Månedsrapportering pr september 2026

Hovedutvalget for budsjett og økonomi, 27.10.2026- Ketil Kvam, seksjonsleder økonomi

Økonomistatus på drift per september 2026

Beløp i 1 000 kr

Tjenesteområde / Ramme	Budsjett hiå	Regnskap hiå	Avvik hiå	Årsbudsjett	Prognose årsavvik
Sentrale inntekter	-3 287 945	-3 208 424	-79 522	-3 923 137	**-18 000**
Sentrale utgifter og tilskudd	143 471	211 927	-68 456	-132 991	**28 000**
Netto finansutgifter og inntekter	317 957	267 263	50 694	372 801	**20 000**
Til disposisjon for tjenesteområdene	**-2 826 517**	**-2 729 204**	**-97 314**	**-3 560 575**	**30 000**
Helse og mestring	1 094 369	1 128 336	-33 966	1 458 647	**-38 000**
Oppvekst	971 736	970 348	1 388	1 395 301	**-17 000**
Samfunn og miljø	100 084	99 941	143	132 752	**-8 200**
Arbeid og medborgerskap (netto)	267 471	285 467	-17 996	361 500	**-16 070**
Organisasjon	79 467	80 234	-767	110 161	**-1 200**
Økonomi- og virksomhetsstyring	20 197	3 580	16 617	17 098	**1 650**
Kommunens overføringer	80 360	81 753	-1 393	85 117	**-3 740**
Sum disponering tjenesteområdene	**2 613 684**	**2 649 659**	**-35 974**	**3 560 575**	**-82 560**
Sum avvik	**-212 832**	**-79 545**	**-133 288**	**0**	**-52 560**

RAMMEBETINGELSER

Sentrale poster og frie inntekter

Frie inntekter

Mindreinntekt skatt: -18 mill kr for året basert på KS-modell etter Statsbudsjettet 2027.

Rammetilskudd: Utvikler seg som forutsatt i budsjettet.

-18,0 mill kr

Lønnsreserve & Finans

Lønnsreserve: Mindreforbruk på 18 mill kr oppveier skattesvikten fullt ut.

Netto finans: +20 mill i overskudd grunnet høyere renteinntekter og god likviditet.

+38,0 mill kr

Sentrale tilskudd & POF

Ressurskrevende tjenester: +10 mill kr i merinntekt fra pensjonsdifferanse (25,34 % mot 16 %).

POF: +26,9 mill kr i avkastning hiå per september (ikke innregnet i prognosen).

+10,0 mill kr

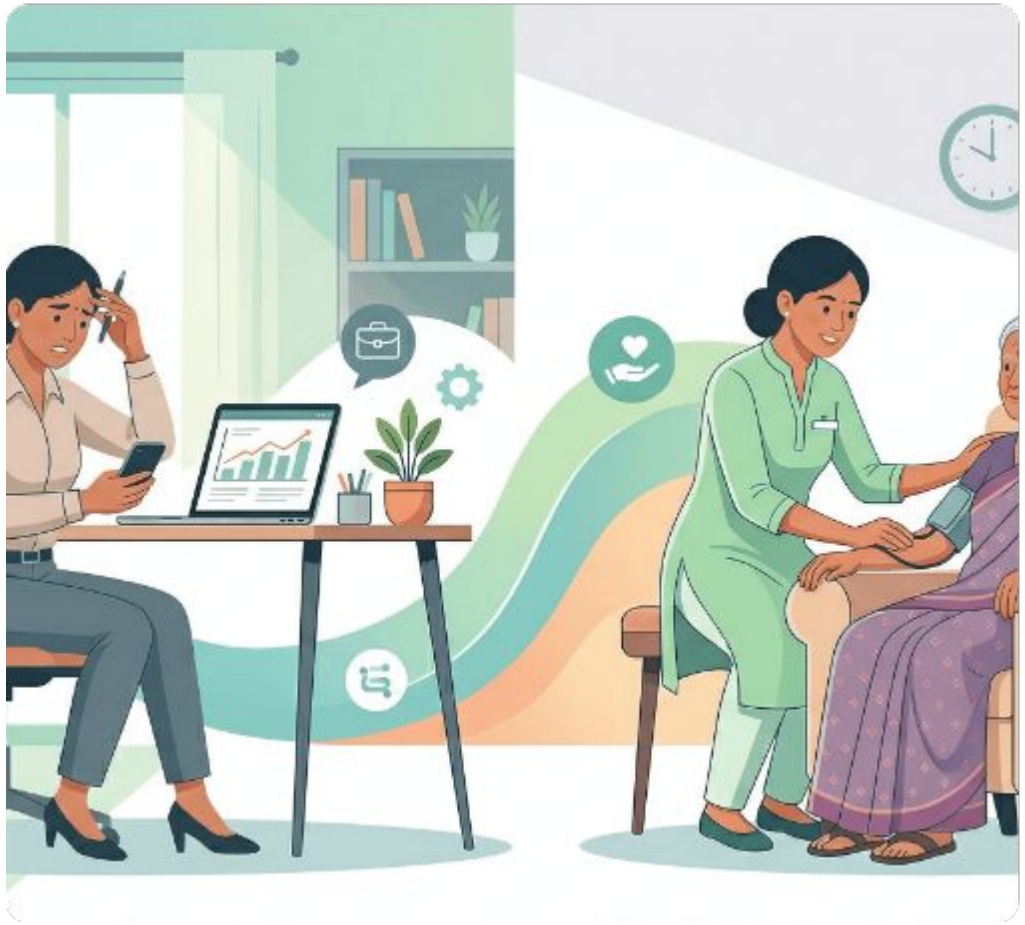
Helse og mestring – status per september 2026

Beløp i 1 000 kr

Virksomhet	Rev. bud. hiå 2026	Regnskap hiå 2026	Avvik hiå	Rev. bud. 2026	Avvik årsprognose
31-Hjemmetjenester	218 222	230 244	-12 022	300 171	**-13 000**
32-Sykehjem	293 044	299 842	-6 798	395 645	**-7 000**
33-Larvik helsehus	111 172	113 749	-2 577	151 710	**-3 000**
34-Bo og aktivitet	207 501	213 275	-5 774	257 488	**-6 000**
35-Psykisk helse og avhengighet	76 989	80 367	-3 377	95 740	**-3 000**
37-Fellesfunksjoner Helse og mestring	143 675	145 967	-2 292	198 072	**-2 000**
39-Helseforvaltning	43 766	44 891	-1 125	59 821	**-4 000**
Sum Helse og mestring	**1 094 369**	**1 128 336**	**-33 966**	**1 458 647**	**-38 000**

> **Økning i merforbruk:** Årsprognosen for området er forverret med 7,6 mill kr fra 2. rapportering (fra -30,4 mill kr til -38,0 mill kr) som følge av vedvarende demografisk press og vikarleie.

Tjenesteområde: Helse og mestring



Resultat & Prognose
Merforbruk hiå på 34,0 mill kr. Årsprognosen viser et samlet merforbruk på 38,0 mill kr.

- **Aldrende demografi: Vekst i aldersgruppen 80+ (+7,2 % i 2026). Larvik ligger 12 år foran landssnittet.**
- **BPA-eskalering: Økning på 360 vedtakstimer per uke siden januar (fra 773 til 1 133 timer/uke).**
- **Overliggerdøgn: 513 overliggerdøgn registrert hittil i år mot 272 døgn budsjettert for hele året.**
- **Legevakt & Helsehus: Bemanningsutfordringer og vakanser gir kostbare vikarløsninger og overtid.**
- ✓ **Korrigerende tiltak: Innkjøpsstopp på sykehjem, opprettelse av ambulant sykepleieteam og ansettelse i inntil 11 faste stillinger.**

Oppvekst – status per september 2026

Beløp i 1 000 kr

Virksomhet	Rev. bud. hiå 2026	Regnskap hiå 2026	Avvik hiå	Rev. bud. 2026	Avvik årsprognose
41-Skole	486 824	484 389	2 434	718 986	**-5 000**
42-Barnehage	171 470	169 407	2 063	249 535	**0**
43-Barne- og familietjenester	43 398	43 817	-419	63 928	**0**
46-Barnevernet	94 101	98 146	-4 046	127 610	**-12 000**
47-Fellesfunksjon Oppvekst	175 943	174 588	1 356	242 235	**0**
Sum Oppvekst	**971 736**	**970 348**	**1 388**	**1 395 301**	**-17 000**

> **Økte utgifter barnevernet:** Samlet årsprognose er forverret med 7,0 mill kr siden 2. rapportering (fra -10 mill kr til -17 mill kr), utelukkende drevet av nye, kostbare institusjonsplasseringer i barnevernet.

Tjenesteområde: Oppvekst



Status & Prognose
Mindreforbruk hiå på 1,4 mill kr. Årsprognosen viser imidlertid et samlet merforbruk på 17,0 mill kr.

- **Barnevernet: Prognose på 12 mill kr i merforbruk (+7,5 mill kr fra 2. rapp.). Kostnader til institusjonsplasser (11 barn) og forsterkede fosterhjem øker markant.**
- **Skole: Årsprognose på 5,0 mill kr i merforbruk.**
- ✓ **Barnehage: Forventer balanse for året. Noe lønnspress og økt barnetall fra høsten håndteres innenfor rammen.**
- ✓ **Barne- og familietjenester & Fellesfunksjon: God økonomisk styring med forventet årsbalanse.**

Samfunn og miljø – status per september 2026

Beløp i 1 000 kr

Virksomhet	Rev. bud. hiå 2026	Regnskap hiå 2026	Avvik hiå	Rev. bud. 2026	Avvik årsprognose
61-Kommunalteknikk	-83 565	-90 101	6 536	-55 764	**0**
62-Brann og redning	35 941	36 756	-815	46 498	**0**
63-Eiendom	97 329	97 447	-118	75 934	**-3 200**
66-Fellesfunksjon Samfunn og miljø	20 791	26 447	-5 656	20 221	**-5 000**
68-Samfunnsutvikling	12 188	13 299	-1 111	19 716	**0**
69-Samfunnsforvaltning	17 399	16 092	1 307	26 146	**0**
Sum Samfunn og miljø	**100 084**	**99 941**	**143**	**132 752**	**-8 200**

Positiv utvikling: Merforbruksprognosen er redusert fra 12,5 mill kr i 2. rapportering til 8,2 mill kr per september, hjulpet av forsikringsoppgjør på Eiendom og god kostnadskontroll i virksomhetene.

Tjenesteområde: Samfunn og miljø



Status & Prognose
Mindreforbruk hiå på 143 000 kr. Årsprognosen viser et samlet merforbruk på 8,2 mill kr.

- **Eiendom (-3,2 mill kr): Arealeffektivisering (5,7 mill kr) forsinket. Merforbruk på strøm med 1,5 mill kr motvirkes delvis av forsikringsoppgjør (4 mill kr) etter stormen Amy.**
- **Fellesfunksjon (-5,0 mill kr): Merforbruk på byggforsikringer (3,3 mill kr), grunnleier (1,25 mill kr) og omstillingstiltak som må utsettes til 2027.**

- **Kommunalteknikk (VAR): Avsetning til VAR-fond øker med 35–40 mill kr utover budsjettert avsetning. Av dette er 33,8 mill kr grunnet lavere avskrivninger og nye regler.**

- **Brann, Samfunnsutvikling og Samfunnsforvaltning: Forventer balanse ved årets slutt til tross for enkelte inntektssvingninger på byggesak.**

Arbeid og medborgerskap – status per september 2026

Beløp i 1 000 kr

Virksomhet	Rev. bud. hiå 2026	Regnskap hiå 2026	Avvik hiå	Rev. bud. 2026	Avvik årsprognose
44-Nav	117 867	135 099	-17 232	162 556	**-12 270**
45-Larvik Læringssenter	55 714	57 600	-1 886	74 713	**-3 800**
54-Kultur og idrett	75 576	75 487	89	94 705	**0**
80-Arbeidskraft og nærmiljø	14 079	13 251	828	22 434	**0**
87-Fellesfunksjon Arbeid og medborgerskap	4 235	4 031	205	7 092	**0**
Sum Arbeid og medborgerskap (netto)	**267 471**	**285 467**	**-17 996**	**361 500**	**-16 070**

Fondskompensasjon: 2,7 mill kr av avviket på NAV er dekket inn av integreringsfondet.

Tjenesteområde: Arbeid og medborgerskap



Status & Prognose

Merforbruk hiå på 18,0 mill kr. Årsprognosen viser et brutto merforbruk på 18,8 mill kr (netto 16,1 mill kr etter fondsbruk).

- **Sosialhjelp (NAV): Merforbruk på 8,8 mill kr på årsbasis på grunn av dyrtid og økte levekostnader**
- **Flyktningtjenesten hos NAV: 5,7 mill kr i merforbruk, men netto 2,7 mill kr dekkes inn fra integreringsfondet.**
- **Larvik Læringssenter: Merforbruk på 3,8 mill kr pga. sanering av veggdyr (1,5 mill kr), urealisert innsparingskrav (1,0 mill kr) samt merforbruk på øvrig drift med 1,3 mill kr.**
- **Kultur, idrett & Arbeidskraft og nærmiljø: Forventer et årsresultat i balanse.**
- **Tiltak: Prosjekt *Rettighetsavklaring* igangsettes for overgang fra sosialhjelp til statlige ytelser.**

STAB OG FELLESOMRÅDER

Organisasjon, Økonomistyring og Kommunens overføringer

Samlet årsprognose for staben og overføringene er et merforbruk på 3,3 mill kr.

Organisasjon

Årsprognose: -1,2 mill kr

Høyere kontingenter til KS og OU/FOU enn budsjettert, samt ekstern juridisk/konsulentbistand i varslingssak (1,2 mill kr).

Avvik: -1,2 mill kr

Økonomi- og virksomhetsstyring

Årsprognose: +1,65 mill kr.

Mindreforbruk og besparelser grunnet vakanser, ubesatte stillinger og merinntekter fra refusjon av sykepenger.

Innsparing: +1, 65 mill kr

Kommunens overføringer

Årsprognose: -3,74 mill kr

Folkevalgte styringsorganer (-2,94 mill kr pga. varslingssak/møtegodtgjørelse) og økte tilskudd til VTA-plasser og krisesenter (-0,8 mill kr).

Avvik: -3,74 mill kr

Takk for oppmerksomheten

Månedsrapport september 2026

Hovedutvalget for budsjett og økonomi, 27.10.2026- Ketil Kvam, seksjonsleder økonomi