



Larvik  
kommune

## **2. rapportering 2026**

- Økonomisk status og avvikspåprognose 2026

Hovedutvalget for budsjett og økonomi, 01.09.2026- Ketil Kvam, seksjonsleder økonomi

## Økonomistatus- drift per juli 2026

| Beløp i 1 000 kr                  | Budsjett hiå    | Regnskap hiå    | Avvik hiå      | Årsbudsjett | Prognose årsavvik |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------|-------------------|
| Sentrale inntekter                | -2 555 825      | -2 543 115      | -12 710        | -3 923 137  | 0                 |
| Sentrale utgifter og tilskudd     | 247 129         | 284 449         | -37 320        | -50 765     | 17 000            |
| Netto finansutgifter og inntekter | 130 022         | 65 429          | 64 592         | 372 801     | 0                 |
| Til disposisjon for tjenestene    | -2 178 675      | -2 193 217      | 14 543         | -3 476 849  | 17 000            |
| Helse og mestring                 | 811 346         | 834 272         | -22 926        | 1 442 787   | -30 400           |
| Oppvekst                          | 760 576         | 746 826         | 13 750         | 1 390 797   | -10 000           |
| Samfunn og miljø                  | 44 619          | 44 277          | 342            | 130 944     | -12 450           |
| Arbeid og medborgerskap           | 198 862         | 216 270         | -17 408        | 304 783     | -11 000           |
| Organisasjon                      | 57 649          | 60 419          | -2 770         | 99 382      | -1 800            |
| Økonomi- og virksomhetsstyring    | 18 728          | 16 295          | 2 433          | 25 819      | 2 300             |
| Kommunens overføringer            | 75 274          | 76 963          | -1 690         | 82 336      | -1 600            |
| <b>TOTALT MERFORBRUK (+)</b>      | <b>-211 621</b> | <b>-197 894</b> | <b>-13 725</b> | <b>0</b>    | <b>-47 950</b>    |



## Sentrale poster og frie inntekter

### Inntekter og reserver

- **Skatteinntekter og rammetilskudd:** Utvikler seg i henhold til budsjett per juli. Larvik ligger på 95,4% av landssnittet for skatteinntekter etter inntektsutjevning.
- **Lønnsreserve:** Lønnsmassen gir en besparelse på minimum 17 mill kr pga. lavere faktiske avsetningsbehov enn budsjettet.
- **Netto finans:** Balanse for året (POF pluss 26,1 mill kr pr juli)

Årsprognose for sentrale poster er et mindreforbruk på 17 mill kr.



## Tjenesteområde: Helse og mestring- økonomisk status pr virksomhet ( pr juli)

Tall i 1 000 kr

| Virksomhet                            | Rev. bud. hiå 2026 | Regnskap hiå 2026 | Avvik hiå      | Rev. bud. 2026   | Avvik årsprognose i kr |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------------|
| 31-Hjemmetjenester                    | 160 653            | 168 309           | -7 656         | 296 180          | -11 000                |
| 32-Sykehjem                           | 217 039            | 222 141           | -5 102         | 392 259          | -5 500                 |
| 33-Larvik helsehus                    | 83 078             | 85 175            | -2 097         | 149 795          | -3 000                 |
| 34-Bo og aktivitet                    | 154 488            | 156 424           | -1 936         | 255 001          | -3 000                 |
| 35-Psykisk helse og avhengighet       | 57 324             | 59 439            | -2 114         | 94 825           | -3 000                 |
| 37-Fellesfunksjoner Helse og mestring | 108 350            | 110 325           | -1 975         | 196 207          | -2 000                 |
| 39-Helseforvaltning                   | 30 414             | 32 460            | -2 046         | 58 520           | -2 900                 |
| <b>Sum Helse og mestring</b>          | <b>811 346</b>     | <b>834 272</b>    | <b>-22 926</b> | <b>1 442 787</b> | <b>-30 400</b>         |

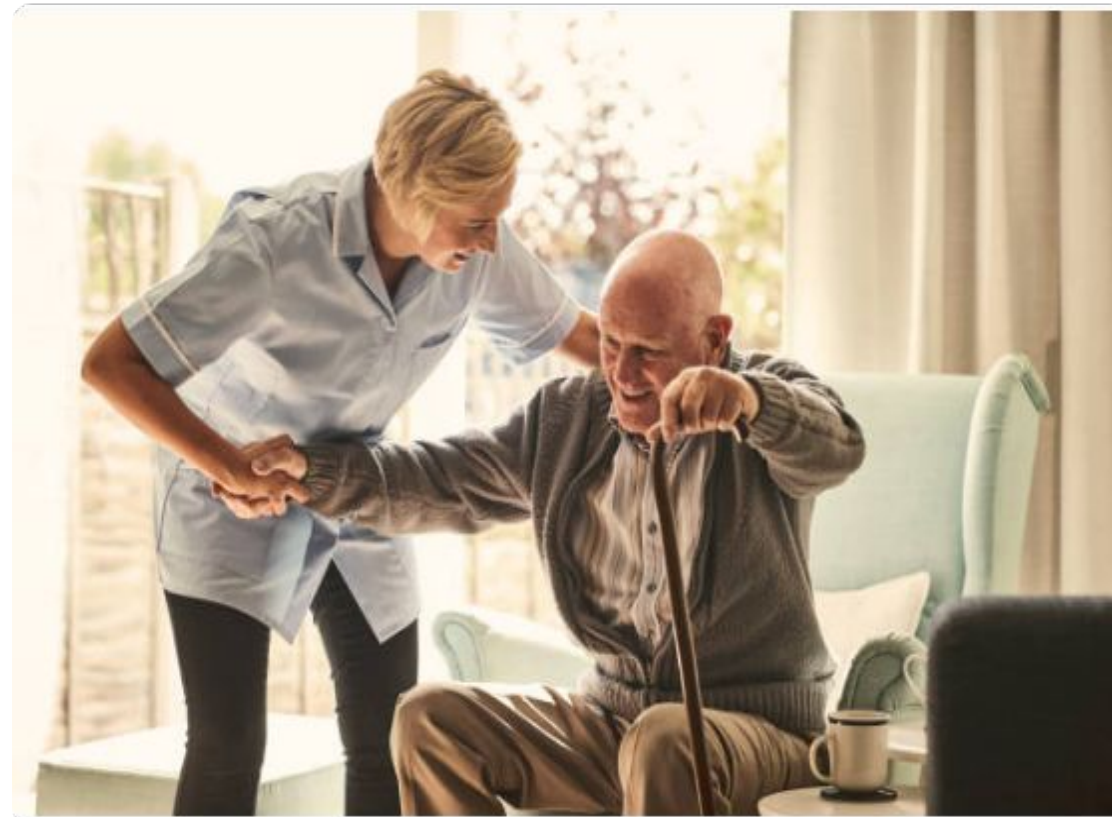


## Tjenesteområde: Helse og mestring

Resultat per juli viser et merforbruk på 22,9 mill kr.

Årsprognosen viser et **merforbruk på 30,4 mill kr.**

- **Aldrende demografi:** Markant vekst i aldersgruppen 80+ (+7,2% i 2026). Larvik ligger 12 år foran landssnittet.
- **BPA:** Økning på 359 vedtakstimer per uke siden januar (fra 773 til 1 132 timer/uke fordelt på 21 ordninger).
- **Bemanning:** Sårbar grunnbemanning ved fravær og krevende pasienttrykk, gjelder flere virksomheter
- **Kostnader:** Kjøp av private tjenester, overliggerdøgn (338 døgn hiå mot 272 budsjettert)
- **Legevakta og Byskogen** ved Larvik Helsehus har økte lønnskostnader grunnet sykefravær og vakanser



## Tjenesteområde: Oppvekst- økonomisk status pr virksomhet ( pr juli)

Tall i 1 000 kr

| Virksomhet                    | Rev. bud. hiå 2026 | Regnskap hiå 2026 | Avvik hiå     | Rev. bud. 2026   | Avvik årsprognose i kr |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|------------------|------------------------|
| 41-Skole                      | 359 500            | 351 686           | 7 815         | 716 586          | -5 500                 |
| 42-Barnehage                  | 125 658            | 124 783           | 876           | 246 861          | 0                      |
| 43-Barne- og familietjenester | 34 271             | 34 202            | 69            | 63 512           | 0                      |
| 46-Barnevernet                | 69 641             | 72 097            | -2 456        | 127 325          | -4 500                 |
| 47-Fellesfunksjon Oppvekst    | 171 505            | 164 058           | 7 447         | 236 514          | 0                      |
| <b>Sum Oppvekst</b>           | <b>760 576</b>     | <b>746 826</b>    | <b>13 750</b> | <b>1 390 797</b> | <b>-10 000</b>         |



## Tjenesteområde: Oppvekst

Mindreforbruk hiå på 13,8 mill kr. Årsprognosen viser imidlertid et **merforbruk på 10 mill kr.**

- **Skole:** Årsprognose er 5,5 mill kr i merforbruk. Enkelte skoler har store utfordringer med rammen
- **Barnevern:** Prognose på 4,5 mill kr i merforbruk. Kostnadene til fosterhjem og institusjon øker kraftig
- **Barnehage:** Drift i balanse, men presset av høye lønnskostnader
- **Barne- og familie tjenester:** God økonomisk kontroll, forventet balanse ved årets slutt.



## Tjenesteområde: Samfunn og miljø- økonomisk status pr virksomhet ( pr juli)

Tall i 1 000 kr

| Virksomhet                         | Rev. bud. hiå 2026 | Regnskap hiå 2026 | Avvik hiå  | Rev. bud. 2026 | Avvik årprognose i kr |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|------------|----------------|-----------------------|
| 61-Kommunalteknikk                 | -85 149            | -89 363           | 4 213      | -56 370        | 0                     |
| 62-Brann og redning                | 27 843             | 27 623            | 220        | 46 029         | 0                     |
| 63-Eiendom                         | 60 453             | 61 103            | -651       | 79 310         | -1 500                |
| 66-Fellesfunksjon Samfunn og miljø | 19 427             | 23 636            | -4 209     | 17 054         | -10 500               |
| 68-Samfunnsutvikling               | 9 555              | 10 257            | -702       | 19 456         | -450                  |
| 69-Samfunnsforvaltning             | 12 492             | 11 022            | 1 470      | 25 466         | 0                     |
| <b>Sum Samfunn og miljø</b>        | <b>44 619</b>      | <b>44 277</b>     | <b>342</b> | <b>130 944</b> | <b>-12 450</b>        |



## Tjenesteområde: Samfunn og miljø

Merforbruk hiå på kr 300 000. Årsprognosen viser et **merforbruk på 12,5 mill kr.**

- **Drift:** Merforbruket skyldes i hovedsak strøm med 1,5 mill kr og byggforsikring med 3,5 mill kr
- **Virksomhet Samfunnsutvikling:** Merforbruk på kr 450 000 grunnet omstillingstiltak på innbyggerkontakt og byggesak som ikke blir realisert i 2026
- **Arealeffektivisering:** Forsinkelser i prosjektet påvirker innsparingsmålene, merforbruk for året på 7 mill kr
- **VAR:** Positivt avvik på avdrag gir overdekning på gebyrer som avsettes til fond. Totalt budsjettert med 33,8 mill kr i avsetning, men blir 35-40 mill kr utover dette.



Tjenesteområde: Arbeid og medborgerskap- økonomisk status pr virksomhet ( pr juli)

| Tall i 1 000 kr                           |                    |                   |           |                |                        |
|-------------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------|----------------|------------------------|
| Virksomhet                                | Rev. bud. hiå 2026 | Regnskap hiå 2026 | Avvik hiå | Rev. bud. 2026 | Avvik årsprognose i kr |
| 44-Nav                                    | 88 770             | 105 407           | -16 637   | 108 169        | -10 000                |
| 45-Larvik Læringssenter                   | 34 183             | 35 331            | -1 148    | 73 386         | -1 000                 |
| 54-Kultur og idrett                       | 64 063             | 64 510            | -447      | 93 936         | 0                      |
| 80-Arbeidskraft og nærmiljø               | 8 650              | 7 918             | 732       | 22 267         | 0                      |
| 87-Fellesfunksjon Arbeid og medborgerskap | 3 197              | 3 105             | 92        | 7 025          | 0                      |
| Sum Arbeid og medborgerskap               | 198 862            | 216 270           | -17 408   | 304 783        | -11 000                |



## Tjenesteområde: Arbeid og medborgerskap

Merforbruk hiå på 17,4 mill kr. Årsprognosen viser et **merforbruk på 11 mill kr.**

- **Sosialhjelp (NAV):** Merforbruk med 10 mill kr på årsbasis (dyrtid, flere brukere, økte statlige satser)
- **Kultur og idrett:** Budsjettet er under kontroll
- **Larvik Læringssenter:** Estimert merforbruk på 1-2 mill kr pga. uforutsette utgifter til skadesanering (veggdyr) og urealisert innsparingskrav.
- **Arbeidskraft og nærmiljø:** Mindreforbruk hiå på 0,7 mill. kr grunnet ubesatt stilling og vakanser.



## Rapporteringsområdene: Organisasjon, Økonomi og virksomhetstyring og kommunens overføringer

Merforbruk hiå på kr 300 000. Samlet årsprognose for staben (Org. og ØV) til kommunedirektøren er en besparelse på kr 500 000, mens kommunens overføringer har en prognose på 1,6 mill kr i merforbruk.

- Økonomi og virksomhetsstyring har en årsprognose på 2,3 mill kr i besparelse grunnet vakanser og merinntekter på refusjon sykepenges
- Organisasjon har en årsprognose på 1,8 mill kr som skyldes merutgifter til KS kontingenter og en varslingssak
- Merforbruk til godtgjørelse for folkevalgte på kr 800 000
- Merforbruk på tilskudd til VTA plasser, krisesenter, incestsenter og Geo Norvegica med totalt kr 800 000



## Kommunedirektørens forslag til vedtak i 2. rapportering

### Bevilgningsendringer på driftsbudsjettet (Netto 0 kr)

- Økt rammetilskudd (RNB 2026): Kr 756 000
- Plikt til deling av personopplysninger: Kr 18 000
- Økt grense for pensjon til private barnehager: Kr 738 000

### Investeringsbudsjettet- gjenbevilgninger 541,7 mill kr

- Kommunalteknikk (VAR): 506,7 mill kr
  - Kvelde avløpsrenseanlegg 329,7 mill kr
  - Lillevik Renseanlegg 167,0 mill kr
  - Seierstad- Fagerli- Overføringsledning 10,0 mill kr
- Eiendom totalt: 35,0 mill kr
  - Boliger for unge med funksjonsnedsettelse (netto) 24,0 mill kr
  - Ny legevakt 41,0 mill kr
  - Gamle mesterfjellet skole 50,0 mill kr
  - Framskyvning Martinåsen - 22,0 mill kr
  - Utsettelse salg av eiendommer - 58,0 mill kr





Larvik  
kommune

**Takk for oppmerksomheten**

2. rapportering 2026

Hovedutvalget for budsjett og økonomi, 01.09.2026- Ketil Kvam, seksjonsleder økonomi