



Larvik
kommune

1. rapportering 2026

- Økonomisk status og avvikspåprognose 2026

Hovedutvalget for budsjett og økonomi, 02.06.2026- Ketil Kvam, seksjonsleder økonomi

Økonomistatus- drift tjenesteproduksjon per april 2026

Tjenesteområde (Beløp i 1 000 kr)	Budsjett hiå	Regnskap hiå	Avvik hiå	Årsbudsjett	Årsprognose
Helse og mestring	515 362	528 895	-13 534	1 412 111	-24 000
Oppvekst	515 169	512 772	2 398	1 367 051	-12 315
Samfunn og miljø	48 147	52 797	-4 651	123 231	-14 800
Arbeid og medborgerskap	134 594	146 746	-12 152	268 977	-20 930
Stab/Organisasjon/Økonomi	54 598	52 483	2 115	124 226	500
Kommunens overføringer	41 439	42 179	-741	80 647	0
TOTAL DRIFT	1 309 309	1 335 872	-26 563	3 376 244	-71 545



Økonomistatus- drift per april 2026

Beløp i 1 000 kr	Budsjett hiå	Regnskap hiå	Avvik hiå	Årsbudsjett	Prognose årsavvik
Sentrale inntekter	-1 291 625	-1 468 894	177 269	-3 903 685	0
Sentrale utgifter og tilskudd	-52 586	-74 225	21 639	30 932	15 000
Netto finansutgifter og inntekter	104 377	106 462	-2 084	393 764	20 000
Til disposisjon for tjenestene	-1 239 833	-1 436 648	196 815	-3 376 244	35 000
Helse og mestring	515 362	528 895	-13 534	1 412 111	-24 000
Oppvekst	515 169	512 772	2 398	1 367 051	-12 315
Samfunn og miljø	48 147	52 797	-4 651	123 231	-14 800
Arbeid og medborgerskap	134 594	146 746	-12 152	268 977	-20 930
Organisasjon	40 181	39 107	1 074	98 877	0
Økonomi- og virksomhetsstyring	14 417	13 376	1 041	25 349	500
Kommunens overføringer	41 439	42 179	-741	80 647	0
TOTALT MERFORBRUK (+)	69 476	-100 776	170 252	0	-36 545



Sentrale poster og frie inntekter

Inntekter og reserver

- **Skatteinntekter:** Prognosen økes med 17,4 mill. kr basert på KS-modellen
- **Rammetilskudd:** Økes med 2,0 mill kr som følge av inntektsutjevning
- **Lønnsreserve:** Økes med 11,0 mill kr pga. økt anslag for lønnsvekst

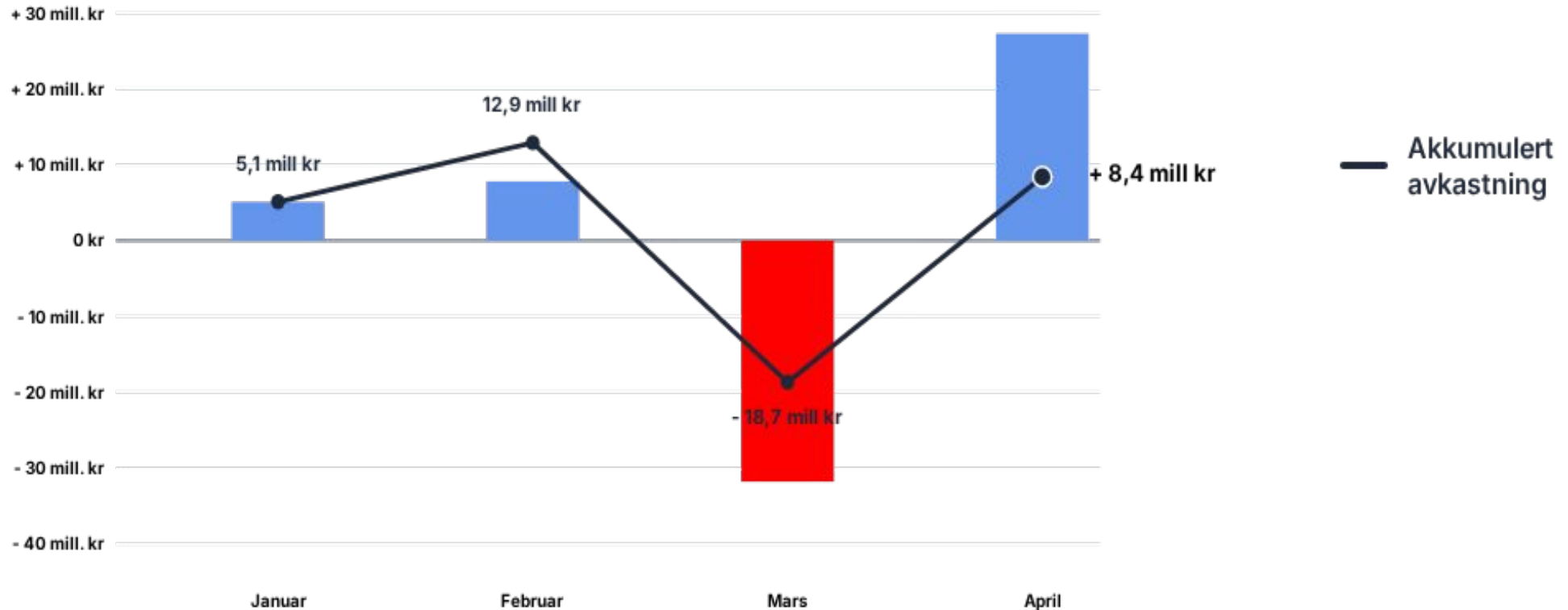
Finansielle poster

- **Pensjonskostnad:** Reduseres med 15,0 mill kr basert på nye prognoser fra KLP
- **Minimumsavdrag:** Reduseres med 26,0 mill kr grunnet endrede avskrivningsregler for VA
- **Renteutgifter:** Økes med 6,0 mill kr som følge av rentenivået i 2026

Årsprognose for sentrale poster er et mindreforbruk på 35 mill kr.



Avkastningsanalyse 2026 - Primæroppgavefondet (per april)



RESULTAT PER APRIL
+ 8,4 mill kr

ISOLERT MARS
- 31,6 mill kr

ISOLERT APRIL
+ 27,1 mill kr



Foreslåtte fondsavsetninger (POF)

Basert på resultatet fra 2025 foreslås følgende disponeringer for å styrke fondets robusthet:

Allokering / Formål	Begrunnelse	Beløp
Bufferfond	Økning for å dekke kalkulert tapsrisiko (stresstest)	30,0 mill kr
Prisregulering	Sikring av fondets realverdi mot inflasjon	10,0 mill kr
Vedlikeholdsavsetning	Ekstraordinært vedlikehold: Kirker og kulturbygg	3,3 mill kr
SUM DISPONERING	Totalt overført fra 2025-avkastning	43,3 mill kr



Kommunedirektørens forslag til vedtak i 1. rapportering

Avsetninger disposisjonsfond

- Disponering avkastning POF
(buffer, indeksregulering og kirker og kulturbygg): 43,3 mill kr
- Andre merkinger i disposisjonsfondet: 24,1 mill kr
- Avsetning fra drift til disposisjonsfondet: 25,3 mill kr

Bevilgningsendringer på driftsbudsjettet (- 25,3 mill kr)

- Frie inntekter økes (RNB 2026): 19,4 mill kr
- Pensjonskostnader reduseres: 15,0 mill kr
- Minimumsavdrag på lånegjeld reduseres: 26,0 mill kr
- Lønnsreserven økes: 11,0 mill kr
- Netto økning øvrige tiltak: 24,1 mill kr

Investeringer (41,7 mill kr)

- Brunla ungdomsskole- Flytting av midler til 2026: 16,0 mill kr
- Restaurering Herregården: 2,8 mill kr
- Omgjøring nytt dagsenter Bøkeskogen: 0,6 mill kr
- Nye heldøgns omsorgsplasser- flytting av midler: 20,7 mill kr
- Prosjekt Bo hjemme lengre: 1,4 mill kr
- Lokaler Midtbyen- hjemmetjenester: 0,25 mill kr

Finansiering av investeringer (41,7 mill kr)

- Låneopptak: 29,0 mill kr
- Bruk av disposisjonsfond(EK): 5,0 mill kr
- Momskompensasjon: 7,7 mill kr



Tjenesteområde: Helse og mestring

Resultat per april viser et merforbruk på 13,5 mill kr.

Årsprognosen viser et **merforbruk på 24 mill kr.**

- **Aldrende demografi:** Larvik ligger 12 år foran landssnittet i andel eldre
- **BPA:** Økning på 230 timer per uke i vedtak siden januar.
- **Bemanning:** Sårbar grunnbemanning ved fravær og krevende pasienttrykk
- **Kostnader:** Kjøp av private tjenester og høye strømutfgifter (+37%)



Tjenesteområde: Oppvekst

Mindreforbruk hiå på 2,6 mill kr. Årsprognosen viser imidlertid et **merforbruk på 12,5 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
- **Tilskudd private barnehager:** Årsprognose 2,3 mill kr i merforbruk



Tjenesteområde: Samfunn og miljø

Merforbruk hiå på 4,6 mill kr. Årsprognosen viser et **merforbruk på 14,8 mill kr.**

- **Drift:** Merforbruket skyldes i hovedsak strøm, byggforsikring og husleier
- **Amy:** Uforutsette utbedringer på bygg etter stormen (ca 1 mill kr)
- **Arealeffektivisering:** Forsinkelser i prosjektet påvirker innsparingsmålene
- **VAR:** Positivt avvik på avdrag gir overdekning på gebyrer som avsettes til fond. Totalt budsjettert med 33,8 mill kr i avsetning, men blir et betydelig beløp utover dette.



Tjenesteområde: Arbeid og medborgerskap

Merforbruk hiå på 12,1 mill kr. Årsprognosen viser et **merforbruk på 20,9 mill kr.**

- **Sosialhjelp (NAV):** Merforbruk med 16 mill kr på årsbasis (dyrtid, flere brukere, økte statlige satser)
- **Kultur og idrett:** Merutgifter på Sliperiet (1,4 mill kr)
- **Ung Arena:** Mangler finansiering til lokaler (0,48 mill kr)
- **Læringscenteret:** Store merkostnader til tolketjenester etter ny lov
- **NAV:** Innsparingskrav på 2 mill kr lar seg ikke realisere





Larvik
kommune

Takk for oppmerksomheten

1. rapportering 2026