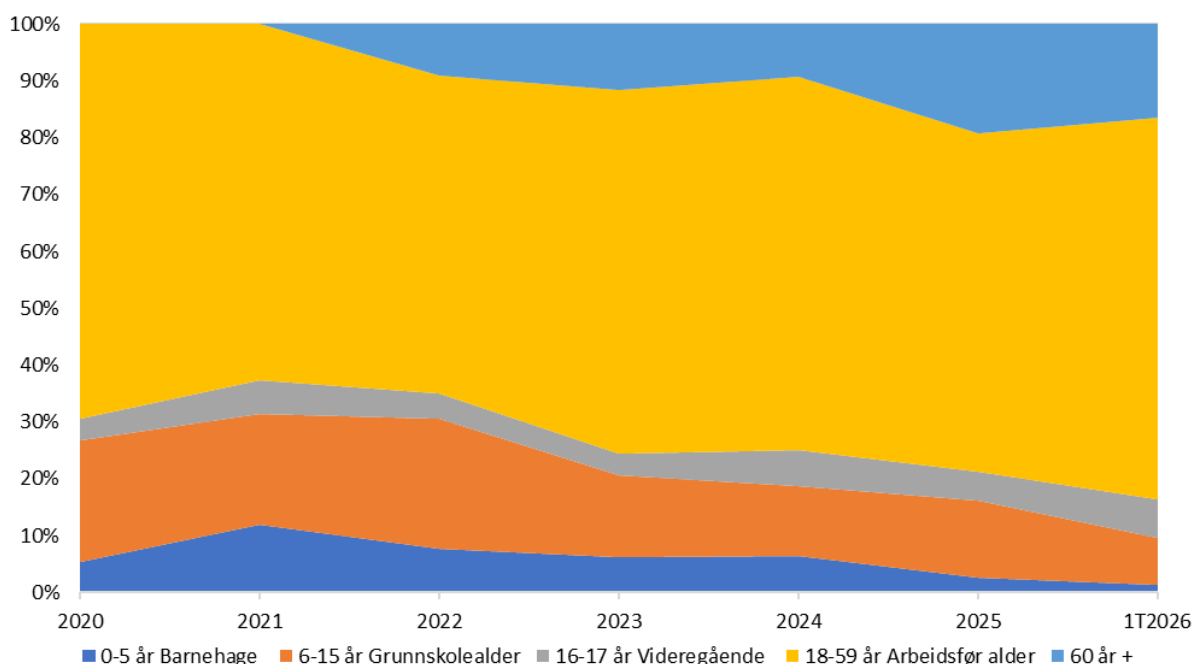
Utviklingen i sosialhjelpsutgiftene må ses i sammenheng med bosetting av flyktninger de senere årene. Prognosen for 2026 viser et fortsatt høyt utgiftsnivå, drevet av både økt antall mottakere og høyere gjennomsnittlig stønad.

Samtidig er budsjettrammen i 2026 betydelig lavere enn i 2025, som følge av kommunens tildelingsmodell, der finansiering knyttet til langsiktig risiko i større grad er lagt til disposisjonsfond. Dette innebærer at deler av utgiftene til sosialhjelp ikke er innarbeidet i ordinær budsjettramme, og gir behov for tettere oppfølging av både drift og disponering av integreringsfond.

Per 1. tertial er det bosatt 75 personer i Kristiansand, hvorav 60 fra Ukraina. Ankomstbildet er fortsatt usikkert, og nasjonale endringer i ordningen for midlertidig kollektiv beskyttelse kan påvirke videre utvikling.

Aldersfordelingen fra 2020 viser at voksne i arbeidsfør alder utgjør hoveddelen av bosettingen, samtidig som andelen eldre har økt de senere årene. Dette gir økt behov for helse- og omsorgstjenester og kan bidra til lengre varighet i mottak av sosialhjelp.

Aldersfordeling av årlige bosettinger 2020-2026



Tilskudd til enslige mindreårige

I 2. tertial 2025 og økonomiplan 2026–2029 ble det særskilte statlige tilskuddet til enslige mindreårige flyttet fra Helse og mestring til bykassa. Kommunedirektøren foreslår at ubrukt fond i Helse og mestring overføres til sentralt integreringsfond i bykassa for å legge til rette for en mer helhetlig forvaltning av midlene.

I vedtatt sak 15/26 er det lagt til grunn at 7,25 mill. kr fra særskilt tilskudd til enslige mindreårige fordeles til tiltak i 2026, hvorav 3,25 mill. kr til Helse og mestring, 3 mill. kr til Oppvekst og 1 mill. kr til By og stedsutvikling. Midlene finansieres gjennom avsatte midler i bykassa.

Som del av arbeidet med styrt nedjustering av tjenestetilbudet og helhetlig forvaltning av tilskuddsordningene, er det ikke gjennomført ytterligere økonomiske justeringer i 1. tertial 2026.

Integreringsfond og statens dekningsgrad

Saldo på integreringsfondet er om lag 223 mill. kr ved inngangen av 2026. Det legges til grunn bruk av fond på 29,3 mill. kr og tilbakeføring fra NAV på ubrukte midler 2025 på 4,3 mill. kr. Dette betyr som gir en anslått saldo på om lag 198 mill. kr etter disponering.

For tilskudd til enslige mindreårige var fondet ved inngangen til 2026 på 42 mill. kr. Etter overføring fra Helse og mestring på 26,5 mill. kr, overføring til Oppvekst på 7,5 mill. kr, 3,25 mill. kr til Helse og mestring og 1 mill. kr til By- og stedsutvikling er nå samlet fond på 56,5 mill. kr etter 1. tertialrapport 2026.

Oppdatert nasjonal dekningsgrad av de ulike statlige tilskuddsordningene vil bli lagt frem i 2. tertial.

Tilskudd	2022	2023	2024
Integreringstilskudd	97,3 %	91,8 %	90,4 %
Særskilt enslige mindreårige	117,0 %	113,8 %	107,2 %
Norsktilskudd	77,1 %	80,1 %	83,1 %

Endringer i integreringstilskudd på områdene.

Tall i 1000 kr

Område	Tiltak	Beløp
21	Oppvekst, skole	3 500
33	Helse og mestring, helsefremming tilbakelevering	-14 000
62	NAV, tiltak	700
62	NAV sosialhjelp	24 000
9	Reduserte inntekter integreringstilskudd	15 062
9	Bruk av fond for integreringstilskudd	-29 262
Sum		0

Konkrete tiltak er beskrevet under hvert område.

3.4 Sentralt disposisjonsfond

Kommunedirektøren foreslår at 104,637 mill. kr settes av til sentralt disposisjonsfond i 1. tertialrapport 2026. I tillegg overføres fondsplasseringer fra områdene på totalt netto 52,7 mill. kr.

Kommunedirektøren anslår at sentralt disposisjonsfond blir om lag 557 mill. kr ved årsslutt:

Tall i 1000 kr

Tiltak	Beløp
Sentralt disposisjonsfond 1.1.2026	407 400
Tilbakelevering til bykassa fra Kommunedirektør	819
Tilbakelevering til bykassa fra Kommuneadvokaten	147
Tilbakelevering til bykassa fra Organisasjon og teknologi	5 616
Tilbakelevering til bykassa fra Økonomi og virksomhetsstyring	4 049
Tilbakelevering til bykassa fra Oppvekst	15 000
Tilførsel fra bykassa til Oppvekst (barnevern og kriseteam)	-10 406
Tilbakelevering til bykassa fra Helse og mestring (EPJ)	17 669
Tilførsel fra bykassa til Helse og mestring (kriseteam)	-1 271
Tilbakelevering til bykassa fra Kultur og innbyggerdialog	1 504
Tilbakelevering til bykassa fra By- og stedsutvikling	18 060
Tilbakelevering til bykassa fra Næring og Nav	1 548
Vedtatt bruk av disposisjonsfond i 2026 økonomiplan 2026-2029	-7 289
Avsetning til disposisjonsfond 1. tertial 2026	104 637
Sum	557 479

Det forutsettes her at eventuelt merforbruk i de områdene dekkes inn av områdefond og av andre fond.

3.5 Oppsummering budsjettendringer

Oppsummert endringer i 1. tertial – område 9:

Tall i 1000 kr

Område 9 - Frie inntekter, netto finans m.m.	Endring 2. tertial
Redusert premie KKP	-774
Redusert premieavvik KKP	24 678
Økt premieavvik KLP	-19 118
Økt premieavvik SKP	-15 674
Økt skatt på formue og inntekt	45 900
Økt rammetilskudd	79 300
Avsetning til lønnsnett fordelt områdene	-100 000
Prosjektskjønn	-4 518
Øremerkede tilskudd innlemmet i rammetilskudd, avsetning rus	8 600
Gammel AFP	-9 434
Økt utbytte	-30 152
Endret amortisering premieavvik APK, KKP og KLP	-10 257
Økt avsetning til fond for premieavvik	20 371
Økt renteutgift	12 321
Integrering økonomisk rådgiver og språkpraktise fra fond for integreringstilskudd	-700
Sosialhjelp finansiert fra fond for integreringstilskudd	-24 000
Tilbakelevering fond for integreringstilskudd fra Helse og mestring	14 000
Bruk av fond for integreringstilskudd Oppvekst	-3 500
Bruk av fond for integreringstilskudd finansiering lavere integreringstilskudd i 2026 enn budsjettert	-15 062
Integreringstilskudd	15 062
Avsetning til sentralt disposisjonsfond 1. tertialrapport 2026	104 637
Sum område 9	-178 721

4 Økonomiske måltall og handlingsregler

Økonomisk handlefrihet sikres gjennom effektiv ressursbruk

En grunnleggende forutsetning i kommuneplanen er at kommunens økonomiske handlefrihet skal sikres gjennom effektiv ressursbruk. Kommunens innbyggere skal gis et så godt tjenestetilbud som mulig innenfor de økonomiske rammene.

Bystyret har vedtatt 2 måltall og 6 handlingsregler for kommunens økonomistyring:

Mål for økonomistyring:

Driftsmål	Indikator	Siste måling 2025	Mål 2026	Mål 2029
1. Korrigert netto resultatgrad bør være minimum 1,0 % (om lag 115 mill. kr)	Korrigert netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	3,8 %	1,0 %	1,0 %
2. Sentralt disposisjonsfond bør utgjøre minimum 4,0 % (om lag 460 mill. kr)	Sentralt disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter	3,3 %	4,0 %	4,0 %

Handlingsregler for økonomistyring:

1. Korrigert netto lånegjeld skal være maksimalt 8,8 mrd. kr nominelt.
2. Netto premieavvik skal hvert år avsettes til fond for dekning av premieavvik.
3. Energiverksfondet skal prisjusteres hvert år.
4. Utbytteinntekter skal kun benyttes til å finansiere varige driftsutgifter dersom utbyttet er stabilt over tid.
5. Skattesats for 2024 skal betraktes som et maksimalt nivå for eiendomsskatt. Volumveksten som følge av nye boliger i kommunen skal uavkortet benyttes til å redusere eiendomsskatten.
6. Salgsinntekter fra salg av utleieboliger avsettes i sin helhet til rehabilitering av boliger eller kjøp av boliger for utleie til vanskeligstilte på boligmarkedet (ny).

Bystyret vedtok følgende verbalvedtak i økonomiplanen for 2026-2029: Midler uten bindinger fra staten som tilfaller kommunen i løpet av et år skal tilføres disposisjonsfondet eller brukes til nedbetaling av gjeld, med mål om å understøtte viktigheten av budsjettprosessen i kommunen. Kommunedirektøren foreslår at dette blir handlingsregel nr. 7:

7. Midler uten bindinger fra staten som tilfaller kommunen i løpet av et år skal tilføres disposisjonsfondet eller brukes til nedbetaling av gjeld

Økonomiplanen for 2026-2029 er basert på disse måltallene og handlingsreglene, som alle fylles opp.

Måltallet om korrigert netto driftsresultat er på 0,1 % i vedtatt budsjett 2026. Justert budsjett i 1. tertial 2026 viser et korrigert netto driftsresultat på 0,76 %.

Måltallet om sentralt disposisjonsfond er innfridd, prognosen på dette pr. 31.12.26 er 4,5 % hvor måltallet i økonomiplanen er 4 %.

5 Kommunens tjenesteområder

5.1 Kommunedirektør

Årsprognose

Kommunedirektør, inkludert Kommuneadvokaten melder om forventet balanse for 2025 etter bruk av disposisjonsfond og bundne fond. Området foreslår ingen bruk av disposisjonsfondet og det planlegges heller ikke bruk av bundne fond.

Prognose pr. enhet etter bruk av disposisjonsfond og bundne fond vises i tabellen under.

Tall i 1000 kr

Kommunalsjefområde	Regnskap pr. 30.04.26	Budsjett pr. 30.04.26	Avvik pr. 30.04.26	Årsbudsjett 2026	Årsprognose avvik 2026
Kommunedirektør	1 715	22 812	566	6 444	0
Kommuneadvokaten	4 611	4 739	129	12 802	0
Sum	6 326	27 552	694	19 247	0

Kommunedirektøren har per 1. tertial et mindreforbruk på 566 000 kr, mens det forventes balanse ved årets slutt. Kommuneadvokaten har per 1. tertial et merforbruk på 129 000 kr og også her forventes det balanse ved årets slutt.

Budsjettendringer

Pris- og lønnsjustering

I revidert nasjonalbudsjett for 2026 er anslaget for pris- og lønnsveksten i 2026 oppjustert fra 3,5% (opprinnelig statsbudsjett 2026) til 4,1%. I områdenes rammer for 2026 er det fordelt ut en samlet pris- og lønnsvekst på 2,5%. Resterende midler på 156 mill. kr er avsatt sentralt og fordeles ut i 1. tertial. Kommunedirektøren sin andel av dette utgjør 330 000 kr. Se nærmere forklaring på fordeling av pris- og lønnsjustering under sentrale overordnede forhold.

Kaffetrekke over til Organisasjon og teknologi

Som følge av omlegging til nytt ERP-system, der enhetene i rådhuskvartalet fra 2026 selv beholder kaffetrekket, trekkes Kommuneadvokaten 6 000 kr. Organisasjon og teknologi kompenseres med tilsvarende beløp, ettersom de har hatt og fremdeles vil ha utgiftene knyttet til innkjøp av kaffe i Rådhuskvartalet.

Kommunedirektøren foreslår følgende budsjettendringer:

Beløp i 1000 kr

Område	Tiltak	2026
Kommunedirektør	1. tertial 2026 - Kaffetrekke over til Organisasjon og teknologi	-6
Kommunedirektør	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	330
Totalsum		324

Disposisjonsfond

Tabellen under viser en samlet oversikt på disposisjonsfond for Kommunedirektør og Kommuneadvokaten. Områdets totale disposisjonsfond pr. 01.01.2026 var på 2,466 mill. kr. Kommunedirektøren foreslår at 966 000 kr leveres tilbake til bykassen. Det foreslås ikke å bruke noe av

Kommunens tjenesteområder

disposisjonsfondet nå i 1. tertial. Det forventes balanse ved årets slutt. Prognosen på disposisjonsfondet pr. 31.12.2026 blir dermed 1,5 mill. kr.

Tall i 1000 kr

Disposisjonsfond	Beløp
Disposisjonsfond Kommunedirektør pr 1.1.2026	1 819
Disposisjonsfond Kommuneadvokaten pr 1.1.2026	647
Sum disposisjonsfond pr 1.1.2026	2 466
Tilbakelevering bykassen fra Kommunedirektør	-819
Tilbakelevering bykassen fra Kommuneadvokaten	-147
Forventet årsprognose Kommunedirektør område	0
Sum prognose disposisjonsfond pr. 31.12.2026	1 500

Etter tilbakelevering i 1. tertial og prognose for året vil disposisjonsfondet samlet sett være på 1,5 mill. kr ved årets slutt. Av dette vil 1 mill. kr være hos Kommunedirektør og 500 000 kr hos Kommuneadvokaten.

5.2 Organisasjon og teknologi

Årsprognose

Organisasjon og teknologi melder om forventet balanse ved året slutt etter bruk av disposisjonsfond og bruk av bundne fond. Området bruker 4,99 mill. kr fra disp. fond og 248 000 kr i bruk av bundne fond.

Tiltak som finansieres av fondsmidler er blant annet kompensasjon til lønnsavdelingen for et årsverk i forbindelse med ERP prosjektet, til å styrke budsjettet for lærlinger, samt innhenting av midler satt av til bredbåndsutbygging.

Prognose pr. stab etter bruk av disposisjonsfond og bundne fond:

Tall i 1000 kr

Stab	Regnskap pr. 30.04.26	Budsjett pr. 30.04.26	Avvik pr. 30.04.26	Årsbudsjett 2026	Årsprognose budsjettavvik 2026
Organisasjonsdirektør	47 665	44 786	-2 879	50 301	0
HR	37 805	36 854	-950	86 297	0
IT og digitalisering	43 956	42 929	-1 027	80 465	2 000
Politikk og administrasjon	31 026	30 448	578	78 858	500
Bedriftshelsetjenesten	4 697	4 499	-198	10 890	0
Lønn	5 935	3 745	-2 191	10 565	-2 500
Sum	171 083	163 261	-7 822	317 375	0

Prognosen for Organisasjonsdirektøren er balanse, etter at forsikringsbudsjettet foreslås tilført 2,5 mill. kr fra bykassa.

Kommunens tjenesteområder

IT og digitalisering forventer et mindreforbruk på ca. 2 mill. kr. Av dette gjelder 1,5 mill. kr tre vakante stillinger i vår. Stillingene er utlyst, og det forventes ikke vakanse i høst. I tillegg forventes et mindreforbruk på om lag 500 000 kr på varer og tjenester.

HR melder om balanse ved årets slutt. Det benyttes 2 mill. kr av disposisjonsfondet for å kunne ta inn om lag like mange lærlinger til høsten som normalt. Antall lærlinger i vår er høyere enn normalt.

Politikk og administrasjon forventer et mindreforbruk på 500 000 kr. Dette skyldes i hovedsak at det ikke settes inn vikar ved sykefravær, samt at en ansatt som slutter i løpet av året ikke erstattes umiddelbart.

Lønnsavdelingen forventer et merforbruk på 2,5 mill. kr ved årets slutt. ERP-prosessen har medført betydelig bruk av overtid og innkjøp av konsulentbistand. Det er usikkerhet knyttet til erstatningskrav/kompensasjon fra systemleverandør som følge av feil og mangler som har ført til økt tidsbruk og merkostnader. Per 1. tertial er det påløpt 1,5 mill. kr i overtidslønn og konsulentonorar.

Budsjettendringer

Kompensasjon for økte forsikringskostnader

Forsikringspremiene for 2026 var ikke klare da budsjettet for 2026 ble vedtatt. Økningen i premiene skyldes høye skadetall for Kristiansand kommune. Kommunedirektøren foreslår at Organisasjon og teknologi tilføres 2,5 mill. kr fra bykassa.

Kafédrift v/Varodd på Kongens senter

Varodd skal drifte kafé i Kongens senter i 2 år med oppstart 1. september 2026. Årlig driftstilskudd til Varodd er 350 000 kr. Politisk og administrativt sekretariat får merutgiften og foreslås kompensert fra bykassa med 120 000 kr for 2. halvår 2026 og videre i økonomiplanen for 2027-2030 med 350 000 kr i 2027 og 230 000 kr i 2028.

Kaffetrekke over til Organisasjon og teknologi - teknisk justering

Som følge av omlegging til nytt ERP-system, der enhetene i rådhuskvartalet fra 2026 selv beholder kaffetrekket, trekkes områdene tilsvarende inntekten. Politikk og administrasjon kompenseres med totalt 318 000 kr, ettersom de har hatt og fremdeles vil ha utgiftene knyttet til innkjøp av kaffe i Rådhuskvartalet. Fordelingen er at By og Stedsutvikling får redusert budsjettet med 143 000 kr, Helse og mestring 25 000 kr, Kultur og innbyggerdialog 35 000 kr, Nav og næring 7 000 kr, Oppvekst 23 000 kr, Organisasjon 54 000 kr og Økonomi og virksomhetsstyring 31 000 kr.

Flytting av budsjettmidler fra Kultur og innbyggerdialog v/Frivillighet og medvirkning til Politisk og administrativt sekretariat (PAS)

Ansvar for Ungdommens bystyre Rådet for personer med funksjonsnedsettelse og elderrådet er flyttet til PAS. Budsjettet for godtgjørelsesutgifter og andre driftsutgifter foreslås flyttes til PAS fra og med 2. halvår 2026. Totalt beløp 2. halvår er 386 000 kr. For 2027 er beløpet 772 000 kr.

Prosjektskjønn fra Statsforvalteren i Agder

Kristiansand kommune har mottatt 500 000 kr i prosjektskjønnsmidler fra Statsforvalteren i Agder til beredkapsprosjekt samarbeid for klimatilpasning - evakuering.

Pris- og lønnsjustering

I revidert nasjonalbudsjett for 2026 er anslaget for pris- og lønnsveksten i 2026 oppjustert fra 3,5% (opprinnelig statsbudsjett 2026) til 4,1%. I områdenes rammer for 2026 er det fordelt ut en samlet pris- og lønnsvekst på 2,5%. Resterende midler på 156 mill. kr er avsatt sentralt og fordeles ut i 1. tertial. Organisasjon og teknologi sin andel av dette utgjør 5,61 mill. kr. Se nærmere forklaring på fordeling av pris- og lønnsjustering under sentrale overordnede forhold.

Kommunedirektøren foreslår følgende budsjettendringer:

Beløp i 1000 kr

Stabsenhet	Tiltak	2026
Organisasjonsdirektør	1. tertial 2026 - Kompensasjon for økte forsikringskostnader	2 500
Organisasjonsdirektør	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	5 609
Organisasjonsdirektør	1. tertial 2026 - Prosjektskjønn fra Statsforvalteren i Agder	500
Politikk og administrasjon	1. tertial 2026 - Flytting av budsjettmidler fra Kultur v/Frivillighet og medvirkning til PAS	386
Politikk og administrasjon	1. tertial 2026 - Kafédrift v/Varodd på Kongens senter	120
Politikk og administrasjon	1. tertial 2026 - Kaffetrekke over til Organisasjon og teknologi	270
Totalsum		9 385

Kommunedirektøren foreslår følgende bruk av disposisjonsfond:

Beløp i 1000 kr

Stabsenhet	Tiltak	2026
HR	1. tertial 2026 - Bruk disp. fond Lærlinger	1 979
HR	1. tertial 2026 - Frikjøp HR vold, trusler og HMs	531
IT og digitalisering	1. tertial 2026 - Bruk av disp. fond Bredbånd i distriktene	1 475
Lønn	1. tertial 2026 - Komp. 1 årsverk ERO	1 000
Totalsum		4 986

Bundne fond

Bundne fond er midler som kommunen har mottatt fra andre og som kommunen ikke kan disponere fritt. Dette innebærer at det i lov, forskrift, eller i instruks fra giveren, er gitt klare føringer hva midlene kan anvendes til.

Crane

Prosjektet Crane er et EU-prosjekt som skal utvikle plattform og infrastruktur for delen av data inkl. helsedata. Resterende midler på 248 000 kr hentes til drift.

Kommunedirektøren foreslår følgende bruk av bundne fond:

Beløp i 1000 kr

Stabsenhet	Tiltak	2026
IT og digitalisering	1. tertial 2026 - Bruk av bundne fond, Crane	248
Totalsum		248

Disposisjonsfond

Organisasjon og teknologi sitt disposisjonsfond pr. 01.01.2026 var positivt med 20,612 mill. kr. Kommunedirektøren foreslår å tilbakelevere 5,612 mill. kr til bykassen.

Kommunedirektøren foreslår å bruke 4,986 mill. kr av disp. fondet i 1. tertial. Dette gjelder 531 000 kr som kompensasjon fra Organisasjonsdirektørens disp. fond til HR, 1 mill. kr i kompensasjon fra Organisasjonsdirektørens disp. fond til Lønnsavdelingen, 1,979 mill. kr tas inn til lærlinger og 1,475 mill. kr til bredbånd i distriktene.

Disposisjonsfondet vil da være 10,014 mill. kr etter 1. tertial. Det forventes balanse ved årets slutt.

Kommunens tjenesteområder

Prognosen på disposisjonsfondet blir dermed 10,014 mill. kr ved årets slutt.

Tall i 1000 kr

Disposisjonsfond	Beløp
Disposisjonsfond pr. 1.1.2026	20 612
Tilbakelevering til bykassen	-5 612
Bruk i 1. tertial, kompensasjon HR	-531
Bruk i 1. tertial, Kompensasjon Lønn	-1 000
Bruk i 1. tertial, lærlinger	-1 979
Bruk i 1. tertial, bredbånd i distriktene	-1 475
Sum disposisjonsfond etter 1. tertial 2026	10 014
Årsprognose budsjettavvik 31.12.2026	0
Sum prognose disp. fond 31.12.2026	10 014

Etter foreslåtte disponeringer vil Organisasjonsdirektøren ha 229 000 kr på disp. fond. HR vil ha 3,1 mill. kr, IT og digitalisering vil ha 4,0 mill. kr og Politikk og administrasjon vil ha 2,7 mill. kr. Bedriftshelsetjenesten og Lønn har ingen disposisjonsfond.

Planlagt bruk av områdets disposisjonsfond

IT og digitalisering skal omgjøre 3 mill. kr av disposisjonsfondet til investeringsprosjektet IT-kapasitet og sikkerhet. Midlene skal brukes i 2027. HR kommer skal bruke 1,5 mill. kr av disp. fondet til IA arbeid i 2027.

5.3 Økonomi og virksomhetsstyring

Årsprognose

Økonomi og virksomhetsstyring melder om et forventet mindreforbruk på 1 mill. kr i 2026 etter bruk av disposisjonsfond og bundne fond. Økonomi og virksomhetsstyring planlegger å bruke 3,7 mill. kr av disposisjonsfond og 1,9 mill. kr av bundne fond i 2026.

Prognose per stab etter bruk av disposisjonsfond og bundne fond:

Tall i 1000 kr

Stab	Regnskap pr. 30.04.26	Budsjett pr. 30.04.26	Avvik pr. 30.04.26	Årsbudsjett 2026	Årsprognose budsjettavvik 2026
Økonomistyring	57 598	56 772	-826	172 889	0
Anskaffelser	6 346	5 856	-490	10 691	0
Regnskap	11 479	9 143	-2 336	25 868	0
Strategi, analyse og styring	8 342	8 233	-108	23 385	1 000
Forskning og utvikling	3 361	2 276	-1 085	6 529	0
Sum	87 126	82 279	-4 846	239 362	1 000

Økonomi og virksomhetsstyring har per 1.tertial et merforbruk på 4,8 mill. kr. Område melder et mindreforbruk på 1 mill. kr ved årets slutt. Årsaken bak årsprognosen skyldes et forventet mindreforbruk innen internasjonalt arbeid og planarbeid, grunnet omprioritering av arbeidskapasitet, samt at område Strategi, analyse og styring har avsatte midler til en Trainee våren 2026 som er ubrukt.

Merforbruket per 1.tertial hos Regnskap og Økonomistyring skyldes utgifter i forbindelse med ERP-systemet, periodisering, samt ikke mottatt refusjoner og inntekter. Avviket knyttet til ERP-prosjektet vil bli dekket gjennom bruk av disposisjonsfondet. Etter bruk av fondet, melder enhetene om balanse ved årets slutt.

Enhetene Forskning og Utvikling, og Anskaffelser rapporterer også balanse ved årets slutt. Avviket ved 1. tertial skyldes manglende eksternfinansiering, periodisering, samt ikke mottatt refusjoner.

Status politisk økonomiske tiltak

Beløp i 1000 kr

Politiske vedtak	Vedtatt budsjett	Status	Statusbeskrivelse
Redusert aktivitet i Region Kristiansand	-662	Ferdig	Midlene er trukket ut av rammen
Sum tiltak	-662		

Budsjettendringer

Overføring lønnsmidler Innkjøpsrådgiver til Anskaffelser

Eiendom overfører lønnsmidler for en rådgiverstilling til Anskaffelser. Tidligere var en rådgiverstilling dedikert til å jobbe med anskaffelser for Eiendom. På grunn av endret organisering er det mer hensiktsmessig med en overføring av budsjettmidler på 1,05 mill. kr fra By- og stedsutvikling, eiendom framfor intern fakturering.

Overføre lønnsmidler til Økonomistyring

Stillingen som kontroller for Vann og avløpenheten inngår nå i Økonomistyring. I den forbindelse foretas det en budsjettregulering av lønnsmidlene på 1,23 mill. kr, men budsjettrammen totalt sett blir uendret for Vann og avløp og Økonomistyring. Dette fordi Vann og avløp får en tjenesteleveranse fra Økonomistyring som det betales for og Økonomistyring får dermed økte inntekter.

Kaffetrekke over til Organisasjon og teknologi

Som følge av omlegging til nytt ERP-system, der enhetene i rådhuskvartalet fra 2026 selv beholder kaffetrekket, trekkes området 31 000 kr. Organisasjon og teknologi kompenseres med tilsvarende beløp, ettersom de har hatt og fremdeles vil ha utgiftene knyttet til innkjøp av kaffe i Rådhuskvartalet.

Prosjektskjønn fra Statsforvalteren i Agder

Kristiansand kommune har mottatt 500 000 kr i prosjektskjønnsmidler fra Statsforvalteren i Agder til Kommunenes samarbeidsarena for forskning. - KSF Sør.

Pris- og lønnskompensasjon

I revidert nasjonalbudsjett for 2026 er anslaget for pris- og lønnsveksten i 2026 oppjustert fra 3,5% (opprinnelig statsbudsjett 2026) til 4,1 %. I områdenes rammer for 2026 er det fordelt ut en samlet pris- og lønnsvekst på 2,5 %. Resterende midler på 156 mill. kr er avsatt sentralt og fordeles ut i 1. tertial. Økonomi og virksomhetsstyring sin andel av dette utgjør 2,03 mill. kr. Se nærmere forklaring på fordeling av pris- og lønnsjustering under sentrale overordnede forhold.

Kommunedirektøren foreslår følgende budsjettendringer:

Beløp i 1000 kr

	Tiltak	2026
Økonomi og virksomhetsstyring	1. tertial 2026 - Kaffetrekke over til Organisasjon og teknologi	-31
Økonomi og virksomhetsstyring	1. tertial 2026 - Overføring lønnsmidler Innkjøpsrådgiver til Anskaffelser	1 050
Økonomi og virksomhetsstyring	1. tertial 2026 - Prosjektskjønn 2026 KSF Sør	500
Økonomi og virksomhetsstyring	1. tertial 2026 - Lønnsutgiften dekkes av selvkost- faktureres med mva	-1 230
Økonomi og virksomhetsstyring	1. tertial 2026 - Overføre lønnsmidler VA, Ingeniørvesenet, til økonomistyring	1 230
Økonomi og virksomhetsstyring	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	2 028
Totalsum		3 547

Kommunedirektøren foreslår følgende bruk av disposisjonsfond:

Beløp i 1000 kr

Stabsenhet	Tiltak	2026
Regnskap	1. tertial 2026 - Bruk disp.fond, Regnskap	1 000
Økonomistyring	1. tertial 2026 - ERP-prosjekt	2 700
Totalsum		3 700

Bundne fond

Bundne fond er midler som kommunen har mottatt fra andre og som kommunen ikke kan disponere fritt. Dette innebærer at det i lov, forskrift, eller i instruks fra giveren, er gitt klare føringer hva midlene kan anvendes til. Kommunedirektøren foreslår å bruke 1,975 mill. kr av bundne fond i 1. tertial. Midlene benyttes til Kommunenes samarbeidsarena for forskning (KSF Sør), og forskningsprosjekt fritt brukervalg i hjemmesykepleien.

Kommunedirektøren foreslår følgende bruk av bundne fond:

Beløp i 1000 kr

Stabsenhet	Tiltak	2026
Forskning og utvikling	1. tertial 2026 - Bruk av bundne fond, KSF Sør	895
Strategi, analyse og styring	1. tertial 2026 - Bruk av bundne fond - BF Forskningsprosjekt Fritt brukervalg i hjemmesykepleien	1 080
Totalsum		1 975

Disposisjonsfond

Økonomi og virksomhetsstyrings disposisjonsfond pr. 01.01.2026 var på 12,05 mill. kr. Kommunedirektøren foreslår at området leverer tilbake 4,05 mill. kr i 1. tertial. Det er planlagt å bruke 3,7 mill. kr av området disposisjonsfond i 2026. Med et årsresultat på 1 mill. kr, blir prognosen på disposisjonsfondet pr. 31.12.26 på 5,3 mill. kr.

Kommunens tjenestoområder

Tall i 1000 kr

Disposisjonsfond Økonomi og virksomhetsstyring	Beløp
Disposisjonsfond pr. 01.01.26	12 049
Tilbakelevering til bykassa 1. tertial 26	-4 049
Bruk av disposisjonsfond til ERP-prosjekt	-2 700
Bruk av disposisjonsfond til Regnskap ifbm. ERP-prosjekt	-1 000
Årsprognose budsjettavvik pr. 31.12.26	1 000
Sum prognose disposisjonsfond pr. 31.12.26	5 300

Planlagt bruk av områdets disposisjonsfond i 2026

I år benyttes fondsmidlene til ERP-prosjektet og nødvendige tilpasninger i organisasjonen. Det er behov for internt frikjøp og ekstra bistand for å sikre fremdrift og kvalitet i arbeidet med prosjektet, samt er det forskyvninger i kostnader fra 2025 til 2026 som dekkes.

I tillegg holdes en andel av fondet tilbake som økonomisk reserve, for å kunne håndtere uforutsette hendelser som måtte oppstå.

Disse prioriteringene er gjort med mål om å sikre stabil drift, støtte opp under strategiske satsinger og samtidig ivareta nødvendig fleksibilitet i en tid preget av høy endringstakt og usikkerhet.

Oversikt over hvor mye hver stab har disponibelt etter planlagt bruk og forventet årsprognose:

Disposisjonsfond pr. stab	Beløp
Økonomistyring	700
Økonomistyring diverse	1 200
Anskaffelser	500
Regnskap	700
Strategi, analyse og styring	1 700
Forskning og utvikling	500
Sum	5 300

5.4 Oppvekst

Årsprognose

Oppvekst melder om et forventet merforbruk på ca. -16,5 mill. kr i 2026 etter bruk av disposisjonsfond og bundne fond. På grunn av en ekstraordinær lønnskjøring ved utgangen av 2025, som normalt ville blitt belastet 2026, vil resultatet i 2026 bli forbedret med en engangseffekt på om lag 8 mill. kr. Hadde oppvekst hatt denne utgiften i 2026, ville merforbruket vært 24,5 mill. kr.

Det er knyttet en del usikkerhet til denne prognosen. Som følge av innføringen av nytt ERP-system har det vært utfordrende å etablere pålitelig økonomisk oversikt underveis, noe som har medført at økonomistyringen er gjort med begrenset innsikt.

Kommunens tjenesteområder

Oppvekst planlegger å bruke 150 000 kr av disposisjonsfond og 25,8 mill. kr av bundne fond i 2026. Bruk av disposisjonsfond gjelder overføring til investering.

Merforbruket er i all hovedsak knyttet til grunnskolevirksomheten og institusjonsplasseringer, helsesaker, oppdragstakere og juridisk bistand i Barnevernet.

Prognose pr. kommunalsjefområde etter bruk av disposisjonsfond og bundne fond:

Tall i 1000 kr

Kommunalsjefområde	Regnskap pr. 30.04.26	Budsjett pr. 30.04.26	Avvik pr. 30.04.26	Årsbudsjett 2026	Årsprognose budsjettavvik 2026
20 Oppvekst stab	13 887	14 834	947	36 067	500
21 Skole	687 668	666 147	-21 521	1 784 879	-10 000
22 Barnehage	602 906	612 609	9 702	1 364 077	0
23 Barne- og familietjenester	204 430	210 314	5 884	573 754	-7 000
Sum	1 508 891	1 503 904	-4 988	3 758 777	-16 500

Oppvekst stab

På Oppvekst stab forventes det et mindreforbruk på 500 000 kr på grunn av vakanser og sykefravær.

Skole

Kommunalsjefområdet Skole forventer et samlet merforbruk på om lag 10 mill. kr ved utgangen av 2026. De sentrale ansvarsområdene ligger an til et merforbruk på om lag 5 mill. kr, i hovedsak knyttet til tiltak ute på skolene som er finansiert sentralt. Grunnskolene samlet melder et merforbruk på om lag 5 mill. kr. SFO og voksenopplæring ligger foreløpig an til tilnærmet balanse. Det kan imidlertid tyde på at ordningen bystyret innført i 2026 med søskenmoderasjon mellom SFO og barnehage er underkompensert. Dette vil bli nærmere vurdert i forbindelse med 2. tertial.

Flere skoler står i en krevende økonomisk situasjon. Dette skyldes særlig et økende antall elever med omfattende behov for særskilt tilrettelegging og oppfølging. Både vekst i kompetanseavdelingene og en økende andel elever med store behov i nærskolene bidrar til økt ressursbruk. Fra høsten 2026 er det forventet en ytterligere økning i elevtallet i kompetanseavdelingene, noe som alene utgjør en betydelig kostnadsvekst.

Skoleområdet står samtidig i en pågående driftstilpasning som følge av nedgang i elevtallet. Elevtallet har gått ned med 234 elever fra januar 2025 til januar 2026. Nedgangen vil forventes å fortsette med ytterligere 500 elever fram til 2035. Dette medfører reduserte rammer tilsvarende om lag 17,9 mill. kr, og stiller krav til tilpasning i bemanning og struktur ved den enkelte skole. Flere skoler er godt i gang, mens på enkelte skoler er dette en mer krevende oppgave.

Lønnsglidning knyttet til en økende andel lektorer med høy kompetanse gir ytterligere press på økonomien. For 2026 er den akkumulerte underkompensasjonen fra 2022 beregnet til om lag 13,5 mill. kr.

Flere enheter har opparbeidet betydelige negative disposisjonsfond. Det arbeides med et helhetlig opplegg for håndtering av disse fra 2027, og det er igangsatt en systematisk oppfølging av enheter med store økonomiske avvik.

Enkelte skoler har også utfordringer med å oppfylle lærernormen innenfor gjeldende økonomiske rammer. Etter tilsyn ved Oddemarka skole innebærer dette et behov for å øke bemanningen med om lag 4,7 årsverk lærere.

Nedleggelsen av Rosseland skole fra august 2026 forventes å bidra til å dempe kostnadspresset noe, men samlet sett vurderes den økonomiske situasjonen i kommunalsjefområdet Skole som fortsatt svært krevende.

Det arbeides kontinuerlig med tiltak for å tilpasse driften til gjeldende rammer, herunder bemanningstilpasninger, organisering av undervisning og tett oppfølging av enheter med avvik.

Inn på tunet

Bystyret har lagt inn en særskilt bevilgning på 1 mill. kr til bruk av Inn på tunet gårder. I tillegg ble det vedtatt et verbalvedtak som ber om at Inn på tunet-tjenester i egen kommune benyttes når slike tjenester tas i bruk. Når elever har behov for alternative opplæringsarenaer, kreves det sakkyndig vurdering og enkeltvedtak som skal basere seg på elevens behov og hvilke tiltak som da må settes inn. Når elevers sakkyndige vurderte behov for tiltak kan løses ved å benytte Inn på tunet-gårder, er det naturlig å bruke tiltaket slik bystyret ønsker. Dersom tilbudene ikke samsvarer med de sakkyndige vurderte behovene, må andre tiltak benyttes eller tilpasses. Inn på tunet-gårdene er en viktig ressurs som skolene, der det er naturlig forut fra geografisk nærhet, bør kunne benytte seg mer av. Det ønskes derfor gjennom tertialrapporten stadfestet at bystyrets verbalvedtak og bevilgning kan forstås slik at midlene og tiltakene kan benyttes for en bredere elevgruppe, og ikke bare som tiltak for enkeltelever.

Barnehage

Kommunalsjefområdet Barnehage forventer samlet sett balanse ved utgangen av 2026.

Sentrale ansvarsområder har et mindreforbruk på om lag 19 mill. kr pr april, men dette skyldes i hovedsak inntektsføring av 17,6 mill. kr i tilskudd til toppet bemanning for høsten 2026 og våren 2027. Korrigert for dette utgjør det reelle mindreforbruket om lag 1,4 mill. kr. Det er noe usikkerhet knyttet til prognosen for pensjon til private barnehager, og dette vil bli tatt opp igjen i 2. tertial.

Styrket tilbud har et merforbruk på om lag 0,8 mill. kr. Det er samtidig indikasjoner på færre nye vedtak fra høsten, og området forventer samlet sett å gå i balanse.

De kommunale barnehagene har per 1. tertial et avvik som i hovedsak skyldes manglende sykkelønsrefusjoner for mars og april. Korrigert for dette viser barnehagene samlet et lite mindreforbruk så langt i året. Resultatet ved årets slutt er imidlertid usikkert, og påvirkes av flere forhold. Enheter med økonomiske utfordringer følges opp systematisk for å korrigere utviklingen, og det forventes per nå at de kommunale barnehagene samlet sett vil gå i balanse.

Barne- og familietjenester

Kommunalsjefområdet Barne- og familietjenester forventer et samlet merforbruk på om lag 7 mill. kr ved utgangen av 2026.

Området er samtidig i en pågående omorganisering, der hoveddelen av endringene gjennomføres etter 1. tertial. Omstillingen skal legge til rette for tidligere og mer helhetlig innsats overfor barn, unge og deres familier, med mål om å forebygge behov for barnevernstiltak. Det legges til rette for tettere oppfølging i barnets hverdag, i samarbeid med familie, helsestasjon, barnehage, skole og fritidstilbud, samtidig som terskelen for bekymringsmelding til barnevernet opprettholdes.

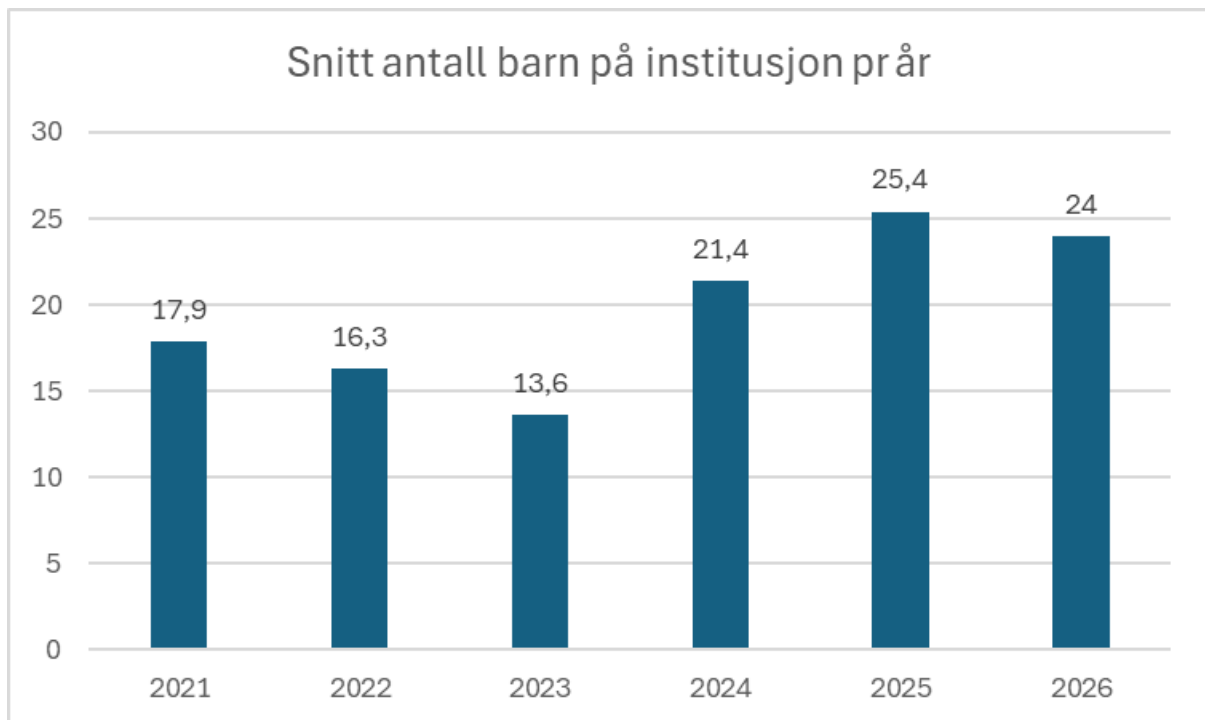
Sentrale ansvarsområder, inkludert avdeling for oppvekstmiljø og forebyggende tjenester, forventer et mindreforbruk på om lag 3 mill. kr. Dette skyldes i hovedsak tilskuddsfinansierte tiltak hvor det har vært utfordringer med å bemanne opp i tråd med bevilgede midler. En betydelig andel av virksomheten er finansiert gjennom statlige tilskudd, og deler av ordinært budsjett benyttes til å håndtere usikkerhet knyttet til bortfall av slike midler.

Barnevernet forventer et merforbruk på om lag 10 mill. kr. Avviket er i hovedsak knyttet til institusjonsplasseringer, helsesaker, oppdragstakere og juridisk bistand. Det forventes i gjennomsnitt om lag 24 institusjonsplasseringer i 2026, noe lavere enn året før, men nivået vurderes som usikkert og kan variere gjennom året. Merforbruket dempes noe av innsparing på lønn som følge av vakanser og sykefravær. Omstillingsarbeidet i tjenesten forventes etter hvert å redusere behovet for institusjonsplasser. I tillegg følger nå Bufetat i større grad opp sin bistandsplikt, noe de ble tilført betydelige ressurser for i statsbudsjett 2025.

For Helse barn og unge har tilskuddsordningen for styrking av helsestasjons- og skolehelsetjenesten blitt lagt om og innlemmet i en ny tverrsektoriell ordning. For 2026 er det lagt til grunn en videreføring av midlene på nivå med tidligere år, men endringen medfører usikkerhet knyttet til fremtidig tildeling og organisering. Under denne forutsetningen forventer enheten balanse ved årets slutt.

Pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT) forventer balanse ved årets slutt.

Utvikling i institusjonsplasseringer (tallet for 2026 er en forventning)

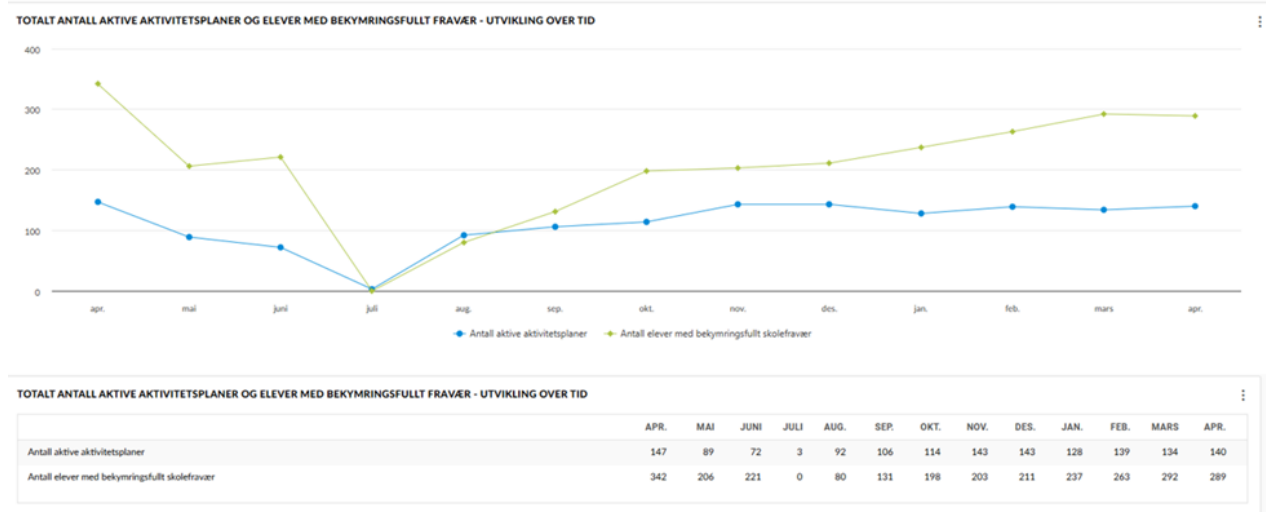


Utvikling av bekymringsfullt fravær og aktive skolemiljø saker i skolen

Gjennom månedlig rapportering til oppvekstutvalget har kommunen nå et godt bilde på nivå og utvikling på bekymringsfullt fravær og aktive skolemiljø saker. Omfanget følger et visst mønster gjennom skoleåret. Sammenligninger bør derfor gjøres med bakgrunn i tilsvarende periode året før. Ut fra dette indikerer rapporteringen at omfanget av bekymringsfullt fravær er noe lavere i år enn tilsvarende periode i 2025.

Kommunens tjenesteområder

Utvikling over tid:



Status politisk økonomiske tiltak

Beløp i 1000 kr

Politiske vedtak	Vedtatt budsjett	Status	Statusbeskrivelse
Svømmeopplæring i utendørsbasseng	250	I arbeid	Administrasjonen foreslår å omdisponere midlene til barnehagesvømming i private og kommunale barnehager, ettersom statlig tilskudd avvikles fra barnehageåret 2026/27 (1,55 mill. kr i 2025/26).
Unik	500	Ferdig	Ny samarbeidsavtale er utarbeidet. Midlene er utbetalt.
Søskenmoderasjon - barnehage og SFO	675	I arbeid	Søskenmoderasjon mellom barnehage og SFO er innført fra januar 2026. Moderasjonen er lag til SFO ut fra at foreldrebetalingen der er høyest og moderasjonsvirkningen derfor blir størst. Foreløpig beregninger basert på de fire første månedene at ordningen er underkompensert. Dette vil bli vurdert nærmere til 2. tertial.
Alternative opplæringsarenaer	1 000	I arbeid	Midlene foreslås å inngå i den søkbare potten på 1 mill. kr som bystyret bevilget ved rullering av økonomiplan 2025-28. Ved forrige tildeling ble søknader som gjelder ungdomstrinnet prioritert. Rammeøkningen gir rom for også å prioritere alternative opplæringsarenaer i tilknytning til barneskolene.
Amathea	1 000	Ferdig	Midlene er utbetalt.
Foreldreressurs i barnehagen	1 000	I arbeid	Midlene er lagt til nye enheten, Oppvekstmiljø, og styrker ressursene som allerede er lagt inn gjennom tidligere prioriteringer. Foreldreressursene er knyttet til barnehager i Kvadraturen, Grim og Øvre Slettheia/Slettheia. Rammeøkningen gir rom for at foreldreressurs også kan utvides til å gjelde barnehager i andre områder med høy andel barn med flerspråklig bakgrunn.
Gatepuls	1 000	I arbeid	Gatepuls er et samarbeidsprosjekt mellom ungdomstjenesten i helse og mestring og oppvekstmiljø i barne- og familietjenester. Målgruppen er barn og unge i alderen 12-25. I oppstarten av Gatepuls og beredskapsmodellen har vi hatt et særlig fokus inn mot grunnskole. Videre ser vi på muligheten for også å styrke samarbeidet med videregående skoler. Det foreslås derfor at 1 mill. kr som ble bevilget i forbindelse med budsjettbehandlingen høsten 2025 blir flyttet over til ungdomstjenesten, Helse og mestring.

Kommunens tjenesteområder

Nullvisjonen	1 000	I arbeid	Midlene sikrer, sammen med 1 mill. kr i prosjektskjønn fra Statsforvalter i 2026 og 1 mill. kr som kommunedirektøren la inn årlig, nok ressurser til ledelse av programmet "Trygg sammen". I tillegg går midlene til andre tiltak, blant, årlig fagsamling og andre kompetansetiltak og tiltak ellers i programmet som er oppfølging av 0-visjonen mot vold og seksuelle overgrep overfor barn og unge. I 2026 er siste året man for prosjektskjønn fra Statsforvalter til prosjektet og det gjør at man kan ha et høyere aktivitetsnivå i 2026 enn i årene som kommer.
Fysiske lærebøker	1 050	I arbeid	Midlene deles ut til alle 1-4 trinn basert på antall elever. Jf egen sak om lesing i oppvekstutvalget i april.
Oppgradering og vedlikehold av uteområder, skoler og barnehager	2 000	I arbeid	Oppfølging/disponering: Det foreslås i 1. tertialrapport å omgjøre midlene til investeringsmidler og tilføre dem prosjektet «utendørsarbeid ved skolene», som omdøpes til «Oppgradering og vedlikehold av uteområder i barnehager og skoler». Samlet årlig ramme blir da 3 mill. kr og vil gi grunnlag for nødvendige oppgraderinger, utskifting av utstyr og mulighet for spillemidler. Det foreslås å ikke legge opp til en egen søkeordning, men at midlene prioriteres etter behov ut fra kartlegginger som er gjort og innspill og ønsker fra enhetene. Dette for å sikre en mer likeverdig oppgradering og mindre administrativt arbeid. I tillegg må det tas hensyn til parkvesenets kapasitet til å prosjektere/lage planer. Barnehagene og skolene vil bli gitt god informasjon om de nye ordningene som følge av Bystyrets prioritering.
Sum tiltak	9 475		

Budsjettendringer

K-20 Kaffetrekke over til Organisasjon og teknologi

Som følge av omlegging til nytt ERP-system, der enhetene i rådhuskvartalet fra 2026 selv beholder kaffetrekket, trekkes Oppvekst 23 000 kr. Organisasjon og teknologi kompenseres med tilsvarende beløp, ettersom de har hatt og fremdeles vil ha utgiftene knyttet til innkjøp av kaffe i Rådhuskvartalet.

K-20 Matsvinn fra Klima og miljø til Skole

Etter avtale mellom Klima og miljø og Oppvekst, hentes det ut 270 000 kr fra prosjekt Matsvinn på disposisjonsfond hos Klima og miljø. Budsjettposten overføres deretter til Oppvekst til bruk som egenandel i matsvinn-prosjekt på skoler.

K-23 Gatepuls, 1 mill. kr flyttes over til Helse og mestring

Gatepuls er et samarbeidsprosjekt mellom ungdomstjenesten i helse og mestring og oppvekstmiljø i barne- og familietjenester. Målgruppen er barn og unge i alderen 12-25. I oppstarten av Gatepuls og beredskapsmodellen har vi hatt et særlig fokus inn mot grunnskole. Videre ser vi på muligheten for også å styrke samarbeidet med videregående skoler. Det foreslås derfor at 1 mill. kr som ble bevilget i forbindelse med budsjettbehandlingen høsten 2025 blir flyttet over til ungdomstjenesten, Helse og mestring.

K-23 Tildelt prosjektskjønnsmidler 2026 - Helhetlig oppfølging av vold og seksuelle overgrep mot barn og unge

Oppvekst ble tildelt 1 005 000 kr i prosjektskjønnsmidler til helhetlig oppfølging av vold og seksuelle overgrep mot barn og unge og dette budsjettreguleres det for nå.

K-21 og K-22 Øremerkede midler i 2025 som er innlemmet i rammetilskuddet

Midler til veiledning nytilsatte lærere i barnehage og skole var et øremerket tilskudd som i statsbudsjettet for 2026 ble innlemmet i rammetilskuddet til kommunen. Kristiansand kommunes andel var 3,9 mill. kr. Det foreslås at dette blir overført til oppvekst fra bykassa og fordeles til skole og barnehage. Dette er en økning fra 2,3 mill. kr som var tilskuddet i 2025.

Kommunens tjenesteområder

K-21 Ny husleie avdeling Tilrettelagt Opplæring Voksne pga salg Helsehus Søgne

I forbindelse med salg av Helsehuset i Søgne, vil Tilrettelagt opplæring voksne måtte leie de samme lokalene. Dette vil ha en økt kostnad i år på 160 000 kr. Kommunedirektøren forslår å kompensere området for dette.

Lekeplasskontroll skoler og barnehager Søgne og Songdalen

Parkvesenet har tidligere fakturert Oppvekst årlig for lekeplasskontroll ved barnehager i Søgne samt barnehager og skoler i Songdalen. Denne ordningen avvikles. Som kompensasjon styrkes rammen til Parkvesenet med kr 110 000, overført fra Oppvekst.

K-21 Integreringstilskudd: utfasing av utvidet norskopplæring Kongsgård skolesenter

Kommunedirektøren foreslår å kompensere Skole ved Kongsgård skolesenter for utfasing av utvidet norskopplæring finansiert med 3,5 mill. kr i 2026 fra fond for integreringstilskudd.

K-20, K-21, K-22, K-23 Pris- og lønnsjustering

I revidert nasjonalbudsjett for 2026 er anslaget for pris- og lønnsveksten i 2026 oppjustert fra 3,5% (opprinnelig statsbudsjett 2026) til 4,1%. I områdenes rammer for 2026 er det fordelt ut en samlet pris- og lønnsvekst på 2,5%. Resterende midler på 156 mill. kr er avsatt sentralt og fordeles ut i 1. tertial. Oppvekstområdet sin andel av dette utgjør 58,5 mill. kr. Se nærmere forklaring på fordeling av pris- og lønnsjustering under sentrale overordnede forhold.

Kommunedirektøren foreslår følgende budsjettendringer:

Beløp i 1000 kr

Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
Barne- og familietjenester	1. tertial 2026 - Gatepuls, 1 mill. kr flyttes over til Helse og mestring	-1 000
Barne- og familietjenester	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	9 727
Barne- og familietjenester	1. tertial 2026 - Prosjektsskjønn - Helhetlig oppfølging av vold og seksuelle overgrep mot barn og unge	1 005
Barnehage	1. tertial 2026 - Fra Oppvekst til Parkvesenet lekeplasskontroll barnehage Songdalen og Søgne	-88
Barnehage	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	16 939
Barnehage	1. tertial 2026 - Øremerkede midler i 2025 som er innlemmet i rammetilskudd til kommunen barnehage	1 247
Oppvekststab	1. tertial 2026 - Kaffetrekke over til Organisasjon og teknologi	-23
Oppvekststab	1. tertial 2026 - Matsvinn fra Klima og miljø til Skole	270
Oppvekststab	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	621
Skole	1. tertial 2026 - Fra Oppvekst til Parkvesenet lekeplasskontroll skole Songdalen	-22
Skole	1. tertial 2026 - Integrering - utfasing av utvidet norskopplæring KSS	3 500
Skole	1. tertial 2026 - Ny husleie avdeling Tilrettelagt Opplæring Voksne pga salg Helsehus Søgne	160
Skole	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	31 165
Skole	1. tertial 2026 - Øremerkede midler i 2025 som er innlemmet i rammetilskudd til kommunen skole	2 688
Totalsum		66 189

Kommunedirektøren foreslår følgende bruk av disposisjonsfond:

Beløp i 1000 kr

Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
Skole	1. tertial 2026 - Overføring fra dispfond til investering hyller	154
Totalsum		154

Interne budsjettendringer

K-20 Midler til uteområder flytte til investering

I forbindelse med budsjettbehandlingen høsten 2025 ble det lagt inn 2 mill. kr til ute oppgradering og vedlikehold av uteområder i skole og barnehage. Disse midlene ble lagt til driftsbudsjettet, og det foreslås nå å flytte disse over på investeringsbudsjettet. Jf. egen omtale under rapportering på politisk økonomiske tiltak.

K-21 og K-23 Overføring av midler til synspedagog fra Kongsgård skolesenter til Pedagogiske og psykologiske tjenester

Det foreslås å overføre 700 000 kr fra Skole til Pedagogiske og psykologiske tjenester for å dekke en synspedagog stilling fra 1. mai 2026.

K-21 og K-23 Overføring av midler til logoped stilling fra skole til Pedagogiske og psykologiske tjenester

Det foreslås å overføre 1,07 mill. kr fra Skole til Pedagogiske og psykologiske tjenester for å dekke en logoped stilling for hele 2026.

K-21 Overføring midler fra svømmeopplæring i utendørsanlegg til barnehagesvømming

Administrasjonen er usikker på formålet med bevilgningen og foreslår å omdisponere midlene til barnehagesvømming i private og kommunale barnehager, ettersom statlig tilskudd avvikles fra barnehageåret 2026/2027.

K-21 Omdisponering av midler til Redningsselskapet til barnehagesvømming

Det ble satt av 0,5 mill. kr til livredningsopplæring for 9. trinn, men Redningsselskapet er finansiert eksternt i 2026–2027. Det foreslås derfor å omprioritere midlene til barnehagesvømming i disse årene. Dette vil bidra til å opprettholde tilbudet i barnehageåret 2026/2027 på om lag dagens nivå, men videreføring etter 2027 forutsetter nye bevilgninger.

Kommunedirektøren foreslår følgende interne budsjettendringer inkludert overføring til investering:

Beløp i 1000 kr

Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
Barne- og familietjenester	1. tertial 2026 - Logoped til PPT fra Skole	1 070
Barne- og familietjenester	1. tertial 2026 - Synspedagog til PPT fra KSS	700
Oppvekststab	1. tertial 2026 - Omgjøring av drift til investering for uteområder	-2 000
Skole	1. tertial 2026 - Logoped overført fra Skole til PPT	-1 070
Skole	1. tertial 2026 - Redningsselskapet fra skole	-500
Skole	1. tertial 2026 - Redningsselskapet til barnehage	500
Skole	1. tertial 2026 - Svømmemidler fra skole	-250
Skole	1. tertial 2026 - Svømmemidler til barnehage	250
Skole	1. tertial 2026 - Synspedagog til PPT finansiert av skolene	-50
Skole	1. tertial 2026 - Synspedagog til PPT finansiert av voksenopplæringen	-650
Totalsum		-2 000

Bundne fond

I forbindelse med inntektsføringen av midler fra bundne fond, må budsjettendringene også vedtas. I forbindelse med 1. tertial inntektsføres det 25,8 mill. kr fra bundne fond på Oppvekstområdet.

Kommunedirektøren foreslår følgende bruk av bundne fond:

Beløp i 1000 kr

Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
Barne- og familietjenester	1. tertial 2026 - Bundne fond Oppvekst	10 348
Barnehage	1. tertial 2026 - Bundne fond Oppvekst	3 898
Oppvekststab	1. tertial 2026 - Bundne fond Oppvekst	443
Skole	1. tertial 2026 - Bundne fond Oppvekst	11 070
Totalsum		25 760

Disposisjonsfond

Oppvekstområdet sitt disposisjonsfond pr. 01.01.2026 var på negative 43 mill. kr.

I kommunalsjefområdet skole er det 29 enheter som har negative disposisjonsfond, disse har til sammen 109 mill. kr i negative disposisjonsfond. Skolen med det høyeste negative disposisjonsfondet har et negativt fond på 8,8 mill. kr, til sammen 10 skoler har negative disposisjonsfond på mer enn 5 mill. kr. Det vil bli svært utfordrende for disse enhetene å nedbetale sine negative disposisjonsfond. Det er også noen få barnehager som har relativt store negative disposisjonsfond som vil ha den samme utfordringen med å nedbetale på sine disposisjonsfond.

Økonomidirektøren foreslår at Oppvekst kompenseres med 10 mill. kr i 2026 for å dekke merforbruk knyttet til barnevernet, som har et negativt fond på 6,5 mill. kr etter interne omfordelinger. Økningen i kostnader i barnevernet skyldes i hovedsak en vedvarende vekst i antall institusjons- og akuttplasseringer. Denne utviklingen startet i 2024 og har fortsatt gjennom 2025. I 2025 var det et gjennomsnitt på 26,6 barn i institusjon, mot et budsjett på 15 barn. På nåværende tidspunkt er det 23 ungdommer på institusjon.

Andre justeringer

Området foreslås kompensert for de utgiftene som har vært til psykososialt kriseteam i 2025 på 406 000 kr. Området har i tillegg fått for lite særskilt tilskudd for enslige mindreårige i mottaksskole/innføringsklasser ved Kongsgård skolesenter på 4,5 mill. kr. Dette foreslås kompensert (sistnevnte fra fond for integreringstilskudd mindreårige).

Barnehage er tilført 15 mill. kr for mye i kompensasjon fra staten på lavere foreldrebetaling. Dette foreslås at tilbakeleveres til bykassa.

Oppvekst har gjennomført en intern omfordeling av midler ved å overføre ressurser fra enheter med fondsavsetninger over 5 % av budsjetterte bruttoutgifter til enheter med betydelige negative fond. Dette har bidratt til at ingen enheter nå har mer enn 16,3 % i negative fond.

Det forslås videre å overføre 154 000 kr til investeringsprosjekt for å finansiere kjøp av elevhyller til Lindebøskauen skolen som ble bestilt i 2025 og så skolen hadde satt av penger til, men som ikke kom før i 2026.

Etter at dette er tatt hensyn til, og etter forventet budsjettavvik ved årets slutt på -16,5 mill. kr, forventer Oppvekst et negativt disposisjonsfond på 60 mill. kr pr. 31.12.26.

Kommunens tjenesteområder

Tall i 1000 kr

Disposisjonsfond	20 Stab	21 Skole	22 Barnehager	23 Barne- og familietjenester	SUM
Disposisjonsfond pr 1.1.2026	4 085	-80 346	26 413	6 831	-43 017
Interne fordeling pga. store fond	-2 000	-7 620	-5 773	-2 845	-18 238
Buffer sentrale ansvar		8 012			8 012
Overføring til skolene enhetene		7 270			7 270
Overføring til barnevern				2 956	2 956
Tilbakelevering til bykassa for mye kompensert redusert foreldrebetaling			-15 000		-15 000
Kompensasjon fra bykassa psykososialt kriseteam				406	406
Særskilt tilskudd for enslige mindreårige fra fond for integreringstilskudd mindreårige		4 500			4 500
Kompensasjon fra bykassa barnevern				10 000	10 000
Kompensering barnehage for kjøp av IT-utstyr	-26		26		0
Bruk av fond 1. tertial		-154			-154
Forventet årsresultat 2026	500	-10 000	0	-7 000	-16 500
Sum disposisjonsfond etter 1. tertialrapport 2026	2 559	-78 338	5 666	10 349	-59 765

5.5 Helse og mestring

Årsprognose

Helse og mestring forventer balanse ved årets slutt etter bruk av disposisjonsfond og bundne fond.

Det er imidlertid knyttet flere usikkerhetsmomenter til prognosen i år i forhold til tidligere år på grunn av implementeringene av nytt ERP system i kommunen. I tillegg til generelle utfordringer i økonomirapporteringen for hele kommunen gjelder disse forholdene særskilt for Helse og mestring:

Sykelønnsrefusjon:

Sykelønnsrefusjon er kun delvis regnskapsført, og periodiseringen avviker fra tidligere praksis, noe som gir redusert sammenlignbarhet mot 2025 og økt usikkerhet knyttet til prognosen.

Styringsdata:

Det har vært begrenset tilgang til oppdaterte data, blant annet for sykefraværsprosenter, reduserer grunnlaget for løpende oppfølging og målrettede tiltak.

ISF:

ISF-inntekter er ikke regnskapsført og har vært tilgjengelig sent, noe som gir mangelfull inntektsføring og svekker løpende økonomistyring. Dette gjelder særlig de områdene med variasjon i aktiviteten.

Rapportering og oppfølging:

Forsinket tilgang til rapporter og styringsverktøy gjør det vanskelig å vurdere drift og iverksette korrigerende tiltak tidlig i året.

Lønn og prosjekter:

Manglende kobling mellom ansatte og prosjektnummer, samt feil- og manglende lønnsutbetalinger, gir usikkerhet i regnskapsgrunnlaget og svekker prognosepresisjonen.

Personalmeldinger og reiseregninger:

Avvik og forsinkelser i behandling og oppfølging gir feil eller forsinket lønns- og regnskapsføring.

Tolketjenester:

Vesentlige integrasjonsutfordringer knyttet til oppdragstakere, samt mangelfull oversikt over kostnader og aktivitet.

Ressursstyring:

Integrasjonsutfordringer som medfører redusert oversikt over bemanning, feil og tilhørende kostnader.

Tjenestekoder:

Feil i tjenestekoder gir redusert kvalitet i aktivitets- og økonomidata.

Kostnader i fagsystem og utestående fakturaer:

Kostnader som ligger ubehandlet i fagsystemet, sammen med manglende oversikt over åpne og utestående fakturaer, gir mangelfull regnskapsføring og økt usikkerhet i økonomisk oppfølging og prognoser.

Fakturabehandling:

Utfordringer i mottak og håndtering av inngående fakturaer gir forsinket bokføring og svekket regnskapskvalitet.

E-handel:

Mangler i oppfølging og etterkontroll gir redusert oversikt over bestillinger, kostnader og forpliktelser.

Regnskapet gir ikke et riktig bilde av den økonomiske situasjonen i Helse og mestring på kommunalsjefnivå, hovedsakelig som følge av ovennevnte punkter. Kommunalsjefområdene har jobbet med å sette prognose og det har vært gjort beregninger på flere nivåer for å sikre best mulig kvalitet i prognosen.

Det er på enkelte tjenesteområdet fortsatt store underliggende driftsutfordringer. Dette gjelder særlig på habiliteringsfeltet og Omsorgssenter. Nærmere omtale av driftsutfordringene og pågående tiltak for å oppnå driftsbalanse omtales under hvert kommunalsjefsområde.

Området bruker 7,302 mill. kr av disposisjonsfond og 12,9 mill. kr av bundne fond i 1. tertial.

Prognose pr. kommunalsjefområdet etter bruk av disposisjonsfond og bundne fond:

Kommunens tjenesteområder

Tall i 1000 kr

Kommunalsjefområde	Regnskap pr. 30.04.2026	Budsjett pr. 30.04.26	ISF	Avvik pr. 30.04.26	Årsbudsjett 2026	Årsprognose budsjettavvik 2026
30 Helse og mestring stab og overordnede ansvar	41 832	46 205		4 374	125 941	11 200
31 Forvaltning og koordinering	90 838	640 338	-526 311	23 189	1 600 507	-12 300
32 Livsmestring	396 405	204 176	171 158	-21 071	549 997	-7 600
33 Helsefremming og inkludering	125 773	132 550		6 777	389 702	2 200
34 Hjemmetjenester og rehabilitering	303 195	153 993	142 350	-6 852	449 349	6 500
35 Omsorgssenter	302 666	83 115	212 803	-6 748	243 143	0
Sum	1 260 709	1 260 377	0	-331	3 358 640	0

*Alle tall er hentet ut 22. mai. Regnskapsdata er hentet fra ERPx, og på grunn av at ISF-tallene ikke er regnskapsført er disse hentet fra Styringsportalen. I tabellen over er ISF-en skilt ut i egen kolonne. Avviket er beregnet ved at ISF-tall er lagt på budsjett-tall for kommunalsjefområdet, minus påløpt regnskap.

Helse og mestring administrasjon og stab

Helse og mestring stab

Driften av Helse og mestring direktørens stab forventes å være i balanse ved året slutt.

Kommunalsjefområdet får tilført 1,82 mill. kr i justering av pris og lønn 2026, som skal fordeles mellom overordnede ansvar og stab. Det er utfordrende å sette prognose på grunn av usikkerhet knyttet til nytt ERP system.

De 3 teamene i stab melder balanse ved årets slutt.

Det er for tiden stor usikkerhet knyttet til kostnadene til nye fagsystem og nasjonale innføringsløp på e-helsefeltet. Kostnader til Tieto RS (ressursstyringsystemet) er ikke avklart. Dette jobbes det videre med.

Overordne ansvar

I vedtatt økonomiplan har området lagt inn midler på overordnede ansvar for å kunne håndtere risikodempende tiltak i forbindelse med utsatt åpning av heldøgns plasser. Disse midlene planlegges fordelt i 2. tertial. Dette fremkommer derfor i tabellen som et mindreforbruk knyttet til Helse og mestring stab og overordnede ansvar.

Forvaltning og koordinering

Forvaltning og koordinering har et forventet budsjettavvik på -12,3 mill. kr etter bruk av disposisjonsfond. Kommunalsjefområdet får tilført 27,259 mill. kr i justering av pris og lønn 2026.

Ser man bort fra refusjon ressurskrevende tjenester, administrasjon og utgifter til bygg viser årsresultatet et merforbruk på 6 mill. kr.

Kommunens tjenestoområder

Det gjøres oppmerksom på at tall og prognose i rapporten kan være noe usikkert, da nytt ERP-system har medført at utgifter ikke er kommet riktig i regnskapet. Dette har hatt en stor konsekvens for regnskapet til Forvaltning. Det er likevel god oversikt over budsjett og forventede utgifter, og Forvaltning har laget prognoser basert på disse beregningene.

	Regnskap pr. 30.4.26	Årsbudsjett 2026	Årsprognose 2026
Forvaltning og koordinering	597 553 359	1 600 507 305	-12 300 000

Budsjettavvik knyttet til helse- og omsorgstjenestene

Tjenester med merforbruk:

Tjenester organisert som BPA	-18 000 000
Utskrivningsklare psykisk helse og somatikk	-4 300 000
Avlastning barn og unge	-3 200 000
Kommunal bolig	-1 700 000

Tjenester med mindreforbruk:

Omsorgsboliger	6 400 000
Hjemmetjenester – helsehjelp, praktisk bistand, avlastning gitt av hj.spl	6 000 000
Sykehjem og dagsenter	3 400 000
Bruk av tilskudd til etablering og tilpasning av bolig	3 000 000
Omsorgsstønad	1 000 000
Psykisk helse og rus	900 000
Støttekontakt	500 000
Habilitering voksne - bolig, aktivitetshus og ambulant team	0
Tilrettelagte tiltak/arb. trening (VTA)	0
Sum aktivitetsavvik – tjenestevedtak	-6 000 000

Tjenester organisert som brukerstyrt personlig assistanse (BPA)

Det forventes et merforbruk på denne ordningen på kr 18,0 mill. kr. i 2026. Tjenester organisert som BPA har også i 1. tertial 2026 hatt stor oppmerksomhet. Kommunen følger opp rapporten fra forvaltningsrevisjonen gjennom en bred gjennomgang av praksis for tildeling av tjenester. Dette arbeidet pågår og ses i sammenheng med det politiske vedtaket om å gå fra en streng til en god og rettferdig tjenestetildeling. Oppfølgingen legger særlig vekt på tydeligere vurderinger, styrket dokumentasjon knyttet til medbestemmelse og brukermedvirkning, likeverdig praksis og en helhetlig sammenheng mellom brukers behov, fattede vedtak og tjenesteinnhold. Det vil bli fremlagt en sak til Bystyret jmf vedtak knyttet til behandling av forvaltningsrevisjon av BPA sak 91/25 29.10.2025. Som oppfølging av saken foreslår kommunedirektøren å legge inn 7,467 mill. kr i 2026, dette tilsvarer Trinn 2 i saken med 1/3 effekt i 2026, og fullårseffekt i 2027. Dette i henhold til forslag til vedtak i saken som legges frem for Bystyret 17 juni.

Målet er å styrke rettssikkerheten og opplevd kvalitet, innenfor gjeldende lover og vedtatte økonomiske rammer.

BPA	2024	2025	2026 pr april
Antall brukere totalt i løpet av året	86	92	86

Per 30.04.26 har 65,5 % av brukerne privat leverandør.

Utskrivningsklare pasienter psykisk helse og somatikk– spesialisthelsetjenesten

For utskrivningsklare pasienter innen psykisk helse er det for tiden få overliggerdøgn. Imidlertid er det uløste tvistesaker på faktura på til sammen 6,0 mill. kr. Det er en sak som er oversendt nasjonal tvisteløsningsnemnd og ytterligere flere uavklarte saker mellom SSHF og kommunen i forhold til betalingsplikt. Det er lagt til grunn for prognosen at kommunen kan måtte betale deler av dette beløpet.

For utskrivningsklare pasienter innen somatikk har det vært stor økning i begynnelsen av året, på grunn av kapasitetsutfordringer på langtids- og korttids plasser. Avviket håndteres fra midler avsatt på overordnet nivå til risikodpende tiltak, for å kompensere for utfordringer som følge av utsatt åpning av heldøgns plasser.

Foreløpig prognose er totalt et merforbruk på 4,3 mill. kr på overliggerdøgn fra spesialisthelsetjenesten.

Avlastning barn og unge

Det arbeides med å videreutvikle avlastningstjenestene for barn og unge. Enkelte tjenester, som etter skoletilbud (ESO), må ses i sammenheng for å sikre mer robuste fagmiljøer.

Helse og mestring skal samarbeide tettere med Oppvekst for å legge til rette for et mer helhetlig og sømløst kommunalt tjenestetilbud til familiene. Det er etablert en tverrsektoriell kommunalsjefsgruppe for å sikre samhandling i tråd med overordnede føringer, samt enhetslederfora der enkeltsaker kan løftes for å ivareta samordningsplikten.

Avlastningstjenesten på institusjon har over tid hatt lang venteliste. Forvaltning har opprettet plasskoordinator for tjenesten, noe som har ført til en god oversikt over kapasitet og venteliste. Pågående prosjekt innen habilitering har medført frigjøring av boliger, som har gitt større kapasitet på institusjonsavlastning.

Foreløpig prognose for institusjonsavlastning er balanse.

Avlastning gis også i form av privat avlastning, som i hovedsak er helgeavlastning i private hjem. Kristiansand kommune tilbyr også helgeavlastning i gruppe fra Filadelfia Kristiansand.

Totalt for avlastning til barn og unge er prognosen et merforbruk på 3,2 mill. kr.

Kommunal bolig

Kostnadene på denne tjenesten gjelder i hovedsak tomgangsleie for private utleieboliger som tildeles personer som bosettes i Kristiansand kommune. I tillegg har kommunen en forpliktelse overfor Soltun borettslag på Nodeland. Dette er leiligheter som tildeles av kommunen, men som kjøpes av dem som bor der. Når boligen fraflyttes må kommunen utpeke kjøpere som fyller vilkår, og dekke fellesutgifter og strøm i påvente av overtakelse av nye eiere. Prognosen for tjenesten er et merforbruk på 1,7 mill. kr.

Omsorgsboliger i leilighet

Det er fortsatt en overkapasitet i omsorgsboliger i leilighet. Pr 1.05.26 er det 40 ledige leiligheter.

På grunn av den lave aktiviteten på tjenesten er det en forventet besparelse på kr. 6,4 mill. kr. Behovsplanen for heldøgns plasser som skal ferdigstilles høsten 2026 vil beskrive og vurdere fremtidig behov og bruk av omsorgsboliger i leilighet

Hjemmetjenester - helsehjelp i hjemmet, praktisk bistand og avlastning fra hjemmesykepleien

For helsehjelp i hjemmet er det forventet tilnærmet balanse. Her inngår hjemmesykepleie, tjeneste til barn med tilsyn på natt og egenbetaling for trygghetsalarm.

Antall timer helsehjelp i hjemmet pr måned har økt, slik at hver bruker i gjennomsnitt mottar noe mer hjelp. Dette er i tråd med forventet demografiutvikling, og overvåkes med tanke på utviklingen i behovet for institusjonsplasser.

Tabell: Aktivitetsutvikling helsehjelp i hjemmet tjenester siste 3 år:

Kommunalsjefområde	Helsehjelp	2024	2025	2026
Hjemmetj. og rehab. – Hj.tjenester	Snitt timer pr. mnd.	34 082	35 968	36 978
Omsorgssentre – Serviceleiligheter	Snitt timer pr. mnd.	421	475	316

Kommunen tok høsten 2025 i bruk medisindispensere som et tiltak for å erstatte og redusere antall fysiske besøk i hjemmetjenesten. Per 01.05.2026 er det 35 dispensere i aktiv bruk. Det er behov for løpende oppfølging av utviklingen med tankene på effekt sett opp mot lisenskostnadene.

Det er et økende fokus på teknologiske løsninger som kan erstatte personell, for eksempel ulike sensorer og kameraer. Disse løsningene må koples til en trygghetsalarm for at de skal fungere. Kommunens praksis for egenbetaling av trygghetsalarm må vurderes, fordi tjenesten i økende grad gis som helsehjelp.

Prognosen for praktisk bistand er viser et mindreforbruk på 4,7 mill. Dette er tilsvarende nivå som i 2025. Tjenesten følges tett, i forhold til vurdering av behovsendringer og justering av tjenesten som følge av dette.

Det er avsatt budsjettmidler til avlastning som gis av hjemmetjenesten her er det forventet et mindreforbruk tilsvarende 1,4 mill. kr.

Totalt for disse tjenesten viser prognosen et mindreforbruk på 6 mill. kr.

Kommunedirektøren foreslår å bruke bevilgningen som er vedtatt til styrking av hjemmetjenester til å økning i ISF-satsene til hjemmesykepleie. Midlene fordeles da i prinsippet til alle, ved at tjenesten får bedret sin reelle kapasitet til å følge opp dagens brukere og tjenester. Utførertjenesten har over flere år hatt negative økonomiske avvik. Styrkingen gir tjenesten noe større økonomisk handlingsrom og reduserer behovet for bemanningsreduksjon tilsvarende 4 mill. kr.

Sykehjem og dagsenter

I første tertial har det vært færre ledige langtidsplasser som følge av utsatt åpning av heldøgns omsorgsplasser. Dette har ført til at flere med langtidsvedtak har belagt korttidsplasser i ventetiden. Dette har igjen medført merkostnader knyttet til overliggerdøgn på sykehus, siden kapasiteten på korttidsplasser har vært redusert. Fra april har situasjonen normalisert seg, og per 01.05.26 er det normal sirkulasjon og tilfredsstillende kapasitet på langtidsplasser. Utviklingen må imidlertid følges tett, og sees i sammenheng med utvikling og kapasitet i de hjemmebaserte tjenestene, samt vurdering av risikodempende tiltak som dagsenterplasser og rehabiliteringsgrupper.

Det har over tid vært varierende kapasitet på dagsenter men det er ingen på venteliste per mai 2026. Det er et viktig tiltak for å forebygge behov for andre mer omfattende tjenester og fungerer ofte som et avlastende tiltak for ektefeller / pårørende og er et viktig trinn i omsorgstrappa. Det er derfor planlagt noe kapasitetsutvidelse fra høsten 2026.

Det er merinntekt på egenbetaling på langtidsopphold, dette inkludert gir en prognose for sykehjem og dagtilbud på 3,4 mill. kr.

Bruk av tilskudd til etablering og tilpasning av bolig

Tilskudd til etablering er et viktig boligsosialt virkemiddel for husstander som trenger mer finansiering enn startlån alene gir. Etter nye retningslinjer vedtatt av Helseutvalget 14.10.25 skal tilskudd som hovedregel tilbakebetales ved salg, og ikke nedskrives som tidligere.

Per 30.04.2026 er det utbetalt kr 1,4 mill. kr fordelt på 2 saker, som begge gjelder tilskudd til etablering. I tillegg er det innvilget 12 tilskudd på til sammen kr 7,2 mill. kr. som foreløpig ikke er utbetalt. Utbetalingene forventes å øke i 2. og 3. tertial.

Regnskapsteknisk framkommer dette som et overskudd i år på kr. 3,0 mill. kr. Dette vil være midler som er tildelt, men ikke utbetalt. En eventuell besparelse settes på fond, og er midler som skal brukes til det boligsosiale arbeidet.

Omsorgsstønad

Foreløpig prognose for omsorgsstønad viser en mindreforbruk på 1,0 mill. kr. Det har vært en nedgang i aktivitet på tjenesten på grunn av avvikling av enkelte ordninger og evalueringer av tidligere vedtak. Omsorgsstønad skal i hovedsak kompensere for det som i loven defineres som særlig tyngende omsorgsoppgaver, og ved evalueringer er det flere tilfeller hvor tjenesten reduseres. Omsorgsstønad har vært gitt i flere tilfeller hvor andre tjenester ikke kan settes i gang, og nedgangen i aktivitet kan også sees i sammenheng med redusert venteliste på institusjonsavlastning for barn og unge.

Tjenester innen psykisk helse og rus

I 2025 har det også vært en omorganisering i Livsmestring, hvor tjenesten ambulant oppfølging er avvirket og Mestringsteam, og Lavterskeltilbudet er styrket. For 2026 er det foreslått at budsjettmidlene til Mestringsteam og Lavterskel overføres Livsmestring slik at det legges en ramme for disse tjenestene. Erfaringer i 2026 vil brukes i det videre arbeidet med å vurdere hvilken finansieringsmodell som er mest hensiktsmessig for disse tjenestene.

Budsjettmidler som er igjen hos Forvaltning dekker i hovedsak utgifter til tjenestekjøp fra eksterne leverandører. Foreløpig prognose viser et mindreforbruk på 900 000 kr.

Det jobbes kontinuerlig med å utvikle den faglige retningen og sikre tilpasninger i tråd med denne. Som del av dette pågår det også en pilotering av "Inngangen psykisk helse og rus". Inngangen skal bidra til raskere avklaring, riktigere bruk av tjenester og bedre samordning og den er organisatorisk plassert i Forvaltning og koordinering.

Støttekontakt

Tjenesten gis fra Aktiv fritid, både gjennom gruppetilbud og individuell støttekontakt. Prognose viser et mindreforbruk på 500 000 kr, som er tilsvarende resultatet for 2025.

Habilitering voksne - bolig, aktivitetshus og ambulant team

Det er et pågående arbeid på habiliteringsfeltet hvor en jobber med tiltak for budsjetttilpasning som er en oppfølging av den vedtatte faglige dreiningen som skal gi en større grad av differensierte tilbud og økt bærekraft i tjenesten. Det er gis nå i større grad ambulant oppfølging i boliger. Prosjektet bidrar også til å frigjøre leiligheter som tildeles brukere på venteliste. Fremdeles er det venteliste med unge voksne som er i behov av bemannet bofelleskap, og det jobbes med å finne løsninger til denne gruppen.

Det pågår også et arbeid hvor man gjennomgår dagtilbudet som gis i ved kommunens aktivitetshus, og man ser at det er behov for et mer differensiert tilbud som bedre kan tilpasses den enkeltes individuelle behov. Kommunen jobber nå med å utvikle en modell som kan ivareta dette. Det fremlegges en sak til Bystyret om denne faglige dreiningen.

Total prognose for habilitering bolig, aktivitetshus og ambulanseteam er balanse.

Finansiering av varig tilrettelagt arbeid (VTA)

Kommunens andel per VTA-plass er 25%, og det er NAV som tildeler plassene. Prognose for tjenesten er balanse.

Administrasjon og drift Forvaltning og koordinering

På driftssiden i Forvaltning og koordinering er det forventet et merforbruk på 3,0 mill. kr. Det har over tid vært et stort arbeidspress, grunnet stor arbeidsmengde og høy turnover.

Det er for lang saksbehandlingstid innen enkelte fagområder. Dette gjelder særlig søknader om Brukerstyrt personlig assistanse, omsorgsstønning, og klagesaker generelt. Saksbehandlerne er de som møter forventninger fra omverdenen, og forventningene samsvarer ikke alltid med hva kommunen kan levere av tjenester. Økning av klagesaker krever mye tid og ressurser hos saksbehandlere. Merforbruket er knyttet til lønnskostnader, da det har vært nødt til å øke kapasiteten utover rammer.

Det er et pågående utviklingsarbeid i Forvaltning og koordinering. Hensikten er å skape en samhandlende og bærekraftig Forvaltning som er i stand til å møte framtidens utfordringer i forhold til tjenesteutvikling, økonomistyring og framskriving av behov, samt å effektivisere interne arbeidsprosesser.

Refusjon for særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester

Endelig gjennomgang i april 2026 etter revisors godkjenning viser en samlet refusjon på 174 mill. kr. for 2025. I regnskapet for 2025 ble det inntektsført en forventet refusjon på 172,6 mill. kr. Det betyr at Forvaltning og koordinering vil motta en avregnet merinntekt for 2025 på 1,4 mill. kr.

For 2026 forventes pr. 1. tertial kun en svak økning i refusjon ressurskrevende brukere i forhold til budsjett. Samtidig er det tre ressurskrevende brukere som i 2026 faller ut av ordningen da de fyller 68 år og hvor refusjon faller bort. Dette er svært usikre tall så tidlig på året da tellingen av ressurskrevende tjenester først skjer til høsten i forkant av 2-tertiar rapporteringen.

For 2026 betyr dette en samlet forventet mindreinntekt på 3,3 mill. kr. i forhold til budsjett. Tallene er som alltid usikre, da brukere kan komme til og falle fra gjennom året. I tillegg kan rammebetingelsene for ordningen endres i Statsbudsjettet for 2027.

Tall i 1000 kr	Regnskap 2026	Årsbudsjett 2026	Årsprognose 2026
Refusjon særlig ressurskrevende tjenester	0	-178 057 275	- 3 300 000

Tabellen under viser utviklingen i refusjon knyttet til særlig ressurskrevende tjenester siste 3 år:

Tall i 1000 kr	2024	2025	2026*
Mottatt refusjon særlig ressurskrevende tjenester	-168 975	-172 621	-173 400

Foreløpig prognose pr. 1. tertial for 2026

Venteliste heldøgns omsorgsplasser

I første tertial har det vært færre ledige langtidsplasser enn normalt, noe som har påvirket kapasiteten og ført til lengre ventelister på korttidsavdelingene. I april og mai har situasjonen imidlertid normalisert

seg noe, og i gjennomsnitt venter bruker på korttidsavdeling 4-6 uker på ledig langtidsplass, mens ventetiden i hjemmet i snitt er to uker.

Per 07.05.26 er det 23 brukere som har vedtak om langtidsplass som er ivaretatt med plass på korttidsavdeling inntil langtidsplass blir ledig. Det er tre brukere som har et vedtak om langtidsplass som venter hjemme. Dette er et "øyeblikksbilde" og tallet varierer fra uke til uke.

Press på kommunale boliger

Kommunale boliger til vanskeligstilte er ikke tilstrekkelig differensiert eller tilpasset ulike målgrupper. Dette gjelder særlig tilbudet til personer med rus- og psykiske helseutfordringer, samt barnefamilier. Det er få ledige boliger til tildeling fra uke til uke. Det er et pågående arbeid, i samarbeid med By- og stedsutvikling for å tilpasse bolig- og tjenestetilbudet til vanskeligstilte.

Ventelisten har hatt en svak oppgang i løpet av 1. tertial. Per 30.04.2026 sto 81 husstander på venteliste, hvorav 8 barnefamilier. På grunn av stor pågang og få ledige kommunale boliger benytter Forvaltning og koordinering nå også det private leiemarkedet for barnefamilier. Innen rus- og psykisk helse sto 21 personer på venteliste for bolig med bemanning.

Alle søkere vurderes samtidig for startlån, tilskudd og mulighet for kjøp av egen bolig. Kommunen skal bruke tilskudd til etablering mer aktivt for å øke sirkulasjonen i boligmassen, i tråd med boligsosial handlingsplan. Forvaltning og koordinering igangsetter derfor et arbeid som skal bidra til at flere leietakere i kommunale boliger kan kjøpe egen bolig. Det forventes at oppstart på dette vil være første del av 2. tertial.

Startlån

Startlån skal bidra til at personer med langvarige boligfinansieringsproblemer kan skaffe seg en egnet bolig og beholde den. Helseutvalget vedtok 14.10.25 egne retningslinjer for tildeling av startlån og tilskudd i Kristiansand kommune.

Per. 30. april har kommunen mottatt 244 søknader om startlån og tilskudd i 2026. Dette er 20 % flere enn i samme periode i fjor. Kommunen har pr. 30.04.2026 innvilget 24 nye startlån, og utbetalt totalt kr. 47,6 mill. Dette er lavere enn forventet, og tilsier at det ikke vil være nødvendig med ytterligere innlån fra Husbanken i 2026. 40% av utbetalte startlån har gått til barnefamilier. Dette er lavere enn normalt, og det forventes derfor at denne andelen kan øke for året som helhet.

Helsefremming og inkludering

Området forventer et mindreforbruk på 2,2 mill. kr etter bruk av fond og tilbakeføring av integreringstilskudd. Kommunalsjefsområdet får tilført 7,697 mill. kr i justering av pris og lønn 2026. Mindreforbruket er fordelt på Samfunnsmedisinsk enhet med 1 mill. kr og Mestringsenheten med 1,2 mill. kr.

Prognosen forutsetter tilbakefører 14 mill. kr knyttet til introduksjonsstønad og tilførte lønnsmidler til startpakke for nybosatte, samt sekundærbosetting. Startpakken for nybosatte finansieres videre av avsatt disposisjonsfond. Kommunalsjefsområdet vil komme tilbake med forslag til ytterligere tilbakeføring av integreringstilskudd i fremtidige rapporter. Prognosen er usikker.

Integrering

Vedtatt bosetting for 2026 innebærer 160 flyktninger, hvorav 15 enslige mindreårige. Per 1. tertial er 75 bosatt, hvorav 10 enslige mindreårige. Lavere bosetting av enslige mindreårige gir økte enhetskostnader i et tjenestetilbud som er dimensjonert for et høyere nivå (boligkapasitet til 22 personer). Faste kostnader og samdrift begrenser muligheten for rask nedbemanning og kostnadstilpasning når

bosettingen reduseres, samtidig som tilskuddsinntektene faller. På kort sikt gir dette en vesentlig økning i enhetskostnader til drift.

Som del av oppfølgingen av familiegjenforening vurderes det å etablere en innføringsbolig for enslige mindreårige. Boligen vil gi oppfølging i en overgangsfase og er lokalisert i nærheten av eksisterende omsorgsboliger. Tiltaket vil sikre tettere støtte til unge med begrenset forutsetning for å ivareta familiens integrering. Ressurssenteret samarbeider med avdelingen for enslige mindreårige for å sikre en god overgang til selvstendighet.

I tillegg er det 423 aktive plasser i asylmottakene. Det planlegges for midlertidig asyl drift på Kløvertun. Ansatte ved ordinært mottak og Nivå 2 samlokaliseres med deler av enheten i Tordenskjoldsgate 65. Eventuelle merkostnader knyttet til etableringene foreslås dekket av disposisjonsfondet for statlig mottak og følges opp i fremtidige rapporter.

Vedtatt ventestønad er satt på vent i påvente av avklaring om integreringsstønad fra 2028 og nytt fagsystem.

IMDis endringer i regelverk for ekstratilskudd fra januar 2026 vurderes som mer administrativt krevende, blant annet med forankring i utvalgte lovverk og revisorgodkjent regnskap. Det er nasjonale bekymringer, blant annet fra KS, for at endringene skaper et økende gap mellom lovpålagte oppgaver og finansiering, samtidig som den administrative belastningen øker. Samlet kan dette svekke kommunenes evne og vilje til å bosette flyktninger med store hjelpebehov. Endringene vurderes å kunne medføre økte kostnader for kommunen, og konsekvensene vil følges opp i rulleringen av økonomiplanen.

Mestring

Etterspørselen etter tilbud i Frisklivssentralen og RPH øker og utfordrer kapasiteten. Tilbudene støtter mål om tidlig innsats, egenmestring og helsekompetanse, og bidrar til å utsette behovet for mer omfattende. Dagens kapasitet er ikke tilstrekkelig til å dekke behovet og begrenser muligheten for systematisk og befolkningsrettet innsats.

I statsbudsjettet for 2026 ble kommunen tilført 674 000 kr i rammetilskudd, som følge av at det tidligere øremerkede tilskuddet til utvikling av frisklivs- og lærings- og mestringstilbud i kommunene er avvirket og innlemmet i rammen. Tilskuddet har bidratt til nødvendig utvikling og kompetanseoppbygging. Kommunedirektøren foreslår at finansieringen tilføres tjenesteområdet.

Aktiv senior har opprettholdt vakante stillinger i påvente av ferdigstilt temaplan helse- og omsorg. Det pågår arbeid med å videreutvikle helsefremmende og forebyggende tilbudet i tråd med planen. Ansettelse gjennomføres fra høsten 2026, og dette gir et forventet mindreforbruk på 1,2 mill. kr i 2026.

Piloten «Jobben min» ble startet i 2026 og finansieres av disposisjonsfond over to år. Tiltaket er rettet mot ledere og ansatte i Helse og mestring og skal bidra til økt nærvær gjennom styrket helsekompetanse og mestring. Piloten gjennomføres med ressurser fra Frisklivssentralen og Rask psykisk helsehjelp og er et supplement til ordinære arbeidsmiljøtiltak. Det er avsatt 3,375 mill. kr til tiltaket, hvorav 1,976 mill. kr er tilført tjenesteområdet i 1. tertial 2026.

Samfunnsmedisinske tjenester

Fastlegenes basistilskudd omfattes av oppjustering (trinn 2 av 3) av tidligere vedtatte nasjonale endringer i finansieringsmodellen fra 1. juli 2026. Den nye nasjonale gjennomsnittssatsen forventes å overstige tidligere kommunal maks sats på 1 000 kr per innbygger, noe som medfører at kommunal toppfinansiering bortfaller. Kommunene kompenseres gjennom økte overføringer i inntektssystemet, som gir en styrking av de frie inntektene knyttet til fastlegeordningen.

Som følge av ny fastlegeforskrift for 2026 etableres kvalitetsklynger for å understøtte kommunens ansvar for kvalitet og organisering. Arbeidet er fortsatt under utvikling, og avsatt finansiering vil ikke bli benyttet fullt ut i 2026. Dette gir et forventet mindreforbruk på 1 mill. kr.

Prognosen for vaksinasjon er usikker, da hovedaktiviteten gjennomføres i høsthalvåret. Det er behov for å etablere beredskapslager for vaksiner for å sikre lagring, kapasitet og beredskap, med en kostnad på 800 000 kr finansiert av disposisjonsfond.

Det foreslås i tillegg å tilby gratis influensavaksine til ansatte i Helse og mestring, med en kostnad på 800 000 kr finansiert av disposisjonsfond. Tiltaket vurderes å gi økt vaksinasjonsdekning, styrket smittevern og redusert sykefravær.

I forbindelse med etablering av legesenter i Helsehuset er det behov for en prosessleder til oppfølging av blant annet avtaleverk. Kostnaden er estimert til 500 000 kr og finansieres av disposisjonsfond.

Hjemmetjenester og rehabilitering

Kommunalsjefområdet forventer et mindreforbruk på 6,5 mill. kr ved årets slutt etter bruk av fond. Avviket hittil i år viser et merforbruk på 6,8 mill. kr. Det er en del mangler i regnskapstallene, som nevnt overordnet, som gjør at prognosen likevel forventes å bli et mindreforbruk, samlet sett. Det er i hovedsak på grunn av vakanser, styrking i ISF-satsene på 4 mill. kr, og at det ikke er leid inn vikarer ved sykefravær i avdelinger hvor det kreves spisskompetanse som er vanskelig å erstatte midlertidig. Det er underliggende driftsutfordringer i flere avdelinger i hjemmetjenestene. Legevakten har også en krevende driftssituasjon hvor utfordringene med rekruttering til legestilling medfører behov for bruk av kostbare vikarløsninger.

Hjemmetjenester og dagsenter for eldre:

Avdelingene for hjemmetjenester har samlet sett et merforbruk på om lag 4,5 mill. kr pr april 2026. Manglende føring av syke- og foreldrepengererefusjoner utgjør en stor usikkerhetsfaktor da det rapporteres om høyt fravær, særlig knyttet til korttidssykefravær i første del av 2026. Dette har ført til økte kostnader til overtid og vikarbruk i avdelingene. Det er variasjoner mellom avdelingene, blant annet knyttet til svingninger i vedtaksmengde gjennom året, brukersammensetning og driftsmessige forhold.

Det er også et merforbruk i natt tjenesten. Dagens budsjetttramme dekker ikke faktiske lønnskostnader. Det er utfordringer med å dekke fravær pga. få vikarer.

Dagsentertjenesten er i balanse så langt i år. Driften har blant annet hatt noe redusert bemanning ved ett dagsenter i perioder med lavere aktivitet. Tjenesten forventer balanse ved årets slutt. Avdeling for praktisk bistand drives i balanse.

Hjemmetjenesten, dagsenter for eldre og natt-tjenesten rapporterer samlet sett om et mindreforbruk på 2,2 mill. kr. Prognosen inkluderer en varig økning i ISF-satsene for hjemmesykepleien på 5,7 mill. kr omtalt under Forvaltning og Koordinering. Prognosen er usikker da vi ikke ser uttelling av styrkingen før endringen er trådt i kraft.

Enhet for korttidsopphold:

Enhet for korttidsopphold har et regnskapsresultat per april som viser et merforbruk på omlag -2 mill. kr. Tjenesten har hatt høyere belastning enn normalt med høyere pasientbelegg enn tidligere, blant annet som følge av mange brukere som har vedtak om langtidsplass og som har ventet på dette. Periodevis har også driften vært preget av flere brukere med komplekse behov og en stor andel av pasientene har behov for adgangskontroll.

Området opplever at korttidsfraværet har vært svært høyt de første månedene i året med bruk av mye ekstra innleie og bruk av overtid i perioder preget av bl.a. infeksjonssykdommer. Faktisk utslag kan først ses når tall og statistikk på dette blir tilgjengelig.

Enheten rapporterer om et merforbruk på 0,5 mill. kr, som kommunalsjefområdet planlegger å saldere ved interne omprioriteringer fra administrasjonsansvar for kommunalsjefsområdet.

Kommunale akuttmedisinske tjenester:

Enheten har per 1. mai et regnskapsresultat med et merforbruk så langt i år på -1,7 mill. kr. Tallene er mangelfulle fordi ikke alle poster er regnskapsført per dags dato. Refusjoner er ikke inkludert i regnskapet for mars og april, og det er usikkert hvor mye dette utgjør. Det har i første del av 2026 vært et høyt sykefravær, både når det gjelder langtids- og korttidsfravær

Det skal hentes inn midler fra bundne fond i forbindelse med 1. tertial, som er med på å dekke påløpte kostnader knyttet til Nettlege-prosjektet.

Det rapporteres om et forventet merforbruk på 1 mill. kr ved årets slutt. Men kommunalsjefområdet planlegger å dekke opp ved interne omprioriteringer fra administrasjonsansvar for kommunalsjefsområdet.

Rekruttering av leger til legevakt er fortsatt svært krevende. Det har vært behov for kostbare bemanningsløsninger og utstrakt bruk av vikarbyrå store deler av året. Deler av driften må derfor fortsatt baseres på vikartjenester fremover, slik situasjonen er nå. Dette har vært en vedvarende situasjon over tid og det er nødvendig å vurdere dette nærmere med tanke på bærekraftig drift fremover.

Responscenteret har et merforbruk på 0,8 mill. kr per 1. tertial, som skyldes høyt sykefravær hittil i år i avdelingen. Etter regnskapsføring av sykepengerefusjon forventes avviket å være tilnærmet i balanse. Responscenteret er et interkommunalt samarbeid, hvor over- og underskudd deles andelsvis mellom partnerne. På årsbasis er prognosen balanse.

Enhet for rehabilitering:

Enheten har per 1. tertial et regnskapsresultat med et mindreforbruk på 1,4 mill. kr. Mindreforbruket er forventet, og prognosen ved årets slutt tilsier at mindreforbruket vil ende på 1 mill. kr. Fire vakante avtalehjemler for fysioterapeuter har først virkning fra 1. mai, og er per tertialrapporteringen et mindreforbruk. I tillegg har en teknikerstilling vært vakant, hvor tilsetting nå er gjennomført. Redusert vikarinnleie og refusjon for sykefravær bidrar også til mindreforbruket i enheten. Enheten har hatt høyere korttidsfravær enn normalt i første del av året.

Administrasjon:

Administrasjonsansvar og bilansvar forventer balanse ved årets slutt, etter interne omprioriteringer og inndekning av enheter med merforbruk.

Livsmestring

Livsmestring forventer et merforbruk på -7,6 mill. kr ved årets slutt. Kommunalsjefsområdet får tilført 9,608 mill. kr i justering av pris og lønn 2026.

Livsmestring Habilitering:

Habiliteringstjenesten har totalt sett et forventet merforbruk på -10 mill. kr. Prognosen er usikker.

Habiliteringstjenesten for barn og unge har et forventet mindreforbruk på 3 mill. kr.

Habiliteringstjenesten for voksne inkludert aktivitetssentrene, har et forventet merforbruk på -13 mill. kr. Det kan se ut som om det har vært en økning både innenfor aktivitetssentrene og boligene. Dette til tross for at aktivitetssentrene fikk styrket sine satser med 3 mill. kr i 2026. Det kan se ut som om merforbruket er noe høyere enn forventet, til tross for at det er usikkerhet knyttet til prognosene. Dette skyldes særlig refusjon for fravær som ikke er blitt regnskapsført enda på grunn av overgang til nytt ERP. I forbindelse med budsjetttilpasningene på habiliteringsfeltet er ISF-satsene for bolig gjennomgått og justert, med effekt fra 2026. Området har ikke imidlertid ikke klart å tilpasse seg endringene, og det gjøres nå analyser for å få mer kunnskap om årsakene til dette. Livsmestring vil samhandle tett med Forvaltning og koordinering på dette området. Det pågår et arbeid med faglig dreining av aktivitetstilbud på habiliteringsfeltet og dette legges frem i sak til Bystyret i juni 2026.

Ambulerende tjenester innenfor habilitering voksne er i balanse etter at satsene ble styrket i 2026.

Livsmestring psykisk helse og rus:

Psykisk helse- og rustjenesten i Livsmestring har et samlet forventet mindreforbruk på 2 mill. kr.

Det pågår et arbeid med tilpasning av driften i forhold til den omorganiseringen som ble gjort 01.10.2025 og prognosen er derfor usikker.

Jegersberg gård rehabiliteringsplasser

For å sikre mer forutsigbar og helhetlig finansiering av kommunens rehabiliteringsplasser på Jegersberg gård, samt redusere behovet for internfakturering, foreslås det å overføre fast rammefinansiering fra Nav til Livsmestring, med årlig vurdering av nivå.

Ungdom og overgang til arbeid

Det er nedsatt en arbeidsgruppe med utgangspunkt i Jobbskolen for å vurdere etablering av en mer samordnet, arbeidsrettet fellestjeneste for ungdom i alderen 16–25 år. Arbeidsgruppen består av representanter fra Nav stat, Kristiansand kommune og Agder fylkeskommune. Samlokalisering av relevante tjenester vurderes som et sentralt tiltak for å styrke koordinering og gi et mer helhetlig tilbud til unge utenfor arbeid og utdanning. Målet er økt deltakelse i arbeid og kvalifiserende tiltak gjennom tettere oppfølging og mer effektiv bruk av virkemidler.

Sommerjobbprosjektet og helårsprosjektet

I 2025 fikk 202 ungdommer tilbud om sommerjobb eller helårsjobb gjennom Ungdomstjenesten og pågangen for 2026 er høy. Tiltaket gir ungdom en første erfaring med arbeidslivet, styrker sosiale ferdigheter og mestring, og bidrar til forebygging av utenforskap og ungdomskriminalitet. Flere får videre jobb eller starter på læreløp. Tilbudet er delvis finansiert med integreringsmidler.

Energiverket Vest

I forbindelse med ombygginger ved Lundevegen må Energiverket flytte ut av nåværende lokaler. Lokalene ved Energiverket på Nodeland er for små til å romme hele aktiviteten ved Energiverket Vest- som er både Søgne og Nodeland. Lokalene på Nodeland er heller ikke universelt utformet. På bakgrunn av dette søker en å finne erstatningslokaler i vest. Dette er under arbeid og mulige kostnader i forbindelse med behovet for lokaler, vil bli fulgt opp videre.

Ungdomshelse og videregående skole

Tilskuddsordningen for styrking av helsestasjons- og skolehelsetjenesten er lagt om og innlemmet i en ny tverrsektoriell ordning. For 2026 er det lagt til grunn en videreføring av midlene på nivå med tidligere år, men endringen medfører usikkerhet knyttet til fremtidig tildeling og fordeling fra 2027. Økt omfang av videregående opplæringstilbud, inkludert både offentlige og private skoler, samt økt bruk av kombinasjonsklasser, har bidratt til økt press på kapasiteten. Tjenesten benytter integreringsmidler for å

dekke tilbudet i kombinasjonsklassene. Dette vil en komme tilbake til i forslag til økonomiplan for 2027-2030.

Gatepuls ungdom

Gatepuls er et samarbeidsprosjekt mellom ungdomstjenesten i Helse og mestring og Oppvekstmiljø i barne- og familietjenester. Målgruppen er barn og unge i alderen 12-25. I oppstarten av Gatepuls og beredskapsmodellen har det vært et særlig fokus inn mot grunnskole. Det sees på muligheten for også å styrke samarbeidet med videregående skoler. Kommunalsjefområdet har koordineringsansvar for tjenesten knyttet til ungdom.

Recovery college (RC)

Recovery College er et lavterskel tilbud på Energiverket med kurs og læringsaktiviteter innen psykisk helse og rus, basert på samskaping mellom fag- og erfaringskompetanse for å styrke mestring og deltakelse. Kristiansand kommune fikk tildelt midler til RC for første gang i 2023, med mulighet for støtte i inntil fire år. Tilskuddsordningen for kommunalt rusarbeid er avviklet, og midlene er fra 2026 inkludert i den kommunale rammen og midlene til RC tilsvarende 1,35 mill. kr som overføres for inneværende år.

Livsmestring administrasjon:

Livsmestring administrasjon har et forventet mindreforbruk på om lag 0,4 mill. kr.

Omsorgssenter

Omsorgssenter har en forventer balanse ved årets slutt, men det er heftet stor usikkerhet ved prognosen. Kommunalsjefområdet får tilført 5,184 mill. kr i justering av pris og lønn 2026.

Området ble i økonomiplanen 2025-2028 og 1. tertial 2025 tilført til sammen 18,9 mill. kr i 2025 og 2026 for å håndtere utfordringene med å tilpasse seg rammene. Dette er ikke en varig finansiering og området jobber med flere omstillingstiltak for å imøtekomme driftsutfordringer og samtidig sikre en bærekraftig utvikling på tjenesten. Området har fordelt ut 12 av 18,9 mill. til enheten. 6 mill. kr knyttet til natt og 6 mill. kr fordelt på ordinære langtidsplassene. Det er ikke justert for ulikheter knytte til ledelse og bygg.

En stilling på enhetsledernivå holdes vakant med ca. 8-9 måneder i 2026. Dette var planlagt brukt til finansiering av implementering av nytt kost datasystem på kjøkkenservice. Denne kostnaden ser nå ut til å komme i 2027 i istedenfor 2026.

Innføringen av nytt ERP system har vært krevende og det har derfor ikke vært mulig å få økonomisk oversikt og heller ikke vært mulig å analysere effekten av i igangsatte tiltak fra 2025.

Omsorgsboliger i leilighet

Det er fortsatt mye ledig kapasitet i omsorgsbolig i leilighet ved omsorgssentrene. Ledigheten fordeler seg på ulike driftsenheter, noe som gjør det vanskelig å tilpasse driften totalt sett.

Kjøkkenservice

Enheten forventer balanse ved årsslutt.

Sykepleier på natt

Fra 2026 ble alle sykepleiere på natt i kommunalsjefområdet organisert under en felles leder, inkludert ambulerende sykepleierteam. Dette er et fremtidsrettet tiltak, hvor målet er en fleksibel og mobil tjeneste som raskt kan respondere på behov på tvers av omsorgssentrene, i tillegg til å lettere få oversikt over tilgjengelige ressurser og behov.

Ambulant sykepleierteam på natt sikrer faglig forsvarlighet i tjenesten når det ikke er mulig å få tak i sykepleiere på de enkelte omsorgsentrene, og innleie til en høy kostnad via vikarbyrå unngås.

Grunnet omlegging til nytt lønns- og personalsystem (ERP), har det vært vanskelig å jobbe med riktig fordeling av og oversikt over kostnader. Foreløpig effekt og kostnadsutvikling må man komme tilbake til ved senere rapportering.

Pågående omstillingsarbeid for en bærekraftig drift

Innføring av kamera

Det jobbes med innføring av kamera på fire omsorgssenter; Prestehøia, Bispegrø, Songdalstunet og Vågsbygdstunet. Arbeidet inkluderer å få på plass infrastruktur, samt anskaffelse av utstyret og implementering i driften. Arbeidet har vært noe forsinket men det er lagt opp til reduksjon av nattevakter på alle fire omsorgssenter.

Nærværarbeid

Området har historisk hatt et høyt sykefravær, men grunnet manglende sykefraværstall (ERP) har vi ingen sikre holdepunkter for fraværstall i 2026.

Høyt sykefravær gir utfordringer både i forhold til tilgang på kompetanse, merarbeid og overtid samt kostnader til vikarer og administrasjon. Det er krevende for lederne å jobbe med omstilling og endringsarbeid når sykefraværet er høyt.

Omsorgssenter har stort fokus på tiltak rettet mot nærværarbeid, og ønsker å vri avdelingsleders tid til å jobbe forebyggende for et godt og helsefremmende arbeidsmiljø. Området har et høyt lederspenn og det er nødvendig å gi lederne mulighet til å prioritere nærværarbeid. I samarbeid med andre jobber området med å få en tydeligere støtte og profesjonalisering, for å følge opp de med langvarig og hyppig fravær. Effekten og eventuelt justering av iverksatte tiltak vil følges opp når tall foreligger, og vil ha et langsiktig perspektiv.

TØRN – ansvar og oppgavedeling

TØRN- satsingen jobber for en hensiktsmessig fordeling av oppgavene og organisering av arbeidstiden som bidrar til kontinuitet i tjenestene og sikrer riktig kompetanse til rett oppgave. Dette er et endringsarbeid som krever langsiktighet, tålmodighet og god involvering av ansatte og tillitsvalgte. Alle omsorgssentre jobber med ansvar- og oppgavedeling.

TØRN - Husassistent

Som et ledd i ansvar og oppgavedeling er det ansatt husassistenter/avdelingsverter på alle hus med varierende stillingsstørrelse. Dette utgjør samlet 9,5 årsverk. Oppgavene til husassistenter/avdelingsverter varierer ut fra behov på de ulike avdelingene.

TØRN - Arbeidstidsprosjektet

Prosjektet går ut på å planlegge alternative arbeidstidsordninger basert på ny ansvars- og oppgavedeling, og er utvidet til å gjelde flere avdelinger. Utprøving av kunstig intelligens (turnusgenerator) ser ut til å gi effekter i form av redusert tidsbruk hos avdelingsledere, (frigjort lederkapasitet) samt reduksjon i krav, bruk av overtid og forskjøvet vakt og bedre kvalitet på turnus som ikke er avhengig av enkelt leders kompetanse.

Gledesspredere

Gledesspredere er ungdommer mellom 15 og 18 år, som har sommerjobb på omsorgssentrene. Hovedoppgaven til gledessprederne er å bidra til trivsel i avdelingene ved sosialt samvær og med

praktiske oppgaver. I år var det ca 500 søkere, med finansiering til ca 100 gledersspredere. Søkerne fordeles til de ulike omsorgssentrene og vurderes med vekt på personlig egnethet og institusjonens behov.

Matsvinn

Det ble i klimabudsjettet bevilget 1 mill. kr i 2025 og 2026 til arbeidet med matsvinn. Det er en dedikert person som jobber systematisk med matsvinnreduserende tiltak på omsorgssentrene i denne perioden. Matsvinnprosjektet har bidratt til riktigere avfallssortering, noe som har ført til redusert matavfall og reduksjon i restavfall. Matbestillinger er effektivisert, og bestillingene er blitt riktigere tilpasset behovet. Det har også vært fokus på ernæring i prosjektet.

Status politisk økonomiske tiltak

Beløp i 1000 kr

Politiske vedtak	Vedtatt budsjett	Status	Statusbeskrivelse
Helt med	300	Ferdig	Det har siden budsjettet ble vedtatt vært jobbet med aktuelle arbeidsplasser og det er planlagt iverksatt fra sommeren 2026. 2 arbeidstakere i kommunalregi og 1 arbeidstaker ansatt i privat bedrift.
Direkte støtte til SiA psykisk helse	720	Ferdig	Midlene er utbetalt.
Hopeful	1 000	Ferdig	Midlene er utbetalt.
Shalam	1 000	Ferdig	Midlene er utbetalt.
Sum tiltak	3 020		

Budsjettendringer

Oppfølging forvaltningsrevisjon av BPA Bystyresak 91/25

Kommunedirektøren foreslår å legge inn 7,467 mill. kr til Helse og mestring sitt budsjett. Dette tilsvarer Trinn 2 i saken med 1/3 effekt i 2026, og fullårseffekt i 2027. Dette i henhold til forslag til vedtak i saken som legges frem for Bystyret 17 juni.

Pris- og lønnsvekst

I revidert nasjonalbudsjett for 2026 er anslaget for pris- og lønnsveksten i 2026 oppjustert fra 3,5% (opprinnelig statsbudsjett 2026) til 4,1 %. I områdenes rammer for 2026 er det fordelt ut en samlet pris- og lønnsvekst på 2,5 %. Resterende midler på 156 mill. kr er avsatt sentralt og fordeles ut i 1. tertial. Helse og mestring sin andel av dette utgjør 59,717 mill. kr. Se nærmere forklaring på fordeling av pris- og lønnsjustering under sentrale overordnede forhold.

Kaffetrekke over til Organisasjon og teknologi

Som følge av omlegging til nytt ERP-system, der enhetene i rådhuskvartalet fra 2026 selv beholder kaffetrekket, trekkes området 25 000 kr. Organisasjon og teknologi kompenseres med tilsvarende beløp, ettersom de har hatt og fremdeles vil ha utgiftene knyttet til innkjøp av kaffe i Rådhuskvartalet.

Midlertidig tilbakeføring EPJ, til vurdering i økonomiplan

Endrede forutsetninger og forskyvninger i tidsplanen fører til at 10 mill. kr av prosjektkostnadene ikke vil bli benyttet inneværende år. Kommunedirektøren foreslår at midlene tilbakeføres til bykassa i 1. tertialrapport, og vurderes med hensyn til framdriften og behovet i prosjektet i 2027 i forbindelse med rullering av økonomiplanen.

Prosjektskjønn 2026

Prosjektskjønnsmidler er bevilget fra Statsforvalter til og bidrar til utvikling og utprøving av nye løsninger i tjenestene, til prosjektene proaktiv pårørendestøtte og digitalisering av innbyggerrettede tjenester. Tiltakene legger til rette for tidligere innsats, bedre tilgjengelighet og mer effektiv ressursbruk, og kan over tid redusere behovet for mer omfattende tjenester. Tilskuddet er inntektesført i bykassa og overføres tjenestoområdet med totalt 1,513 mill. kr i henhold til søknad og tilskudd, hvorav 800 000 til Aktiv pårørendestøtte og 713 000 kr til Digitalisering av innbyggerrettede tjenester.

Integrering tilbakeføres fra introprogramstønad

Redusert bosetting gir lavere behov for utbetaling av introduksjonsstønad. Dette skyldes redusert aktivitetsnivå og færre deltakere i introduksjonsprogrammet. Kommunedirektøren foreslår å tilbakeføre 12 mill. kr av til fond for integreringstilskudd.

Integrering tilbakeføre startpakke for nybosatte flyktninger

Som følge av redusert bosetting foreslås det at midler til startpakke for nybosatte flyktninger tilsvarende 1,5 mill. kr tilbakeføres fra helse og mestring til fond for integreringstilskudd.

Integrering tilbakeføre kartlegging sekundærbosatte

Oppstart av arbeid knyttet til sekundærbosetting foreslås avvirket som følge av redusert bosetting. Kommunedirektøren foreslår å tilbakeføre 500 000 kr til fond for integreringstilskudd.

Gatepuls ungdom

I oppstarten av Gatepuls og beredskapsmodellen har det vært et særlig fokus inn mot grunnskole. Videre er det behov for å se på muligheten for også å styrke samarbeidet med videregående skoler. Kommunedirektøren foreslår at 1 mill. kr som ble bevilget i forbindelse med budsjettbehandlingen høsten 2025 blir overført fra Oppvekst Barn- og familietjenester til Livsmestring ungdomstjenesten.

Statsbudsjettet 2026 fra utviklingstilskudd til ramme Friskliv og mestring

Tilskudd til friskliv og mestring har bidratt til å styrke det forebyggende arbeidet gjennom lavterskel tiltak som fremmer helse, egenmestring og deltakelse, samt ivareta det nasjonalt utviklingsoppdaget. Midlene gir særlig effekt ved å nå sårbare grupper tidlig og redusere behovet for mer omfattende tjenester over tid. Tilskuddsordningen er avvirket og omgjort til rammefinansiering i statsbudsjettet 2026. Kommunedirektøren foreslår å overføre 674 000 kr fra bykassa.

Statsbudsjettet 2026 fra utviklingstilskudd til ramme Rus og psykisk helse

Recovery College har bidratt til å styrke mennesker, tjenester og samfunn gjennom læring – ikke behandling. Prosjektet har vært finansiert av utviklingstilskudd fra Statsforvalter. Tilskuddsordningen er avvirket og omgjort til rammefinansiering i statsbudsjettet 2026. Kommunedirektøren foreslår å overføre 1,35 mill. kr fra bykassa for inneværende år.

Beredskap - forhåndslagring av smittevernutstyr

Det har kommet ny forskrift om kravet til forhåndslagring av smittevernutstyr, gjeldende fra 1. januar 2026. For å møte det nye forskriftskravet, må kommunen anskaffe nytt utstyr med utstyret som forskriften krever lagring av. Kommunedirektøren foreslår at Helse og mestring tilføres 750 000 kr til dette fra bykassa.

Rehabiliteringstilbud Jegersberg gård

1,1 mill. kr foreslås overført fra Nav til å dekke rehabiliteringstilbud for beboere fra Kristiansand kommune ved Jegersberg gård. Dette for å sikre en mer forutsigbar og helhetlig finansiering av tilbudet, samt redusere behovet for internfakturering.

Kommunens tjenesteområder

Budsjettjustering Tordenskjoldsgate 65

Ved justering av budsjetttrammen, som en konsekvens av Helse og mestring sin flytting fra Gyldengården til Tordenskjolds gate 65, ble det ikke tatt hensyn til energi og renholdskostnader. For at budsjetttrammene skal bli riktig overføres 3,453 mill. kr fra Eiendom til Helse og mestring.

Kommunedirektøren foreslår følgende budsjettendringer:

Beløp i 1000 kr

Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
Forvaltning og koordinering	1. tertial 2026 - Budsjettjustering Tordenskjoldsgate 65	3 453
Forvaltning og koordinering	1. tertial 2026 - Oppfølging forvaltningsrevisjon av BPA Bystyresak 91/25	7 467
Forvaltning og koordinering	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	27 259
Helse- og mestringsstab	1. tertial 2026 - Beredskap - forhåndslagring av smittevernustyr	750
Helse- og mestringsstab	1. tertial 2026 - Kaffetrekke over til Organisasjon og teknologi	-25
Helse- og mestringsstab	1. tertial 2026 - Midlertidig tilbakeføring EPJ, til vurdering i økonomiplan	-10 000
Helse- og mestringsstab	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	1 820
Helse- og mestringsstab	1. tertial 2026 - Prosjektskjønn 2026	1 513
Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Integrering - tilbakeføring av introduksjonsstønad redusert bosetting	-12 000
Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Integrering - tilbakeføring lønn sekundærbosetting	-500
Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Integrering - tilbakeføring lønn startpakke for nybosatte	-1 500
Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	7 697
Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Statsbudsjettet 2026 fra utviklingstilskudd til ramme Friskliv og mestring	674
Hjemmetjenester og rehabilitering	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	8 148
Livsmestring	1. tertial 2026 - Gatepuls ungdom	1 000
Livsmestring	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	9 608
Livsmestring	1. tertial 2026 - Rehabiliteringstilbud Jegersberg gård	1 100
Livsmestring	1. tertial 2026 - Statsbudsjettet 2026 fra utviklingstilskudd til ramme Rus og psykisk helse	1 350
Omsorgssenter	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	5 185
Totalsum		52 999

Kommunedirektøren foreslår følgende bruk av disposisjonsfond:

Beløp i 1000 kr

Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
Forvaltning og koordinering	1. tertial 2026 - Bruk av fondsmidler til stilling hos Forvaltning	-1 400
Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Beredskapslager vaksine	800
Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Integrering Startpakke for nybosatte	1 826
Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Pilot Jobben min	1 976
Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Prosessleder legesenter i Helsehus	500
Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Teste ut influensavaksine til ansatte i HM	800
Totalsum		4 502

Interne budsjettendringer

Ambulerende tjenester Mestringsteam fra ISF til ramme

I 2025 og 2026 har det vært arbeidet med en ny organisering av tjenester til brukere innenfor rus- og psykisk helse. På bakgrunn av anbefalingene i prosjektarbeidet overføres ISF rammene fra Forvaltning og koordinering til Mestringsteam og Livsmestring lavterskel for 2026. Endringen av finansieringsmodell skal evalueres i slutten av 2026.

Kløvertun bygg

Budsjetttramme knyttet til kommunens leieavtale for Kløvertun overføres til Helse og mestring overordnede ansvar.

Ternevig omsorgsbolig

Fra 1 juni 2025 overtok Hjemmetjeneste og rehabilitering ansvaret for å levere helsehjelp og praktiske bistand som ISF vedtak ved Ternevig omsorgsboliger. Basisfinansiering som har vært plassert hos Omsorgssenter overføres derfor til Forvaltning og koordinering som finansierer tjenesten via ISF til Hjemmetjeneste og Rehabilitering. Dette er en teknisk justering.

Avdelingsledere økt lønnsvekst 2025

Det ble i forbindelse med lønnsforhandlinger i kap. 3 prioritert en pott ut over forhandlingsramme til avdelingsledere i Helse og mestring. Denne potten fordeles nå til aktuelle kommunalsjefområder i Helse og mestring.

Omprioritering av midler til veiledningsteam habilitering

Det overføres midler fra Forvaltning og Koordinering til Livsmestring knyttet til veiledningsteam på Habilitering (PAS).

Utvidelese av kapasitet institusjonsavlastning barn og unge fra ØP 2025-2028

I økonomiplanen 2025–2028 ble det prioritert midler til utvidelse av kapasitet på institusjonsavlastning for barn og unge, med 10 mill. kr i 2025 og 2026, nedjustert til 5 mill. kr fra 2027. Midlene ble lagt i Helse og mestring overordnet ansvar og tilført Forvaltning og koordinering i 1. tertial 2025 og en gjør nå en teknisk justering for videreføring i 2026 i tråd med vedtak.

Overføring av midler i forbindelse med TØRN-arbeid

Det overføres 3 mill. kr. fra Omsorgssenter til Helse og mestring overordnede ansvar. Dette er en teknisk justering.

Dagsentergruppe økning - utsatt oppstart

I forbindelse med utsettelse av heldøgnsomsorgsplasser i tilknytning til Strømmehaven ble midler tilført Forvaltning for å finansiere økning av en dagsentergruppe. Midlene tilsvarer helårseffekt, mens tilbudet først starter opp til høsten. Derfor foreslås det å overføre deler av midlene til risikodempende tiltak på overordnet nivå.

Ekstra treningsgruppe - utsatt oppstart

I forbindelse med utsettelse av heldøgnsomsorgsplasser i tilknytning til Strømmehaven ble midler tilført Hjemmetjenester og rehabilitering for å finansiere en ekstra treningsgruppe. Midlene tilsvarer helårseffekt, mens tilbudet først starter opp til høsten. Derfor foreslås det å levere deler av midlene til risikodempende tiltak på overordnet nivå.

Overliggerdøgn Somatikk

For utskrivningsklare pasienter innen somatikk har det vært stor økning i begynnelsen av året, på grunn av kapasitetsutfordringer på langtids- og korttids plasser. Avviket hos Forvaltning og koordinering håndteres fra midler avsatt på overordnet nivå til risikodempende tiltak, for å kompensere for utfordringer som følge av utsatt åpning av heldøgns plasser.

Overføring av midler fra ramme til ISF, hjemmesykepleien

Det overføres rammemidler fra Hjemmetjeneste og rehabilitering til Forvaltning og koordinering som brukes til å øke ISF-prisene for hjemmetjenesten for enklere styring.

Overføring av resterende finansieringsmidler for Ekstraordinær finansiering som ramme til Liane Ringvei

Overføring av resterende midler som knyttet til endret finansieringsmodell som følge av brukersammensetning.

Kommunens tjenesteområder

Overføring av finansieringsmidler Bispegra avlastning

Overføring av finansieringsmidler fra Forvaltning og koordinering til Livsmestring, Bispegra avlastning, rammefinansiering.

Kommunedirektøren foreslår følgende interne budsjettendringer inkludert overføring til investering:

Beløp i 1000 kr

Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
Forvaltning og koordinering	1. tertial 2026 - Ambulerende tjenester ISF til Lavterskel	-4 943
Forvaltning og koordinering	1. tertial 2026 - Ambulerende tjenester Mestringsteam fra ISF til ramme	-26 403
Forvaltning og koordinering	1. tertial 2026 - Dagsentergruppe økning - utsatt oppstart	-1 330
Forvaltning og koordinering	1. tertial 2026 - Omprioritering av midler til veiledningsteamet habilitering	-1 620
Forvaltning og koordinering	1. tertial 2026 - Overføring av finansieringsmidler Bispegra avlastning	-2 600
Forvaltning og koordinering	1. tertial 2026 - Overføring av midler fra ramme til ISF, hjemmesykepleien	1 600
Forvaltning og koordinering	1. tertial 2026 - Overføring av resterende finansieringsmidler for Ekstraordinær finansiering som ramme til Liane Ringvei	-1 576
Forvaltning og koordinering	1. tertial 2026 - Overliggerdøgn Somatikk	700
Forvaltning og koordinering	1. tertial 2026 - Ternevig omsorgsbolig	2 914
Forvaltning og koordinering	1. tertial 2026 - Utvidelese av kapasitet institusjonsavlastning barn og unge fra ØP 2025-2028	10 000
Helse- og mestringsstab	1. tertial 2026 - Avdelingsledere økt lønnsvekst 2025	-1 000
Helse- og mestringsstab	1. tertial 2026 - Dagsentergruppe økning - utsatt oppstart	1 330
Helse- og mestringsstab	1. tertial 2026 - Ekstra treningsgruppe - utsatt oppstart	833
Helse- og mestringsstab	1. tertial 2026 - Overføre Kløvertun byggkostnader til HM overordnet ansvar	4 956
Helse- og mestringsstab	1. tertial 2026 - Overføring av midler i forbindelse med TØRN-arbeid	3 000
Helse- og mestringsstab	1. tertial 2026 - Overliggerdøgn Somatikk	-700
Helse- og mestringsstab	1. tertial 2026 - Utvidelese av kapasitet institusjonsavlastning barn og unge fra ØP 2025-2028	-10 000
Hjemmetjenester og rehabilitering	1. tertial 2026 - Avdelingsledere økt lønnsvekst 2025	70
Hjemmetjenester og rehabilitering	1. tertial 2026 - Ekstra treningsgruppe - utsatt oppstart	-833
Hjemmetjenester og rehabilitering	1. tertial 2026 - Overføre Kløvertun byggkostnader til HM overordnet ansvar	-4 956
Hjemmetjenester og rehabilitering	1. tertial 2026 - Overføring av midler fra ramme til ISF, hjemmesykepleien	-1 600
Livsmestring	1. tertial 2026 - Ambulerende tjenester ISF til Lavterskel	4 943
Livsmestring	1. tertial 2026 - Ambulerende tjenester Mestringsteam fra ISF til ramme	26 403
Livsmestring	1. tertial 2026 - Avdelingsledere økt lønnsvekst 2025	650
Livsmestring	1. tertial 2026 - Omprioritering av midler til veiledningsteamet habilitering	1 620
Livsmestring	1. tertial 2026 - Overføring av finansieringsmidler Bispegra avlastning	2 600
Livsmestring	1. tertial 2026 - Overføring av resterende finansieringsmidler for Ekstraordinær finansiering som ramme til Liane Ringvei	1 576
Omsorgssenter	1. tertial 2026 - Avdelingsledere økt lønnsvekst 2025	280
Omsorgssenter	1. tertial 2026 - Overføring av midler i forbindelse med TØRN-arbeid	-3 000
Omsorgssenter	1. tertial 2026 - Ternevig omsorgsbolig	-2 914
Totalsum		0

Bundne fond

Kommunedirektøren foreslår å bruke 12,9 mill. kr av bundne fond i 1. tertial. Dette er finansiering i form av tilskudd, arv og gaver som kommunen har mottatt fra andre. Midlene kan ikke disponeres fritt, men benyttes til et gitt formål.

Kommunens tjenesteområder

Kommunedirektøren foreslår følgende bruk av bundne fond:

Beløp i 1000 kr

Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
Helse- og mestringsstab	1. tertial 2026 - Bundne fond Helse og mestring stab og overordnet ansvar	5 238
Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Bundne fond Helsefremming og inkludering	2 297
Hjemmetjenester og rehabilitering	1. tertial 2026 - Bundne fond Hjemmetjenester og rehabilitering	3 359
Livsmestring	1. tertial 2026 - Bundne fond Livsmestring	1 996
Totalsum		12 890

Helse og mestring stab tilføres 4,38 mill. kr til Utviklingssenter for sykehjem og hjemmetjenester, Agder (USHT) og 859 000 kr til blant annet utviklingsprosjekt innen digitalisering, samt rus og psykisk helse.

Livsmestring tilføres 2 mill. kr til drift av statlige tiltak, samt utviklingsprosjekt innen rus og psykisk helse.

Helsefremming og inkludering tilføres 2,3 mill. kr til Aliskontor og utviklingsprosjekt i friskliv og mestring.

Hjemmetjenester og rehabilitering tilføres 3,4 mill. kr til kommunal nettlege og livskrisehjelp i legevakt.

Disposisjonsfond

Områdets disposisjonsfond pr. 01.01.26 var på 9,192 mill. kr.

Kommunedirektøren foreslår regulering mellom Helse og mestring og Bykassa på følgende punkt:

- 1,272 mill. kr tilføres fond til Helse og mestring på grunn av kostnader 2025 til kommunens kriseteam
- 17,669 mill. kr trekkes inn for ubrukte midler til EPJ i 2025
- 26,5 mill. kr trekkes inn for særskilt tilskudd enslige mindreårige - overføres til fond for integreringstilskudd mindreårige flyktninger

Kommunedirektøren foreslår at disposisjonsfond Nav på 8,056 mill. kr overføres til direktørområdet Næring og Nav. Helse og mestring foreslår å bruke 7,302 mill. kr av disposisjonsfondet.

Med forventet balanse blir prognosen på disposisjonsfondet pr. 31.12.26 på -49 063 mill. kr:

Tall i 1000 kr

Disposisjonsfond	Beløp
Disposisjonsfond pr. 01.01.26	9 192
Kompensasjon utgifter kommunens kriseteam	1 272
Tilbakeføring EPJ til bykassen - ubrukte midler i 2025	-17 669
Overføring særskilt tilskudd enslige mindreårige til integreringsfond	-26 500
Overføre Nav til direktørområdet Næring og Nav	-8 056
Forvaltning husbankmidler til stilling hos Forvaltning	-1 400
Pilot Jobben min	-1 976
Beredskapslager vaksine	-800

Kommunens tjenesteområder

Influensavaksine til ansatte i Helse og mestring	-800
Startpakke for nybosatte flyktninger	-1 826
Prosessleder legesenter i Helsehuset	-500
Årsprognose budsjettavvik 31.12.26	0
Sum prognose disposisjonsfond pr. 31.12.26	-49 063

Direktør har gjennomført en omfordeling av tilgjengelige midler fra direktørens sentrale ansvar til kommunalsjefsområdene i 1. tertial. Resterende ufordelt midler fra overordnet ansvar vil bli vurdert i 2. tertial 2026.

Tall i 1000 kr

Disposisjonsfond	Disposisjonsfond pr. 01.01.26	Disposisjonsfond pr. 1. tertial 26	Prognose disposisjonsfond pr. 31.12.26
30 Overordnet ansvar	14 794	3 602	14 802
30 Helse og mestring direktør og stab	28 122	7 670	7 670
31 Forvaltning og koordinering	-35 205	-23 363	-35 663
32 Livsmestring	-11 199	-5 489	-13 089
33 Helsefremming og inkludering adm.	42 538	5 162	7 362
34 Hjemmetjenester og rehabilitering	5 831	3 400	9 900
35 Omsorgssenter	-43 744	-40 045	-40 045
36 Nav	8 056	-8 056	0
Sum	9 193	-57 119	-49 063

Områdets næringsfond pr 01.01.26 var på 15,734 mill. kr. Kommunedirektøren kommer tilbake til bruk av fond i 2.tertial, blant annet knyttet til flytting av ansatte i statlig mottak.

Tall i 1000 kr

Næringsfond	Beløp
Disposisjonsfond pr. 01.01.26	15 734
Årsprognose budsjettavvik 31.12.2026	0
Sum prognose næringsfond pr. 31.12.26	15 734

5.6 Kultur og innbyggerdialog

Årsprognose

Kultur og innbyggerdialog melder om et mindreforbruk på 2 mill. kr etter bruk av disposisjonsfond og bundne fond ved årets slutt.

Kommunens tjenesteområder

Området foreslår å bruke 5,035 mill. kr av disposisjonsfondet totalt i 2026, hvorav 2,15 mill. kr gjelder overføring til investeringer. I tillegg overføres 270 000 kr fra områdets driftsbudsjett til disposisjonsfondet, slik at netto forbruk er 4,765 mill. kr. Det tilbakeføres 1,5 mill. kr til bykassa.

I tillegg planlegger Kultur og innbyggerdialog å bruke 4,666 mill. kr av totalt 7,984 mill. kr på bundne fond.

Hovedårsaken til dette er mindre vikarutgifter ved sykefravær og vakanser, som samlet sett gir besparelser. Basert på erfaring og utvikling i 1. tertial forventes det et mindreforbruk på ca. 0,5 mill. kr på henholdsvis Fritidsenheten, Frivillighet og medvirkning, Kulturskolen og Innbyggertorg. På Innbyggertorg vil resultatet i stor grad avhenge av etterspørsel etter meglerpakker (inntekt), utgifter til busskortordning for studenter som flytter til kommunen og utbetalinger fra Fritidsfond.

Store enheter som Bibliotek og Idrett og fysisk aktivitet har de siste årene hatt utfordringer med å komme i balanse. Bibliotek skal i tillegg dekke inn halvparten av fjorårets merforbruk på 270 000 kr i 2026, mens Idrett og fysisk aktivitet kan få et merforbruk på 500 000 kr pga. manglende priskompensasjon vedr. tjenestekjøpavtalen med Aquarama bassengdrift. Disse enhetene har foreløpig rapportert om balanse ved årets slutt.

Budsjettavviket pr 30. april for enhetene har endret seg betydelig i løpet av rapporteringsperioden. Nå er blant annet bruk av bundne fond fra 2025-regnskapet lagt inn i 2026-budsjettet, dvs. avsatte øremerkede tilskuddsmidler som skal benyttes i løpet av 2026. I tillegg er det en del usikkerhet hvorvidt alle refusjoner er inntektsført etter innføring av nytt økonomi/ERP-system.

Forøvrig har det vært flere utfordringer for enhetene ved innføring av nytt ERP-system (økonomi, lønn og personal) i løpet av 1. tertial 2026. Dette har skapt usikkerhet vedr. utgifter og inntekter i regnskapet for 1. tertial.

Tall i 1000 kr

Stab/enhet	Regnskap pr 30.04.2026	Budsjett pr 30.04.2026	Avvik pr 30.04.2026	Årsbudsjett 2026	Årsprognose budsjettavvik 2026
Direktør/Stab	103 373	103 961	587	208 619	
Kulturskole	12 571	14 442	1 872	43 434	500
Kulturarena	6 485	6 632	147	17 667	
Fritid	9 523	11 574	2 051	32 579	500
Idrett og fysisk aktivitet	16 267	16 267	-0	45 400	
Tidl. komm.sj.Innbyggerdialog	0	103	103	310	
Frivillighet og medvirkning	291	2 675	2 384	16 135	500
Kommunikasjon	4 561	4 140	-421	11 472	
Innbyggertorg	7 728	8 917	1 188	30 297	500
Bibliotek	14 464	13 546	-918	37 155	
Sum	175 263	182 257	6 994	443 067	2 000

Status politisk økonomiske tiltak

Beløp i 1000

Politiske vedtak	Vedtatt budsjett	Status	Statusbeskrivelse
Idrettsprisen	50	I arbeid	Nyopprettet idrettspris i 2025 er finansiert med 50 000 kr i budsjettet fra 2026, og bevilgningen legges til Idrett og fysisk aktivitet som utbetaler prispengene.
Demo Rona - lørdagsåpent	100	I arbeid	Det er bevilget 100 000 kr for 2026 til utprøving av lørdagsåpent ved ny bibliotekfilial på Rona. Demo Rona har hatt åpent hver lørdag fra februar med åpningstid kl. 10.00 – 14.30. Det vil være stengt på lørdager i skolens sommerferie. Besparelsen som dette medfører, blir brukt til å gjennomføre egne ferietilbud for ungdom.
Instruktør skolekorps	232	I arbeid	I budsjettet for 2026 har Kristiansand kulturskole fått 232 000 kr i økt bevilgning til subsidiering av instruktører til skolekorps. På vårhalvåret har korpsene fått redusert pris på instrumentopplæring i påvente av at det lyses ut stilling for høstsemestret. Korpsstyrene har medvirket og kommet med innspill til behov, og det blir lyst ut en 22-23% stilling for å dekke undervisningsbehov i grovmessing.
Kulturrullator	400	I arbeid	Kulturrullator-ordningen er vedtatt med årlig økning på 400 000 kr fra 2026. Det vil gjøre det mulig for at Knuden-Kristiansand kulturskole kan videreføre tilbudet i Kulturrullator med samme størrelsesorden som i 2025. I tillegg er det igangsatt et utviklingsarbeid for å forbedre ordningen med tanke på målgruppe, møteplasser og forvaltning av midlene.
Lørdagsåpen fritidsklubb - prøveprosjekt	700	I arbeid	Det er vedtatt en bevilgning på 700 000 kr til lørdagsåpen fritidsklubb, i en prøveperiode for 2026 og 2027. Fritidsenheten har startet prøveprosjektet med lørdagsåpen fritidsklubb på Slettheia fritidsklubb og Noden fritidsklubb i Songdalen. Det er gjennomført en ungdomsundersøkelse blant alle elever på ungdomsskolene i de aktuelle lokalområdene, der hensikten er å få aktuelle innspill og medvirkning fra ungdommene selv, til utformelse av de nye tilbudene. De nye tilbudene i prøveprosjektet ble startet opp fra april måned 2026.
Sum tiltak	1 482		

Bystyrets vedtok 17.12.2025 kommunens økonomiplan for 2026-2029, med endringer i form av tilleggsbevilgninger og nye verbalvedtak. Endringene for området Kultur og innbyggerdialog ble oppdatert i vedtatt økonomiplan. Forslag til oppfølging av tilleggsbevilgninger til nye drifts- og investeringstiltak og verbalvedtak ble behandlet i Kultur- og idrettsutvalgets møte 12.02.2026, og er etter dette effektivert i enhetene.

BudsjettendringerFlytting av budsjettmidler fra Frivillighet og medvirkning til Politisk og administrativt sekretariat (PAS)

Det flyttes møtegødtgjørelser/gødtgjørelse til valgte representanter og andre driftsutgifter som bevertning, bilgødtgjørelser mm. for følgende råd og utvalg; ungdommens bystyre, elderrådet og rådet for personer med funksjonsnedsettelse. Eventuell deltakelse på fag-/landskonferanser eller ekstraordinære tiltak/reiser dekkes som tidligere av fagenhet for medvirkningsrådene. Totalt budsjettreguleres 386 000 kr for 2. halvår 2026 og 772 000 kr fast fra 2027.

Kaffetrek over til Organisasjon og teknologi

Organisasjon og teknologi har hatt og skal fremdeles vil ha utgiftene knyttet til innkjøp av kaffe i Rådhuskvartalet. Etter omlegging til nytt ERP-system har alle enheter i rådhuskvartalet fra 2026 fått inntektsført kaffetrekket fra ansatte. Samlet kaffetrek på 35 000 kr må derfor overføres fra området Kultur og innbyggerdialog til Organisasjon og teknologi. Beløpet dekkes samlet fra kulturdirektør/stab for områdets enheter i rådhuskvartalet.

Fast driftstilskudd for Helgøya kystfort 2026

Det overføres 10 000 kr fra kulturstabens budsjett til dekning av fast ettersyn og vedlikehold på Helgøya

Kommunens tjenesteområder

kystfort i tråd med tidligere avtaler med Forsvarshistorisk forening. Budsjettmidler flyttes til Parkvesenet, som naturlig fagansvarlig part for kommune.

Oddeøya driftsutvalg

Oddeøya driftsutvalg inngår i rammen til direktør for By- og stedsutvikling med 282 000 kr som overføres Innbyggertorget /Arrangement, som skal håndtere den praktiske gjennomføringen i 2026.

Delfinansiering for ansatt i Kommunikasjonsenheten

Det foreslås å bruke 1 mill. kr. fra disposisjonsfond til området Næring og NAV til frikjøp/delfinansiering av ansatt hos Kommunikasjonsenheten i 2026 og 2027. Midlene overføres fra Næring og Nav sitt disposisjonsfond til driftsregnskapet.

Pris- og lønnsjustering

I revidert nasjonalbudsjett for 2026 er anslaget for pris- og lønnsveksten i 2026 oppjustert fra 3,5% (opprinnelig statsbudsjett 2026) til 4,1 %. I områdenes rammer for 2026 er det fordelt ut en samlet pris- og lønnsvekst på 2,5 %. Resterende midler på 156 mill. kr er avsatt sentralt og fordeles ut i 1. tertial. Kultur og innbyggerdialog-området sin andel av dette utgjør 7,546 mill. kr. Se nærmere forklaring på fordeling av pris- og lønnsjustering under sentrale overordnede forhold.

Kommunedirektøren foreslår følgende budsjettendringer:

Beløp i 1000 kr

Enhet	Tiltak	2026
Frivillighet	1. tertial 2026 - Godtgjør. og driftsutg.-Eldreråd, Ungdommens bystyre, Råd for personer med funksj.	-386
Innbyggertorg	1. tertial 2026 - Oddeøya driftsutvalg	282
Kommunikasjon	1. tertial 2026 - Lønnsdekning 0,5 stilling fra Næring og NAV til Kommunikasjonsenheten	500
Stab kultur og innbyggerdialog	1. tertial 2026 - Fast tilskudd til Helgøya kystfort-overføres til Parkvesenet	-10
Stab kultur og innbyggerdialog	1. tertial 2026 - Kaffetrekke over til Organisasjon og teknologi	-35
Stab kultur og innbyggerdialog	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	7 546
Totalsum		7 897

Kommunedirektøren foreslår følgende bruk av disposisjonsfond:

Beløp i 1000 kr

Enhet	Tiltak	2026
Bibliotek	1. tertial 2026 - Bruk av disp.fond Demo-Rona	1 350
Bibliotek	1. tertial 2026 - Dekning av 1/2 underskudd disp.fond	-270
Fritid	1. tertial 2026 - Bruk disp.fond-Inv.prosjekt Oppgrad Tinnheia fritidssenter	400
Fritid	1. tertial 2026 - Bruk disp.fond-Inv.prosjekt Oppgrad Voie grendehus	400
Idrett og fysisk aktivitet	1. tertial 2026 - Bruk av disp.-Dekning-40 års leie-/festeavtale for Tveit	220
Idrett og fysisk aktivitet	1. tertial 2026 - Bruk av disp.-Dekning-Skiltning om røykeforbud på utendørs idrettsområder	105
Idrett og fysisk aktivitet	1. tertial 2026 - Bruk disp.fond-Inv.prosjekt Tek.utstyr AQ idr.hall	500
Innbyggertorg	1. tertial 2026 - Bruk av disp.fond Fritidsfond	700
Innbyggertorg	1. tertial 2026 - Bruk disp.fond-Oppgradering Julebyen Kr.sand	450
Kulturskole	1. tertial 2026 - Bruk disp.fond-Inv.prosjekt-Takrigg Salen-kulturskolen	250
Kulturskole	1. tertial 2026 - Bruk disp.fond-Inv.prosjekt-Utstyr digitalt kulturskolen	150
Stab kultur og innbyggerdialog	1. tertial 2026 - Bruk av disp.f.utsatt kultur-pris	70
Stab kultur og innbyggerdialog	1. tertial 2026 - Bruk av disp.f.utsatt kulturstipend	440
Totalsum		4 765

Interne budsjettendringer

Tilbakeføring adm.bydelsråd

Ved opprettelse av administrasjon for bydelsrådene i 2022 ble det omdisponert 200 000 kr fra Innbyggertorg til kommunalsjefområdet Innbyggedialog. I tråd med bystyret vedtak 25.03.26 i sak 25/26 pkt. 6 tilbakeføres 200 000 kr til Innbyggertorget. Tilbakeføringen kan kompensere at enheten har fått betydelige merutgifter til 17. mai-arrangementet de siste årene.

Vaktrordning Kommunikasjonsenheten

Kommunikasjonsenheten har per i dag ingen etablert ordning for vakt i helger og på helligdager. Dette gjelder særlig håndtering av beredskapssaker og andre mediehendelser som oppstår utenfor ordinær arbeidstid. Kommunikasjonssjefen er derfor i praksis eneste person som ivaretar slike henvendelser i helger og på helligdager.

Direktøren for kultur og innbyggedialog foreslår å etablere en ett-årig vaktordning (prøveår) for Kommunikasjonsenheten som dekker helger og helligdager. Vaktperioden foreslås å gjelde fra fredag kl. 15.30 til mandag kl. 08.00. Enheten har seks ansatte som har meldt seg villige til å delta i vaktordningen. I tillegg er det etablert et eget vaktnummer som kan tas i bruk ved iverksetting av ordningen. På årsbasis er ordningen beregnet til å koste 500 000 kr, og med 9 måned i 2026 vil dette kunne koste ca 375 000 kr. Beløpet omdisponeres til formålet i 2026 fra frigjorte driftsmidler på tidligere kommunalsjefområder.

Økt trygghet og sikkerhet for ansatte og publikum på bibliotekene

Det er et økende problem med narkotikabruk og omsetning inne på bibliotekene, spesielt om vinteren. I tillegg er det til tider store utfordringer med enkelte brukergrupper, blant annet ungdomsgjenger, som har en utagerende og konfliktskapende adferd. Det er et stort behov for ekstra ressurser til å ha flere vektere synlige inne på bibliotekene på de mest aktuelle tidspunktene. Direktøren for kultur og innbyggedialog foreslår å omdisponere 300 000 kr til formålet i 2026 fra frigjorte driftsmidler på tidligere kommunalsjefområder.

Kommunedirektøren foreslår følgende interne budsjettendringer inkludert overføring til investering:

Beløp i 1000 kr

Enhhet	Tiltak	2026
Bibliotek	1. tertial 2026 - Sikkerhetstiltak 2026 bibliotek	300
Direktør kultur og innbyggedialog	1. tertial 2026 - Sikkerhetstiltak 2026 bibliotek	-300
Direktør kultur og innbyggedialog	1. tertial 2026 - Vaktordning 2026 kommunikasjon	-375
Innbyggertorg	1. tertial 2026 - Vaktordning 2026 kommunikasjon	375
Totalsum		0

Bundne fond

Bundne fond er ubrukte midler fra 2025-regnskapet, og totalt har staben og enhetene i Kultur og innbyggedialog avsatt 7,984 mill. kr på 41 ulike bundne fond. For området gjelder normalt disse fondene ubrukte eksterne prosjekttilskudd, legatmidler til prosjekter, fritidsklubbkasser el., som skal brukes i 2026. Kultur og innbyggedialog har pr 1. tertial planlagt å bruke 4,666 mill. kr av bundne fond, som betyr at 3,318 mill. kr foreløpig blir stående avsatt på bundne fond.

Kommunedirektøren foreslår følgende bruk av bundne fond:

Beløp i 1000 kr

Enhhet	Tiltak	2026
Bibliotek	1. tertial 2026 - BF Barnearrangementer høst-vår	19
Bibliotek	1. tertial 2026 - BF Digdir-Digital deltakelse og kompetanse	96
Bibliotek	1. tertial 2026 - BF Lesing fra første stund	26
Bibliotek	1. tertial 2026 - BF Nasjonalbiblioteket - Rona	82

Kommunens tjenesteområder

Enhet	Tiltak	2026
Fritid	1. tertial 2026 - BF FLYT Kronprinsparets fond	89
Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Grotta fritidsklubb	8
Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Hellemyr fritidsklubb	56
Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Justvik fritidsklubb	246
Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Lund fritidsklubb	118
Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Nodeland (Noden) fritidsklubber	174
Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Randesund fritidsklubb	104
Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Slettheia fritidsklubb	15
Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Søgne fritidsklubb	181
Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Tinnheia fritidsklubb	10
Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Torridal og Suldalen fritidsklubb	172
Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Tveit fritidsklubb	81
Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Voie og Flekkerøy fritidsklubb	193
Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasser	30
Fritid	1. tertial 2026 - BF Nabohuset fritidsklubb	41
Frivillighet	1. tertial 2026 - BF Erasmus EU-demokratiprojekt	161
Frivillighet	1. tertial 2026 - BF Erasmus EU-prosjekt - LYC for quality local democracies	71
Frivillighet	1. tertial 2026 - BF Erasmus EU-prosjekt-One world-many voices	202
Frivillighet	1. tertial 2026 - BF Frivilligsentral Søgne	70
Frivillighet	1. tertial 2026 - BF Natteravn	90
Frivillighet	1. tertial 2026 - Årets ungdomskommune 2025	250
Kulturarenaer	1. tertial 2026 - BF Samsen - Empowering Youth (Erasmus+Ungdom)	106
Kulturskole	1. tertial 2026 - BF Den kulturelle skolesekken	669
Kulturskole	1. tertial 2026 - BF Fordypning visuell kunst	496
Kulturskole	1. tertial 2026 - BF Kulturrullatoren	547
Kulturskole	1. tertial 2026 - BF Nettverksbygging i fordypning	60
Kulturskole	1. tertial 2026 - BF Tradisjonshåndverk	203
Totalsum		4 666

Disposisjonsfond

Kultur og innbyggerdialog hadde et disposisjonsfond på 15,734 mill. kr pr. 01.01.2026.

Kommunedirektøren foreslår å levere tilbake 1,504 mill. kr av områdets disposisjonsfond til bykassen.

Det foreslås å bruke 5,035 mill. kr av disposisjonsfondet, hvorav 2,150 mill. kr til investering. I tillegg overføres 270 000 kr fra driftsbudsjettet til biblioteket til disposisjonsfondet. Netto bruk er da 4,765 mill. kr.

Mindreforbruk i 2025 på 300 000 kr fra gratis busskortordning for studenter som flytter til Kristiansand kommune foreslås tilbakelevert til bykassen sammen med 0,950 mill. kr i ubrukte midler fra Fritidsfond og 250 000 kr fra direktørens områdefond, totalt ca. 1,5 mill. kr.

I disposisjonsfondet til Innbyggertorg ligger i tillegg ubrukte midler på 700 000 kr til Fritidsfond fra 2025, som foreslås brukt til formålet i 2026-budsjettet. Tildeling og utbetaling av kulturstipend og kulturpris på totalt 510 000 kr ble forsinket, og inngår i mindreforbruket som er avsatt på disposisjonsfondet og benyttes nå til dekning av 2025-tildelingene. Det er forutsatt ved oppstart at området skal dekke midlertidige driftsutgifter på Demo Rona bibliotek med 1,350 mill. kr i 2026 ved bruk av midler fra disposisjonsfond.

Idrett og fysisk aktivitet foreslår å dekke oppgradering av lyd- og lysanlegg i Aquarama idrettshall med 500 000 kr i et investeringsprosjekt.

Kommunens tjenesteområder

Fritidsenheten foreslår å bruke totalt 800 000 kr av disposisjonsfondet til to investeringsprosjekter, der det blir etterlenget oppgradering av uteområder ved Tinnheia fritidssenter og Voie grendehus.

Kulturskolen foreslår å bruke 400 000 kr av disposisjonsfondet til to investeringsprosjekter, der det skal kjøpes inn utstyr til digitale kunstfag (150 000 kr) og oppgradering av Salen med ny takrigg til blant annet lyd og lys (250 000 kr).

Direktøren foreslår å bruke området disposisjonsfond til å finansiere 40 års leie-/festeavtale for Tveit alpinanlegg med 220 000 kr, samt dekning av skilting av nytt røykeforbud på utendørs idrettsområder. Begge tiltakene skal utføres av Idrett og fysisk aktivitet.

Biblioteket er forpliktet etter reglene for håndtering av over- og underskudd til å dekke inn samlet underskudd på 540 000 kr på sitt disposisjonsfond i løpet av 2 år, slik at 270 000 kr må dekkes inn fra driftsbudsjettet i 2026 og resterende i 2027.

Totalt brukes 4,765 mill. kr av disposisjonsfondet i 1. tertialrapport 2025. Området forventer et mindreforbruk på 2,0 mill. kr i 2026, slik at prognosen på området samlede disposisjonsfond vil være på 11,4 mill. kr pr. 31.12.2026.

Tall i 1000 kr

Disposisjonsfond	Sum
Disposisjonsfond pr. 1.1.2026	15 734
Tilbakelevering bykassa, besparelse busskort, fritidsfond	-1 504
Planlagt bruk - disp.fond Fritidsfond - Innbyggertorg	-700
Planlagt - utsatt utbetaling tilskudd 2025-Kulturstipend og Kulturpris	-510
Dekning midlertidige driftsutgifter 2026 bibliotek Rona-fra områdefond	-1 350
Planlagt bruk - inv.prosjekt/innkjøp teknisk utstyr Aquarama idrettshall	-500
Planlagt bruk - inv.prosjekt Oppgradering julebyen/Innbyggertorg	-450
Planlagt bruk - inv.prosjekt Oppgradring uteområde-Tinnheia fritidssenter	-400
Planlagt bruk - inv.prosjekt Oppgradring uteområde-Voie grendehus	-400
Planlagt bruk - inv.prosjekt Utstyr digitale kunstfag-Kulturskolen	-150
Planlagt bruk - inv.prosjekt Oppgraderig takrigg lys/lyd Salen-Kulturskolen	-250
Dekning-40 års leie-/festeavtale for Tveit alpinanlegg-fra områdefond	-220
Dekning-Skilting om røykeforbud på utendørs idrettsområder-fra områdefond	-105

Kommunens tjenesteområder

Dekning av halvdel av underskudd disp.fond - avtalt med Bibliotek	270
Forventet budsjettavvik pr. 31.12.2026	2 000
Sum disposisjonsfond etter 1. tertial	11 465

5.7 By- og stedsutvikling

Årsprognose

By- og stedsutvikling melder om et forventet merforbruk på 7,55 mill. kr i 2026 etter bruk av disposisjonsfond, bundne fond og budsjettreguleringer foreslått i denne sak.

Området foreslår å bruke 14,63 mill. kr fra områdets disposisjonsfond og 983 000 kr fra bundne fond i 1. tertial. 18,1 mill. kr leveres tilbake til bykassa fra områdets disposisjonsfond. Det overføres 35,96 mill. kr fra drift til investering i 1. tertial, der 10,96 mill. kr er fra områdets disposisjonsfond. I tillegg omdisponeres 25 mill. kr fra bygningsmessig vedlikehold hos Eiendom til rehabilitering av Lovisenlund skole i investeringsbudsjettet.

Ingeniørvesenet, Plan og bygg og Eiendom melder om merforbruk på henholdsvis 5,1 mill. Kr, 2 mill. Kr og 1,95 mill. kr. Direktørstaben og Parkvesenet melder balanse. Klima og areal melder om mindreforbruk på 1,5 mill. kr.

Det meldes om et forventet merforbruk på gatelys (1,8 mill. kr), vinterdrift (2,9 mill. kr), deponier (400 000 kr), eiendomsdanning (2 mill. kr) samt tomgangsleie Knudsengården (1,95 mill. kr). Det meldes om mindreforbruk hos Klima og areal (1,5 mill. kr) blant annet knyttet til klima og omstillingsfond og vakant stilling i deler av året.

Beløp i 1000 kr	Regnskap pr. 30.04.2026	Budsjett pr. 30.04.2026	Avvik pr. 30.04.2026	Budsjett 2026	Forventet budsjettavvik 2026
Byutviklings- direktøren	6 319	7 592	1 273	22 152	0
Ingeniørvesenet	62 914	-26 561	-89 475	-102 405	-5 100
Parkvesenet	28 022	28 357	335	74 909	0
Plan og bygg	10 658	15 285	4 627	26 497	-2 000
Eiendom	68 976	85 877	16 902	310 435	-1 950
Klima og arealutvikling	15 316	16 879	1 563	53 328	1 500
Sum	192 205	127 428	-64 777	384 916	-7 550

Generelt

På grunn av innføring av nytt ERP system er det fortsatt en del kostnader som ikke har havnet på riktig sted i regnskapet. Det jobbes med å få dette på plass. Dette gjør det mer utfordrende å komme med prognoser. Prognosene i rapporten er utarbeidet med tilgjengelig informasjon som i noen tilfeller er mangelfull. For eksempel fungerer ikke modulen for kostnadsfordeling av timer, biler og maskiner. Så de tjenestene som benytter seg av bil og maskinparken hos Ingeniørvesenet har mangelfull informasjon i sitt regnskap.

By - og stedsutvikling stab

Staben forventer balanse vet årets slutt. Avtale med Fylkeskommunen om båtruter i Søgne og Randesund, inngått høsten 2025 er blitt dyrere enn anslaget lagt inn i budsjettet. Overgangen til nye elektriske båter og økt tilgjengelighet, øker utgiftene betydelig med 1,164 mill. kr. Budsjettet foreslås økt tilsvarende.

Ingeniørvesenet

Ingeniørvesenet melder om et forventet merforbruk på 5,1 mill. kr for den bykassefinansierte delen av virksomheten. Vann og avløp rapporteres på budsjett.

Merforbruket på bykassefinansierte tjenester:

Næringsavfall/deponier

Som følge av nødvendig tetting av lekkasjer i bunn av deponi Holskogen i forbindelse med ny gang- og sykkelvei, ny overvannsledning fra området, inkl. opprydding rundt målestasjon og avløpssystem fra deponiet meldes det om et merforbruk på 400 000 kr.

Vei – Vintervedlikehold

Anslått merforbruk for de 4 første månedene er 2,9 mill. kr. Det har vært en lengre kald vinterperiode, med flere snøfall og tilhørende brøyting, strøing og salting som har gitt merforbruk så langt i år. I tillegg forventes en dyrere vårfeiling enn normalt, fordi det er mye strøsingel som må feies opp og deponeres. En mild høst vil kunne gi besparelser.

Veilys

Kabelnettet til veilys er gammelt og det oppstår mange akutte feil. Ingeniørvesenet melder et merforbruk 1,8 mill. kr. Denne årsprognosen er basert på at det primært tas akutte feil og at man begrenser øvrige reparasjoner og vedlikehold.

Varsel om mulig merforbruk på vei

Det er oppdaget synkehull både ved Høivold brygge og Tangen videregående skole som må repareres snarlig. Grovt kostnadsestimat er på 2 mill. kr. Det varsles derfor om et mulig merforbruk på vei. Ingeniørvesenet ser på mulige omprioriteringer, der en reduserer andre deler av veidriften for å finne midler til reparasjonsarbeidene.

Varsel om utfordringer knyttet til leveranse av plastrør (VA)

Heidenrich varslet om at det er utfordringer knyttet til leveranser av rør til for eksempel VA. Dette gjelder fra dags dato og vil etter all sannsynlighet også påvirke 2027. I all hovedsak knytter dette seg til råvaremangel som følge av verdenssituasjonen. For vann og avløp kan det få følgende konsekvenser:

- Mangel på varer
- Økt leveringstid
- Uenigheter med leverandører som følge av rammeavtaler og økte råvarepriser

Hvilke tiltak som settes inn:

- Bestille materiell i god tid
- Gjennomgang med kritiske leverandører
- Vurderer økt inntak av varer til lager
- Gjenbruk av materiell der dette er mulig.

Parkvesenet

Parkvesenet har per nå utfordringer med å melde et realistisk budsjettavvik. Flere sentrale kostnader

knyttet til produksjonsenheten er ennå ikke postert, herunder kostnader til bil og maskin. Prognosen viser per dags dato et mindreforbruk, men dette vurderes som urealistisk. Til sammenligning utgjorde tilsvarende ikke-postert kostnadspost på samme tidspunkt i 2025 om lag 1,8 mill. kr.

Vedvarende strukturelle utfordringer

Parkvesenets utfordringsbilde er, som påpekt tidligere år, preget av en kontinuerlig økning i porteføljen uten at økte driftsmidler er innarbeidet i økonomiplanen. Dette gir et vedvarende press på driftsrammene.

Sone gravplass

Dersom det skal leveres i henhold til gjeldene tjenesteytingsavtale med Kirkelig fellesråd må det forventes at det også i 2026 blir et merforbruk i størrelsesorden 500 000-700 000 kr. Budsjettet er ikke blitt justert siden sammenslåingen, til tross for endrede forutsetninger, økt areal og økt antall graver.

Urbant landbruk

Det er stor interesse og engasjement knyttet til urbant landbruk. Dette kommer særlig til uttrykk gjennom etablering av skolehager i samarbeid med direktørområdet Oppvekst. Tiltakene har som mål å styrke elevenes læring, bærekraftforståelse og kunnskap om lokal matproduksjon.

Naturforvaltning og miljøtiltak

Avdeling naturforvaltning har gjennomført et skisseprosjekt knyttet til åpning av lukkede bekker. Midlene til tiltaket finansieres gjennom bundne fond. Videre pågår det et prosjekt for bekjempelse av fremmede arter og vekster. Dette arbeidet finansieres gjennom en kombinasjon av bundne fond og statlig tilsagn.

Plan og bygg

Plan og bygg melder om et merforbruk på ca. 2 mill. kr ved årets slutt.

Geodataenheten

Enheten består av tre avdelinger: Eiendomsdanning, Geografisk informasjon og Matrikkel og eiendomsskatt. De to sistnevnte forventes å gå i balanse ved årets slutt.

Avdeling for Eiendomsdanning melder et merforbruk på 2 mill. kr ved årets slutt. Merforbruket er ikke endel av selvkostområdet. Selvkostområdet eiendomsdanning har etter flere år med lav selvkostgrad nå tilnærmet full selvkostdekning (98,8%). Årets merforbruk håndteres helt eller delvis med bruk av områdets disposisjonsfond. Behovet for en økning av budsjettrammen blir spilt inn ved rullering av økonomiplanen 2027-2030.

Planenheten

Enheten forventer å gå i balanse ved årets slutt. Mindreforbruket i første tertial skyldes overskudd pga. opphoping av gebyrinntekter. Dette forventes å jevne seg ut i løpet av året.

Byggesaksenheten

Enheten forventer å gå i balanse ved årets slutt. Avvik dekkes/avsettes til selvkostfondet.

Eiendom

Kommunalsjef for Eiendom melder en prognose med 1,95 mill. kr i underskudd for 2026.

Boligenheten

Enheten har et mindreforbruk på rapporteringstidspunktet på 3,5 mill. kr. Leieinntektene er om lag 2 mill. kr under budsjett, men det forventes balanse ved årets slutt forutsatt at utleiegraden utvikler seg

som forutsatt. Det er et bokført et forsikringsoppgjør på 2 mill. kr, etter brann, som er erstatning for tidligere utført vedlikehold. Videre er det et mindreforbruk på drift og vedlikehold på om lag 3 mill. kroner. Aktiviteten innen vedlikehold og istandsetting av boliger er ujevnt fordelt gjennom året, og avviket vurderes derfor som et periodiseringsavvik. Samlet sett forventes et resultat i balanse ved årets slutt.

Byggservice

har hittil i år et budsjettavvik på 9,6 mill. kr. Avviket skyldes i hovedsak inntekter som ennå ikke er bokført. Det er forsinkelser i faktureringen knyttet til overgang til nytt ERP-system. Lønnskostnadene er 1,8 mill. kr høyere enn budsjettet, samtidig som sykefraværerefusjon ennå ikke er bokført fullt ut. Når etterslep i bokføring og fakturering er hentet inn, forventes et årsresultat i balanse.

Bygg og eiendomsforvaltning

Enheten har et samlet mindreforbruk på 22,8 mill. kr. Mindreforbruket forklares i hovedsak med vedlikeholdstiltak som er under planlegging og skal gjennomføres i løpet av året, men som foreløpig ikke er kostnadsført.

Av mindreforbruket gjelder 2,3 mill. kr vedlikehold av b-bygg, hvor det er bevilget ekstraordinære midler. Midlene er fordelt til prioriterte tiltak, og konkurranser for gjennomføring er utlyst. Det er tilsvarende et mindreforbruk på 8,6 mill. kr knyttet til vedlikehold av a-bygg. Flere større vedlikeholdstiltak vil bli gjennomført i 2026, og det vil frem mot 2. tertial bli vurdert hvor mye som skal benyttes av vedlikeholdsfondet for a-bygg i 2026.

Småbåthavn, som er et eget selvkostområde, har et positivt avvik på 4,7 mill. kr hittil i år. Avviket skyldes at renter og avdrag ikke er belastet for 1. tertial. For øvrig er driften i tråd med budsjett.

Det foreslås å nedjustere strømbudsjettet med 3 mill. kr i 1. tertial. Januar og februar var kaldere enn normalt, mens mars og april var mildere enn normalt i Kristiansand. Temperaturutviklingen har stor betydning for energiforbruket. Kommunen har hatt noe lavere strømpriser så langt i 2026 sammenlignet med 2025, og strømkostnadene viser hittil en besparelse sammenlignet med budsjett, til tross for noe høyere forbruk tidlig på året på grunn av de lave temperaturene.

AKT har leid arealer av kommunen i Knudsen-gården (Tollbodgata 22). Leieforholdet er sagt opp med virkning fra 1. april. Videre bruk av lokalene er ikke avklart, og dersom det ikke inngås ny leieavtale, vil dette medføre mindreinntekter på 1,95 mill. kr i 2026.

Klima og areal

Klima og areal melder pr 1. tertial 2026 et samlet mindreforbruk for kommunalsjefområdet på 1,5 mill. kr ved årets slutt.

Areal og samferdsel

Enheten melder balanse. Dette inkluderer forventede refusjoner, utgifter til vikar og noe usikkerhet knyttet til nye prosjekter innen planarbeid.

Klima og miljø

Enheten melder et totalt mindreforbruk på 750 000 kr. Dette er i hovedsak knyttet til Klimaomstillingsfondet. Her er det usikkerhet knyttet til omfang av utbetalinger fra tidligere års forpliktelser samt effekten av nye retningslinjer for fondet på nye søknader i inneværende år. I prognosen legges det til grunn bruk av 2,75 mill. kr fra fondet, av et budsjett på 3,325 mill. kr. Klima og miljøenheten kommer tilbake med en oppdatering på klimaomstillingsfondet i 2. tertial.

Prosjekt og eiendomsutvikling

Enheten melder om et mindreforbruk på 650 000 kr. Dette er i hovedsak knyttet til en ansettelse senere enn budsjettet, samt noe mindre bruk av varer og tjenester.

Status politisk økonomiske tiltak

Beløp i 1000

Politiske vedtak	Vedtatt budsjett	Status Statusbeskrivelse
Opprustning av strand på Gravane	250	Bystyret har satt av 250 000 i 2026 til opprusting av strand i Gravane for å gjøre denne mer attraktiv å bruke. Det er lagt inn 50 000 pr år til drift. Parkvesenet har utarbeidet en landskapsplan med tilhørende kostnadsberegning for Gravane, som en del av arbeidet med nye tegninger for oppgradering av Strandpromenaden. Bevilgningen fra bystyret er ikke tilstrekkelig til å gjennomføre alle ønskede tiltak i området. Midlene vil derfor i sin helhet bli brukt til påfylling av sand og reparasjon av kanten, – så langt budsjettet rekker. Det er dessverre ikke mulig å gjennomføre tiltak på sjøbunnen i området, da bunnen er forurenset, og bør ikke røres. Parkvesenet vil likevel understreke at vannkvaliteten i sjøen er god, og området er derfor egnet for bading.
Styrke klimaomstillingsfondet	250	I Ved behandling av Økonomiplan 2026 vedtok bystyret å styrke arbeid Klimaomstillingsfondet med ytterligere 250 000 kr fra 2026. Dette er innarbeidet i budsjettet for 2026, og samlet sett er Klimaomstillingsfondet nå på 3,325 mill. kr.
Bærekraftslager for møbler og materialer	300	I Ved behandling av Økonomiplan 2026 vedtok bystyret å styrke klimasatsingen arbeid ytterligere på internt gjenbruk av møbler og inventar med 300 000 kr fra 2026 (i tillegg til 500 000 kr som også ble vedtatt) slik at også skoler kan hente materialer, tekstiler og annet materiell til undervisning og andre formål. Samlet sett er 800 000 kr innarbeidet i budsjettet for 2026.
Satsning på skolehager	500	Det er stor interesse og engasjement knyttet til urbant landbruk. Dette kommer særlig til uttrykk gjennom etablering av skolehager i samarbeid med direktørområdet Oppvekst, hvor målet er å styrke læring, bærekraftforståelse og lokal matproduksjon.
Sum tiltak	1 300	

Budsjettendringer**By- og stedsutvikling stab**Prosjekt 3500002 Driftsutvalg Odderøya

Odderøya driftsutvalg inngår i rammen til By- og stedsutviklingsdirektøren med 282 000 kr som overføres innbyggertorget – Arrangement, som skal håndtere den praktiske gjennomføringen i 2026.

Prosjekt 3500007 Båtruter Søgne og Randesund

Nye elektriske båter og dagens krav om tilgjengelighet, medfører økte utgifter som foreløpig er kompensert med 1,8 mill. kr i vedtatt ØP 2026-2029. Ny avtale med Agder fylkeskommune medfører at Kristiansand kommune er forpliktet til å dekke 30 % av totalutgiftene for båtruter i Kristiansand, dvs. Høllen - Ny Hellesund og Kongshavn - Randøyene. Anslått utgifter er 4 579 000 kr (2025 kr) jf. avtale av 25.09.2025. I tillegg kommer isbryterutgifter etter faktisk forbruk som anslås til om lag 100 000 kr (2026 kr). pr. år, basert på en middels vinter. Ytterligere merutgift i 2026 i forhold til vedtatt ØP 2026-2029 er beregnet til 1 164 000 kr. Kommunedirektøren foreslår at dette finansieres av bykassa.

Kaffetrekke over til Organisasjon og teknologi

Som følge av omlegging til nytt ERP-system, der enhetene i rådhuskvartalet fra 2026 selv beholder kaffetrekket, trekkes området 143 000 kr. Organisasjon og teknologi kompenseres med tilsvarende beløp, ettersom de har hatt og fremdeles vil ha utgiftene knyttet til innkjøp av kaffe i Rådhuskvartalet.

Ingeniørvesenet

Overføre lønnsmidler til Økonomistyring

Stillingen som kontroller for Vann og avløpsheten inngår nå i Økonomistyring. I den forbindelse foretas det en budsjettregulering av lønnsmidlene på 1,23 mill. kr, men budsjetttrammen totalt sett blir uendret for Vann og avløp og Økonomistyring. Dette fordi Vann og avløp får en tjenesteleveranse fra Økonomistyring som det betales for og Økonomistyring får dermed økte inntekter.

Parkvesenet

Tilskudd Forsvarshistorisk Forening Kristiansand

Parkvesenet vil forestå utbetaling av tilskudd til Forsvarshistorisk Forening Kristiansand for årlig arbeid på Helgøya med kr. 10 000. Tilskuddet har tidligere vært utbetalt av Kultur og innbyggerdialog. Midler fra Kultur og innbyggerdialog overføres Parkvesenet.

Lekeplasskontroll skoler og barnehager Søgne og Songdalen

Parkvesenet har tidligere fakturert Oppvekst årlig for lekeplasskontroll ved barnehager i Søgne samt barnehager og skoler i Songdalen. Denne ordningen avvikles. Som kompensasjon styrkes rammen til Parkvesenet med kr 110 000, overført fra Oppvekst.

Prosjekt 6052452 Fremmede arter og vekster

Parkvesenet har mottatt et statstilskudd på 250 000 kr til bekjempelse av «Fremmede arter og vekster». Prosjektet gjennomføres i sommersesongen. Prioriterte arter som bekjempes er kjempebjørnekjeks, boersvineblom og kjempespringfrø.

Prosjekt 6052456 Kartlegging av lurv

Parkvesenet har mottatt et statstilskudd på 865 000 kr til kartlegging og bekjemping lurv. Prioriterte områder for bekjempelse er Indre Fidjekilen og Langeneskilen.

Prosjekt 6052414 Tiltak sjørrretbekker

Parkvesenet har mottatt et statstilskudd på 220 600 kr til tiltak i sjørrretbekker. Prioriterte vassdrag er Vollebekken, Prestebekken, div bekker i Vågsbygd og Randesund.

Eiendom

Overføring av lønnsmidler til Anskaffelser

Eiendom overfører lønnsmidler for en rådgiverstilling til Anskaffelser. Tidligere var en rådgiverstilling dedikert til å jobbe med anskaffelser for Eiendom. På grunn av endret organisering er det mer hensiktsmessig med en overføring av budsjettmidler framfor intern fakturering.

Budsjettjustering Tordenskjoldsgate 65

Ved justering av budsjetttrammen, som en konsekvens av Helse og mestring sin flytting fra Gyldengården til Tordenskjolds gate 65, ble det ikke tatt hensyn til energi og renholdskostnader. For at budsjetttrammene skal bli riktig overføres 3,453 mill. kr fra Eiendom til Helse og mestring.

Overnatting EØS borgere

For å opprettholde dagens ordning med overnattingsplasser for tilreisende EØS borgere er det nødvendig med en styrking av budsjettet med 450 000 kr. Det er søkt om tilskudd fra Arbeids og velferdsdirektoratet som gir støtte til denne typen tiltak, men kommunen må stille med egenandel.

Kommunens tjenesteområder

Nedjustere strømbudsjett

Kommunens innkjøpsavtale på strøm har medført noe lavere strømpris de første månedene i 2026 sammenlignet med 2025. Til tross for at januar og februar hadde temperaturer under normalen, er det besparelser på strømbudsjettet. 3 mill. kr leveres derfor tilbake til bykassa.

Reguleringsplaner Boligsosial handlingsplan

Bystyret har vedtatt at det skal settes i gang nødvendig planarbeid, for å avklare om utvalgte tomter i bystyresak 27/26 kan brukes til samlokaliserte boliger eller midlertidig botilbud. I første omgang planlegges det oppstart av detaljregulering for Vigeveien 19 og et areal ved Borghilds vei/Tretjønneveien på Gimlekollen. Kommunen vil engasjere en plankonsulent for å utarbeide reguleringsplanene, og Eiendom tilføres 900 000 kr til dette arbeidet.

Klima og Areal

Matsvinn til Oppvekst

Etter avtale mellom Klima og miljø og Oppvekst, hentes det ut 270 000 kr fra prosjekt Matsvinn på disposisjonsfond hos Klima og miljø. Budsjettposten overføres deretter til Oppvekst til bruk som egenandel i matsvinn-prosjekt på skoler.

Kommunedirektøren foreslår følgende budsjettendringer:

Beløp i 1000 kr

Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
By- og stedsutvikling stab	1. tertial 2026 – Kaffetrekke By- og stedsutvikling stab	-2
By- og stedsutvikling stab	1. tertial 2026 - Merutgift ny avtale Agder Fylkeskommune	1 164
By- og stedsutvikling stab	1. tertial 2026 - Odderøya driftsutvalg	-282
By- og stedsutvikling stab	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	209
Eiendom	1. tertial 2026 - Finansiering innkjøpsrådgiver til Anskaffelser	-1 050
Eiendom	1. tertial 2026 - Gyldengården til HM for TG 65	-3 453
Eiendom	1. tertial 2026 - Kaffetrekke Eiendom	-37
Eiendom	1. tertial 2026 - Nedjustere strømbudsjett 1. tertial 2026	-3 000
Eiendom	1. tertial 2026 - Overnatting EØS borgere	450
Eiendom	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	9 395
Eiendom	1. tertial 2026 - Reguleringsplaner Boligsosial handlingsplan	900
Ingeniørvesenet	1. tertial 2026 - Kaffetrekke Ingeniørvesenet	-31
Ingeniørvesenet	1. tertial 2026 - Kjøp av tjeneste fra økonomistyring	1 230
Ingeniørvesenet	1. tertial 2026 - Overføre lønnsmidler VA, Ingeniørvesenet, til økonomistyring	-1 230
Ingeniørvesenet	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	1 461
Klima og arealutvikling	1. tertial 2026 - Kaffetrekke Klima og areal	-22
Klima og arealutvikling	1. tertial 2026 - Matsvinn til Oppvekst - egenandel i 2026	-270
Klima og arealutvikling	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	808
Parkvesenet	1. tertial 2026 - Fra Kultur til Parkvesenet tilskudd Forsvarshistorisk Forening Kristiansand	10
Parkvesenet	1. tertial 2026 - Fra Oppvekst til Parkvesenet lekeplasskontroll barnehage og skole Songdalen, barnehager Søgne	110
Parkvesenet	1. tertial 2026 - Kaffetrekke Parkvesenet	-7
Parkvesenet	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	1 235
Plan og bygg	1. tertial 2026 - Kaffetrekke Plan og bygg	-44
Plan og bygg	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	735
Totalsum		8 279

Kommunedirektøren foreslår følgende bruk av disposisjonsfond:

Beløp i 1000 kr

Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
By- og stedsutvikling stab	1. tertial 2026 - Kjøita skatepark	2 000
Eiendom	1. tertial 2026 - Bruk av disp fond riving Møvik fort	1 900
Ingeniørvesenet	1. tertial 2026 - Hjertesone Vei Årsoppgjørdisp til drift	500
Ingeniørvesenet	1. tertial 2026 - Hjertesone Vei Årsoppgjørdisp til investering	1 500
Ingeniørvesenet	1. tertial 2026 - Sonestasjon Øst Produksjon Årsoppgjørdisp til investering	6 713
Klima og arealutvikling	1. tertial 2026 - Matsvinn midler til Oppvekst	270
Parkvesenet	1. tertial 2026 - Adm og utv prosjekter - for overføring til investering Kjøita Skate	748
Plan og bygg	1. tertial 2026 - Byggegrenser i 100 meters beltet	500
Plan og bygg	1. tertial 2026 - Lagmannskanalen - opparbeidelse av områderegulering	500
Totalsum		14 631

Interne budsjettendringer**By- og stedutvikling stab**Feierordningen

I ØP 2026-2029 er de budsjetterte utgiftene tilknyttet feier og tilsynsordningen for lave i forhold til mottatte fakturer fra Kristiansand brann og redning. På årsbasis utgjør merutgiften 1 265 000 kr. I og med at feier og tilsynsordningen er et selvkostområde, dekkes økte utgifter av avgiften som betales av abonnentene. I første omgang legges det opp til å øke inntektene tilsvarende. Dersom dette ikke slår til på årsbasis, benyttes selvkostfondet for feier og tilsyn i forbindelse med årsoppgjøret.

Prosjekt 3500007 Båtruter Søgne og Randesund

Teknisk budsjettregulering tilknyttet ny avtale med Agder fylkeskommune. Budsjettmidler tilsvarende netto 553 000 kr overføres til nytt prosjekt.

Feil i rammen for Byutviklingsdirektøren og Klima og areal

I rammene for ØP 2026-2029 har det oppstått en feil tilknyttet til omorganiseringen av stabsområdet i By- og stedsutvikling i 2025, hvor tidligere Utbyggingstaben og Prosjektstaben i all hovedsak ble innlemmet i Klima og areal. I utarbeidelsen av budsjettammen for Klima og areal i ØP 2026-2029, ble et utgående prosjekt tatt ut av budsjettammen to ganger (513 000 kr x 2), samtidig som Byutviklingsdirektøren ble godskrevet 513 000 kr. I forslag til budsjettreguleringer rettes dette opp ved at 513 000 kr flyttes fra Byutviklingsdirektøren til Klima og areal.

EiendomLovisenlund skole - utskifting fasade

Det gjennomføres rehabilitering av fasader og tak på Lovisenlund skole. Bygget er et a-bygg og til finansiering av tiltaket brukes 25 mill. kr av avsatte vedlikeholdsmidler til a-bygg porteføljen. Tiltaket er av en slik karakter at det defineres som er investering. 25 mill. kr overføres derfor fra drift til investering.

Klima og ArealHjertesone koordinator

Det foreslås overført budsjettmidler på 1,011 mill. kr knyttet til en stilling som arbeider med hjertesoner for å skape tryggere skoleveier samt forbedre trafikksikkerhet rundt skolene. Midlene overføres fra fra Klima og areal ved Arealutvikling og samferdsel, til Ingeniørvesenet.

Klimakvoter til biodiesel

Etter avtale mellom Klima og miljø og Ingeniørvesenet foreslås det her en omdisponering av 175.000 kr som har vært brukt til kjøp av klimakvoter. Midlene foreslås nå i stedet brukt i kommunenes egne tiltak

Kommunens tjenesteområder

med å redusere eget klimautslipp, her gjennom kjøp av biodiesel. Midlene overføres fra Klima og areal ved Klima og miljø, til Ingeniørvesenet.

Kommunedirektøren foreslår følgende interne budsjettendringer inkludert overføring til investering:

Beløp i 1000 kr

Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
By- og stedsutvikling stab	1. tertial 2026 - Feier og tilsynsavgift	-1 265
By- og stedsutvikling stab	1. tertial 2026 - Feil i rammer omorganisering i 2025	-513
By- og stedsutvikling stab	1. tertial 2026 - Merutgifter Feier iht. faktuta fra KBR	1 265
Eiendom	1. tertial 2026 - Rehab fasade Lovisenlund skole, finansiert midler a-bygg	-25 000
Ingeniørvesenet	1. tertial 2026 - Hjertesone koordinator Vei fra KA	1 011
Ingeniørvesenet	1. tertial 2026 - Klimavoter biodiesel fra KA til Ing	175
Klima og arealutvikling	1. tertial 2026 - Feil i rammer omorganisering i 2025	513
Klima og arealutvikling	1. tertial 2026 - Hjertesone koordinator Vei fra KA	-1 011
Klima og arealutvikling	1. tertial 2026 - Klimavoter biodiesel fra KA til Ing	-175
Totalsum		-25 000

Bundne fond

Parkvesenet

6052452 Fremmede arter og vekster

Parkvesenet ønsker å ta ut 115 392 kr fra bundne fond til bekjempelse av «Fremmede arter og vekster». Prosjektet blir gjennomført i sommersesongen 2026. Prioriterte arter som bekjempes er kjempebjørnekjeks, boersvineblom og kjempespringfrø.

6052455 Plan for åpning av lukkede bekker

Parkvesenet ønsker å ta ut 352 412 kr fra bundne fond til «Plan for åpning av lukkede bekker». Planarbeidet er nå ferdigstilt. Arbeidet har hatt hovedfokus på å utarbeide en helhetlig oversikt over lukkede bekker i kommunen, samt å utarbeide et skisseforslag som viser en åpning av deler av Grimsbekken og Prestebekken.

6052505 Marin forsøpling - parkvesenet

Parkvesenet ønsker å ta ut 141 206 kr fra bundne fond til marin forsøpling. Midlene vil benyttet til søppelrydding i samarbeid med ideelle organisasjoner.

Klima og Areal

6050720 Futurbuilt

Det hentes inn 61 000 kr fra bundne fond til prosjekt Futurebuilt hos Klima og areal ved Prosjekt og eiendomsutvikling. Midlene var et mindreforbruk i fjor og inngår i driftsbudsjettet for 2026.

Plan og bygg

6053006 Kart AI 2.0

Det hentes inn 307 000 kr fra budne fond til prosjektet Kart AI 2.0

6050705 Birkelid barnehjem-oppgradering og 6050703 Videreføring Kulturminneplanen

Prosjektene Birkelid barnehjem – oppgradering og Videreføring av kulturminneplanen flyttes til Plan og byggs bundne fond. Samtidig overføres 6 000 kr fra BF Birkelid barnehjem – oppgradering til drift.

Kommunens tjenesteområder

Kommunedirektøren foreslår følgende bruk av bundne fond:

Beløp i 1000 kr

Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
Klima og arealutvikling	1. tertial 2026 - BF T1 2026 Futurebuilt	61
Parkvesenet	1. tertial 2026 - BF Fremmede arter og vekster	115
Parkvesenet	1. tertial 2026 - BF Marin forsøpling Parkvesenet	141
Parkvesenet	1. tertial 2026 - BF Plan for åpning av lukkede bekker	352
Plan og bygg	1. tertial 2026 - BF Birkelid barnehjem -oppgradering til P&B	6
Plan og bygg	1. tertial 2026 - BF KART AI 2.0	307
Totalsum		983

Disposisjonsfond

By- og stedsutvikling sitt disposisjonsfond pr. 01.01.2026 var på 76,396 mill. kr. Kommunedirektøren foreslår at området leverer tilbake 18,06 mill. kr i 1. tertial. Det er planlagt å bruke 14,6 mill. kr av områdets disposisjonsfond i 2026. Med et årsresultat på -7,55 mill. kr, blir prognosen på disposisjonsfondet pr. 31.12.26 på 36,1 mill. kr:

Tall i 1000 kr

Disposisjonsfond By og stedsutvikling	Beløp
Disposisjonsfond 01.01.26	76 396
Årsoppgjørdisposisjoner 2025 og omfordeling	
Ingeniørvesen - mindreutgifter vinterdrift 2025 leveres tilbake til bykassa	-5 898
Ingeniørvesen - resultat parkering 2025 leveres tilbake til bykassa	-3 628
Parkvesenet - urbant landbruk og skolehager leveres tilbake til bykassa	-1 000
Eiendom - reduserte strømutgifter 2025 leveres tilbake til bykassa	-4 737
Klima og areal - mindreutgifter miljøvern og kommuneplanen leveres tilbake til bykassa	-2 799
Byutviklingsdirektøren-planmidler byveksttalen fra Klima og areal	850
Ingeniørvesen gatelys- merutgifter	-7 638
Ingeniørvesen omfordeling- fra parkering og veidrift	7 638
Ingeniørvesen-omfordelt fra Klima og areal	2 000
Plan og bygg- omfordelt fra Klima og areal	1 000
Klima og areal - omfordelt til andre	-3 850
1. tertialrapport 2026	
Ingeniørvesenet- hjertesoner vei	-2 000
Ingeniørvesenet- sonestasjon øst	-6 713
Parkvesenet og Byutviklingsdirektøren- overført investeringsprosjekt Kjøita skatepark	-2 747
Plan og bygg- oppstart Lagmannskanalen og byggegrenser i 100 meters beltet	-1 000

Kommunens tjenesteområder

Eiendom- riving Møvik fort	-1 900
Klima og areal- matsvinn til oppvekst	-270
Prognose årsresultat 2026	
Byutviklingsdirektøren	0
Ingeniørvesenet	-5 100
Parkvesenet	0
Plan og bygg	-2 000
Eiendom	-1 950
Klima og areal	1 500
Prognose disposisjonsfond 31.12.26	36 154

Områdets disposisjonsfond pr. 01.01.2026 var på 76,4 mill. kr. Tabellen ovenfor viser utviklingen hittil i 2026 med en reduksjon på om lag 40,2 mill. kr.

Mindreforbruk for strøm 4,7 mill. kr og vinterdrift 5,9 mill. kr utgjør 10,6 mill. kr av reduksjonen og dette er ordninger som kompenseres ved merforbruk og tilbakeleveres ved mindreforbruk. Det legges videre opp til at merinntekter/mindreforbruk Parkering på 3,6 mill. kr overføres sentralt disposisjonsfond. Det samme gjelder Parkvesenet for mindreforbruk urbant landbruk og skolehager på 1 mill. kr, samt Klima og areal for miljøvern og kommuneplanen på 2,8 mill. kr. Til sammen overføres det om lag 18,1 mill. kr til det sentrale disposisjonsfondet.

Internt i By og sted er det foretatt en omfordeling ved at 3,85 mill. kr er overført fra Klima og areal til Ingeniørvesenet 2 mill. kr, Plan og bygg 1 mill. kr og Byutviklingsdirektøren 850 000 kr. Bruken fremgår av tabellen ovenfor.

Det legges videre opp til å bruke 14,6 mill. kr av områdets disposisjonsfond i 1. tertialrapport, jf. tabellen ovenfor og egen omtale av prosjektene.

Prognosen for årsresultatet for hele by og stedsutvikling unntatt selvkost, viser et netto merforbruk på - 7,55 mill. kr, hvilket er innarbeidet i anslått disposisjonsfond pr. 31.12.2026.

By og stedsutvikling håndterer til enhver tid større prosjekter og ordninger som strekke seg utover det enkelte budsjettår og derfor oppstår mindreforbruk som avsettes til disposisjonsfond, for å finansiere utgiftene når disse påløper i 2026 eller senere. Det gjelder bl.a. ulike tilskuddsordninger som Klima og omstillingsfondet, Solcellefondet, tilskudd til Fylkeskommunen (7 mill. kr), urbant landbruk og vedlikehold av biler og maskiner, samt eiendommer.

Hjertesoner - vei Ingeniørvesenet

Det overføres 2 mill. kr fra disposisjonsfond hos Areal og Transport til enheten vei hos Ingeniørvesenet. 500 000 kr gjelder kampanjer, drift, og de resterende 1,5 mill.kr overføres til investering. Det gjelder mindre trafiksikkerhetstiltak.

Sonestasjon øst - produksjon Ingeniørvesenet

Prosjektet er forventet ferdigstilt i 2026. Det overføres 6,7 mill. kr fra disposisjonsfondet.

Kjøita skatepark

Parkvesenet og Byutviklingsdirektøren foreslår å overføre hhv. 747 500 kr og 2 mill. kr fra eget disposisjonsfond til investeringsprosjektet 5231127 Kjøita skatepark som en del av finansieringen av prosjektet.

Detaljregulering Lagmannskanalaen og byggegrenser i 100 meters beltet

Det foreslås å tilføre Plan og bygg 1 mill. kr for oppstart av detaljregulering Lagmannskanalen og byggegrenser i 100 meters beltet. Beløpet fordeles likt mellom ordningene. Finansieres av disposisjonsfond som er omfordelt fra Klima og areal.

Riving Møvik fort

I 2025 ble det bevilget 1,9 mill. kr til å rive Møvik fort. Av ulike årsaker ble tiltaket ikke gjennomført i 2025, og midlene ble satt av på disposisjonsfond. Det er nå lyst ut konkurranse for gjennomføring i 2026 og avsatte midler reguleres inn i årets budsjett.

Matsvinn til Oppvekst

Etter avtale mellom Klima og miljø og Oppvekst, hentes det ut 270.000 kr fra prosjekt Matsvinn på disposisjonsfond hos Klima og miljø. Midlene overføres deretter til Oppvekst til bruk som egenandel i matsvinn-prosjekt på skoler.

Fordeling pr. kommunalsjefsområde:

Tall i 1000 kr

Disposisjonsfond	Beløp 2026
Byutviklingsdirektøren	2 155
Ingeniørvesenet	4 329
Parkvesenet	4 380
Plan og bygg	1 189
Eiendom	10 836
Klima og areal	13 265
Disposisjonsfond 31.12.2026	36 154

5.8 Næring og Nav

Årsprognose

Næring og Nav melder om et forventet mindreforbruk på 1,2 mill. kr i området ved årets slutt etter bruk av disposisjonsfond og budne fond. Næring og nav planlegger å bruke 1 mill. kr av disposisjonsfond og 6,3 mill. kr av budne fond i 2026. Næring og Nav leverer tilbake 1,55 mill. kr tilbake til bykassa av områdets disposisjonsfond og 4,3 mill. kr til fond for integreringstilskudd.

Nav melder balanse, under forutsetning av at økonomisk sosialhjelp til bosatte flyktninger og driftskostnader i Gyldengården finansieres med 25 mill. kr, mens Næringsavdelingen melder et mindreforbruk på 1,2 mill. kr. Det er en del usikkerhet knyttet til prognosen såpass tidlig i året.

Kommunens tjenesteområder

Som følge av overgang til nytt økonomisystem påløper sosialhjelpskostnader i regnskapet først i mai. Dette innebærer at budsjett for januar–april er flyttet ut av 1. tertial og lagt i sin helhet til mai. Regnskap, budsjett og avvik pr. 30.04.26 i Nav er derfor ikke inkludert sosialhjelp.

Tall i 1000 kr

Enhet	Regnskap pr. 30.04.26	Budsjett pr. 30.04.26	Avvik pr. 30.04.26	Årsbudsjett 2026	Årsprognose budsjettavvik 2026
Næring adm	1 948	2 014	67	7 445	400
Næring	3 870	7 689	3 818	16 530	800
Nav	78 622	79 654	1 032	442 508	0
Sum	84 440	89 357	4 917	466 483	1 200

Næring administrasjon

Næring administrasjon melder et mindreforbruk på 400.000 kr. Dette er i sin helhet knyttet til overføring av 700.000 kr fra Næringsavdelingen for delvis frikjøp av en rådgiver til Flere i arbeid i 12 måneder der kun deler av dette blir benyttet i år. Ellers forventes balanse i driften, med en viss usikkerhet knyttet til skifte av direktør. Generelt mindreforbruk og midler på "egenandeler prosjekter" benyttes til å finansiere en rådgiverstilling i år. Samme rådgiverstilling foreslås finansiert i 2027-2029 med 3,4 mill. kr fra frigjorte bundne fondsmidler som leveres inn til bykassen i 1. tertial 2026 og som deretter blir fordelt tilbake i rammen over nevnte periode.

Næringsavdelingen

Næringsavdelingen melder et forventet mindreforbruk på 800.000 kr. Dette skyldes at Næringsavdelingen i januar mottok inntekt på 900.000 kr for frikjøp av ansatt fra 2025. I tillegg er det 1,2 mill. kr i ubenyttede lønnsmidler (planlagt brukt neste år), ingen trainee-kostnader i år og noe lavere aktivitet i prosjekter. Nevnte poster, sammen med litt avvik i periodisering er også begrunnelse til budsjettavviket som vises i tabellen over. Deler av disse midlene forventes i stedet brukt til Welcome Hub, Marine Venture, Cruise undersøkelse og - som nevnt over - overføring av midler til frikjøp hos Flere i Arbeid. Kostnader til mulige forsvarsprosjekt eller storbyforskningsprosjekt er ikke inkludert. Det vurderes fortløpende i løpet av året om dette skal settes i gang ut fra behovet i regionen og pågående arbeid med ulike aktører på disse feltene.

Nav

Området forventer balanse etter tilførte midler fra integreringstilskudd knyttet til sosialhjelp med 24 mill. kr, samt drift av Gyldengården med 1 mill. kr. Prognosen er usikker.

Utbetaling til brukere

Utgiftene til økonomisk sosialhjelp ligger fortsatt høyt. Prognosen tilsier et avvik på om lag 27 mill. kr, korrigert for refusjoner og tilbakebetalinger. Merforbruket er i hovedsak knyttet til flyktninger i 5-årsperioden, som utgjør en betydelig andel av mottakerne. Bruttokostnadene ligger om lag på nivå med 2025, men tjenesteområdet mangler tilstrekkelig finansiering fra integreringsmidler til å opprettholde tilsvarende budsjettnivå. Ved tilføring av finansiering forventes balanse ved årets slutt.

Utviklingen må sees i sammenheng med høy bosetting de siste årene og endringer i sammensetningen av målgruppen. En økende andel av de bosatte har begrensede forutsetninger for selvforsørgelse, herunder flere eldre. Dette bidrar til et vedvarende press på økonomisk sosialhjelp.

KVP er et sentralt arbeidsrettet tiltak for personer med svak tilknytning til arbeidsmarkedet. Effekten er i hovedsak gradvis overgang til arbeid og aktivitet, og gir derfor ikke en umiddelbar reduksjon i sosialhjelp. KVP forventes et mindreforbruk på om lag 3 mill. kr i 2026. Dette er knyttet til interne budsjettreguleringer.

I økonomiplanen 2026–2029 er det tilført 15 mill. kr til sosialhjelp og KVP. Samlet gir dette, sett opp mot høyt nivå på utbetaling til brukere, et estimert merforbruk på om lag 24 mill. kr ved årets slutt.

Flyktning - overgang til arbeid og økonomisk rådgivning

Ressursbruk og utviklingsarbeid knyttet til flyktninger må ses i sammenheng med høy bosetting i perioden 2022–2025 og endret sammensetning av målgruppen. En økende andel har svak tilknytning til arbeidsmarkedet, herunder flere eldre, som gir behov for langvarig oppfølging. Manglende norskkunnskaper, begrenset formell kompetanse og tilgang på praksisplasser er sentrale barrierer, og overgang til arbeid skjer i stor grad gradvis. Nav er tilført integreringsmidler til arbeidsrettet oppfølging, blant annet språkpraksis og arbeidsledermodellen.

Forventet innføring av ventestønad er utsatt som følge av statens forslag om innføring av integreringsstønad fra 2028. Samtidig vurderes samarbeidstiltak fra arbeidet med ventestønad som kan gjennomføres til tross for utsettelsen. Nav bidrar blant annet med økonomisk rådgivning i startpakke for nye bosatte flyktninger. Som følge av utsettelsen tilføres tjenesteområdet helårseffekt av en økonomisk saksbehandler.

Ungdom og overgang til arbeid

Det er nedsatt en arbeidsgruppe med utgangspunkt i Jobbskolen for å vurdere etablering av en mer samordnet, arbeidsrettet fellestjeneste for ungdom i alderen 16–25 år. Arbeidsgruppen består av representanter fra Nav, Kristiansand kommune og Agder fylkeskommune. Samlokalisering av relevante tjenester vurderes som et sentralt tiltak for å styrke koordinering og gi et mer helhetlig tilbud til unge utenfor arbeid og utdanning. Målet er økt deltakelse i arbeid og kvalifiserende tiltak gjennom tettere oppfølging og mer effektiv bruk av virkemidler.

Midlertidig botilbud og boligsosial oppfølging

Bruken av midlertidig botilbud må sees i sammenheng med presset i boligmarkedet og manglende tilgang på egnede boliger til vanskeligstilte grupper. Dette gjelder særlig rus og psykisk helse, barnefamilier og unge i sårbare livssituasjoner, hvor behovet for stabile boforhold er avgjørende. Midlertidige botilbud er ment som kortvarige løsninger, men benyttes i flere tilfeller over lengre perioder. Dette er både kostnadskrevenende og lite egnet for brukergruppene, og bidrar til økt behov for oppfølging fra kommunale tjenester.

Tjenesteområdet arbeider med å redusere bruken av midlertidige boliger gjennom bedre utnyttelse av eksisterende boligmasse og styrket boligsosial oppfølging. Boliglos bidrar til å forebygge bostedsløshet, bistå i å skaffe bolig og sikre stabile boforhold. Tiltaket bidrar til overgang fra midlertidige til varige løsninger og redusert behov for nødboliger, og har vært finansiert av utviklingstilskudd som ble omgjort til rammefinansiering i statsbudsjettet 2026.

Miljøvaktmester bidrar blant annet til rask klargjøring av boliger og bedre utnyttelse av tilgjengelig kapasitet. Dette gir kortere ventetid for innflytting, høyere kvalitet i botilbudet og mer effektiv bruk av den kommunale boligmassen. Tiltakene skal samlet bidra til mer stabile boforhold og redusert bruk av midlertidige løsninger, men effektene forventes gradvis.

For å sikre mer forutsigbar og helhetlig finansiering av kommunens rehabiliteringsplasser på Jegersberg gård, samt redusere behovet for internfakturering, foreslås det å overføre fast rammefinansiering fra Nav til Livsmestring, med årlig vurdering av nivå.

Rekruttering og sykefravær

Tjenesteområdet forvalter oppgaver i et partnerskap mellom stat og kommune, med ulike rammevilkår for lønn, tariff og velferdsgoder. Dette gir økt kompleksitet i organisering, bemanning og styring. I tillegg er Nav en utsatt tjeneste, hvor ansatte kan oppleve en større risiko for vold og trusler i møte med brukere.

Tjenesteområdet har utfordringer knyttet til rekruttering og stabilitet i bemanningen. Et vedvarende høyt sykefravær reduserer tjenestekapasiteten og gir økt belastning på øvrige ansatte. Det arbeides med tiltak for å redusere fraværet og styrke oppfølgingen av ansatte. Konkurransen om arbeidskraft, herunder lønnsforskjeller mellom stat og kommune, gjør det krevende å rekruttere og beholde ansatte. Det registreres også økt overgang fra kommunale til statlige stillinger som følge av nylige endringer i statlige minstelønnssetter høsten 2025.

Samlet påvirker dette stabilitet og arbeidsmiljø i tjenestene, og arbeidet med å sikre tilstrekkelig kompetanse følges opp.

Gyldengården og øvrige driftskostnader

Flytting til nye lokaler i Gyldengården har gitt lavere leiekostnader enn tidligere. Samtidig er ikke alle driftskostnader finansiert innenfor dagens rammer, blant annet renhold, energi (anslått til om lag 1 mill. kr) og vaktmestertjenester. Nye endringer i statlige ordninger for anskaffelse av PC og mobil medfører økte årlige leiekostnader per ansatt, og gir et høyere og mer varig utgiftsnivå enn tidligere ordning med engangsinvesteringer. Dette følges opp i partnerskapet mellom kommune og stat, og eventuelt i senere rapport.

Budsjettendringer

Integrering sosialhjelp bosatte flyktninger

Det er estimert at kostnadene for sosialhjelp til bosatte flyktninger er tilsvarende nivå med 2025. Tjenesteområdet mangler 24 mill. kr i finansiering fra integreringsmidler til å opprettholde tilsvarende budsjettnivå justert for prisvekst. Det foreslås tilføring av finansiering fra fond for integreringstilskudd, noe som resulterer til balanse ved årets slutt.

Finansiering rådgiver i 2027-2029

Det foreslås å trekke inn frigitte bundne fonds midler på 3,427 mill. kr til bykassen og deretter å føre beløpet inn rammen for Næring og Nav administrasjon fordelt over 3 år for å finansiere rådgiver i Flere i arbeid i 2027-2029. Se avsnitt under bundne fond.

Delfinansiering ansatt i kommunikasjon

Det foreslås å bruke 1 mill. kr. fra disposisjonsfond til frikjøp/delfinansiering av ansatt hos Kommunikasjon i 2026 og 2027. Midlene blir hentet fra området disposisjonsfond til driftsregnskapet og deretter fordelt til kommunikasjon.

Studenttrivsel Agder

Det treårige samarbeidsprosjektet "Studenttrivsel Agder" mellom Kristiansand kommune, Grimstad kommune, Universitetet i Agder (UiA), Studentsamskipnaden i Agder, Agder fylkeskommune og studentdemokratiene nærmer seg avslutning. Det foreslås å hente inn 860 000 kr fra "bundne fond" til drift av prosjektet i 2026. I tillegg ble det oppdaget at bidraget fra Kristiansand kommune til prosjektet

var dobbelt så stort som avtalt i 2023. Dette korrigeres også nå ved å trekke ut 300 000 kr fra prosjektets bundet fond inn i driftsregnskapet. Disse midlene foreslås deretter overført til bykassen.

Kaffetrekke over til Organisasjon og teknologi

Som følge av omlegging til nytt ERP-system, der enhetene i rådhuskvartalet fra 2026 selv beholder kaffetrekket, trekkes området 7 000 kr. Organisasjon og teknologi kompenseres med tilsvarende beløp, ettersom de har hatt og fremdeles vil ha utgiftene knyttet til innkjøp av kaffe i Rådhuskvartalet.

Integrering språkkordinator flere i arbeid

Det foreslås 350 000 kr for å styrke et tydelig behov for språkkordinator fra fond for integreringstilskudd.

Integrering økonomisk rådgiver

Det er behov for å videreføre en økonomisk rådgiver som følge av økt belastning knyttet til høyt saksvolum, utsettelse av ventestønad og arbeid i startpakke for nybosatte flyktninger. Det foreslås styrking med 350 000 kr fra fond for integreringstilskudd i 2. halvår for å sikre nødvendig kapasitet.

Statsbudsjett 2026 fra utviklingstilskudd til ramme

Styrket boligsosial oppfølging og bruk av boliglos bidrar til overgang til varige løsninger og redusert behov for nødboliger. Tiltaket har vært finansiert av utviklingstilskudd fra Statsforvalter.

Tilskuddsordningen er avviklet og omgjort til rammefinansiering i statsbudsjettet 2026. Det foreslås å overføre 732 000 kr til Nav.

Rehabiliteringstilbud Jegersberg gård - overføring til Helse og mestring

1,1 mill. kr foreslås å overføres til å dekke rehabiliteringstilbud for beboere fra Kristiansand kommune ved Jegersberg gård deler av 2026. Dette for å sikre en mer forutsigbar og helhetlig finansiering av tilbudet, samt redusere behovet for internfakturering.

Gyldengården renhold og energi

Ny avtale i Gyldengården har gitt lavere leiekostnader sammenlignet med tidligere leieforhold, noe som ble korrigert i økonomiplan 2023-2026. Samtidig er ikke alle driftskostnader fullt ut finansiert innenfor dagens rammer. For renhold og energi er dette beregnet til om lag 1 mill. kr som kommunedirektøren foreslår tilføres budsjettrammen.

Prosjektskjønn fra Statsforvalteren i Agder

Kristiansand kommune har mottatt 1 mill. kr i prosjektskjønnsmidler fra Statsforvalteren i Agder til Flere i Arbeid garantien. Midlene er tenkt brukt i år og i 2027.

Pris- og lønnsjustering

I revidert nasjonalbudsjett for 2026 er anslaget for pris- og lønnsveksten i 2026 oppjustert fra 3,5% (opprinnelig statsbudsjett 2026) til 4,1%. I områdenes rammer for 2026 er det fordelt ut en samlet pris- og lønnsvekst på 2,5%. Resterende midler på 156 mill. kr er avsatt sentralt og fordeles ut i 1. tertial. Næring og Nav sin andel av dette utgjør 8,503 mill. kr. Se nærmere forklaring på fordeling av pris- og lønnsjustering under sentrale overordnede forhold.

Kommunens tjenesteområder

Kommunedirektøren foreslår følgende budsjettendringer:

Beløp i 1000 kr

Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
Nav	1. tertial 2026 - Energi og renhold Gyldengården	1 000
Nav	1. tertial 2026 - Integrering - sosialhjelp	24 000
Nav	1. tertial 2026 - Integrering - språkpraksis øke til et årsverk	350
Nav	1. tertial 2026 - Integrering - økonomisk rådgiver oppfølging startpakke øke til et årsverk	350
Nav	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	8 054
Nav	1. tertial 2026 - Rehabiliteringstilbud Jegersberg gård	-1 100
Nav	1. tertial 2026 - Statsbudsjett 2026 fra utviklingstilskudd til ramme	732
Næring og Nav administrasjon	1. tertial 2026 - Flere i Arbeid garantien - prosjektskjønn Statsforvalter	1 000
Næring og Nav administrasjon	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	449
Næring og Nav administrasjon	1. tertial 2026 - Trekk til bykassen - finansiering rådgiver 2027-2029	-3 427
Næringsavdelingen	1. tertial 2026 - Kaffetrekke over til Organisasjon og teknologi	-7
Næringsavdelingen	1. tertial 2026 - Trekk til bykassen - Studenttrivsel, budpost fra 2023	-300
Næringsavdelingen	1. tertial 2026 - Trekk til bykassen - frikjøp rådgiver kommunikasjon	-1 000
Totalsum		30 101

Kommunedirektøren foreslår følgende bruk av disposisjonsfond:

Beløp i 1000 kr

Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
Næringsavdelingen	1. tertial 2026 - Finansiering Næring - frikjøp Kommunikasjon	1 000
Totalsum		1 000

Interne budsjettendringer

Midler til frikjøp rådgiver i Flere i arbeid

Det foreslås å overføre 700 000 kr fra Næringsavdelingen til Næring og Nav administrasjon for å dekke delvis frikjøp av rådgiver til Flere i arbeid i 12 mnd fra høsten 2026. Frikjøpet skjer fra Økonomi og virksomhetsstyring.

Kommunedirektøren foreslår følgende interne budsjettendringer inkludert overføring til investering:

Beløp i 1000 kr

Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
Næring og Nav administrasjon	1. tertial 2026 - Fra Næring til Flere i arbeid - frikjøp rådgiver	700
Næringsavdelingen	1. tertial 2026 - Fra Næring til Flere i arbeid - frikjøp rådgiver	-700
Totalsum		0

Bundne fond

Bundne fond er midler som kommunen har mottatt fra andre og som kommunen ikke kan disponere fritt. Dette innebærer at det i lov, forskrift, eller i instruks fra giveren, er gitt klare føringer hva midlene kan anvendes til.

Pr 01.01.2026 hadde Næring og Nav 17,172 mill. kr på bundet fond. Det foreslås å hente ut 4,587 mill. kr fra bundne fond til drift i Næringsavdelingen, samt 1,718 mill. kr til Nav. totalt 6,3 mill. kr.

Dette er fordelt på følgende poster:

- “Studenttrivsel Agder”: her foreslås det å hente ut totalt 1,160 mill. kr, hvorav 860 000 kr er til drift av prosjektet i 2026 før det avsluttes. De resterende 300 000 er en korleksjon fra 2023 hvor bidraget fra fra Kristiansand kommune til prosjektet ble dobbelt så stort som avtalt. Dette siste foreslås levert tilbake til bykassen.
- Statlig tilskudd kommunalt næringsfond: her foreslås det å hente ut 3,427 mill. kr som tidligere var bundet men som nå er frigjort. Midlene ble gitt fra staten som støtte til kommunalt næringsfond under Covid. Når staten krevde restmidler refundert, argumenterte kommunen for at man hadde brukt egne midler i stedet og staten frafalt dermed sitt krav om tilbakebetaling. Midlene foreslås ført inn i driftsregnskapet, overført til bykassen og ført inn i rammen til Næring og Nav fordelt over tre år, fra 2027-2029. De vil bli benyttet til finansiering av en rådgiver i samme periode.
- Statlig tilskudd innen boligjenester og kompetanseheving fra rus- og psykisk helsefeltet, samt Ung start og utvikling av sosiale tjenester.

Etter justeringer som beskrevet over har Næringsavdelingen 10,6 mill. kr og Nav 0,2 mill. kr på bundne fond. Totalt for området 10,8 mill. kr.

Kommunedirektøren foreslår følgende bruk av bundne fond:

Beløp i 1000 kr

Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
Nav	1. tertial 2026 - Bruk av bundne fond Nav	1 718
Næring og Nav administrasjon	1. tertial 2026 - Bruk av BF fra 2025 - finansiering rådgiver 2027-29	3 427
Næringsavdelingen	1. tertial 2026 - Bruk av BF fra 2025 - Studenttrivsel	860
Næringsavdelingen	1. tertial 2026 - Bruk av BF fra 2025 - Studenttrivsel - trekk budpost2023	300
Totalsum		6 305

Disposisjonsfond

Gamle ansvar fra Samhandling og innovasjon, nå Næring hadde et samlet fond på 8,947 mill. kr 1.1.2026. Det foreslås å trekke inn en post på 1,306 mill. kr knyttet til prosjektet «Pådriver klimavennlige og innovative innkjøp» til bykassen i tillegg til 242 000 kr som en «avrunding» på andre ansvar. Totalt tilbakeleveres 1,547 mill. kr til bykassen.

Netto disposisjonsfond til NAV på 8,056 mill. kr foreslås overført fra Helse og mestring til Næring og NAV i 1. tertial 2026. Av disse utgjør 4,256 mill. kr for mye tilført området til sosialhjelp og KVP i 2025. Dette foreslås levert tilbake til fond for integreringstilskudd. Met forventet mindreforbruk på 1,2 mill. kr har Næring og Nav etter disse disposisjonene 11,4 mill. kr på sitt disposisjonsfond.

Kommunens tjenesteområder

Disposisjonsfond Næring og Nav	Beløp i 1000 kr
Gamle ansvar fra Samhandling og innovasjon, nå Næring pr. 01.01.26	8 947
Tilbakelevering til bykassen fra Næring	-1 547
Overføring disposisjonsfond Nav fra Helse og mestring	8 056
Tilbakelevering til fond for integreringstilskudd fra Nav	-4 256
Delfinansiering 50% stilling hos kommunikasjon i 2026 og 2027	-1 000
Forventet årsprognose budsjettavvik, avsatt til disposisjonsfond pr. 31.12.26	1 200
Prognose disposisjonsfond pr. 31.12.26	11 400

Etter avtale mellom Næringsavdelingen og kommunikasjon foreslås det å bruke 1 mill. kr fra disposisjonsfondet til frikjøp/delfinansiering av ansatt hos Kommunikasjon i 2026 og 2027. Næringsavdelingen kan i denne perioden benytte seg av kommunikasjonsrådgiver i 50% til kommunikasjonsaktiviteter i Næringsavdelingen. Midlene blir hentet fra disposisjonsfondet til driftsregnskapet, trukket inn til bykassen og deretter fordelt til kommunikasjon. Med ovennevnte tilbakeleveringer, bruk og forventet årsprognose i driften, ender disposisjonsfondet for Næring og Nav på 11,4 mill. kr. Dette er fordelt slik:

Disposisjonsfond Næring og Nav fordelt	Beløp i 1000 kr
Næring og Nav administrasjon	1 570
Flere i Arbeid	2 730
Næringsavdelingen	2 100
NAV	3 800
Forventet årsprognose budsjettavvik, avsatt til disposisjonsfond pr. 31.12.26	1 200
Prognose disposisjonsfond pr 31.12.2026	11 400

Budsjettendringer drift

6 Budsjettendringer drift

Kommunedirektøren foreslår følgende budsjettendringer:

Beløp i 1000 kr

Område	Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
By- og stedsutvikling	By- og stedsutvikling stab	1. tertial 2026 – Kaffetrekke By- og stedsutvikling stab	-2
By- og stedsutvikling	By- og stedsutvikling stab	1. tertial 2026 - Merutgift ny avtale Agder Fylkeskommune	1 164
By- og stedsutvikling	By- og stedsutvikling stab	1. tertial 2026 - Odderøya driftsutvalg	-282
By- og stedsutvikling	By- og stedsutvikling stab	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	209
By- og stedsutvikling	Eiendom	1. tertial 2026 - Finansiering innkjøpsrådgiver til Anskaffelser	-1 050
By- og stedsutvikling	Eiendom	1. tertial 2026 - Gyldengården til HM for TG 65	-3 453
By- og stedsutvikling	Eiendom	1. tertial 2026 - Kaffetrekke Eiendom	-37
By- og stedsutvikling	Eiendom	1. tertial 2026 - Nedjustere strømbudsjett	-3 000
By- og stedsutvikling	Eiendom	1. tertial 2026 - Overnatting EØS borgere	450
By- og stedsutvikling	Eiendom	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	9 395
By- og stedsutvikling	Eiendom	1. tertial 2026 - Reguleringsplaner Boligsosial handlingsplan	900
By- og stedsutvikling	Ingeniørvesenet	1. tertial 2026 - Kaffetrekke Ingeniørvesenet	-31
By- og stedsutvikling	Ingeniørvesenet	1. tertial 2026 - Kjøp av tjeneste fra økonomistyring	1 230
By- og stedsutvikling	Ingeniørvesenet	1. tertial 2026 - Overføre lønnsmidler VA, Ingeniørvesenet, til økonomistyring	-1 230
By- og stedsutvikling	Ingeniørvesenet	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	1 461
By- og stedsutvikling	Klima og arealutvikling	1. tertial 2026 - Kaffetrekke Klima og areal	-22
By- og stedsutvikling	Klima og arealutvikling	1. tertial 2026 - Matsvinn til Oppvekst - egenandel i 2026	-270
By- og stedsutvikling	Klima og arealutvikling	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	808
By- og stedsutvikling	Parkvesenet	1. tertial 2026 - Fra Kultur til Parkvesenet tilskudd Forsvarshistorisk Forening Kristiansand	10
By- og stedsutvikling	Parkvesenet	1. tertial 2026 - Fra Oppvekst til Parkvesenet lekeplasskontroll barnehage og skole Songdalen, barnehager Søgne	110
By- og stedsutvikling	Parkvesenet	1. tertial 2026 - Kaffetrekke Parkvesenet	-7
By- og stedsutvikling	Parkvesenet	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	1 235
By- og stedsutvikling	Plan og bygg	1. tertial 2026 - Kaffetrekke Plan og bygg	-44
By- og stedsutvikling	Plan og bygg	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	735
Helse og mestring	Forvaltning og koordinering	1. tertial 2026 - Budsjettjustering Tordenskjoldsgate 65	3 453
Helse og mestring	Forvaltning og koordinering	1. tertial 2026 - Oppfølging forvaltningsrevisjon av BPA Bystyresak 91/25	7 467
Helse og mestring	Forvaltning og koordinering	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	27 259
Helse og mestring	Helse- og mestringsstab	1. tertial 2026 - Beredskap - forhåndslagring av smittevernustyr	750
Helse og mestring	Helse- og mestringsstab	1. tertial 2026 - Kaffetrekke over til Organisasjon og teknologi	-25
Helse og mestring	Helse- og mestringsstab	1. tertial 2026 - Midlertidig tilbakeføring EPJ, til vurdering i økonomiplan	-10 000
Helse og mestring	Helse- og mestringsstab	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	1 820
Helse og mestring	Helse- og mestringsstab	1. tertial 2026 - Prosjektskjønn 2026	1 513
Helse og mestring	Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Integrasjon - tilbakeføring av introduksjonsstønad redusert bosetting	-12 000
Helse og mestring	Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Integrasjon - tilbakeføring lønn sekundærbosetting	-500
Helse og mestring	Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Integrasjon - tilbakeføring lønn startpakke for nybosatte	-1 500
Helse og mestring	Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	7 697
Helse og mestring	Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Statsbudsjettet 2026 fra utviklingstilskudd til ramme Friskliv og mestring	674
Helse og mestring	Hjemmetjenester og rehabilitering	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	8 148
Helse og mestring	Livsmestring	1. tertial 2026 - Gatepuls ungdom	1 000
Helse og mestring	Livsmestring	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	9 608
Helse og mestring	Livsmestring	1. tertial 2026 - Rehabiliteringstilbud Jegersberg gård	1 100

Budsjettendringer drift

Område	Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
Helse og mestring	Livsmestring	1. tertial 2026 - Statsbudsjettet 2026 fra utviklingstilskudd til ramme Rus og psykisk helse	1 350
Helse og mestring	Omsorgssenter	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	5 185
Kommunedirektør	Kommunedirektør	1. tertial 2026 - Kaffetrekke Kommuneadvokat	-6
Kommunedirektør	Kommunedirektør	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	330
Kultur og innbyggerdialog	Frivillighet og medvirkning	1. tertial 2026 - Godtgjør. og driftsutg.-Eldreråd, Ungsdommens bystyre, Råd for personer med funksj.	-386
Kultur og innbyggerdialog	Innbyggertorg	1. tertial 2026 - Odderøya driftsutvalg	282
Kultur og innbyggerdialog	Kommunikasjon	1. tertial 2026 - Lønnsdekning 0,5 stilling fra Næring og NAV til Kommunikasjonsenheten	500
Kultur og innbyggerdialog	Kultur og innbyggerdialog stab	1. tertial 2026 - Fast tilskudd til Helgøya kystfort-overføres til Parkvesenet	-10
Kultur og innbyggerdialog	Kultur og innbyggerdialog stab	1. tertial 2026 - Kaffetrekke over til Organisasjon og teknologi	-35
Kultur og innbyggerdialog	Kultur og innbyggerdialog stab	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	7 546
Næring og Nav	Nav	1. tertial 2026 - Energi og renhold Gyldengården	1 000
Næring og Nav	Nav	1. tertial 2026 - Integrering - sosialhjelp	24 000
Næring og Nav	Nav	1. tertial 2026 - Integrering - språkpraksis øke til et årsverk	350
Næring og Nav	Nav	1. tertial 2026 - Integrering - økonomisk rådgiver oppfølging startpakke øke til et årsverk	350
Næring og Nav	Nav	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	8 054
Næring og Nav	Nav	1. tertial 2026 - Rehabiliteringstilbud Jegersberg gård	-1 100
Næring og Nav	Nav	1. tertial 2026 - Statsbudsjett 2026 fra utviklingstilskudd til ramme	732
Næring og Nav	Næring og Nav administrasjon	1. tertial 2026 - Flere i Arbeid garantien - prosjektskjønn Statsforvalter	1 000
Næring og Nav	Næring og Nav administrasjon	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	449
Næring og Nav	Næring og Nav administrasjon	1. tertial 2026 - Trekk til bykassen - finansiering rådgiver 2027-2029	-3 427
Næring og Nav	Næringsavdelingen	1. tertial 2026 - Kaffetrekke over til Organisasjon og teknologi	-7
Næring og Nav	Næringsavdelingen	1. tertial 2026 - Trekk til bykassen - Studenttrivsel, budpost fra 2023	-300
Næring og Nav	Næringsavdelingen	1. tertial 2026 - Trekk til bykassen - frikjøp rådgiver kommunikasjon	-1 000
Oppvekst	Barne- og familietjenester	1. tertial 2026 - Gatepuls, 1 mill. kr flyttes over til Helse og mestring	-1 000
Oppvekst	Barne- og familietjenester	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	9 727
Oppvekst	Barne- og familietjenester	1. tertial 2026 - Prosjektskjønn - Helhetlig oppfølging av vold og seksuelle overgrep mot barn og unge	1 005
Oppvekst	Barnehage	1. tertial 2026 - Fra Oppvekst til Parkvesenet lekeplasskontroll barnehage Songdalen og Søgne	-88
Oppvekst	Barnehage	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	16 939
Oppvekst	Barnehage	1. tertial 2026 - Øremerkede midler i 2025 som er innlemmet i rammetilskudd til kommunen barnehage	1 247
Oppvekst	Oppvekststab	1. tertial 2026 - Kaffetrekke over til Organisasjon og teknologi	-23
Oppvekst	Oppvekststab	1. tertial 2026 - Matsvinn fra Klima og miljø til Skole	270
Oppvekst	Oppvekststab	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	621
Oppvekst	Skole	1. tertial 2026 - Fra Oppvekst til Parkvesenet lekeplasskontroll skole Songdalen	-22
Oppvekst	Skole	1. tertial 2026 - Integrering - utfasing av utvidet norskopplæring KSS	3 500
Oppvekst	Skole	1. tertial 2026 - Ny husleie avdeling Tilrettelagt Opplæring Voksne pga salg Helsehus Søgne	160
Oppvekst	Skole	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	31 165

Budsjettendringer drift

Område	Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
Oppvekst	Skole	1. tertial 2026 - Øremerkede midler i 2025 som er innlemmet i rammetilskudd til kommunen skole	2 688
Organisasjon og teknologi	Organisasjon og teknologi	1. tertial 2026 - Flytting av budsjettmidler fra Kultur v/Frivillighet og medvirkning til PAS	386
Organisasjon og teknologi	Organisasjon og teknologi	1. tertial 2026 - Kafédrift v/Varodd på Kongens senter	120
Organisasjon og teknologi	Organisasjon og teknologi	1. tertial 2026 - Kaffetrek over til Organisasjon og teknologi	270
Organisasjon og teknologi	Organisasjon og teknologi	1. tertial 2026 - Kompensasjon for økte forsikringskostnader	2 500
Organisasjon og teknologi	Organisasjon og teknologi	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	5 609
Organisasjon og teknologi	Organisasjon og teknologi	1. tertial 2026 - Prosjektskjønn fra Statsforvalteren i Agder	500
Økonomi og virksomhetsstyring	Økonomi og virksomhetsstyring	1. tertial 2026 - Kaffetrek over til Organisasjon og teknologi	-31
Økonomi og virksomhetsstyring	Økonomi og virksomhetsstyring	1. tertial 2026 - Lønnsutgiften dekkes av selvkost- faktureres med mva	-1 230
Økonomi og virksomhetsstyring	Økonomi og virksomhetsstyring	1. tertial 2026 - Overføre lønnsmidler VA, Ingeniørvesenet, til økonomistyring	1 230
Økonomi og virksomhetsstyring	Økonomi og virksomhetsstyring	1. tertial 2026 - Overføring lønnsmidler Innkjøpsrådgiver til Anskaffelser	1 050
Økonomi og virksomhetsstyring	Økonomi og virksomhetsstyring	1. tertial 2026 - Pris- og lønnsjustering	2 028
Økonomi og virksomhetsstyring	Økonomi og virksomhetsstyring	1. tertial 2026 - Prosjektskjønn 2026 KSF Sør	500
Totalsum			178 721

Kommunedirektøren foreslår følgende bruk av disposisjonsfond:

Beløp i 1000 kr

Område	Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
By- og stedsutvikling	By- og stedsutvikling stab	1. tertial 2026 - Kjøita skatepark	2 000
By- og stedsutvikling	Eiendom	1. tertial 2026 - Bruk av disp fond riving Møvik fort	1 900
By- og stedsutvikling	Ingeniørvesenet	1. tertial 2026 - Hjertesone Vei Årsoppgjørdisp til drift	500
By- og stedsutvikling	Ingeniørvesenet	1. tertial 2026 - Hjertesone Vei Årsoppgjørdisp til investering	1 500
By- og stedsutvikling	Ingeniørvesenet	1. tertial 2026 - Sonestasjon Øst Produksjon Årsoppgjørdisp til investering	6 713
By- og stedsutvikling	Klima og arealutvikling	1. tertial 2026 - Matsvinn midler til Oppvekst	270
By- og stedsutvikling	Parkvesenet	1. tertial 2026 - Adm og utv prosjekter - for overføring til investering Kjøita Skate	748
By- og stedsutvikling	Plan og bygg	1. tertial 2026 - Byggegrenser i 100 meters beltet	500
By- og stedsutvikling	Plan og bygg	1. tertial 2026 - Lagmannskanalen - opparbeidelse av områderegulering	500
Helse og mestring	Forvaltning og koordinering	1. tertial 2026 - Bruk av fondsmidler til stilling hos Forvaltning	-1 400
Helse og mestring	Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Beredskapslager vaksine	800
Helse og mestring	Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Integrering Startpakke for nybosatte	1 826
Helse og mestring	Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Pilot Jobben min	1 976
Helse og mestring	Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Prosessleder legesenter i Helsehus	500
Helse og mestring	Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Teste ut influensavaksine til ansatte i HM	800
Kultur og innbyggerdialog	Bibliotek	1. tertial 2026 - Bruk av disp.fond Demo-Rona	1 350

Budsjettendringer drift

Område	Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
Kultur og innbyggerdialog	Bibliotek	1. tertial 2026 - Dekning av 1/2 underskudd disp.fond	-270
Kultur og innbyggerdialog	Fritid	1. tertial 2026 - Bruk disp.fond-Inv.prosjekt Oppgrad Tinnheia fritidssenter	400
Kultur og innbyggerdialog	Fritid	1. tertial 2026 - Bruk disp.fond-Inv.prosjekt Oppgrad Voie grendehus	400
Kultur og innbyggerdialog	Idrett og fysisk aktivitet	1. tertial 2026 - Bruk av disp.-Dekning-40 års leie-/festeavtale for Tveit	220
Kultur og innbyggerdialog	Idrett og fysisk aktivitet	1. tertial 2026 - Bruk av disp.-Dekning-Skiltning om røykeforbud på utendørs idrettsområder	105
Kultur og innbyggerdialog	Idrett og fysisk aktivitet	1. tertial 2026 - Bruk disp.fond-Inv.prosjekt Tek.utstyr AQ idr.hall	500
Kultur og innbyggerdialog	Innbyggertorg	1. tertial 2026 - Bruk av disp.fond Fritidsfond	700
Kultur og innbyggerdialog	Innbyggertorg	1. tertial 2026 - Bruk disp.fond-Oppgradering Julebyen Kr.sand	450
Kultur og innbyggerdialog	Kultur og innbyggerdialog stab	1. tertial 2026 - Bruk av disp.f.utsatt kultur-pris	70
Kultur og innbyggerdialog	Kultur og innbyggerdialog stab	1. tertial 2026 - Bruk av disp.f.utsatt kulturstipend	440
Kultur og innbyggerdialog	Kulturskole	1. tertial 2026 - Bruk disp.fond-Inv.prosjekt-Takrigg Salen-kulturskolen	250
Kultur og innbyggerdialog	Kulturskole	1. tertial 2026 - Bruk disp.fond-Inv.prosjekt-Utstyr digitalt kulturskolen	150
Næring og Nav	Næringsavdelingen	1. tertial 2026 - Finansiering Næring - frikjøp Kommunikasjon	1 000
Oppvekst	Skole	1. tertial 2026 - Overføring fra dispfond til investering hyller	154
Organisasjon og teknologi	Organisasjon og teknologi	1. tertial 2026 - Bruk av disp. fond Bredbånd i distriktene	1 475
Organisasjon og teknologi	Organisasjon og teknologi	1. tertial 2026 - Bruk disp. fond Læringer	1 979
Organisasjon og teknologi	Organisasjon og teknologi	1. tertial 2026 - Frikjøp HR vold, trusler og HMs	531
Organisasjon og teknologi	Organisasjon og teknologi	1. tertial 2026 - Komp. 1 årsverk ERO	1 000
Økonomi og virksomhetsstyring	Økonomi og virksomhetsstyring	1. tertial 2026 - Bruk disp.fond, Regnskap	1 000
Økonomi og virksomhetsstyring	Økonomi og virksomhetsstyring	1. tertial 2026 - ERP-prosjekt	2 700
Totalsum			33 737

Kommunedirektøren foreslår følgende bruk av bundne fond:

Beløp i 1000 kr

Område	Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
By- og stedsutvikling	Klima og arealutvikling	1. tertial 2026 - BF T1 2026 Futurebuilt	61
By- og stedsutvikling	Parkvesenet	1. tertial 2026 - BF Fremmede arter og vekster	115
By- og stedsutvikling	Parkvesenet	1. tertial 2026 - BF Marin forsøpling Parkvesenet	141
By- og stedsutvikling	Parkvesenet	1. tertial 2026 - BF Plan for åpning av lukkede bekker	352
By- og stedsutvikling	Plan og bygg	1. tertial 2026 - BF Birkelid barnehjem -oppgradering til P&B	6
By- og stedsutvikling	Plan og bygg	1. tertial 2026 - BF KART AI 2.0	307
Helse og mestring	Helse- og mestringsstab	1. tertial 2026 - Bundne fond Helse og mestring stab og overordnet ansvar	5 238
Helse og mestring	Helsefremming og inkludering	1. tertial 2026 - Bundne fond Helsefremming og inkludering	2 297
Helse og mestring	Hjemmetjenester og rehabilitering	1. tertial 2026 - Bundne fond Hjemmetjenester og rehabilitering	3 359
Helse og mestring	Livsmestring	1. tertial 2026 - Bundne fond Livsmestring	1 996
Kultur og innbyggerdialog	Bibliotek	1. tertial 2026 - BF Barnearrangementer høst-vår	19
Kultur og innbyggerdialog	Bibliotek	1. tertial 2026 - BF Digdir-Digital deltakelse og kompetanse	96
Kultur og innbyggerdialog	Bibliotek	1. tertial 2026 - BF Lesing fra første stund	26
Kultur og innbyggerdialog	Bibliotek	1. tertial 2026 - BF Nasjonalbiblioteket - Rona	82
Kultur og innbyggerdialog	Fritid	1. tertial 2026 - BF FLYT Kronprinsparets fond	89

Budsjettendringer drift

Område	Kommunalsjefområde	Tiltak	2026
Kultur og innbyggerdialog	Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Grotta fritidsklubb	8
Kultur og innbyggerdialog	Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Hellemyr fritidsklubb	56
Kultur og innbyggerdialog	Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Justvik fritidsklubb	246
Kultur og innbyggerdialog	Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Lund fritidsklubb	118
Kultur og innbyggerdialog	Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Nodeland (Noden) fritidsklubber	174
Kultur og innbyggerdialog	Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Randesund fritidsklubb	104
Kultur og innbyggerdialog	Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Slettheia fritidsklubb	15
Kultur og innbyggerdialog	Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Søgne fritidsklubb	181
Kultur og innbyggerdialog	Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Tinnheia fritidsklubb	10
Kultur og innbyggerdialog	Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Torridal og Suldalen fritidsklubb	172
Kultur og innbyggerdialog	Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Tveit fritidsklubb	81
Kultur og innbyggerdialog	Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasse Voie og Flekkerøy fritidsklubb	193
Kultur og innbyggerdialog	Fritid	1. tertial 2026 - BF Fritidsklubbkasser	30
Kultur og innbyggerdialog	Fritid	1. tertial 2026 - BF Nabohuset fritidsklubb	41
Kultur og innbyggerdialog	Frivillighet og medvirkning	1. tertial 2026 - BF Erasmus EU-demokratiprojekt	161
Kultur og innbyggerdialog	Frivillighet og medvirkning	1. tertial 2026 - BF Erasmus EU-prosjekt - LYC for quality local democracies	71
Kultur og innbyggerdialog	Frivillighet og medvirkning	1. tertial 2026 - BF Erasmus EU-prosjekt-One world-many voices	202
Kultur og innbyggerdialog	Frivillighet og medvirkning	1. tertial 2026 - BF Frivilligsentral Søgne	70
Kultur og innbyggerdialog	Frivillighet og medvirkning	1. tertial 2026 - BF Natteravn	90
Kultur og innbyggerdialog	Frivillighet og medvirkning	1. tertial 2026 - Årets ungdomskommune 2025	250
Kultur og innbyggerdialog	Kulturarenaer	1. tertial 2026 - BF Samsen - Empowering Youth (Erasmus+Ungdom)	106
Kultur og innbyggerdialog	Kulturskole	1. tertial 2026 - BF Den kulturelle skolesekken	669
Kultur og innbyggerdialog	Kulturskole	1. tertial 2026 - BF Fordypning visuell kunst	496
Kultur og innbyggerdialog	Kulturskole	1. tertial 2026 - BF Kulturrullatoren	547
Kultur og innbyggerdialog	Kulturskole	1. tertial 2026 - BF Nettverksbygging i fordypning	60
Kultur og innbyggerdialog	Kulturskole	1. tertial 2026 - BF Tradisjonshåndverk	203
Næring og Nav	Nav	1. tertial 2026 - Bruk av bundne fond Nav	1 718
Næring og Nav	Næring og Nav administrasjon	1. tertial 2026 - Bruk av BF fra 2025 - finansiering rådgiver 2027-29	3 427
Næring og Nav	Næringsavdelingen	1. tertial 2026 - Bruk av BF fra 2025 - Studenttrivsel	860
Næring og Nav	Næringsavdelingen	1. tertial 2026 - Bruk av BF fra 2025 - Studenttrivsel - trekk budpost2023	300
Oppvekst	Barne- og familietjenester	1. tertial 2026 - Bundne fond Oppvekst	10 348
Oppvekst	Barnehage	1. tertial 2026 - Bundne fond Oppvekst	3 898
Oppvekst	Oppvekststab	1. tertial 2026 - Bundne fond Oppvekst	443
Oppvekst	Skole	1. tertial 2026 - Bundne fond Oppvekst	11 070
Organisasjon og teknologi	Organisasjon og teknologi	1. tertial 2026 - Bruk av bundne fond, Crane	248
Økonomi og virksomhetsstyring	Økonomi og virksomhetsstyring	1. tertial 2026 - Bruk av bundne fond - BF Forskningsprosjekt Fritt brukervalg i hjemmesykepleien	1 080
Økonomi og virksomhetsstyring	Økonomi og virksomhetsstyring	1. tertial 2026 - Bruk av bundne fond, KSF Sør	895
Totalsum			52 827

7 En attraktiv arbeidsgiver og inkluderende arbeidsplass

For at Kristiansand kommune skal lykkes med satsingsområdene i kommuneplanen må sentrale rammebetingelser være på plass. Organisasjonen Kristiansand kommune skal kjennetegnes av "å være": På lag - På stell - På hugget. I tertialrapportene rapporterer kommunedirektøren i tillegg til økonomi på «En attraktiv arbeidsgiver og inkluderende arbeidsplass».



For å møte de utfordringene kommunen står overfor som arbeidsgiver, er det i planperioden prioritert å utvikle felles verdier, styrke ledelse og organisasjonskultur, sikre helsefremmende arbeidsplasser og sørge for riktig kompetanse i organisasjonen.

I 1. tertialrapport gir kommunedirektøren status for sykefravær og nærværarbeid. For øvrige satsingsområder rapporteres det kun dersom det foreligger vesentlige avvik.

7.1.1 Ansettelseskontroll

Alle ledige stillinger skal vurderes og ev. utlysning skal godkjennes av den enkelte direktør eller den direktør bemyndiger. Ansettelseskontroll er fast tema i kommunedirektørens styringsdialog med direktørene. Det er vedtatt å videreføre ansettelses- og vikarstoppen i 2026, med ny vurdering høsten 2027.

Før en stilling lyses ut skal det vurderes om:

1. Oppgaver kan omorganiseres eller effektiviseres
2. Det er budsjettmessig dekning
3. Stillingen er kritisk for virksomheten

Eksempler på kritiske stillinger er undervisningspersonell, barnehagepersonell, helsepersonell samt stillinger innen IT-drift og sikkerhet.

Kommunedirektøren orienterer etter behov politisk ledelse om praktisering av ansettelseskontrollen.

7.1.2 Sikre helsefremmende arbeidsplasser

Lederopplæring og lederutvikling

Det er utviklet et rammeverk som tar utgangspunkt i hva ledere i Kristiansand kommune skal være preget av, med tilhørende læringsmål og lederatferder.

Programmet består av seks åtte-ukers intervaller med et overordnet faglig tema som strekker seg over en periode på 10-12 måneder. Hver åtte-ukers intervall består av forberedende oppgaver, en heldagssamling, arbeid med individuelle læringsmål samt treff i læringsgrupper.

Det ble startet to kull i 2025 (enhetsledere og avdelingsledere).

Våren 2026 startet ytterligere to kull (enhetsledere og avdelingsledere), samt planlagt oppstart av et kull for direktører og kommunalsjefer i august 2026.

En attraktiv arbeidsgiver og inkluderende arbeidsplass

Nærvær

I arbeidet med helsefremmende arbeidsplasser videreutvikles også kommunens tilnærming til nærvær og arbeidsmiljø. I tillegg til etablerte tiltak som lederutviklingsprogrammet – der felles verdier, kultur og inkluderende praksis står sentralt – vurderes det fortløpende hvordan nye kunnskapsområder kan styrke det systematiske HMS-arbeidet. Som del av dette ser kommunen nærmere på om for eksempel kvinnearbeidshelse kan inngå i det videre utviklingsarbeidet som en del av livsfasepolitikken, der målet er å sikre et helsefremmende og bærekraftig arbeidsmiljø for alle ansatte.

Kristiansand kommune og NAV Arbeidslivssenter samarbeider tett med utvalgte barnehager for å redusere sykefraværet over tid. NAV Arbeidslivssenter bistår også flere skoler og jobber tett med ansattgruppene for å redusere sykefraværet.

Det er et tett samarbeid med kommunens bedriftshelsetjeneste både når det gjelder arbeidsmiljø, og når det gjelder enkeltansatte.

Sykefravær

Sykefraværet per 31.03.26 for Kristiansand kommune totalt er på 9,9 %. Dette er en nedgang fra samme periode i fjor, da det var 11 %.

Innføringen av nytt ERP-system har medført betydelige utfordringer, blant annet manglende tilgang til pålitelige sykefraværstall. Ansatte har fått lønn under sykefravær, men kommunen har betydelig etterslep hva gjelder refusjoner fra NAV. Det er derfor ingen sikre tall på områdenivå pr. 1. tertial 2026 nå. Tallene på kommunenivå er og noe usikre, og det kan ikke skilles på korttid og langtid i denne rapporteringen.

Direktørområdene melder at det ikke foreligger indikasjoner på vesentlige endringer i sykefraværet, og at kommunalsjefene fortsatt har et tydelig fokus på nærværarbeid og oppfølging.

Kommunedirektøren håper at det kan legges fram sykefraværstall på områdenivå i 2. tertialrapport 2026.

Flere i arbeid

Den videre satsingen er lagt til driften, og tiltakene innenfor delområdet «Kommunen som arbeidsgiver» er:

- økt antall lærlinger
- midlertidige ansettelser på inntil seks måneder
- trainee-ordning for innvandrere
- ansettelser med unntak fra kvalifikasjonsprinsippet

Ingen ytterligere tiltak er planlagt innenfor dette delområdet, men økt bruk av eksisterende tiltak er en satsing.

Livsfasearbeid

Livsfasearbeidet er ferdigstilt og oppsummert i en konkret handlingsplan. Denne inneholder 12 arbeidspunkter som ivaretas i drift utfra kapasitet. Kommunedirektørens ledergruppe har pekt på «onboarding» som det viktigste av disse tiltakene. Handlingsplanen har også forslag til fire piloter, disse er spilt inn i økonomiplanarbeidet.

Høsten 2026 vil i tillegg alle ansatte bli invitert til et foredrag/kurs vedrørende kvinnehelse.

Helt i mål

Prosjektet har mottatt støtte fra Forskningsrådet og er et viktig bidrag til videreutvikling av arbeidsledermodellen i helse- og omsorgssektoren. Modellen utvikles for å gi flere mulighet til arbeidstrening og tett oppfølging av en arbeidsleder på arbeidsplassen.

8 Finansforvaltning

8.1 Utbytte, renter, avdrag og gjeld

Kommunedirektøren foreslår å øke utbytte fra Å Energi med 26,3 mill. kr til totalt 89,6 mill. kr. I økonomiplanen ble det lagt til grunn 70 % utbytte av underliggende resultat. Styret foreslår nå høyere utbytteandel på grunn av gevinster ved salg av virksomhet i utlandet. Kommunedirektøren foreslår også å øke utbyttet fra Kristiansand Kino Holding med 3,8 mill. kr til totalt 5,3 mill. kr. Ettersom det tok noe tid å selge kinoeiendommen, var det i budsjettet ikke tatt høyde for at eiendomsselskapet skulle dele ut utbytte til holdingselskapet også i 2026. Budsjettet korrigeres for å gjenspeile samlet utbyttebetaling fra holdingselskapet. Det legges opp til at holdingselskapet deler ut ekstraordinært utbytte fra salget av eiendomsselskapet, men dette innarbeides til 2. tertial 2026.

Bykassens lånegjeld utgjør 12 227,2 mill. kr pr 30.04.2026. Dette er en reduksjon på 119,2 mill. kr sammenlignet med 31.12.2025. Det er i første tertial i år ikke tatt opp nye lån til hverken investeringer eller startlån, men det er tatt opp 240 mill. kr i startlån i mai 2026. I tillegg kommer refinansiering av lån. Betaling av avdrag i henhold til avdragsplanene har derfor redusert lånegjelden med 119,2 mill. kr.

Budsjetterte avdrag, som skal betales på investeringslån, må ikke være lavere enn lovpålagt minimumsavdrag. Avdragene holdes uendret i 1. tertial, men kommunedirektøren vil komme tilbake til dette i 2. tertial.

Styringsrenten fra Norges Bank har vært uendret på 4,0 % gjennom tertialet, men den ble hevet med 0,25 prosentenheter 6. mai 2026. Signalene fra Norges Bank er at styringsrenten kan bli værende høy, eller øke ytterligere for å få prisveksten tilbake til målet på 2 % innen rimelig tid.

Den flytende renten på lån i Kommunalbanken har vært stabil på 4,85 % i løpet av tertialet, men med bakgrunn i Norges Banks økning av styringsrenten, og økningen i pengemarkedsrenten NIBOR, vil Kommunalbanken øke den flytende renten med 30 basispunkter til 5,15 % fra 26. mai. Renten på grønne lån vil ligge 10 basispunkter lavere.

Gjennomsnittlig rente for gjeldsporteføljen totalt sett, inkludert rentebinding, ventes å bli 4,1 % i 2026 sett under ett. Tilsvarende rente for kommunens investeringslån ventes å bli 4,09 %.

I forhold til vedtatt budsjett reduseres låneopptaket med 154,8 mill. kr. I hovedsak skyldes dette at investeringer skyves frem i tid, samt at prosjektrammen på nytt omsorgssenter i Randesund reduseres med ca. 70 mill. kr på grunn av lavere kostnader i prosjektets slutfase.

Kommunedirektøren foreslår å øke renteutgiftene med 12,3 mill. kr i 1. tertial 2026, da gjennomsnittsrenten på låneporteføljen knyttet til investeringer er økt fra vedtatt budsjett. Dette selv om årets låneopptak reduseres. Renteinntektene foreslås imidlertid også økt med 20 mill. kr. Dette skyldes økt rente på likviditeten, hvor NIBOR renten har steget med 67 basispunkter i forhold til vedtatt økonomiplan. Hovedforklaringen er bedret likviditet som følge av systemomlegging knyttet til skatteinntekter, hvor arbeidsgiver fortløpende skal innbetale forskuddstrekk til Skatteetaten. Selvkostrenten har også endret seg med 67 basispunkter siden vedtatt økonomiplan, som vil medføre vesentlig økte inntekter for kommunen. Men disse endringer i kapitalinntektene knyttet til

Finansforvaltning

investeringer vil kommunedirektøren komme tilbake til i 2. tertial 2026 men er per 1. tertial beregnet til ca. 21,4 mill. kroner.

Bykassens største långiver for finansiering av investeringer er Kommunalbanken, som har en andel på 60 % av gjeldsporteføljen. Av dette er 59 prosentenheter lån som er tatt opp med lang løpetid på minst 20 år. Finansieringskilder for øvrig er kapitalmarkedet, KLP Banken og Husbanken. Når det gjelder lån knyttet til videre utlån, benyttes kun Husbanken. De fleste lån i gjeldsporteføljen har flytende rente, men det benyttes også fast rente. Gjeldsporteføljen totalt sett, inkludert rentebytteavtaler (kontrakter for rentebinding), har en gjennomsnittlig rente på 3,99 % ved utgangen av tertialet.

Verdien av lån som forfaller og må refinansieres innen 12 måneder frem i tid utgjør 9,6 % av gjeldsporteføljen. Dette sier noe om kommunens refinansieringsrisiko på kort sikt. I finansreglementet er det en begrensning på maksimalt 20 %. Andelen er redusert med 2,7 prosentenheter i løpet av tertialet.

Lånegjelden er rentesikret med 4 767 mill. kr gjennom rentebytteavtaler med ulik løpetid, hvorav 4 145 mill. kr har gjenværende bindingstid på mer enn ett år, som kan regnes for å være reell sikring. Alle kontrakter er kontantstrømsikring, hvor det mottas flytende rente og betales fast rente. Avtalene bidrar til å dempe utslag i lånegjeldens renteutgifter på kort sikt, dersom den flytende renten stiger. Rentebytteavtaler og lån med fast rente sørger til sammen for at porteføljens gjennomsnittlige rentebindingstid (rentedurasjon) er 1,8 år ved utgangen av tertialet, noe som er en reduksjon på 0,1 sammenlignet med 31.12.2025.

Tabellen under viser gjennomsnittlig rentebindingstid sett i forhold til rammene i finansreglementet, samt fordeling på ulike intervaller av bindingstid.

Beløp i mill. kr	30.04.26	31.12.25	Endring
Samlet lånegjeld	12 227,2	12 347,1	-119,2

Intervall for rentebinding	Portefølje	Rammer	Avvik*
0-1 år	61,4 %	50 % +/- 10 %	1,4
1-5 år	23,1 %	25 % +/- 10 %	-
over 5 år	15,5 %	25 % +/- 10 %	-
Sum	100,0 %		

	Portefølje	Rammer	Avvik*
Gjennomsnittlig rentebindingstid **	1,8	1,5 - 4,5 (år)	-

*Avvik utover tillatt avviksramme.

**Rentedurasjon. Mål for porteføljens effektive løpetid til rentefornyning.

Andelen av gjeldsporteføljen med lang rentebinding er 38,6 % (23,1 + 15,5). Andelen kort rentebinding, dvs. binding under ett år og flytende rente, er dermed 61,4 %. Normal andel rentesikring er 50 % (25 + 25). Tidsintervallet 0-1 år er dermed utenfor det taktiske avviket fra normalposisjonen som tillates i finansreglementet. Avviket er korrigert i mai 2026 ved å inngå en ny kontrakt for rentebinding.

Kommunen har betydelige finansaktiva i form av bankinnskudd, aksjer og utlån som gjør bykassen mindre sårbar i forhold til lånegjeldens størrelse og utviklingen i rentemarkedet.

Det anbefales at kommunen opprettholder et langsiktig perspektiv i finansforvaltningen, herunder i gjeldsforvaltningen, med en viss andel rentebinding. Dette gjør kommunen mindre sårbar i forhold til kortsiktige svingninger i rentenivået. Kommunen får på kort sikt ikke så stor netto gevinst av en rentenedgang, men heller ikke så stort netto tap ved en tilsvarende renteoppgang. Dette er med på å trygge et stabilt tjenestetilbud til kommunens innbyggere.

Kortsiktig likviditet

Likviditeten i kommunen er god. Den korte renten har steget med 67 basispunkter siden vedtatt økonomiplan, og systemomlegging av skatteinntekter gir bedre likviditet for kommunen. Renteinntektene foreslås derfor økt med 20 mill. kr.

8.2 Energiverksfondet - langsiktig forvaltning

Avkastning totalporteføljen

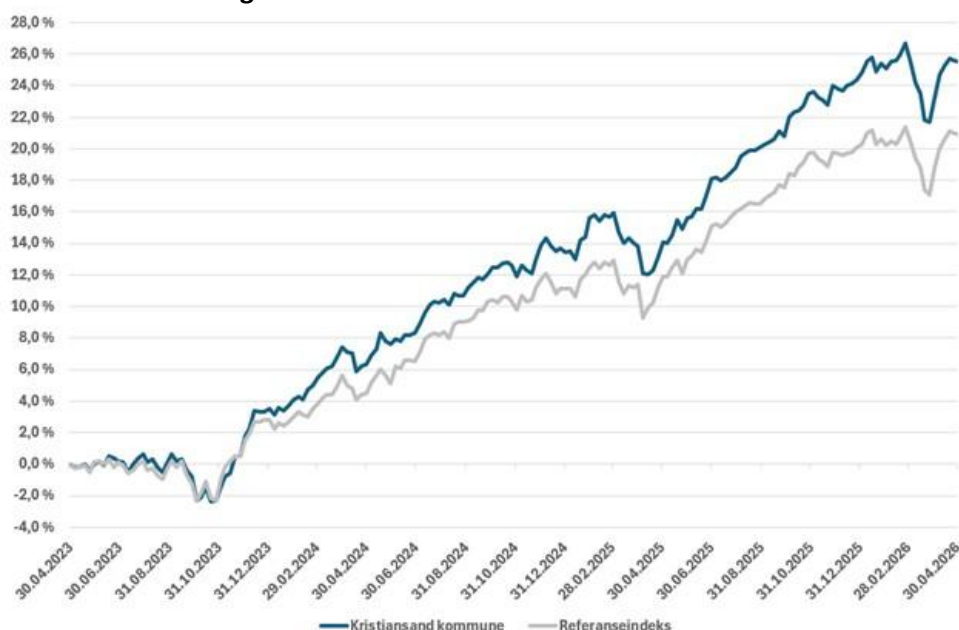
Totalporteføljen har i årets fire første måneder gitt en avkastning på 0,5 %. I kroner utgjør avkastningen 6,8 mill. Avkastningen er svak, og årsaken er sammensatt. Aksjer i fremvoksende markeder har gitt svært god avkastning både absolutt og relativt til indeks, mens globale aksjer har gitt svak avkastning som følge av en vesentlig kronestyrkelse. Obligasjonsporteføljene har også gitt svak avkastning, knyttet til oppjusterte inflasjonsforventninger og stigende lange renter, som følge av krigen i Midtøsten.

Avkastningen er 65,5 mill. kr mindre enn årsbudsjettet, som er på 72,3 mill. kr. Det budsjetterte kronebeløpet tilsvarer en forventet langsiktig årlig avkastning på 5,9 %. I forslaget forutsettes avkastningen å bli som budsjettet.

Aksjer i fremvoksende markeder er den aktivaklassen som bidrar mest positivt til avkastningen med 7,1 mill. kr, etterfulgt av norsk eiendom med 2,4 mill. kr og globale aksjer med 1,6 mill. kr. Globale obligasjoner bidrar mest negativt med -3,3 mill. kr, etterfulgt av norske/nordiske obligasjoner med -1,0 mill. kr. Se ellers avkastningsoversikten senere i rapporten.

Avkastningen hittil i år på 0,5 % er likt med referanseindeksen. I perioden fra 01.01.20, i sammenslått kommune, har porteføljen gitt en årlig avkastning på 5,1 %. Siden oppstart i 2003, er årlig avkastning 4,9 %. Figuren under viser avkastning siste 3 år for porteføljen (indeksert).

Indeksert avkastning siste 3 år



Finansforvaltning

Verdi, rebalansering og porteføljeendringer

Markedsverdien ved årets inngang var 1 266,8 mill. kr. Ved utgangen av tertialet er den 1 271,2 mill. kr, som er en økning på 4,4 mill. kr. Netto økning kommer fra positiv avkastning på 6,8 mill. kr og uttak fra porteføljen på 2,4 mill. kr.

Ved utgangen av tertialet er markedsverdien 22,0 mill. kr høyere enn verdien av regnskapsfondene samlet sett ved utgangen av inneværende år, etter at prisjustering på 24 mill. kr er lagt til i tråd med økonomiplanen. Ved årets inngang var markedsverdien 17,6 mill. kr høyere enn denne verdien av regnskapsfondene. Forskjellen kommer fra netto økning av markedsverdien på 4,4 mill. kr, som nevnt i avsnittet ovenfor. Sammenhengen mellom regnskapsfondene og markedsverdi er nærmere beskrevet i årsrapporten kapittel 4.9 Finansforvaltning.

I januar ble det gjort en rebalansering, det vil si en omfordeling av aktivaklassenes vekt i porteføljen. Rebalanseringen er knyttet til en innfasingsplan for økt aksjeandel fra 25 % til 35 %, som ble lagt i forbindelse med nytt finansreglement i juni 2025. Samtidig nådde aksjer i fremvoksende markeder sin maksimale tillatte andel på 5,0 %, som følge av god verdistigning. Andelen globale aksjer ble økt til 28,5 %, knyttet til planen, samtidig som aksjer i fremvoksende markeder ble redusert til sin normalvekt på 4,0 %. Ved utgangen av tertialet er aksjeandelen samlet sett 32,9 %. I mai er siste trinn i innfasingsplanen for økt aksjeandel gjennomført, med en samlet aksjeandel på 35 %.

Resultat for aktivaklasser og fond

Oppnådd avkastning for de enkelte aktivaklasser og fond kommer frem av porteføljeoversikten under. Oversikten viser også allokering, dvs. den interne fordelingen.

	Avkastning hittil i år				Allokering 30.04.26	
	Portefølje	Indeks	Avvik	Mill. kr	Mill. kr	Andel i %
Norske/nordiske obligasjoner						
Danske Invest Norsk Obl. Inst.	-0,5 %	-0,3 %	-0,2 %	-1,0	209,1	16,4 %
Globale obligasjoner a)	-0,6 %	0,1 %	-0,7 %			40,9 %
BlueBay IG Global Agg.	-1,0 %	0,1 %	-1,1 %	-1,8	171,1	13,5 %
PIMCO Global Bond Fund ESG	-1,0 %	0,1 %	-1,1 %	-1,7	172,6	13,6 %
PIMCO Income Fund	0,1 %	0,1 %	0,0 %	0,2	176,0	13,8 %
Norsk eiendom						
Fokus Eiend.fond N. I IS/AS	2,0 %	1,9 %	0,1 %	2,4	124,7	9,8 %
Globale aksjer	0,4 %	0,2 %	0,2 %			28,6 %
Danske Inv. Glob. Indeks I H2N b)	5,2 %	5,1 %	0,1 %	6,8	136,9	10,8 %
Danske Inv. Glob. Indeks I	-2,7 %	-2,5 %	-0,2 %	-4,5	168,9	13,3 %
GQG Global Select	-1,1 %	-1,6 %	0,5 %	-0,7	56,8	4,5 %
Aksjer fremvoksende markeder						
TT International EM	13,0 %	5,6 %	7,4 %	7,1	55,1	4,3 %
Totalportefølje	0,5 %	0,5 %	0,0 %	6,8	1 271,2	

a) Alle globale obligasjonsfond er valutasikret til norske kroner.

b) Danske Invest Global Indeks I H2N er vaultasikret til norske kroner.

Finansforvaltning

Norske/nordiske obligasjoner

Denne aktivaklassen består av fondet Danske Invest Norsk Obligasjon Institusjon, som har gitt en avkastning på -0,5 % hittil i år. Dette er 0,2 prosentenheter svakere enn referanseindeksen NORM123D3 fra Nordic Bond Pricing.

Globale obligasjoner

Aktivaklassen har gitt en avkastning på -0,6 % så langt i år. Dette er 0,7 prosentenheter bak referanseindeksen, som er en bred global obligasjonsindeks. Avkastningen er svak for alle renteporteføljene, inkludert den norske/nordiske. Dette kan knyttes til krigen i Midtøsten, som har gitt energiprissjokk og oppjusterte inflasjonsforventninger. Det har ført til stigende lange renter og kurstap på obligasjoner med lang rentebinding.

Aktivaklassen består av tre fond som i utgangspunktet er likt fordelt i verdi. Som det kommer frem av porteføljeoversikten over, varierer fondenes avkastning hittil i år mellom 0,1 % og -1,0 %. Fondet med best avkastning er PIMCO Income Fund. Dette fondet har større frihetsgrader enn de øvrige, og har generelt et større innslag av kredittrisiko og kortere gjennomsnittlig rentebinding.

Norsk eiendom

Aktivaklassen består av Fokus Eiendomsfond Norge I IS/AS, som er et ubelånt eiendomsfond. Avkastning gis i form av utdeling av leieinntekter fra fondets eiendommer, utbytte, og verdiendringer på eiendommene. Avkastning blir rapportert fra forvalter hvert kvartal. Hittil i år er avkastningen 2,0 %. Dette er 0,1 prosentenheter bedre enn referanseindeksen, som er en sammensetning av de fem mest brukte fondene blant Gablers kunder. Fondene i indeksen er likevektet.

Globale aksjer

Avkastningen for globale aksjer er 0,4 % så langt i år. Dette er 0,2 prosentenheter bedre enn referanseindeksen, som er en mye brukt verdensindeks. Krigen i Midtøsten gav i første omgang markedsuro og aksjefall i mars måned. En midlertidig våpenhvile 8. april ble tolket positivt av markedet, og sammen med fortsatt optimisme rundt kunstig intelligens og bedre resultater enn ventet, gav dette en markant gjeninnhenting til nye toppnivåer i slutten av tertialet. Avkastningen for kommunens globale aksjer er imidlertid svak og preget av kronestyrkelse. Se avsnittet under om valuta.

Aktivaklassen gjennomgår for tiden en del endringer når det gjelder sammensetning. Ved utgangen av tertialet består den for det meste av indeksfond fra Danske Invest. Et av fondene, Danske Invest Global Indeks I H2NOK, er valutasikret til norske kroner. Avkastning hittil i år for dette fondet er 5,2 %. Fondet Danske Invest Global Indeks I er usikret i forhold til valuta. Avkastning for dette fondet er -2,7 % hittil i år. GQG Global Select kom inn i porteføljen i fjor høst. Det er et bredt globalt aksjefond, som er aktivt forvaltet (og usikret). Til tider må det regnes med større avvik mot indeks for dette fondet. Avkastning hittil i år er -1,1 %, som er 0,5 prosentenheter foran indeks.

Den norske kronen har styrket seg med omtrent 8 % mot viktige valutaer hittil i år. Dette har bidratt tilsvarende negativt til avkastningen for den usikrede delen av aktivaklassen. Andelen usikret er 62 % ved utgangen av tertialet.

Aktivaklassen globale aksjer har i flere år vært ca. 50 % valutasikret til norske kroner. I bystyresaken i 2025 om nytt finansreglement, som tidligere er nevnt i avsnittet «Verdi, rebalansering og porteføljeendringer», er det skissert at sikringen gradvis skal reduseres til null. Normal sikringsgrad er null både i det forrige og i det nye reglementet. I likhet med innfasingsplanen for økt aksjeandel, er det lagt en plan for avsikring. Denne strekker seg over en periode på 2,5 år, med avslutning ved utgangen av 2027. Andelen valutasikring er 38 % ved utgangen av tertialet.

Aksjer fremvoksende markeder

Denne aktivklassen består av TT International Emerging Markets. Avkastningen hittil i år er 13,0 %, som er en meravkastning på 7,4 prosentenheter sammenlignet med en referanseindeks fra MSCI.

Aktivklassen er usikret i forhold til valuta, og den gode avkastningen er kommet til tross for styrkelse av den norske kronen som er nevnt under globale aksjer.

8.3 Ansvarlige investeringer og bærekraftsrapportering

Ansvarlige investeringer

I finansreglementet fremgår det at kommunens investeringsstrategi skal ivareta hensynet til sosiale rettigheter, miljø og etiske forretningsprinsipper, i samsvar med UN PRI, som er FN's prinsipper for ansvarlige investeringer. De etiske retningslinjene for Statens pensjonsfond utland (SPU) skal også være retningsgivende for finansforvaltningen. Dette er fulgt opp ved at alle seks eksterne kapitalforvaltere som kommunen benytter på rapporteringstidspunktet har signert UN PRI. De er dermed en del av et globalt nettverk som har som mål å forstå hvilke konsekvenser investeringer har på miljø-, samfunns- og styringsrelaterte utfordringer, det vil si ESG (Environmental, Social, Governance). Nettverket støtter medlemmene med å iverksette løsninger på disse utfordringene, og innebærer at kommunens forvaltere blant annet inkluderer ESG-filer i sine investerings- og beslutningsprosesser, og har et aktivt eierskap med fokus på ESG.

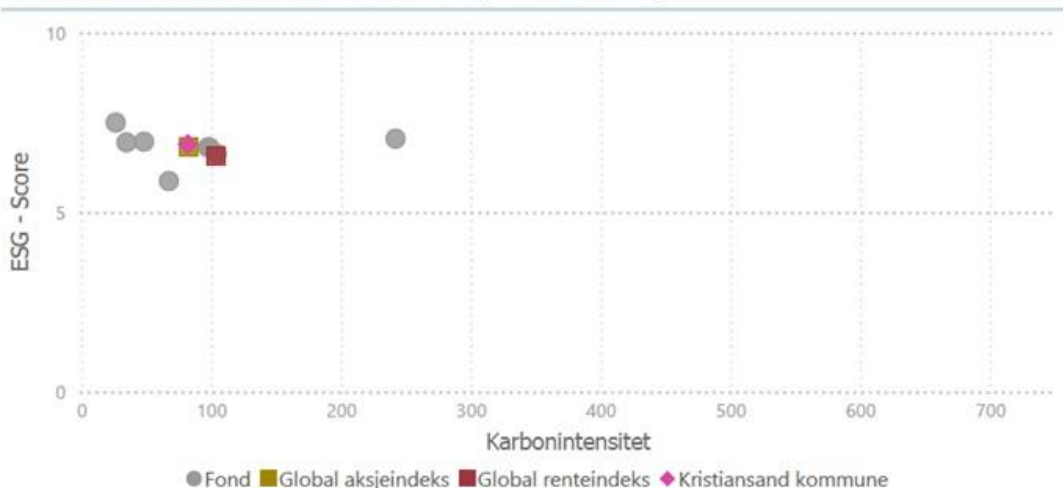
Bærekraftsrapportering (ESG)

Kommunen har avtale med rådgiver Gabler om fast leveranse av bærekraftsrapportering. Dette er et verktøy for innsikt i porteføljens risiko og muligheter innen ESG, porteføljens karbonutslipp, og om det er investert i selskaper som er på ekskluderingslisten til Norges Bank (SPU). Rapportene lages tre ganger i året, per 31.03, 30.06 og 31.12, og resultatene omtales i påfølgende tertialrapporter fra Gabler. Jevnlig rapportering vil gjøre det mulig å følge opp ESG i henhold til finansreglementet, og følge utviklingen i ESG-score over tid. I forkant av nye investeringer vil kommunen motta en ESG-fondsrapport som viser det aktuelle fondets ESG-profil.

Bærekraftsrapporten baserer seg på data og metodikk fra MSCI ESG Research. En ESG-karakter fra MSCI er et mål på hvor godt porteføljen er posisjonert med hensyn til langsiktige kilder til risiko og muligheter tilknyttet miljø (E), sosiale forhold (S) og selskapsstyring (G). Porteføljens bærekraft blir vurdert på en skala fra 0 til 10, hvor 10 er best, og porteføljen får en ESG-score.

Figuren under viser status for energiverksfondet på aktuelt rapporteringstidspunkt 31.03. Både ESG-score og karbonintensitet er inkludert i figuren. Totalporteføljen er vist med en liten rosa firkant. En representativ aksjeindeks og en representativ renteindeks er vist med to større firkanter, og kommunes åtte aksje- og obligasjonsfond er vist som prikker. Kommunens eiendomsfond fra Fokus Nordic inngår ikke i datagrunnlaget.

ESG-SCORE x KARBONINTENSITET (PORTEFØLJE)



Per 31.03 er totalporteføljens ESG-score 6,9. Til sammenligning har en representativ aksjeindeks en ESG-score på 6,8, og en representativ renteindeks har ESG-score 6,6. Kommunens portefølje har dermed høyere score enn hver av indeksene.

Porteføljens gjennomsnittlige vektete karbonintensitet (utslipp relativt til omsetning) er på 82 tonn CO₂-ekvivalenter per millioner dollar i omsetning per 31.03. Dette er marginalt lavere enn en representativ aksjeindeks (83) og lavere enn en representativ renteindeks (104). Et av fondene i figuren utmerker seg med en høy karbonintensitet på 242. Denne forvalteren har valgt en defensiv posisjonering med overvekt i sektorer som har høyere karbonintensitet, som for eksempel forsyning og energi, og undervekt i sektorer med lavere karbonintensitet, som for eksempel IT. Karbonintensiteten er vurdert å være innenfor det som til tider kan forventes fra den aktive forvaltningen.

I figuren under er utviklingen for porteføljens ESG-score vist over tid. Som det kommer frem, er første analysetidspunkt per utgangen av 2021. Porteføljens ESG-score på 6,9 per 31.03 er 0,2 poeng høyere enn ved forrige rapportering per 31.12. En høyere ESG-score indikerer at porteføljen har en noe lavere ESG-risiko. Reduksjonen i score ved forrige rapportering per 31.12 (synlig i figuren) var til en viss grad en følge av porteføljeendringer. Det vil si at fond som er solgt ut har hatt en høyere score enn fond som er nye i porteføljen.

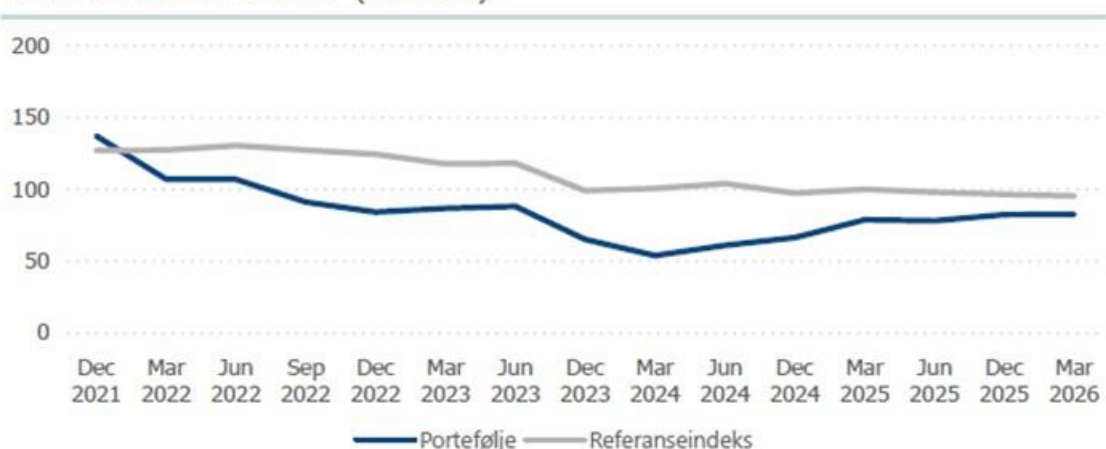
ESG-RATING (TREND)



Internkontroll, avvik og tilsyn

I figuren under vises trenden for karbonintensitet. Over tid har karbonintensiteten falt, som indikerer at karbonrisikoen har blitt lavere.

KARBONINTENSITET (TREND)



Det er rapportert fem brudd på ekskluderingslisten til Norges Bank (SPU) per 31.03. Antallet brudd er redusert med ett siden forrige rapportering per 31.12. Ett av bruddene er nytt siden forrige rapportering. Bruddene utgjør til sammen 0,09 % av energiverksfondet. Det er få globale forvaltere som følger Norges Banks ekskluderingsliste, som er retningsgivende for kommunens forvaltning. Ved bruk av globale forvaltere vil det være forventet at de til tider vil ha eksponering i selskaper som er på ekskluderingslisten. Dette gjelder også forvaltere som er langt fremme når det gjelder ansvarlige investeringer og bærekraft. Det er derfor behov for å gjøre vurderinger av det enkelte selskap, som er i brudd med ekskluderingslisten, opp mot kommunens retningslinjer for ansvarlige investeringer. Tiltak kan være dialog, overvåking eller beslutning om å selge fondene ut av porteføljen.

Fire av bruddene på ekskluderingslisten er drøftet i tidligere statusmøter med Gabler, hvorav to er vurdert å være akseptable og to er til oppfølging. I tillegg er det identifisert ett nytt brudd, som vil bli drøftet i statusmøte med Gabler snarest mulig.

9 Internkontroll, avvik og tilsyn

Kristiansand kommune har en målsetning om å ha en målrettet og risikobasert internkontroll som sikrer at lover og krav blir fulgt samt læring og forbedring i tjenestene. Systematisk arbeid med avvik og uønskede hendelser, meldekultur, samt risikostyring har derfor høy oppmerksomhet i organisasjonen. Status for hvordan kommunen jobber med å ivareta denne målsetningen blir redegjort for i årsrapporten. Kommunedirektøren ønsker å informere om følgende i denne tertialrapporten:

By- og stedsutvikling

Alvorlig hendelse

Det er totalt registrert 10 hendelser med personskade på ansatte. Av disse er 6 tilfeller meldt som skader som krevde legehjelp og 3 av disse er klassifisert med høy alvorlighetsgrad. Skadene er i hovedsak brudd- og kuttskader, men hvor konsekvensen kunne blitt kritisk. I en av hendelsene ble ventilen på en gassflaske brekt av ved et uhell og det store trykket medførte at gassflasken skjøyt fart og ga skade på en ansatt. For å forebygge tilsvarende hendelser er det iverksatt tiltak med særlig fokus på ekstra sikkerhetsbarrierer, økt bevisstgjøring rundt risikovurdering og bedre planlegging før arbeidet igangsettes.

Helse og mestring

Avvikt på svikt i velferdsteknologi

Det er i perioden registrert flere hendelser knyttet til svikt i velferdsteknologi, alarmsystemer og responshåndtering. Hendelsene omfatter både tekniske feil og manglende tilgjengelighet eller bruk av vakttelefoner, noe som i flere tilfeller har medført forsinket eller uteblitt respons på trygghetsalarmer. Hendelsene innebærer økt risiko for pasientsikkerheten og viser behov for forbedringer innen systemdrift, opplæring og etterlevelse av rutiner, særlig ved vaktskifter og samhandling mellom tjenestesteder og responstjenester. Helse og mestring har satt igang tiltak for å bedre dette.

Avvik på informasjonssikkerhet

En alvorlig hendelse er meldt til Datatilsynet. Det ble avdekket at en ansatt ved et sykehjem har publisert og delt filmopptak av beboere i en krenkende og fornedrende situasjon. Forholdet er vurdert som alvorlig og ble derfor også anmeldt til politiet. Berørte pårørende ble informert på et tidlig tidspunkt. Hendelsen fikk medieoppmerksomhet. Den ansatte er ikke lenger i arbeid i kommunen.

Vold og trusler

Totalt er det i Helse og mestring registrert 65 hendelser vurdert som høy eller kritisk alvorlighetsgrad. Flere av disse gjelder alvorlig utagerende atferd fra bruker, inkludert drapstrusler og trusler med kniv og andre våpen. ROS-kartlegging og regelmessig oppfølging av vold, trusler og arbeidstid, som er en lovpålagt oppgave, gjennomføres i de fleste av tjenestene i Helse og mestring. Kursing/opplæring i vold og trusler gjennomføres jevnlig. I tillegg benyttes Kompetanseteamet. Det har vært økt bruk av vektertjenester ved legevakta.

Næring og Nav

Nav

Ansatte på Nav opplever at det er stadig flere av Nav sine brukere som har en avvikende adferd på grunn av rus og psykiatri. Det er også knyttet utfordringer med brukere som kommer fra krigsområder og er tydelig påvirket av sin bakgrunn og historikk. Det er ofte i kombinasjon med rus. De ansatte opplever oftere at det oppstår uønskede hendelser i møtesenteret og at det blir konfrontasjoner mellom bruker og ansatt. Det er i hovedsak knyttet til økonomi og boligsituasjonen til Nav sine brukere.

Når det gjelder bolig så er det et press på tilgjengeligheten til midlertidig bolig, og det er en høy frustrasjon knyttet til tildelingen av disse. Presset på midlertidig bolig er knyttet til manglende permanente og egnede boliger for vanskeligstilte. Tilgang på faste egnede boliger, og dermed midlertidig boliger, er en stor utfordring i kommunen som skaper mye frustrasjon og krevende situasjoner.

Utfordringene knyttet økonomi er mye knyttet til presset privatøkonomi. Bruker blir sint, frustrert eller aggressiv når stønadene ikke står til deres egne forventninger. Dette er situasjoner som utfordrer medarbeiderne i møte med bruker.

Nav jobber nå med å kartlegge brukerne som møter opp i Nav Kristiansand, slik at det kan finnes løsninger for de ulike brukergruppene, men også for å ivareta sikkerheten for ansatte og andre besøkende i publikumsmottaket. Kontoret har fokus på sikkerhet og avvik i forbindelse med uønskede hendelser, og videre rutiner på håndtering av trusler, vold og uønskede hendelser.

10 Klimatiltak

Deler av kommunens klimatiltak er synliggjort i klimabudsjettet i økonomiplan 2026-2029. Tiltakene er knyttet til utslipp i egen virksomhet, kommunen som eier (AKT, Kristiansand havn, Avfall Sør), tiltak

Internkontroll, avvik og tilsyn

rettet mot mer klimavennlig transport og ulike tilskuddsordninger for samfunnet. Tiltakene i egen organisasjon er rettet mot matsvinn, marin forspøpling, klimavennlig transport og reiser, klima- og miljøkrav til bygge- og anleggsprosjekter og innkjøp. Dette rapporteres på jevnlig administrativt i Miljøfyrtårn.

I tillegg jobber kommunens enheter og avdelinger med sine egne klima- og miljøtiltak i Miljøfyrtårn. Her følges også tiltakene fra handlingsplanen for klima og miljø opp. I 1. tertial rapporterer områdene jevnt over at Miljøfyrtårn nå begynner å bli godt innarbeidet, og at arbeidet med tiltak stort sett følger forventet framdrift.

Kommunen har etablert et system for ombruksmarked av møbler og utstyr på kommunens intranett (Innafor). Av og til får også kommunen tilgang til overskuddsmøbler fra andre steder i samfunnet, og det blir også meldt inn på Innafor. Av andre tiltak er reglementet for innkjøp av mobiltelefoner revidert med en forventet lengre levetid.

Rapportering på status av klimatiltak for inneværende år gjøres i årsrapporten for 2026.

11 Investeringer

Sammendrag

I forbindelse med overgangen til nytt ERP-system foretas det en større gjennomgang av investeringsprosjektene. I den forbindelse vil man i løpet av kort tid få en oversikt over hvilke prosjekter som har restbevilgninger det er behov for å rebudsjettere.

Investeringsbudsjettet er, på samme måte som driftsbudsjettet, årsavhengig. Imidlertid vil varierende grad av fremdrift i prosjektene kunne føre til at noen prosjekter ved årsskiftet vil ha et avvik mot årsbudsjettet. Merforbruk på prosjektene finansieres opp i årsavslutningen, men for prosjekter med mindreforbruk kan det være nødvendig å overføre eventuelle restbudsjetter fra tidligere år over til inneværende års budsjett.

Overføring av eventuelle restbevilgninger forutsetter gyldig vedtak i bystyret, og denne rebudsjetteringen tas i 2. tertial for bevilgninger som hvor det kommer utgifter i år og innarbeides i økonomiplanen for prosjekter hvor utgiftene kommer senere.

I denne tertialrapporten er det lagt vekt på prosjekter hvor det gjøres budsjettendringer av inneværende års budsjett. I tråd med tidligere praksis fremmes også enkelte nye investeringsprosjekter og omdisponeringer. Prosjekter med vesentlige endringer i forutsetninger omtales og økonomiske konsekvenser innarbeides i forslag til økonomiplan.

Det ble vedtatt i årsbudsjettet investeringsutgifter på ca. 1.641 mill. kr i 2026 (eksl Startlån).

Det er fortsatt tidlig i året og usikkerhet både knyttet til kostnader og tidsplan.

Totalt sett foreslås det å redusere investeringsbudsjettet i 1. tertial 2026 med netto 114,9 mill. kr. Låneopptak kan reduseres 154,8 mill. kr, mens overføring fra drift til investering økes med 40,2 mill. kr. Tilskudd økes med ca. 20,8 mill. Overføring fra driftsbudsjettet økes med 40,3 mill. kr. Pga reduserte investeringsutgifter reduseres momskompensasjonssinntektene med kr 21,4 mill. kr.

Etterslep av ubrukte Startlån innarbeides med 62,3 mill. kr, mens øvrige ubrukte lånemidler innarbeides med 0,4 mill. kr.

Bakgrunn for saken

I forbindelse med overgangen til nytt ERP-system foretas det en større gjennomgang av investeringsprosjektene. I den forbindelse vil man i løpet av kort tid få en oversikt over hvilke prosjekter som har restbevilgninger det er behov for å rebudsjettere.

Investeringsbudsjettet er, på samme måte som driftsbudsjettet, årsavhengig. Imidlertid vil varierende grad av fremdrift i prosjektene kunne føre til at noen prosjekter ved årsskiftet vil ha et avvik mot årsbudsjettet. Merforbruk på prosjektene finansieres i årsavslutningen, men for prosjekter med mindreforbruk kan det være nødvendig å overføre eventuelle restbudsjetter fra tidligere år over til inneværende års budsjett.

Overføring av eventuelle restbevilgninger forutsetter gyldig vedtak i Bystyret, og denne rebudsjetteringen tas i 2. tertial for bevilgninger som hvor det kommer utgifter i år og innarbeides i økonomiplanen for prosjekter hvor utgiftene kommer senere.

Investeringer

Oppsummering	Beløp i 1000 kr
Netto økte/reduerte bevilgninger	-114 931
Etterslep ord. Investeringer (Ubrukte lånemidler fra i fjor)	373
Etterslep Startlån	62 381
Sum	-52 177
Reduserte/økte tilskudd/salgsinntekter	-20 868
Netto avsetning til investeringsfond	0
Overført fra drift	-40 265
Bruk av kapitalfondet	-291
Redusert/økt momskomp	21 468
Endret låneopptak (økt/reduert)	154 887
Låneopptak Startlån, gjennomført tidligere år	-62 381
Sum	52 177

Oppvekst

Budsjettendringer

Tall i 1000 kr		Netto budsjett 2026	Netto budsjettendring
Prosjekt	Prosjektnavn	Årsbudsjett	Budsjettendring
4210000	Oppgradering og vedlikehold av uteområder i barnehager og skoler	1 000	2 000
4200002	Investeringer oppvekst	154	154
4210001	IKT til undervisning/digitalisering	15 350	0
Sum		16 504	2 154

Prosjekt 4210000 Oppgradering og vedlikehold av uteområder i barnehager og skoler

I forbindelse med budsjettbehandlingen høsten 2025 ble det lagt inn 2 mill. kr til ute oppgradering og vedlikehold av uteområder i skole og barnehage. Disse midlene ble lagt til driftsbudsjettet, og det foreslås nå å flytte disse over på investeringsbudsjettet. Jf. egen omtale under rapportering på politisk økonomiske tiltak.

Prosjekt 4200002 Investering oppvekst

Lindebøskauen skole har kjøpt elev-hyller til flere klasserom for 154 000 kr. Dette foreslås finansiert ved bruk av skolens disposisjonsfond.

Prosjekt 4210001 IKT til undervisning/digitalisering

I forbindelse med innføringen av nytt ERP-system har barnehagene tatt i bruk et nytt ressursstyringssystem. Dette har medført behov for tilgang til egnet utstyr for timeregistrering av ansatte. Det er derfor lagt til grunn at hver barnehage anskaffer én PC med tilhørende skjerm til dette formålet. Finansiering er løst ved at barnehagene kan benytte avsatte prosjektmidler innen IKT til undervisning og digitalisering. Det forventes at dette summerer seg til i overkant av 700 000 kr.

Investeringer

Helse og mestring

Budsjettendringer

Tall i 1000 kr		Netto budsjett 2026	Netto budsjettendring
Prosjekt	Prosjektnavn	Årsbudsjett	Budsjettendring
4300000	Helse og mestring investeringsfond	2 000	-2 000
4300256	HM – Vigeveien gjerde	0	585
4300258	HM – Bod Berhusveien	0	400
4300259	HM – Enhet for Korttid – News	0	165
4300260	HM – OMS – Fellesanskaffelse senger	0	850
Sum		2 000	0

Løpende investeringsprosjekter

Helse og mestring tilføres investeringsmidler årlig for å kunne ivareta mindre behov for nye investering som oppstår gjennom året. Dette kan være oppgraderinger eller innkjøp av ulike karakterer. Plan for bruk av disse midlene foreligger, og vil bli vurdert når nye behov oppstår. Totalt omprioriteres 2 mill. kr fra dette prosjektet til andre prosjekter.

4300256 HM – Vigeveien gjerde

Det er behov for å bygge gjerde/skjerming mellom bofellesskap og naboer. Midler prioriteres fra Helse og mestring investeringsfond.

4300258 HM – Bod Berhusveien

Det er behov for en bod til oppbevaring av diverse utstyr. Midler prioriteres fra Helse og mestring investeringsfond.

4300259 HM – Enhet for korttid, News

NEWS-trallene anskaffes som et verktøy for tidlig oppdagelse av forverret helsetilstand hos pasienter ved enhet for korttidsopphold. Midler prioriteres fra Helse og mestring investeringsfond.

4300260 HM – OMS – Fellesanskaffelse senger

Fellesanskaffelser er knyttet til utskiftning av senger ved Elvegata omsorgssenter. Midler prioriteres fra Helse og mestring investeringsfond.

Kultur og innbyggerdialog

Budsjettendringer

Tall i 1000 kr		Budsjett 2026	Netto budsjettendring
Prosjekt	Prosjektnavn	Årsbudsjett	Budsjettendring
4414000	Kunstgressbaner, hovedprosjekt	18 000	-18 000
4414022	Torridal kunstgressbane-rehab 11'er	0	9 400
4414024	Søgne kunstgress 1 (Tangvall arena) – rehab 11'er	0	8 600
4414500	Idrettsanlegg rehabilitering og oppgradering	800	-138
4414525	Brøyteskjær-Hammer SP-320	0	138

Investeringer

4414526	AQ idrettshaller-Teknisk infrastruktur (lyd, bilde og lys)	0	0
4411001	Utstyr digitale kunstfag-Kulturskolen	0	0
4411002	Oppgradering takrigg Salen-Kulturskolen	0	0
4413000	Oppgradering uteområde-Tinnheia fritidssenter	0	0
4413001	Oppgradering uteområde- Voie grendehus	0	0
4423003	Nye boder og oppgraderinger-Julebyen Kristiansand	0	0
Sum		18 800	0

Idrett og fysisk aktivitet

Prosjekt 4414000 - Kunstgressbaner, hovedprosjekt

Hovedprosjektet er vedtatt økt med 3 mill. kr fra 2026, og samlet bevilgning for 2026 på 18 mill. kr foreslås etter rehabiliteringsplanen av kunstgressbaner med 9,4 mill. kr til inv.prosjekt 4414022 - Torridal kunstgressbane og 8,6 mill. kr til inv.prosjekt 4414024 - Søgne kunstgress 1 (Tangvall arena).

Prosjekt 4414500 - Idrettsanlegg rehabilitering og oppgradering, hovedprosjekt

Det foreslås at 138 000 kr benyttes fra hovedprosjektet for rehabilitering til innkjøp av brøyteskjær på nytt inv.prosjekt 4414525 - Brøyteskjær-Hammer SP-320.

Prosjekt 4414526 - AQ idrettshaller-Teknisk infrastruktur (lyd, bilde og lys)

Det foreslås at 500 000 kr benyttes på nytt investeringsprosjekt til oppgraderingstiltak av lyd- og lysanlegg i Aquarama idrettshall. Tiltaket finansieres ved bruk av disposisjonsfond til Idrett og fysisk aktivitet.

Kulturskolen

Prosjekt 4411001 - Utstyr digitale kunstfag-Kulturskolen

Det foreslås at 150 000 kr benyttes til innkjøp av 3-D printer og pc'er for å lage blant annet rekvisitter, kulisser. Dette er også i takt med utvikling på teknologi ved visuell kunst, ønsker å kunne utvikle tilbudet til visuell kunst. Tiltaket finansieres ved bruk av disposisjonsfond til Kulturskolen.

Prosjekt 4411002 - Oppgradering takrigg Salen-Kulturskolen

Det foreslås at 250 000 kr benyttes til oppgradering av takrigg for blant annet personløft, lyd og lysanlegg. Det er i henhold til nye forskriftskrav for sikkerhet. Tiltaket finansieres ved bruk av disposisjonsfond til Kulturskolen.

Fritidsenheten

Prosjekt 4413000 - Oppgradering uteområde-Tinnheia fritidssenter

Det planlegges å bruke 400 000 kr til utfylling og opparbeidelse av eksisterende skråning ut mot biloppstillingsplassene ved Tinnheia fritidssenter. Tiltaket finansieres ved bruk av disposisjonsfond til Fritidsenheten.

Prosjekt 4413001 - Oppgradering uteområde- Voie grendehus

Det planlegges å bruke 400 000 kr til utbedring og oppgradering av uteområdet ved Voie grendehus, slik at området blir mer attraktivt som møteplass og aktivitet for de unge. Også utenfor fritidsklubbenes åpningstider. Tiltaket finansieres ved bruk av disposisjonsfond til Fritidsenheten.

Investeringer

Innbyggertorg

Prosjekt 4423003 – Nye boder og oppgraderinger – Julebyen Kristiansand

Det foreslås økt budsjett til investeringsprosjekt for innkjøp nye av boder og oppgraderingstiltak for Julebyen Kristiansand. Det foreslås at 450 000 kr finansieres fra bruk av Innbyggertorgetts disposisjonsfond.

By- og stedsutvikling

Budsjettendringer

Tall i 1000 kr

Prosjekt	Prosjektnavn	Årsbudsjett netto	Budsjettendring netto
Direktør			
5000001	Byvekst egenandeler	5 000	-5 000
Ingeniørvesenet			
<u>Bykassen</u>			
5130018	Hagen Gangbro - rehabilitering	0	5 000
5130017	Hjertesonearbeid	0	0
5136006	Ny Bro Haus	0	1 000
5183012	Ny Sonestasjon Øst	0	0
Parkvesenet			
5213036	Arrangementsstrøm tresse	0	0
5216227	Dvergsøya renovering av brygge	0	0
5216260	Friluftsområde Postveien - Gill	0	0
5216263	HC toalett Grovika	0	0
5231100	Paviljongen Torvet	0	0
5231124	Øvre Slettheia områdemidler og stedsutvikling	0	0
5231125	Generalens brygge	0	0
5231127	Kjøita Skatepark	0	0
5261103	Odderøya - Fyrtrappene - Fyrgangen	0	0
5261126	Turvei Flekkerøya - Krageviga - Knudsmyr	0	0
5261127	Kyststi Vågsbyg	0	0
5261128	Turvei Gromsåsen - Piningen	0	0
5261129	Gangbrygge Myren Gård	0	0
5261300	Friluftsområde Hamresanden - baderampe	0	0
5261316	Friluftsområde Øvre Slettheia	0	0
5261317	Friluftsområde Øvre Slettheia - Rige	0	0

Investeringer

5261318	Friluftsområde Prestøya	0	0
5261319	Etablering av slåttemark barnehagetomt Hamresanden	0	0
5261320	Restaurering av salamanderdammer Voie og Tinnheia	0	0
5261409	Helgøya toalett med HC rampe	0	0
Eiendom			
5410001	Kjøp og oppgradering kommunale boliger	8 148	-2 750
5420003	Ombrukslager Eiendom, anskaffelse inventar	0	0
5430001	Radontiltak, oppstart 2013	2 000	-2 000
5430018	Utskifting av pelletsanlegg	8 400	3 620
5430041	Energiprojekt trinn 4, oppstart 2023	32 000	-3 620
5430046	Radontiltak, oppstart 2026	0	2 000
5430050	Nytt omsorgssenter 2029 Strømme	5 000	-3 000
7005060	Tunballen skole - Ombygging	3 879	1 812
7039010	Midtheilia byggetrinn 2	11 800	-1 500
7117010	Utvidelse av Lundeveien avlastning	18 200	-7 200
9020040	Fiskå skole - Strakstiltak (Trinn 1)	9 594	-5 000
9130010	Lovisenlund skole – Utskifting fasade	0	11 600
9180010	Slettheia skole - utvidelse og rehabilitering	3 000	1 036
9220020	Tordenskjoldsgate skole - ombygging og utvidelse	38 500	-9 000
9274010	Vardåssløyfen 26, nybygg etter brann	2 000	0
9348010	Valhalla Helsesenter - Rehabilitering av fasader	48 000	-45 000
9501010	Nytt helsehus Eg	174 338	-50 000
9519010	Nytt omsorgssenter Randesund	202 919	-70 000
9643010	Korsvikkilen 87, nybygg etter brann	8 000	2 750
Klima og areal			
5531*	Boligpolitiske prosjekter	8 316	-1 103
SUM		589 094	-176 355

Samlet sett reduseres investeringsutgiftene i 2026 netto med 176,4 mill. kr. Beløpet fremkommer dels som forskyvning av investeringer til senere år, dels at det foreslås å tilføre prosjekter midler da det er konstatert merforbruk og dels ved at prosjekter avleverer midler fordi det er åpenbart at årsbudsjettet vil få mindreforbruk. Av netto reduksjon på 176,4 mill. kr i investeringsutgiftene flyttes 150,1 mill. kr i utgifter og 35 mill. kr i inntekter over til kommende økonomiplan. Det leveres 71,5 mill. kr tilbake til bykassen fra prosjekter som går med mindreforbruk.

Prosjektene som omtales nedenfor er hovedsakelig prosjekter med budsjettendringer i 1. tertial. Videre omtales prosjekter som melder om større forsinkelser/avvik mot ramme.

Ingeniørvesenet – Bykassen

Prosjekt 5130018 Hagen Gangbro – rehabilitering

Midler til å dekke utgiftene til Hagen gangbro omdisponeres fra prosjektet som skal dekke kommunale egenandeler i Byvekstavtalen. Foreløpig kalkyle på prosjektet er 8 mill. kr. Resterende budsjettmidler legges inn i 2. tertial i forbindelse med rebudsjettering av tidligere års investeringsbudsjett.

Prosjekt 5130017 Hjertesone arbeid

Det overføres 1,5 mill. kr fra disposisjonsfond i drift hos Areal og Transport til investeringsprosjektet Hjertesone arbeid hos enheten Vei. Midlene vil bli benyttet til mindre trafikksikkerhetstiltak knyttet til Hjertesonearbeidet.

Prosjekt 5136006 Ny bro Haus

Det er i perioden 2022 – 2026 bevilget totalt 71 mill. kr i utgifter på prosjektet. Det har i samme periode vært budsjettert inn inntekter på 50 mill. kr, noe som gir en kommunal egenfinansiering på 21 mill. kr. Prosjektet har vært ute på anbud som totalentreprise, men er forsinket. Hovedtyngden av arbeidet forventes gjennomført i 2027 og det er behov for å periodisere inntekter og utgifter i budsjettet. Netto årsbudsjett i 2026 er 0, med 35 mill. kr i både inntekter og utgifter. Det flyttes 34 mill. kr i utgifter og 35 mill. kr i inntekter over til 2027, slik at revidert årsbudsjett på prosjektet utgjør 1 mill. kr. Restmidler fra tidligere års budsjetter rebudsjetteres i 2. tertial eller i økonomiplanen. Ut over dette varsles det at prosjektet har behov for ytterligere finansiering på 6,6 mill. kr, men dette tas inn i økonomiplanen.

Prosjekt 5183012 Ny sonestasjon øst

Sonestasjonen er lager for sone øst. Prosjektet har en del forsinkelser, men er forventet ferdigstilt i 2026. Det overføres i 1. tertial 6,7 mill.kr fra disposisjonsfond. Restmidler fra fjorårets budsjett rebudsjetteres i 2. tertial.

Ingeniørvesenet – Selvkost

Manglende overføringer fra timeregistreringssystemet i nytt ERP-system gjør det svært utfordrende å sette prognoser før disse overføringene er på plass. Det foretas derfor ingen budsjettendringer i 1. tertial for vann og avløp. Det er startet en gjennomgang av samtlige investeringsprosjekter i VA, og nødvendige budsjettendringer foretas i 2. tertial. Opp mot 2. tertial vil prosjektene bli gjennomgått og kvalitetssikret, ikke bare med tanke på årsbudsjettet, men også mot totalrammene for prosjektene. Videre vil det bli jobbet mot å sikre at regnskapstallene er korrekte og at timeføringene er belastet slik som de skal være.

Parkvesenet

5213036 Arrangementsstrøm Tresse

Kommunen har fått tilsagn fra Miljødirektoratet om støtte til arrangementsstrøm i Tresse med 0,58 mill. kr, og det budsjettreguleres dermed inn både utgifter og inntekter tilsvarende dette beløpet. Prosjektet vil føre til kutt av dieselgeneratorbruk ved arrangementer i Tresse. Totale utgifter er beregnet til 1,15 mill. kr. Resterende beløp på 0,58 mill. kr dekkes inn ved hjelp av omdisponering av restmidler fra arbeidsplanen 5520300 Miljøbyprosjekter i 2. tertial.

5216227 Dvergsøya renovering av brygge

Kommunen har fått tilsagn om tilskudd fra Miljødirektoratet på 0,655 mill. kr til renovering av en brygge på Dvergsøya, og det budsjettreguleres dermed inn både inntekter og utgifter tilsvarende dette beløpet. Totale utgifter for renoveringen er beregnet til 1,31 mill. kr. Resterende beløp finansieres ved at det i 2. tertial rebudsjetteres tidligere bevilgning på 0,375 mill. kr samt at 0,28 mill. kr overføres fra Klima og Areal i forbindelse med rebudsjettering av prosjekt 5530001 Sikring – kjøp friluft.

Investeringer

5216260 Friluftsområde Postveien - Gill

Kommunen har fått tilsagn om tilskudd på 0,30 mill. kr fra Friluftsrådernes Landsforbund til opparbeidelse og utbedring av turvei Postveien til Gill. Tilretteleggingen vil bidra til å forbedre tilgjengeligheten og kvaliteten en mye brukt turvei. Prosjektet er fullfinansiert gjennom dette tilskuddet.

5216263 HC toalett Grovika

Kommunen har fått tilsagn om tilskudd fra Agder fylkeskommune på 0,25 mill. kr til nytt universelt utformet toalett med HC-rampe ved Grovika. Prosjektet er fullfinansiert gjennom dette tilskuddet.

5231100 Paviljongen Torvet

Byggestart er planlagt høsten 2026 og målsettingen er at paviljongen står ferdig til 17. mai 2027. Det valgte designet er inspirert av Kvadraturens utforming og tydelige linjer. Blant annet er himlingselementene utformet med utgangspunkt i proporsjonene i bebyggelsen og gatestrukturen i Kvadraturen. Paviljongen skal fungere som et sosialt møtested og en fleksibel scene for konserter, taler, appeller og andre kultur- og bylivsaktiviteter. Den vil dermed bidra til å styrke torvets rolle som byens storstue, og som en inkluderende og attraktiv møteplass i bykjernen. Scenen skal være enkel i bruk og tilgjengelig for alle.

Paviljongen er ferdig prosjektert og har en foreløpig kostnadsramme på om lag 9,1 mill. kr inkludert merverdiavgift. En viktig årsak til at prosjektet nå kan igangsettes, er en betydelig gave fra Spareskillingsbanken på 2,5 mill. kr. til ny paviljong. I tillegg har kommunen fått forhåndsgodkjenning for 2 mill. kr. i spillemidler til kulturbygg. Refusjon av merverdiavgift knyttet til gaven og spillemidlene vil bli innarbeidet i prosjektets finansiering.

I tillegg er det gitt 800 000 kr fra KORO til et kunstprosjekt, som kunstner og kurator Jan Freuchen leder på vegne av Kultur og innbyggerdialog.

5231124 Øvre Slettheia områdemidler og stedsutvikling

Kommunen har fått tilsagn om Stedsutviklingsmidler fra Agder fylkeskommune på 0,50 mill. kr til etablering av et større lekeapparat på Øvre Slettheia, og det budsjettreguleres dermed inn både utgifter og inntekter tilsvarende dette beløpet. Tiltaket inngår som en del av utviklingen av et fremtidig leke- og aktivitetsområde for bydelen, lokalisert på den tidligere barnehagetomten.

5231125 Generalens Brygge – forsikringsoppgjør

Det er utbetalt 4,98 mill. kr. i forsikringsoppgjøret Generalens båthus brant ned, og det budsjettreguleres dermed inn både utgifter og inntekter tilsvarende dette beløpet. Midlene vil bli benyttet til oppgradering av området. Det er utarbeidet et skisseforslag som vil være et grunnlag for det videre arbeidet.

5231127 Kjøita Skatepark

Skateanlegget var opprinnelig planlagt som en del av Nybyen nærmiljøpark og var tiltenkt som hovedanlegget i parken. Etter flere utredninger, nye arealbegrensninger og skjerpede krav til etablering av denne typen anlegg, viste det seg imidlertid at den opprinnelige plasseringen ikke var egnet. På grunn av begrenset arealkapasitet og støytfordringer i Nybyen ble det derfor besluttet å flytte det planlagte skateanlegget til Kjøita.

Hele nærmiljøparken i Nybyen var kostnadsberegnet til ca 20 mill. kr. Av dette utgjorde skateanlegget ca halvparten, med en planlagt størrelse på ca. 800 m². Utbyggingsavtaler som var avsatt til Nybyen var også tiltenkt som en viktig del av finansieringen. Disse midlene kan imidlertid ikke overføres til Kjøita, og må benyttes i Nybyen.

Investeringer

Den nye plasseringen har gitt mulighet til å videreutvikle og optimalisere anlegget i tråd med behovene og ønskene fra skatemiljøet. Kristiansand har i dag et sterkt skatemiljø med utøvere på internasjonalt nivå, og miljøet representerer en positiv aktivitetsskaper i byen og et godt anlegg er absolutt et behov og ønske. Størrelsen på anlegget er økt til om lag 1,5 dekar, noe som også har medført en økning i spillemiddelandel fra 3,1 mill. kr til 4,95 mill. kr.

Det nye anlegget er ferdig prosjektert, med en foreløpig kostnadsramme på om lag 18,5 mill. kr. Prosjektet finansieres gjennom spillemidler på 4,95 mill. kr, merverdiavgiftskompensasjon knyttet til spillemidlene på 1,24 mill. kr, samt overføring fra disposisjonsfond (fra drift til investering) på 2,75 mill. kr. Videre rebudsjetteres 7 mill. kr fra tidligere års bevilgning, som var øremerket skateanlegg, i forbindelse med 2. tertial. Resterende finansieringsbehov på 2,5 mill. kr dekkes gjennom omdisponering i Parkvesenets portefølje i 2. tertial.

5261103 Odderøya – Fyrtrappene - Fyrgangen

Kommunen har fått tilsagn om et tilskudd fra Agder fylkeskommunen på 0,10 mill. kr til oppgrusing og reparasjon av Fyrgangen og Fyrtrappa på Odderøya. Prosjektet er fullfinansiert gjennom dette tilskuddet.

5261126 Turvei Flekkerøya – Krageviga – Knudsmyr

Kommunen har fått tilsagn om tilskudd Agder fylkeskommune på 0,10 mill. kr til utbedring av turløyper rundt Kragevika. Prosjektet er fullfinansiert gjennom dette tilskuddet.

5261127 Kyststi Vågsbygd

Kommunen har fått tilsagn om tilskudd fra Agder fylkeskommune på 0,28 mill. kr til skilting av deler av kyststien i Vågsbygd. Strekingen som skal skiltes er fra Krodden til Andøya. Arbeidet gjennomføres i nært samarbeid med Vågsbygd bydelsråd. I tillegg er det gitt et tilsagn om tilskudd på 0,20 mill. kr til utbedring av en delstreking av kyststien fra Myren Gård til Hanneviga. Delstrekingen er fullfinansiert gjennom dette tilskuddet.

5261128 Turvei Gromsåsen - Piningen

Kommunen har fått tilsagn om tilskudd fra Agder fylkeskommune på 0,32 mill. kr til asfaltering av turvei og nytt sikringsgjerde ved Piningen. Prosjektet er fullfinansiert gjennom dette tilskuddet.

5261129 Gangbrygge Myren gård – gangbrygge Hanneviga

Kommunen har fått tilsagn om tilskudd fra Agder fylkeskommune på 0,25 mill. kr til utbedring av turløypen (kyststien) mellom Myren gård og Hanneviga, som er et statlig sikret friluftsområde.

5261300 Friluftsområde Hamresanden - baderampe

Kommunen har fått tilsagn om tilskudd på 0,19 mill. kr fra Agder fylkeskommune til etablering av en baderampe på Hamresanden. Baderampen utgjør første del av et større tiltak for å etablere en badebenge på området. Det vil bli sendt egen søknad om støtte til badebingen på et senere tidspunkt. Tiltaket vil bidra til å forbedre tilgjengeligheten til sjøen for personer med funksjonsnedsettelse. Per i dag er adkomsten til vannet på Hamresanden ikke tilfredsstillende for denne brukergruppen og etablering av baderampe vil være et viktig skritt i arbeidet med å forbedre universell utforming av området.

5261316 Friluftsområde Øvre Slettheia

Kommunen har fått tilsagn om statstilskudd fra Miljødirektoratet på 0,77 mill. kr til utbedring av turvei gjennom statlig sikret friluftsområde. Totale utgifter for tiltaket er beregnet til 1,53 mill. kr. Resterende midler på 0,77 mill. kr overføres fra Klima og Areal i forbindelse med rebudsjettering av prosjekt 5530001 Sikring – kjøp friluft i 2. tertial.

Investeringer

5261317 Friluftsområde Øvre Slettheia - Rige

Kommunen har fått tilsagn om statstilskudd fra Miljødirektoratet på 0,43 mill. kr til utbedring av turvei gjennom statlig sikret friluftsområde. Totale utgifter for tiltaket er beregnet til 0,85 mill. kr. Resterende midler på 0,43 mill. kr overføres fra Klima og Areal i forbindelse med rebudsjettering av prosjekt 5530001 Sikring – kjøp friluft i 2. tertial.

5261318 Friluftsområde Prestøya

Kommunen har fått tilsagn om statstilskudd fra Miljødirektoratet på 0,31 mill. kr til utbedring av turvei og teltområde gjennom statlig sikret friluftsområde. Totale utgifter for tiltaket er beregnet til 0,62 mill. kr. Resterende midler på 0,31 mill. kr overføres fra Klima og Areal i forbindelse med rebudsjettering av prosjekt 5530001 Sikring – kjøp friluft i 2. tertial.

5261319 Etablering av slåttemark barnehagetomt Hamresanden

Kommunen har fått tilsagn om statstilskudd fra Miljødirektoratet på 0,28 mill. kr. Midlene skal gå til etablering av slåttemark etter at alle tiltak etter tidligere barnehage er fjernet. Prosjektet er fullfinansiert gjennom dette tilskuddet.

5261320 Restaurering av salamanderdammer Voie og Tinnheia

Kommunen har fått tilsagn om statstilskudd fra Miljødirektoratet på 0,41 mill. kr. Midlene skal gå til restaurering av salamanderdam ved Voie og Tinnheia. Prosjektet er fullfinansiert gjennom dette tilskuddet.

5261409 Helgøya – toalett med HC rampe

Kommunen har fått tilsagn om tilskudd fra Agder fylkeskommune på 0,30 mill. kr til nytt universelt utformet toalett med HC-rampe på Helgøya. Prosjektet er fullfinansiert gjennom dette tilskuddet.

Eiendom

5410001 - Kjøp og oppgradering kommunale boliger / 9643010 - Korsvikkilen 87, nybygg etter brann

Korsvikkilen 87 er en kommunal bolig med 6 leiligheter, som ble totalskadet i brann. Boligene gjenoppbygges og finansieres hovedsakelig gjennom forsikringsoppgjør. Forsikringsutbetalingen utgjør rundt 15 mill. kr, mens totalkostnaden for gjenoppbyggingen er 17,8 mill. kr. For å fullfinansiere prosjektet tilføres 2,75 mill. kr fra prosjekt 5410001 – Kjøp og oppgradering av kommunale boliger. Restutbetaling av forsikringssum reguleres i tillegg inn i budsjettet med både inntekts- og utgiftsside på 4,19 mill. kr.

For å realisere utbyggingen av Tordenskjoldsgate skole er det nødvendig å sanere tre kommunale boliger med totalt 5 boenheter. Boligene er verdivurdert av ekstern megler til en samlet verdi på 16,36 mill. kr. For å ivareta prinsippet om en lukket boligøkonomi, innløser skoleprosjektet boligene. Det foretas en budsjettregulering av prosjekt 5410001 på inntekts- og utgiftssiden slik at de kommunale boligene som saneres kan erstattes med nye boliger.

5420003 - Ombrukslager Eiendom, anskaffelse inventar

Ombrukslageret for bygningselementer er flyttet fra Marvika til nytt ombrukslager på Grim. For å innrede et funksjonelt lager er det anskaffet nye reoler. Prosjektet skal finansieres ved at det overføres 0,29 mill. kr fra ubundet investeringsfond for inntekter fra justeringsavtaler. Grunnet strykninger i årsregnskapet må prosjektet mellomfinansieres fra kapitalfondet inntil det kan legges inn nye midler i fondet for justeringsavtaler.

5430001 Radontiltak, oppstart 2013 / 5430046 Radontiltak oppstart 2026

Det er bevilget 2 mill. kr i året for å utføre radonmålinger og gjennomføre tiltak der det er behov i kommunens bygningsmasse. Prosjektet har pågått over flere år. Ved overgang til nytt ERP system

Investeringer

avsluttes tidligere prosjekt, og det opprettes nytt prosjekt med start i 2026. Bevilgede budsjettmidler for 2026 flyttes fra 5430001 til det nyopprettede prosjektnummeret 5430046.

5430018 - Utskifting av pelletsanlegg / 5430041 - Energiprojekt trinn 4, oppstart 2023

Etter avholdt anbudskonkurranse ble det klart at opprinnelig budsjett for utskifting av pelletsanlegg ikke var tilstrekkelig. For å fullfinansiere prosjektet tilføres 3,62 mill. kr fra Energiprojekt trinn 4. Saken ble behandlet i formannskapet i sak 33/26.

5430050 Nytt omsorgssenter 2026 Strømme

Grunnet noe justert fremdrift for prosjektet foreslås det at 3,0 mill. kr skyves til 2027. Prosjektet er i tidligfase og det pågår et arbeid vedrørende vurdering av konsept og antall sykehjemsplasser i dialog med tjenesten. Revidert ramme vil bli lagt frem i forbindelse med rullering av økonomiplanen.

7005060 Tunballen skole – Ombygging

I forbindelse med behovsutredningen i 2025 vedrørende ombygging av Tunballen skole, ble det ved en inkurie lagt inn feil beløp på inventar, samt at det ble uteglemt midler til solavskjerming på mellomtrinnet. Totalkostnaden for disse to er beregnet til 1,812 mill. kr og årsbudsjettet justeres opp tilsvarende. Totalrammen for prosjektet vil etter den foreslåtte økningen utgjøre ca. 5,7 mill. kr.

7039010 Midtheilia byggetrinn 2

Prosjektet ferdigstilles i henhold til fremdriftsplanen sommeren 2026. Grunnet noe lavere kostnader i prosjektets slutfase foreslås det at årets ramme reduseres med 1,5 mill. kr.

7117010 Utvidelse av Lundeveien avlastning

Det eksisterende avlastningstilbudet skal utvides med 6 plasser, dette skjer ved oppgradering av 6 leiligheter i Lundeveien 34. Tidligere er det lagt inn at tilskudd fra Husbanken vil utgjøre totalt 8 mill. kr, mens tilsagnet fra Husbanken viser at tilskuddet vil utgjøre 15,2 mill. kr. Prosjektet budsjettreguleres med ytterligere 7,2 mill. kr i inntekt.

9020040 Fiskå skole - Strakstiltak (Trinn 1)

Grunnet noe justert fremdrift for prosjektet nedjusteres årsbudsjettet med 5,0 mill. kr. og budsjettmidlene skyves til 2027.

9130010 Lovisenlund skole – Utskifting fasade

Prosjektet gjelder rehabilitering av fasader og tak på Lovisenlund Skole, samt noen identifiserte tilleggsarbeider. Prosjektet er tenkt finansiert som en kombinasjon av midler fra bykassen, tilskudd fra Enova samt overføring av vedlikeholdsmidler fra drift.

Prosjektet tilføres 5,35 mill. kr fra bykassen. Videre overføres det totalt 25 mill. kr fra drift til investering. Enova-støtten budsjettreguleres med totalt 0,82 mill. kr både på inntekts- og utgiftssiden. Prosjektet budsjettreguleres for merverdiavgiftskompensasjon på midlene som hentes fra drift.

9180010 Slettheia skole - utvidelse og rehabilitering

I forbindelse med at Slettheia skole skal rehabiliteres og utvides for å ivareta økt elevtall fra Øvre Slettheia skole, faller det naturlig å koble på noen behov utover de som allerede ble inkludert i behovsutredningen.

Linerla barnehage ligger på nabolommen til Slettheia skole. Barnehagen har i dag et stort overvannsproblem. Det er ønskelig at dette tas med som en del av løsningen for overvannsproblematikken for Slettheia skole, og at dette tas tidlig i prosjektets forløp. Kostnaden for dette er vurdert til 1,036 mill. kr og budsjetteres inn i 2026.

Investeringer

I bydelmeldingen for Slettheia ble det vist til at det er behov for at Slettheia skole får en sterkere nærmiljøfunksjon. Skolen har en viktig funksjon i dag som bl.a. bursdagsarena for barna på skolen. Det er derfor ønskelig å legge til et areal på ca. 50 m² til skolen for å kunne tilrettelegge bedre for nærmiljøbruk. Arealet skal romme funksjonene til et anretningskjøkken, stol/bordlager samt et lite areal for å tilrettelegge for at gymsalen og musikkrom kan knyttes sammen og fungere som en samlingsplass for nærmiljøet utenom skoletiden. Kostnaden for dette tilleggsarealet er kalkulert til ca. 2,5 mill. kr, og foreslås innarbeidet i økonomiplanen.

9220020 Tordenskjoldsgate skole - ombygging og utvidelse

Det er i prosjektets tidlige fase våren 2026 vurdert at ny foreslått totalramme (brutoramme) anbefales økt til 301,5 mill. kr fra 260 mill. kr.

Økningen skyldes økte kostnader ved rehabilitering av økt areal, økt forsterkning av bærekonstruksjoner samt at det også er kommet til kostnader i forbindelse med utomhus/vei/fortau i nærliggende arealer til skolen. Det er videre foreslått at ny fotballbane i Nybyen inkluderes i prosjektet samt at det er inkludert midler til å erstatte kommunale boliger som må vike for prosjektet. I tillegg er det lagt inn noe høyere miljøambisjoner enn tidligere, i form av FutureBuilt, men dette vil i stor grad finansieres ved eksterne støtteordninger.

Totalt er det identifisert tilskuddsordninger på 11,4 mill. kr som brukes til finansiering av prosjektet. Det inkluderer blant annet tilskudd fra Klimasats, Enova, Spillemidler og Byvekstmidler.

Det søkes Husbanken om rentekompensasjon for investering i læringsarenaer, utstyr og inventar i skolene. Denne inntekten må sammen med andre eksterne finansieringskilder sees i sammenheng med den økte brutorammen. Beregninger viser at rentekompensasjonen fra Husbanken vil utgjøre totalt 55,2 mill. kr over en periode på 20 år.

Totalrammen for prosjektet økes til 301,5 mill. kr. Tertialrapporten fungerer her som beslutningspunkt B2 i henhold til kommunens investeringsinstruks. Den nye totalrammen innarbeides i økonomiplanen, sammen med tilskuddsordningene som finansiering til prosjektet.

Justering av fremdrift av prosjektet fører til at årsbudsjettet i 2026 nedjusteres med 9 mill. kr. Midlene skyves inn i økonomiplanen og periodiseres som en del av den nye totalrammen.

9274010 - Vardåssløyfen 26, nybygg etter brann

Vardåssløyfen 26 er en nedbrent kommunal enebolig, som gjenoppbygges med finansiering fra forsikringsoppgjør. Det er tidligere utbetalt 3,165 mill. kr fra forsikringsselskapet. Total forsikringssum er forventet å utgjøre ca. 7 mill. kr. Differansen på 3,8 mill. kr innarbeides i budsjettet med inntekts- og utgiftsside.

9348010 Valhalla Helsesenter - Rehabilitering av fasader

Fasadekonstruksjonen på Valhalla helsesenter har skader og mangler som innebærer høy risiko for personsikkerhet. Manglende lufting, setningsskader, frostsprengning og forekomst av svartmugg har allerede ført til at teglstein har løsnet og falt ned. Strakstiltak må iverksettes, og fasaden bør totalrehabiliteres. Grunnet justert fremdrift for prosjektet foreslås det at 45,0 mill. kr skyves til 2027, og innarbeides i økonomiplanen.

9501010 Nytt helsehus Eg

I etterkant av presentasjonen av økonomiplanen 2026-2029 ble det formidlet at kommunedirektøren hadde fått informasjon om justert fremdrift for prosjektet, og at prosjektets fremdrift vil bevege seg

Investeringer

over i 2029. I den forbindelse ble det kommunisert at oppfølging av dette skulle komme i forbindelse med 1. Tertial 2026 og i arbeidet med rullering av økonomiplan 2027-2030.

Prosjektets fremdrift tilsier en noe justert fremdrift ut ifra gjeldende vedtatt ramme, med det resultatet at noen midler kan skyves ut i perioden. Årets ramme nedjusteres med 50 mill. kr, og skyves inn i økonomiplanen.

9519010 Nytt omsorgssenter Randesund

Prosjektet ferdigstilles i henhold til fremdriftsplanen høsten 2026. Med lite gjenstående risiko i prosjektet og lavere kostnader i prosjektets slutfase trekkes årsbudsjettet ned med 70 mill. kr. Merforbruk på tidligere års budsjetter dekkes inn i forbindelse med prosjektavslutning. Det flyttes foreløpig 5 mill. kr til innkjøp av inventar fra Eiendom til Helse og mestring i tråd med kommunens investeringsinstruks.

Klima og areal

Prosjekt 5530000 Kjøp og salg av fast eiendom

Det er budsjettet med salgsinntekter på 101,8 mill. kr i 2026, mens det er et etterslep på salgsinntekter fra tidligere år på 173 mill. kr. Kinoeiendommen er nå solgt, og inntekter herfra kanaliseres inn i regnskapet etter at det er vedtatt ekstraordinært utbytte fra Kristiansand Kino Holding AS. Helsehuset på Tangvall er solgt, men det er foreløpig ikke undertegnet endelig kontrakt. EVA-senteret ligger ute i markedet, men har foreløpig ikke oppnådd ønsket prisantydning. Det jobbes med å få parkeringshusene i Børsparken og Elvegata ut i markedet i sommer/høst. Salgsinntekter fra kino, parkeringshus, EVA-senteret, Helsehuset på Tangvall samt enkelte mindre objekter forventes å innbringe 148,4 mill. kr i 2026. Det legges videre til grunn at inntektene fra salget av Musikkens Hus vil komme i 2026, slik at samlede salgsinntekter vil kunne bli opp mot 173,4 mill. kr.

Nedenunder vises de største salgene de siste årene med tilhørende budsjettposter.

Solgte objekter	Salgssum	Budsjett	Kommentar
Kinoeiendom	70 400 000	80 000 000	Solgt for 80 mill. kr, fratrukk for skatterabatt mm.
Helsehuset Tangvall	12 300 000	20 000 000	
Kilden P-Hus	137 000 000	150 000 000	
Musikkens Hus	25 000 000	25 000 000	Solgt med forbehold, ikke mottatt oppgjør
Åsane skole	10 200 000	11 000 000	Solgt for 11 mill. kr, men prisreduksjon grunnet mangel.
Dyreparken 98/453	8 174 000	10 500 000	
Bosmyrveien	8 320 000	7 450 000	
Løvollveien 2	7 000 000	7 000 000	
SUM	278 394 000	310 950 000	

5531* Boligpolitiske prosjekter

Prosjektporteføljen under paraplyen boligpolitiske prosjekter har et samlet årsbudsjett på 8,316 mill. kr. Årsbudsjettet reduseres med utgifter på til sammen 1,103 mill. kr som grunnet endringer i fremdrift periodiseres til 2027.

Investeringer

Kjøpsavtalen for kommunale arealer i Kroodden er bortfalt og det har vist seg utfordrende å kunne gjennomføre salg og utbygging i området nordre del. Dette er grunnet i bl.a. høyt kostnadsnivå, fornminner og artsmangfold. Det er gjennomført en enkel vurdering av muligheter for utvikling til kommunale behov, men salgsarbeidet stilles foreløpig i bero grunnet markedsituasjonen. Det er innledet dialog om utvikling/salg med tiltakshavere for den sydlige delen av området.

For Trekanten er det behov for å justere reguleringsplanen for å gjøre arealene salgbare, men premissene for endringen må først avklares med rettighetshaver til dagligvarebutikken på arealene.

8* Utbyggingsområdene

Det er i prosjektporteføljen under Utbyggingsområdene budsjettert med 17,89 mill. kr i inntekter og 5,2 mill. kr i utgifter i 2026.

Underprosjektet med høyest budsjetterte inntektene i år er Hellemyr Nord E1. I første trinn var det 14 eneboligtomter, hvor alle nå er solgt. Det gjenstår å motta oppgjør på seks tomter, men oppgjøret ventes i løpet av 2026. Noen tomter er blitt solgt til redusert pris mot at utbygger realiserer miljøkrav på ny bolig. På grunn av tregt salg, ble de siste 4 enkelttomtene solgt til privatpersoner.

I andre trinn er det 29 boligtomter rundt et tun som selges samlet. Her er det inngått opsjonsavtale med en utbygger og opsjonspremie er innbetalt. Avtalen forutsetter at utbygger oppnår tilstrekkelig forhåndssalg. Utbygger annonserer ut de 29 boligene i slutten av mai 2026 og det er påregnelig at man i løpet av 2026 har gode indikasjoner på om utbygger oppnår tilstrekkelig forhåndssalg til å tiltre opsjonen/igangsette prosjektet.

Overordnede økonomiske forhold – område 9

Låneopptak

I den grad det tidligere i saken ikke er kommentert annen finansiering av de enkelte prosjekter, vil samlet økt finansieringsbehov måtte dekkes ved låneopptak.

I beregningene for budsjetterte avdrag i 2026 er det lagt til grunn 25 års avdragstid på nye lån til investeringer i opptaksåret. Kommunedirektøren er i finansreglementet delegert fullmakt til å godkjenne rentebetingelsene og undertegne lånedokumentene.

I denne saken foreslår Kommunedirektøren at låneopptak til årets investeringer samlet reduseres med 154,8 mill. kr. Lån til investeringer som skal tas opp i 2026 utgjør inntil 1 076 mill. kr inkl. finansiering av fjorårets underskudd/manglende finansiering av investeringsregnskapet med kr 51,8 mill. kr. Denne finansieringen vedtas i egen sak, Bystyret. Det foreslås at Startlån rebudsjetteres med ubrukte midler fra i fjor med 62,3 mill. kr. Det totale låneopptaket blir dermed inntil 1 316 mill. kr.

Etterslep investeringer

Etterslep på Startlån pr 01.01 var 62,3 mill. kr.

Etterslep ordinære investeringer var 0,4 mill. kr.

Totalt etterslep var dermed på 62,7 mill. kr (jf. ubrukte lånemidler).

Det foreslås at dette rebudsjetteres i investeringsbudsjettet.