



Larvik
kommune

Årsevaluering 2025

- Oppsummering av regnskapsåret 2025

Hovedutvalget for budsjett og økonomi, 21.04.2026- Ketil Kvam, seksjonsleder økonomi

HOVEDTALL FOR REGNSKAPSÅRET 2025



226 Mill kr

Netto Driftsresultat



4,4%

Resultatgrad (Mål: 1,5%)

Resultatet er **177 mill kr bedre enn budsjett** og **132 mill kr bedre enn 2024**.



Hvorfor 177 mill kr bedre enn budsjettert?



Avkastning POF

+90 mill



Strømkostnader

+26 mill



Tjenesteproduksjon

+31 mill



Frie inntekter

+16 mill

Viktig presisering: 163 mill kr er engangspenger

Disse midlene kan styrke fond og egenfinansiering av investeringer, men **kan ikke budsjetteres med i 2026**. De løser ikke de underliggende utfordringene i tjenesteproduksjonen.



Mindreforbruk og engangspenger forklart

1. Hva består mindreforbruket av?

Tjenesteområdene leverte totalt 31 mill kr lavere forbruk enn budsjettet:

- **Helse og mestrings (14,3 mill):** Forsinkelser ved flytting av avdelinger, ubrukt ramme til nye sykehjemsplasser, samt etteroppgjør på beboerbetaling (5,2 mill).
- **Oppvekst (8,7 mill):** Høyt sykefravær og vakanser, i tillegg til midlertidig færre barn i barnehagene og uventet tilskudd for enslige mindreårige.
- **Samfunn og miljø (9,5 mill):** Gevinst fra innhenting av tidligere underdekning på vann- og avløpsgebyrer, samt lavere utgifter til snøbrøyting.

2. Hvorfor er dette "engangspenger"?

Mindreforbruket skyldes i all hovedsak midlertidige situasjoner, ikke varige strukturelle eller strategiske kostnadskutt.

- Vakanser ved høyt sykefravær gir kortsiktig innsparing, men er verken bærekraftig eller ønskelig.
- Forsinkelser i prosjekter skyver bare kostnadene frem i tid.
- Engangsoppgjør (etterbetalinger/underdekning) gir effekt kun for regnskapsåret 2025.

Driften i 2026 kan derfor ikke baseres på disse midlene.



Status finansielle styringsmål 2025 (1/2)

1. Handlingsregel for gjeld



MÅL NÅDD

MÅL: Gjelda skal ikke vokse mer enn de frie inntektene.

I 2025 vokste de frie inntektene med 9,7 %, mens kjernegjelda kun vokste med 1,6 %. Gjeldsveksten er innenfor rammene.

2. Netto driftsresultat



MÅL NÅDD

MÅL: Minimum 0,5 % av driftsinntektene.

Årets resultat endte på 4,4 %. Dette gir god margin og dekker med solid avstand det kortsiktige budsjettkravet på 0,5 %.



Status finansielle styringsmål 2025 (2/2)

3. Styrket disposisjonsfond



MÅL NÅDD

MÅL: Den frie delen skal utgjøre minimum 5 % av driftsinntektene.

Ved utgangen av 2025 var den frie delen på 418 mill. kr. Dette utgjør 8,2 % av driftsinntektene, som er over styringsmålet.

4. Nivået på kjernegjeld



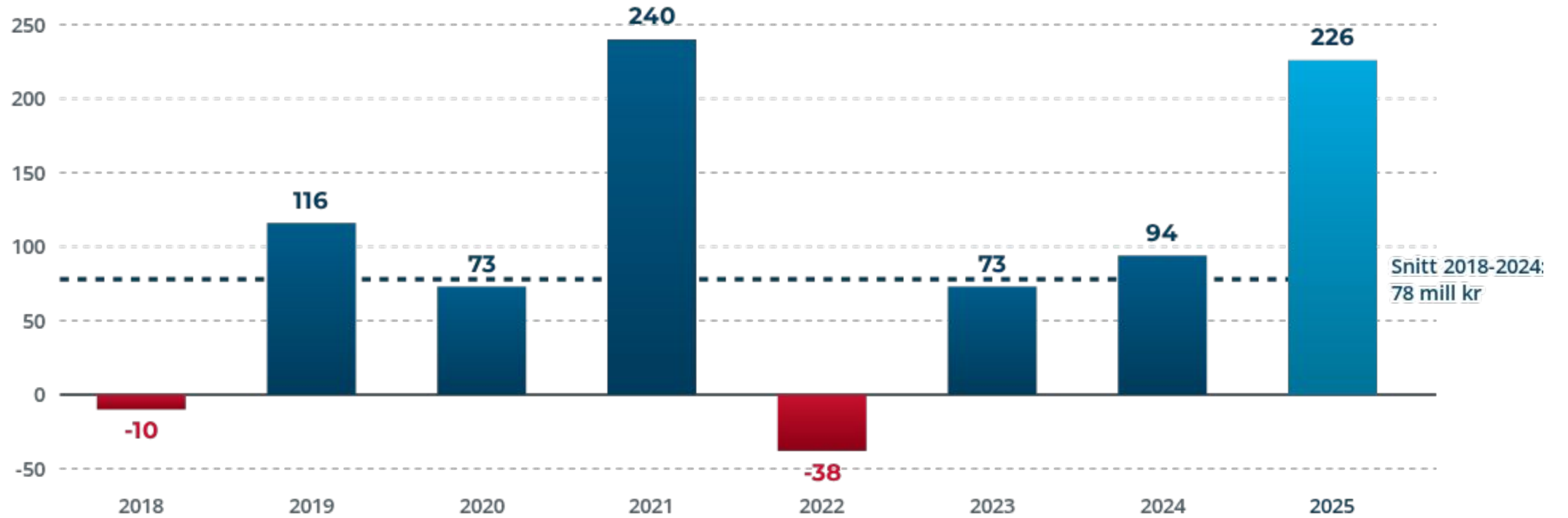
PÅ VEI / ADVARSEL

MÅL: Kjernegjelden skal på sikt ikke utgjøre mer enn 70 % av frie inntekter.

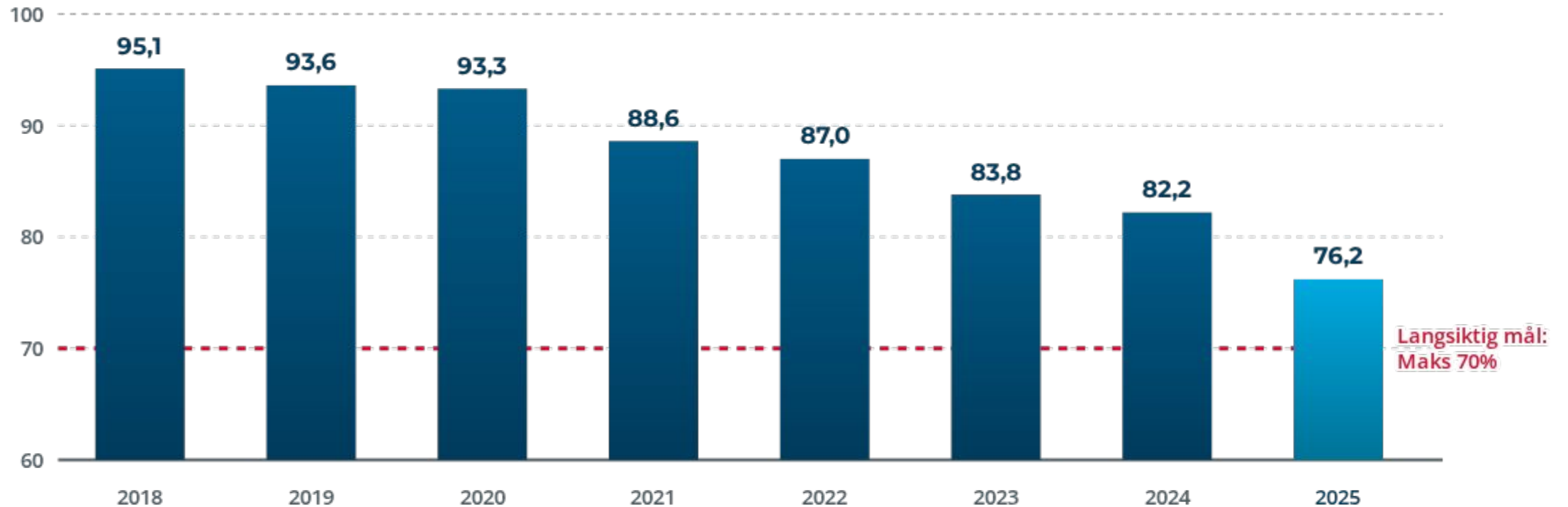
Kjernegjeldsgraden ble redusert til 76,2 % i 2025. Målet er ikke nådd, men pilene peker i riktig retning mot 70 %-kravet.



Netto driftsresultat 2018-2025 (mill kr)



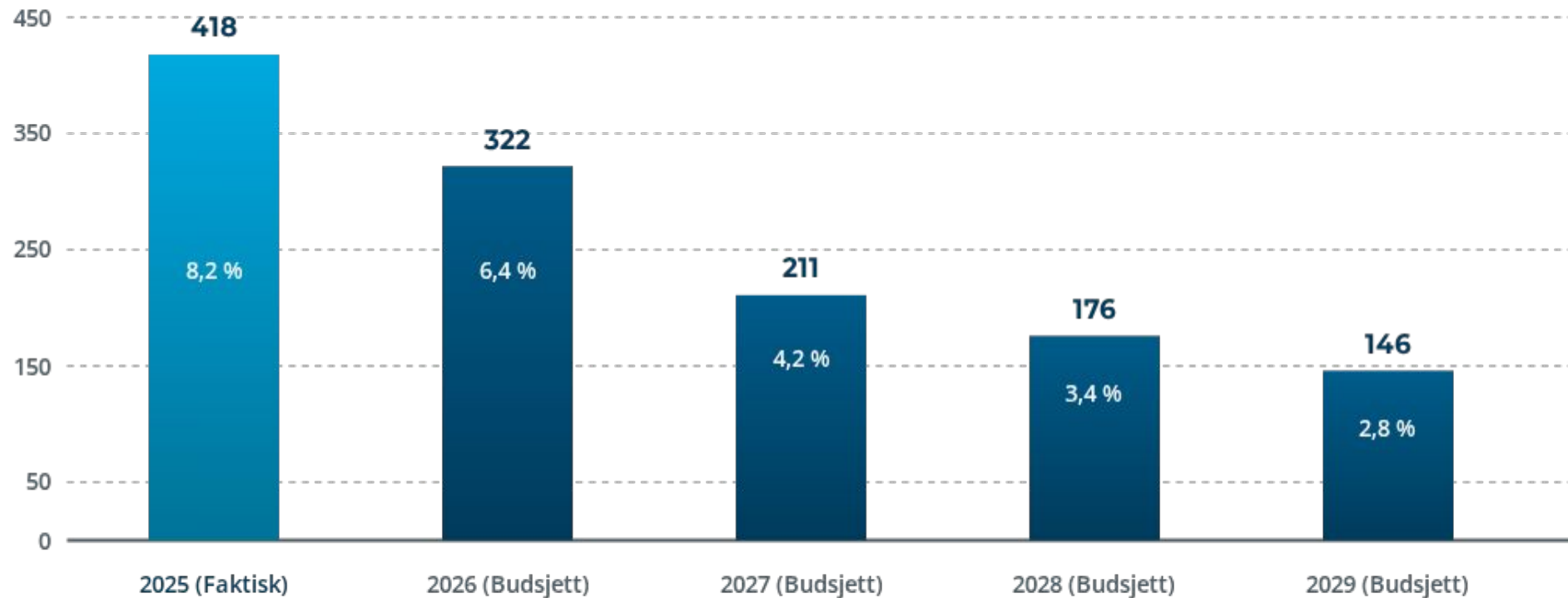
Kjernegjeldsgrad 2018-2025 (%)



Kjernegjeldsgraden (kjernegjeld i prosent av frie inntekter) har en positiv, nedadgående trend. Målet på sikt er < 70 %.



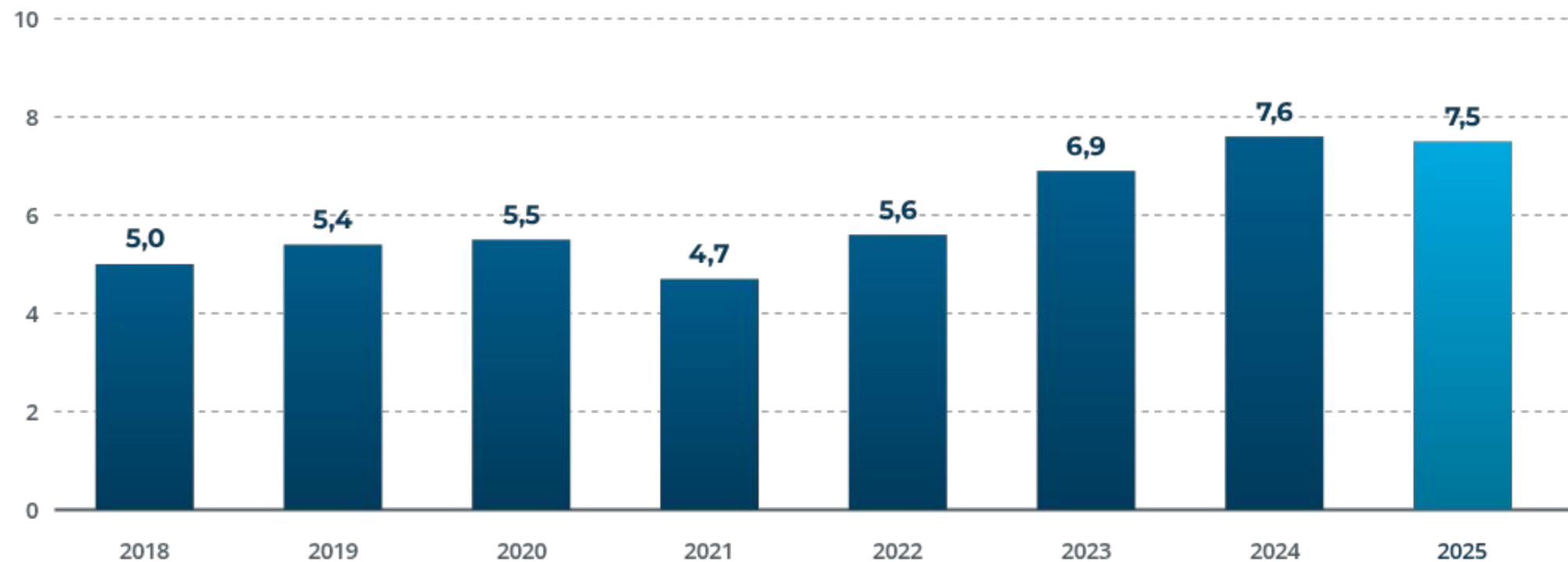
Fri del disposisjonsfond fratrukket egenfinansiering (mnok)



Fondet tæres på grunnet planlagt høy egenfinansiering av tunge kjerneinvesteringer de kommende årene. Det påvirker %-andelen av driftsinntektene (hvite tall).



Andel netto finanskostnader av driftsinntekter (%)



2026 Og fremover: tilpasning & prioritering



Kostnadskutt
(MNOK)

2026- **216** > 2027- **325** > 2028- **278** > 2029- **281**



Netto
Driftsresultat
(MNOK)

2026- **120** _ 2027- **120** > 2028- **70** _ 2029- **70**

Vi fortsetter arbeidet med å tilpasse driften til kostnadsøkningene som vi vet kommer fremover.
For å nå dette målet må vi hele tiden prioritere og omprioritere – og få mest mulig ut av hver krone.

