

Regnskapsrapportering

1. tertial 2026

v/ virksomhetsleder økonomi og virksomhetsstyring,
Linn Therese Bekken



1. tertialrapportering

- Kommunedirektør har hatt gjennomgang av status i alle kommunens virksomheter
- Lovpålagt rapportering iht. Kommuneloven § 14-5
 - Formål: Sikre realisme og balanse i budsjett
- Rapport gjelder per 30.04.



1. tertial 2026 - hovedtrekk

- Nedjustert anslag for skatteinntekter
- Økt anslag for rammetilskudd
- Økt anslag på rentekostnader
- Lavere integreringstilskudd
- Lavere tilskudd for ressurskrevende bruker
- Økte kostnader og usikkerhet på flere områder
- Innarbeidet vedtatte bevilgninger i ks sak 147/25 Budsjett 2026
- Flere varsler følges opp i 2. tertial
- Samlet behov for å justere med 56,2 mill. kr
 - 44,0 mill. kr er økt pensjonspremie
 - 12,2 mill. kr er øvrige justeringer

Skatt og ramme

- KS prognose indikerer skatteinntekter på 1.188 mrd. kr, mot budsjett på 1.194 mrd. kr, som tilsier 6,2 mill. kr i reduksjon.
 - Færder kommune har hatt en lavere skattevekst enn landet for øvrig, forventer tilsvarende skatteinngang mot landsgjennomsnittet som i fjor.
 - Anslagene er usikre - oppdatert prognose i 2. tertial.
- Anslag rammetilskudd utgjør 1.042 mrd. kr, mot budsjett på 1.011 mrd. kr, som tilsier 30,9 mill. kr i økning.
 - 14,9 mill. kr i ekstrabevilgning som følge av budsjettforliket, jf. kommunestyresak 147/25.
 - 11,7 mill. kr i foreløpig prognose fra KS inntektsutjevning.
 - 4,3 mill. kr tidligere øremerkede tilskudd innlemmet i rammetilskudd (reduisert styringstrykk) + annet.



RNB kommunal deflator

Deflator	2025	NB 2026	RNB 2026
Prisvekst	3,7	2,8	4,9
Lønnsvekst inkl. pensjon	5,4	4,0	3,6
Lønnsvekst	4,6	4,0	4,4
Bidrag for merkostnad pensjon	0,8	0	-0,8
Deflator med bidrag for pensjon	4,7	3,5	4,1
Deflator uten bidrag fra pensjon	4,2	3,5	4,6

1. tertial – Foreslåtte justeringer

Kommunedirektør
og stab

531

Oppvekst

16 212

Helse og sosial

31 443

Samfunnsutvikling

5 361

Organisasjon,
styring, utvikling

2 606

Sum justeringsbehov

56 153

- 43 956 pensjonspremie, dekkes av
beregnet premieavvik (inntekt)

- 12 197 øvrige netto justeringer

Budsjettjustering - Oppvekst

	Oppvekst		Opprinnelig budsjett	Justering budsjett	Regulert budsjett
2100	Skoler				
	Alternative opplæringsarenaer	Endring i basis	1 050	1 000	2 050
	Inkluderingsprosjekt Borgheim skole	Internoverføring	300	180	480
	Inkluderingsprosjekt Borgheim skole	Internoverføring	-300	-180	-480
	Tilskudd 2 fra IMDI	Endring i basis	0	-590	-590
	Reduksjon antall elever høsten 2026, inkl sfo	Endring i basis	336 956	-1 716	335 240
	Økt kostnad forsterket tilbud Labakken	Endring i basis	24 037	545	24 582
	Kompetanseheving skole psykisk helse fra fond	Internoverføring	0	500	500
	Kompetanseheving skole psykisk helse fra fond	Internoverføring	0	-500	-500
2300	Kommunale barnehager				
	Barn med behov for særskilt tilrettelegging - 3,8 årsverk	Endring i basis	22 954	1 340	24 294
	Refusjon spesialpedagogisk tilbud	Endring i basis	-430	-840	-1 270
	Andre endringer i årsverk vårhalvåret	Endring i basis	27 211	450	27 661
	Nytt barnehageår 2026/2027 - 1,66 årsverk	Endring i basis	150 948	650	151 598
	Endret barnetall og oppholdsbetaling/driftsbudsjett	Endring i basis	-9 800	-110	-9 910
2500	Private barnehager				
	Læringsverkstedet Tillas barnehage AS	Endring i basis	14 392	1 900	16 292
2620	Færderhuset				
	Innlemming av øremerket tilskudd til rusarbeid	Endring i basis	-1 800	1 800	0
Felles	Årets premiebetaling pensjon	Endring i basis	82 219	11 783	94 002
	Sum total Oppvekst			16 212	

Budsjettjustering- Helse og sosial

	Helse og sosial		Opprinnelig budsjett	Justering budsjett	Regulert budsjett
3000	Kommunalsjef helse og sosial				
	Demensplan, iverksettes 1.1.27 (5 mill. kr)	Tilleggsvedtak	0	0	0
3001	Helseforvaltningen				
	Kjøp av tjenester opphør av tjenester	Endring i basis	76 635	-1 500	75 135
	Overført fra helsetjenester i hjemmet til BPA	Internoverføring	0	1 415	1 415
	Internoverføring 1,8 årsverk fra Bo- og avlastning barn/unge	Internoverføring	0	1 649	1 649
3010	Psykisk helse og rus				
	Kirkens bymisjon	Tilleggsvedtak	0	100	100
3020	Hjemmetjenesten/Omsorgsboliger				
	Opptrappingsplan heldøgn omsorg	Tilleggsvedtak	0	5 000	5 000
3042	Bo- og avlastning barn/unge				
	Innsparing lederlønn fra 1.juni 1 årsverk	Endring i basis	1 329	-650	679
	Internoverføring 1,8 årsverk til Helseforvaltningen	Internoverføring	1 649	-1 649	0
	Overføring helsetjenester i hjemmet til Helseforvaltning BPA	Internoverføring	1 415	-1 415	0
3070	NAV				
	Økonomisk sosialhjelp	Endring i basis	38 200	4 000	42 200
Felles	Årets premiebetaling pensjon	Endring i basis	149 693	24 493	174 186
	Sum total Helse og sosial			31 443	

Budsjettjustering - Samfunnsutvikling

	Samfunnsutvikling		Opprinnelig budsjett	Justering budsjett	Regulert budsjett
4010	Plan, natur og landbruk				
	Boplikt stilling til oppfølging	Tilleggsvedtak	0	1 000	1 000
	Vakanse boplikt stilling 5 mnd.	Endring i basis		-482	-482
4040	Utedrift				
	Tilskudd lekeplass fra FAU Lindhøy	Endring i basis	0	-200	-200
4000	Team samfunnsutvikling				
	Folkehelse, vakant stilling	Endring i basis	1 000	-500	500
4020	Bygg og Eiendom				
	Refusjon arbeid med innløsning av boliger til fastlandsforbindelsen	Endring i basis	0	-1 400	-1 400
	Korrigerer budsjett renhold	Endring i basis	51 960	900	52 860
4120	Kultur				
	Tilskudd Stiftelsen Papirhuset	Tilleggsvedtak	0	100	100
	Tilskudd Færder fritidskasse	Tilleggsvedtak	500	100	600
	Vestfold på laget / Ungdom på laget	Endring i basis	1 100	-700	400
	Vestfold på laget Ungdom på laget	Endring i basis	-1 100	700	-400
Felles	Årets premiebetaling pensjon	Endring i basis	32 983	5 843	38 826
	Sum total Samfunnsutvikling			5 361	

Budsjettjustering - Organisasjon, styring og utvikling

	Organisasjon, styring og utvikling		Opprinnelig budsjett	Justering budsjett	Regulert budsjett
6010	Økonomi og virksomhetsstyring				
	Forsikringer	Endring i basis	6 828	1 300	8 128
Felles	Årets premiebetaling pensjon	Endring i basis	7 510	1 306	8 816
	Sum total Organisasjon, styring og utvikling			2 606	
	Sum justering alle sektorer			56 153	

Felles finans

Enhet	Budsjettjusteringer - 1. tertial 2026, drift	Type tiltak	Opprinnelig budsjett	Justering budsjett	Regulert budsjett
9000	Finans				
	Rammetilskudd	Endring i basis	-1 011 001	-30 930	-1 041 931
	Skatt på inntekt og formue	Endring i basis	-1 194 298	6 220	-1 188 078
	Integreringstilskudd	Endring i basis	-81 000	4 000	-77 000
	Flyktningefond	Endring i basis	0	-4 000	-4 000
	Ressurskrevende brukere	Endring i basis	-130 000	20 000	-110 000
	Årets premieavvik pensjon	Endring i basis	13 889	-77 486	-63 597
	Avsetning til premieavviksfond (disp. fond)	Endring i basis	0	34 070	34 070
	Amortisering premieavvik pensjon	Endring i basis	61 557	-540	61 017
	Bruk av disposisjonsfond	Endring i basis	-3 581	-7 487	-11 068
	Renteinntekter	Endring i basis	-36 000	-4 000	-40 000
	Rentekostnader	Endring i basis	85 000	14 693	99 693
	Rentereguleringsfond	Endring i basis	0	-10 693	-10 693
	Sum total Felles finans			-56 153	
Sum justeringer driftsbudsjettet				0	

Bruk/avsetning disposisjonsfond

- Reduserte integreringstilskudd 4 mill.
 - Bruk av flyktningefond (disposisjonsfond)
- Økt premieavvik beregning pensjon 34,1 mill.
 - Avsetning premieavviksfond (disposisjonsfond)
- Økte rentekostnader 10,7 mill.
 - Bruk av rentereguleringsfond (disposisjonsfond)
- Øvrige endringer
 - Bruk av disposisjonsfond 7,5 mill.
- Nettoeffekt av foreslåtte justeringer tilsier netto avsetning på 11,9 mill. kr til kommunens disposisjonsfond.

1.tertial – justeringsbehov

Opprinnelig budsjett:

-2,5 mill. kr i negativt netto driftsresultat

Effekt av foreslåtte justeringer på netto driftsresultat: 12,1 mill. kr

Justert budsjett 1 tertial:

9,6 mill. kr i positivt netto driftsresultat



Budsjettjustering investeringer

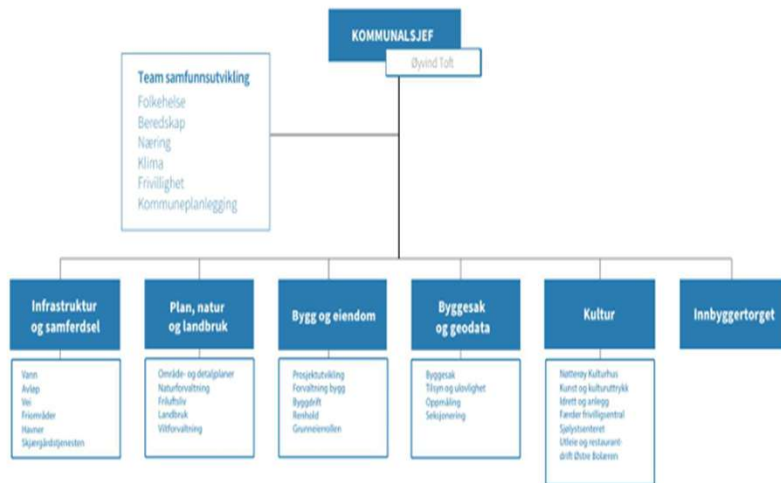
Objekt	Budsjettjusteringer - 1. tertial 2026, investering	Type finansiering	Opprinnelig budsjett	Justert budsjett	Regulert budsjett
	Helse				
350030	Medisinsk utstyr og hjelpemidler	lån	475	122	597
	Sum			122	
	Samfunnsutvikling				
215002	Herstadvøkk - områderegulering og utredning	lån	8 145	-4 100	4 045
222017	Borgheim ungd skole - varmeanlegg HPM 184-25	lån	-	1 000	1 000
	Sum		8 145	-3 100	5 045
	Sum samlet finansieringsbehov			-2 978	
	Finansiering				
	Lån		-532 121	-898	-533 019
	Mva		-97 401	596	-96 805
	Fond		-53 777	3 280	-50 497
	Sum samlet finansiering			2 978	

Omorganisering Teknikk og miljø – ref FS 024/26



SAMFUNNSUTVIKLING

Organisering av kommunalsjefområdet samfunnsutvikling i Færder kommune



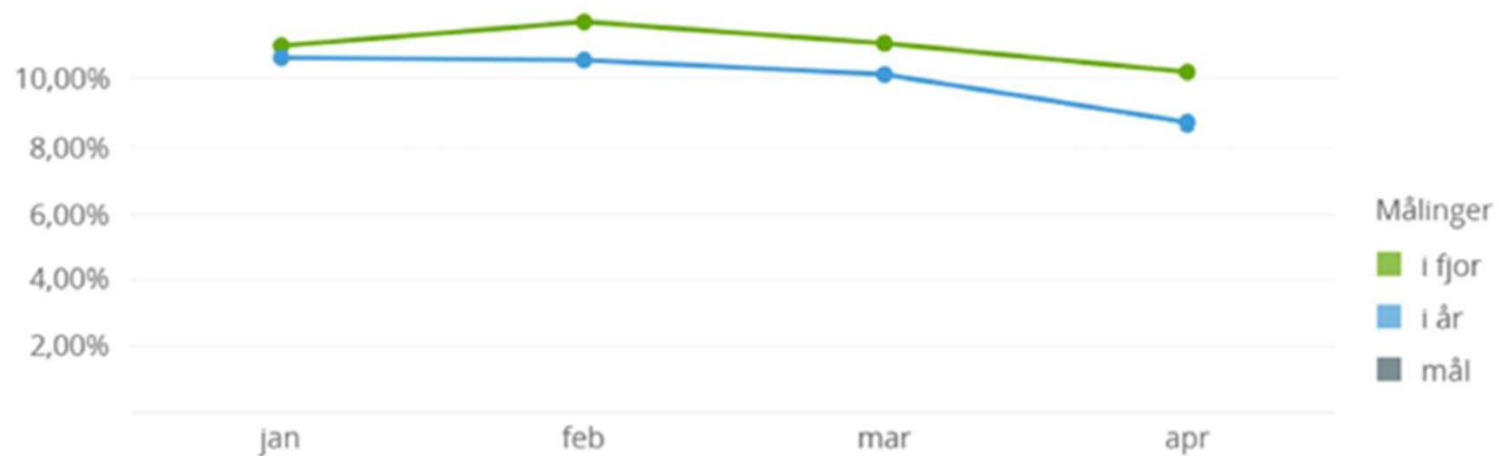
- Krever endring internt i vedtatt budsjett slik at budsjett samsvarer med organisering.
- Påvirker ikke budsjettert resultat.
- Dato settes til 1.1.

Sykefravær 1. tertial

Totalt

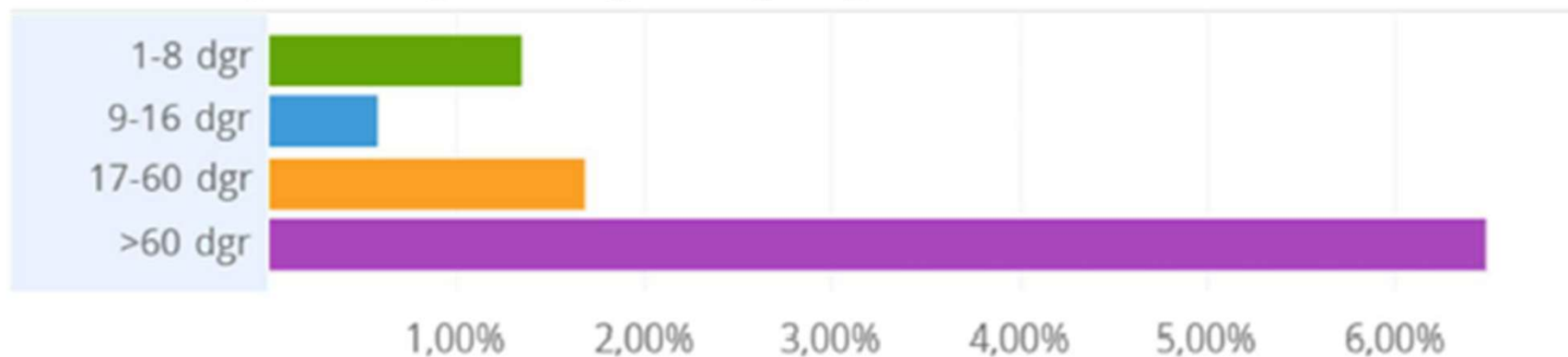
I valgt periode: 10,03%

I år og i fjor - Inkluderer sykemeldinger og egenmeldinger



Fordeling varighet - sykmeldinger

Fordelt på varighet (egen og legemeldt)



Færder 2030

- Handlingsmål = 1,75 % netto driftsresultatet innen år 2030
- Konkretisering av 21 tiltak
- 40,5/160 mill. kr innarbeidet i budsjett 2026



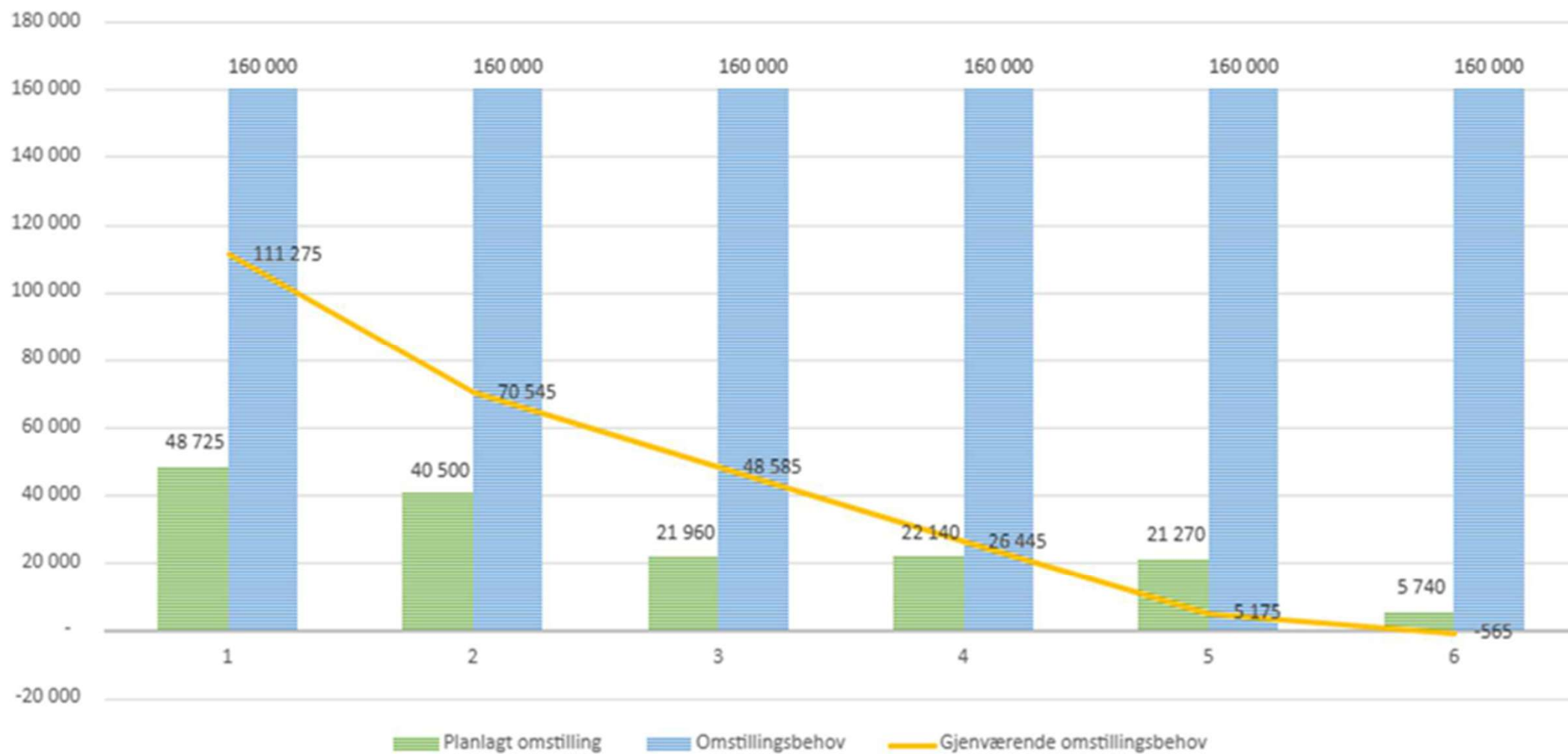
Færder 2030

21 hovedtiltak



Nr	Tiltak
1	Innsatstrapp
2	Ressurskalkulator
3	Helseteknologi
4	Samlokalisering avlastningstilbud
5	Barnehage og skolestruktur
6	Helsefremmende og forebyggende tjenester
7	Ressursfordelingsmodell skoler
8	Ressurssenter
9	Organisering stab og støtte
10	Frivillighet og utenforskap
11	Sosiale tjenester
12	Digitalisering
13	Egnede boliger i riktig omfang
14	Gjennomgang av formålsbygg
15	Gjennomgang tomter
16	Energieffektivisering
17	LEAN Byggesak
18	Lederutvikling onboarding
19	Beholde / Rekruttere og heltidskultur
20	Helhetlig virksomhetsstyring
21	Kostraanalyse

OMSTILLING FÆRDER 2030



Rapportering Færder 2030 pr april

Nr	Tiltak	2026	2027	2028	2029	2030	Status
	Sum effektuert innsparing i 2025	48 725					
1	Innsatstrapp / Færdertrappa	400	0				
2	Ressurskalkulator, verktøy for optimalisering av tjenester	4 000	6 000	3 000	3 000	2 000	
3	Helseteknologi	450	0				
4	Struktureringstiltak i helse	971	3 500	6 250	0	0	
	Justert innsparingsbehov budsjett 2026 helse	6 067	0				
5	Barnehage- og skolestruktur	2 210	1 400	1 400	0	0	
	Barnehage- og skolestruktur avhengig av reduksjon enheter i nr 5	2 399	500	800			
6	Helsefremmende og forebyggende tjenester	500	2 000	2 500	3 000	2 000	
7	Ressursfordelingsmodell og øvrige tiltak	4 330	0	0	0	0	
	Ressursfordelingsmodell, knyttet til endring i oppvekststruktur i nr 7	1 000	1 500	1 000	1 500	0	
8	Ressurscenter barnehage og SFO	200	500	0	500	0	
	Justert innsparingsbehov budsjett 2026 oppvekst	4 000	0	0			
9	Organisering stab og støtte	1 000	0	0	1 000	0	
10	Frivillighet og utenforskap	600	0				
11	Sosiale tjenester	800	1 000				
12	Digitalisering	0	200	200	0		
	Justert innsparingsbehov budsjett 2026 fellestjenester	2 500	0	0	0		
13	Egnede boliger i riktig omfang	3 890	1 030	440	6 070	240	
14	Gjennomgang formålsbygg	0	1 450	3 050	4 400	0	
15	Gjennomgang tomter	570	0	0	0	0	
16	Energieffektivisering	700	1 000	1 000	1 000	1 000	
17	Effektivisering av byggesak	400	0	0	200	0	
	Resterende justeringsbehov fra 2025 samfunnsutvikling	1 913	0	0			
	Justert innsparingsbehov budsjett 2026 samfunnsutvikling	500	0	0			
18	Lederutvikling onboarding	0	0	0	0	0	
19	Beholde / Rekruttere og heltidskultur	0	780	2 400	0	0	
20	Helhetlig virksomhetsstyring	0	0	0	0	0	
21	Kostraanalyse og finans	1 100	1 100	100	600	500	
	Sum	40 500	21 960	22 140	21 270	5 740	160 335

Omstillingsbehov frem mot 2030



Omstillingsbehovet på 160 millioner er fortsatt gjeldende.



Det varsles om at omstillingsbehovet vil øke om forutsetningen om innsparingsplan ikke gjennomføres som planlagt med 40,5 mill i 2026