

Regnskapsrapport pr 31.08.2025

Tertial 2

Partsammensatt utvalg 29.10.2025



2. tertialrapportering

2025



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 31.08.2025

Budsjett 2025

Sannsynlighet	Stor		(1)	
	Moderat	(5)	(3) og (4)	(2)
	Lav	(6)		
		Lav	Moderat	Alvorlig
		Økonomisk konsekvens		

1. Skatt og inntektsutjevning

2. Renter og refinansiering

3. Aktivitetsnivå

4. Gjennomføringsrisiko Færder 2030

5. Beredskap

6. Beregningsrisiko

Hovedtrekk 2. tertial

- Ytterligere nedjustert anslag for skatteinntekter
- Kostnader og økt rammetilskudd etter RNB innarbeidet.
- Økte kostnader og usikkerhet på flere områder
- Usikkert anslag på rentekostnader
- Netto salderingsbehov: - 3 **mill. kr**



2.tertial – Udekket justeringsbehov

Opprinnelig budsjett:
12 mill. kr i negativt resultat

Økt behov, 1. tertial, 9 mill. Kr

Redusert behov i 2. tertial -3 mill. kr

Sum udekket netto justeringsbehov

Prognose 18 mill. kr pr august



Samlet foreslås budsjettjusteringer på sektorene tilsvarende 24 mill. kr i 2. tertial.

Kommunedirektør
og stab + 0 mill. kr

Oppvekst: + 9 mill.
kr

Helse og sosial:
+12 mill. kr

Teknikk og miljø:
+ 1 mill. kr

Innovasjon,
medborgerskap og
kultur: + 2 mill. kr

Organisasjon,
styring og utvikling
+ 1 mill. kr



Økonomisk oversikt - drift

1 Færder kommune - 2025

02.10.2025

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	803.179.373,00	1.006.000.000,00	938.832.000,00	878.941.668,00
2 Inntekts- og formuesskatt	867.650.973,59	1.102.500.000,00	1.161.927.000,00	1.056.092.610,86
3 Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Andre skatteinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	54.112.681,39	111.510.000,00	110.632.000,00	107.633.288,58
6 Overføringer og tilskudd fra andre	192.718.237,16	267.420.000,00	264.847.000,00	370.109.952,11
7 Brukerbetaling	70.385.993,38	92.200.000,00	95.440.000,00	93.948.200,67
8 Salgs- og leieinntekter	283.487.431,74	365.834.000,00	364.825.000,00	361.961.532,88
9 Sum driftsinntekter	2.271.534.696,26	2.945.464.000,00	2.936.503.000,00	2.868.687.253,10
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	1.096.264.599,77	1.439.845.499,00	1.450.195.999,00	1.428.744.117,07
11 Sosiale utgifter	426.984.895,25	425.206.000,00	403.038.000,00	366.297.186,71
12 Kjøp av varer og tjenester	557.549.690,62	744.420.501,00	749.626.001,00	756.559.756,93
13 Overføringer og tilskudd til andre	146.859.516,69	135.772.000,00	125.648.000,00	182.568.757,77
14 Avskrivninger	165.621.231,10	162.338.000,00	162.000.000,00	156.723.080,26
15 Sum driftsutgifter	2.393.279.933,43	2.907.582.000,00	2.890.508.000,00	2.890.892.896,74
16 Brutto driftsresultat	-121.745.243,17	37.882.000,00	45.995.000,00	-22.205.645,64
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	31.556.546,65	43.150.000,00	36.807.000,00	43.902.901,69
18 Utbytter	644.219,95	3.500.000,00	3.500.000,00	3.632.814,40
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter	114.733.596,40	155.150.000,00	144.072.000,00	153.393.179,81
21 Avdrag på lån	50.327.500,00	116.063.000,00	116.063.000,00	111.672.019,00
22 Netto finansutgifter	-132.860.329,80	-224.563.000,00	-219.828.000,00	-217.529.482,72
23 Molpost avskrivninger	165.621.231,10	162.000.000,00	162.000.000,00	156.723.080,26
24 Netto driftsresultat	-88.984.341,87	-24.681.000,00	-11.833.000,00	-83.012.048,10
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	0,00	10.862.021,00	10.020.000,00	0,00
26 Avsetninger til bundne driftsfond	577.056,60	1.353.000,00	3.915.000,00	14.425.745,19
27 Bruk av bundne driftsfond	-6.089.853,54	-8.055.000,00	-5.451.000,00	-5.944.389,66
28 Avsetninger til disposisjonsfond	1.200.000,00	4.005.000,00	4.005.000,00	0,00
29 Bruk av disposisjonsfond	-490.000,00	-32.846.021,00	-24.322.000,00	-91.493.403,63
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat:	-4.802.796,94	-24.681.000,00	-11.833.000,00	-83.012.048,10

Budsejettjusteringer Kom. Dir.

Enhet	Budsejettjusteringer - 2. tertial 2025, drift	Type tiltak	Opprinnelig budsjett	Endring 2. tertial	Regulert budsjett
	Kommunedirektør og stab				
1002	Kommuneadvokat				
	Bruk av lønnsressurser	Endring i basis	5 136	200	5 336
1003	Kommunikasjonsavdeling				
	Acos portal inkludert Minside, ovf. fra Digitaliseringsavdeling	Internovf.		622	622
	Ressursbruk og kontorkostnader	Innsparing		-300	-300
1009	Politisk styring, råd og utvalg				
	Politisk godtgjørelse	Innsparing	5 686	-200	5 486
1050	Dokumentsenter og politisk sekretariat				
	Porto og konsulentkostnader	Innsparing	6 131	-200	5 931
Felles	Innkjøpsstopp inventar og utstyr	Innsparing	88	-6	82
Felles	Endring pensjonspremie inkl. arb.g. avgift	Endring i basis	4 467	102	4 569
	Sum Kommunedirektør og stab			218	

Budsjettjusteringer Oppvekst

	Oppvekst				
2000	Øvrig stab kommunalsjef				
	Overføring 0,3 årsverk til Organisasjon og utvikling - omorganisering	Internovf.	6 881	-354	6 527
2100	Skoler				
	Grunnskoleopplæring innvandrere - økt elevtall	Endring i basis	8 000	3 000	11 000
	Spesialpedagogiske tiltak andre skoler	Endring i basis	13 000	1 500	14 500
	Reduksjon årsverk fra nytt skoleår 2025/2026 innarbeidet dobbelt	Endring i basis	-3 188	3 188	0
	Økt elevtall SFO, høst 2025 - 2,1 årsverk	Endring i basis		750	
	Økt elevtall pr. 1.9.2025 - 0,85 årsverk pedagog	Endring i basis		300	
	Alternativ opplærings arena 1 skole	Endring i basis	1 740	330	2 070
	Videreutdanning lærere - kommunal egenandel	Endring i basis	0	845	0
	Videreutdanning lærere - fra fond	Endring i basis	0	-845	0
	IT-skole - digitale enheter 1.-6. trinn - redusert behov	Endring i basis	1 320	-625	695
2300	Kommunale barnehager				
	Oppholdsbetaling - reduksjon pga. endret sats fra 1/8	Endring i basis	-16 940	3 080	-13 860
	Oppholdsbetaling - reduksjon pga. endret barnetall fra 1/8	Endring i basis	-13 860	160	-13 700

2500	Private barnehager				
	Endret tilskudd pga. endret sats oppholdsbetaling fra 1/8	Endring i basis	93 541	1 760	95 301
	Aktivitetsendring Randineborg fra 1/8	Endring i basis	95 301	1 240	96 541
	Ekstra barneressurs 0,8 årsverk Randineborg fra 1/8	Endring i basis	10 239	230	10 469
	Refusjon spesialpedagogisk hjelp	Endring i basis	0	-420	-420
2610	Barneverntjenesten				
	Mertilskudd enslige mindreårige	Endring i basis	-16 000	-5 000	-21 000
	Redusert anslag kjøp av institusjonsplasser	Endring i basis	18 000	-2 000	16 000
Felles	Innkjøpsstopp inventar og utstyr	Innsparing	2 782	-959	1 823
Felles	Lærlingtilskudd	Endring i basis	0	-654	-654
Felles	Endring pensjonspremie inkl. arb.g.avgift	Endring i basis	93 483	3 007	96 490
	Sum Oppvekst			8 533	

Helse og sosial

	Helse og sosial				
3000	Kommunalsjef				
	Basistilskudd fastleger, midler i rammetilskuddet	Endring i basis	32 030	1 213	33 243
	Ovf. 1 årsverk fra helse og sosial jf. omorganisering	Internovf.	1 040	-1 040	0
3001	Tjenestekontoret / helseforvaltningen				
	Nedjustering avlastning/omsorgsstønad	Endring i basis	12 611	-1 000	11 611
3010	Psykisk helse og rus				
	Mindreforbruk ikke innleie ved sykefravær og vakante stillinger	Endring i basis	21 963	-2 000	19 963
3020	Hjemmetjenester/omsorgsboliger				
	Tillegg kveld/lørd/sønd og flytting av ferie.	Endring i basis	13 232	2 430	15 662
3040	Bo-og avlastning voksne				
	Reduksjon ekstrahjelp	Endring i basis	4 322	-1 500	2 822
	Nye behov Møllebakken	Endring i basis	308	800	1 108
	Institusjoner				
3050	Kompensasjon arbeid 2 og 3 hver helg, langvakter og flytting av ferie	Endring i basis	23 282	1 300	24 582
3060	Dataprogram kjøkken- kjøp igangsetting + ekstra modul hjemmeboende	Nytt tiltak		150	150

3070	NAV				
	Økonomisk sosialstønad	Endring i basis	34 500	3 800	38 300
3080	Flyktning- og innvandrertjenesten				
	2,0 årsverk fast ansettelse - introduksjonsprogram i egen regi	Nytt tiltak	6 067	1 567	7 634
	Ikke videreføre 2,0 engasjementstilling	Endring i basis	6 067	-1 567	4 500
	Engasjementstilling som miljøarbeider	Nytt tiltak	6 067	200	6 267
	Introduksjonsstønad	Endring i basis	13 683	500	14 183
	Husleier	Endring i basis	500	200	700
	Etablering av flyktningeboliger	Endring i basis	450	350	800
	Økonomisk sosialbidrag	Endring i basis	11 395	6 628	18 023
	Netto endringer, se budsjettpost for "Integreringstilskudd"	Endring i basis	37 772	7 878	45 650
Felles	Innkjøpsstopp inventar og utstyr	Innsparing	1 537	-218	1 319
Felles	Lærlingtilskudd	Endring i basis		-649	-649
Felles	Endring pensjonspremie inkl. arb.g.avgift	Endring i basis	163 531	853	164 384
	Sum Helse og sosial			12 017	

Budsjettjustering teknikk og miljø

Enhet	Budsjettjusteringer - 2. tertial 2025, drift	Type tiltak	Opprinnelig budsjett	Endring 2. tertial	Regulert budsjett
	Teknikk og miljø				
4010	Kommuneutvikling				
	Tilskudd fra VFK til reguleringsplan Teie torv	Endring i basis		-400	-400
	Vakanse Næringssjef	Endring i basis	1 186	-500	686
4020	Eiendomsforvaltningen				
	Husleieinntekter	Endring i basis	54 520	1 400	53 120
4030	Vestfold interkommunale brannvesen	Endring i basis	27 288	-300	26 988
4040	Utedrift				
	Grill og betongdekke Verdens ende	Endring i basis		190	190
	Tilskudd mottatt fra VFK til grill og betongdekke, tidl. Avs. Fond	Endring i basis		-190	-190
	Lærlingtilskudd	Endring i basis		-154	-154
4050	Selvkost vann				
	Prognose endring kostnader 2025	Endring i basis	45 400	-141	45 259
	Prognose endring inntekter 2025	Endring i basis	-72 634	274	-72 360
	Økning rentekostnader	Endring i basis	12 569	2 196	14 765
	Avsetning til bundne fond	Endring i basis	3 360	-2 329	1 031
4050	Endring selvkost vann			0	

4050	Selvkost avløp				
	Prognose endring kostnader 2025	Endring i basis	62 900	1 092	63 992
	Prognose endring inntekter 2025	Endring i basis	-118 420	-1 878	-120 298
	Økning rentekostnader	Endring i basis	29 254	4 696	33 950
	Avsetning til fond	Endring i basis	555	-555	0
	Bruk av fond	Endring i basis		-3 355	-3 355
4050	Endring selvkost avløp			0	
4050	Selvkost renovasjon				
	Prognose endring kostnader 2025	Endring i basis	44 518	-2 003	42 515
	Prognose endring inntekter 2025	Endring i basis	-42 872	-805	-43 677
	Økning rentekostnader	Endring i basis	911	605	1 516
	Avsetning til fond	Endring i basis		322	322
	Bruk av fond	Endring i basis	-1 881	1 881	0
4050	Endring selvkost renovasjon			0	
Felles	Innkjøpsstopp inventar og utstyr	Endring i basis	2 016	-263	1 753
Felles	Endring pensjonspremie inkl. arb.g.avgift	Endring i basis	32 149	751	32 900
	Sum Teknisk og miljø			534	

Busjettjusteringer

Innovasjon, medborgerskap og kultur

	Innovasjon, medborgerskap og kultur				
5000	Kommunalsjef Innovasjon, medborgerskap og kultur				
	Konstituering av kommunalsjef, jf. Omorg.	Nytt tiltak	1 096	323	1 419
	Organisering stab og støtte	Endring i basis	-1 500	1 500	0
	Lærlingtilskudd	Endring i basis	0	-158	-158
5003	Digitalisering og innovasjon				
	Acos portal inkludert Minside, ovf. til Kommunikasjonsavdeling	Internovf.	622	-622	0

5030	Innbyggertorget				
	Skoleskyss	Endring i basis	8 500	1 060	9 560
5060	Kultur og frivillighet				
	Ubrukt sykepengerefusjon / vakant stilling	Innsparing	6 421	-280	6 141
5070	Nøtterøy kulturhus				
	Prosjektkostnader, scenekunst m.f.	Endring i basis		505	
	Fondsbruk og tilskuddsmidler til prosjekter	Endring i basis		-505	
Felles	Innkjøpsstopp inventar og utstyr	Innsparing	606	-43	563
Felles	Endring pensjonspremie inkl. arb.g.avgift	Endring i basis	4 960	116	5 076
	Sum Innovasjon, medborgerskap og kultur			1 896	

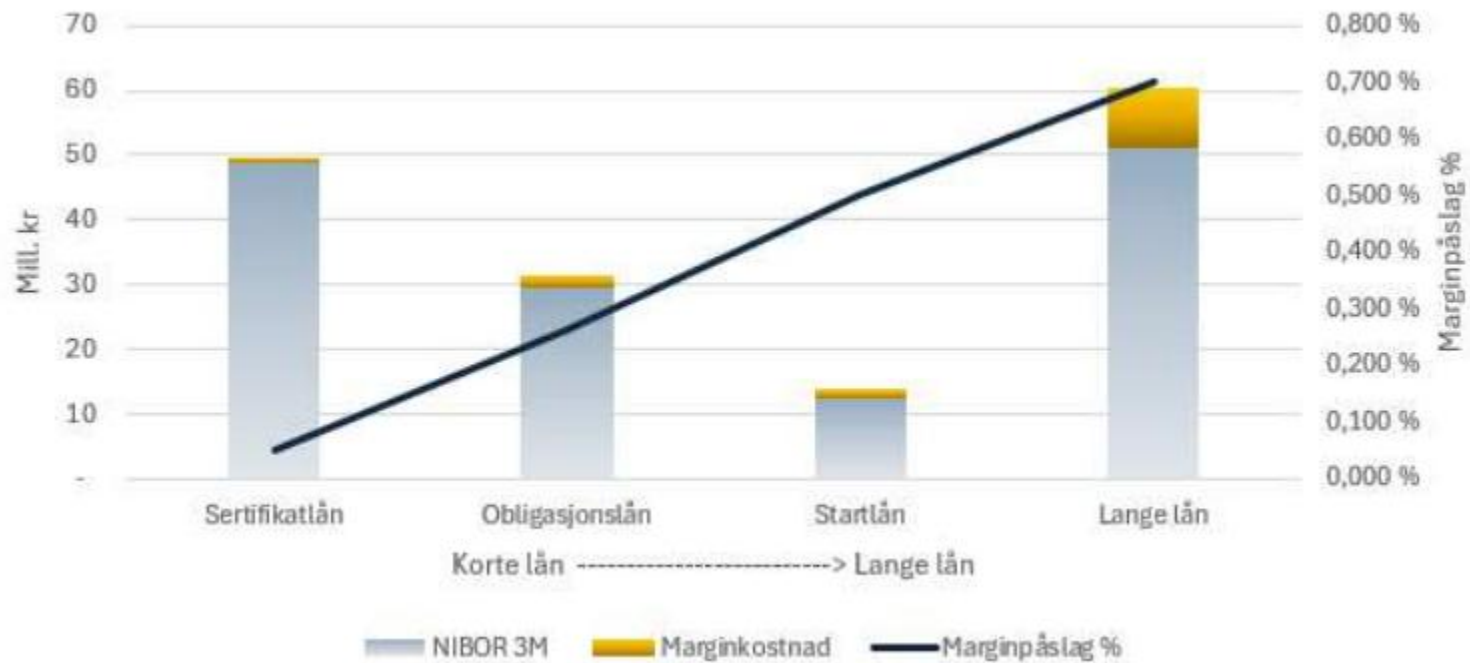
Budsjettjusteringer

Organisasjon, styring og utvikling

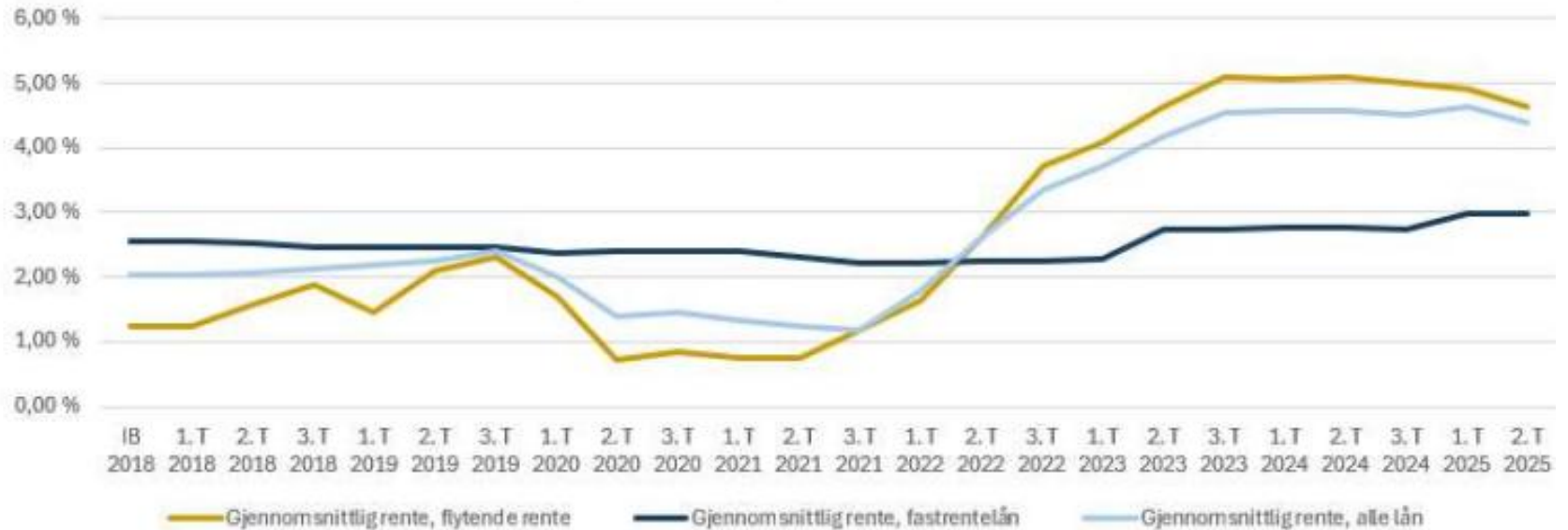
	Organisasjon, styring og utvikling				
6010	Økonomi og virksomhetsstyring				
	Vakante stillinger	Innsparing	14 605	-1 000	13 605
6020	Organisasjon og kompetanse				
	0,3 årsverk ovf. fra øvrig stab oppvekst jf. omorganisering	Internovf.	17 410	354	17 764
	1,0 årsverk ovf. fra helse og sosial jf. omorganisering	Internovf.	17 764	1 040	18 804
	Nye GAT-moduler	Nytt tiltak	1 504	504	2 008
	Tillitsvalgte	Innsparing	4 017	-200	3 817
	Refusjon utleie ansattressurs	Endring i basis		-320	-320
Felles	Innkjøpsstopp inventar og utstyr	Innsparing	112	-11	101
Felles	Endring pensjonspremie inkl. arb.g.avgift	Endring i basis	7 047	162	7 209
	Sum Organisasjon, styring og utvikling			529	

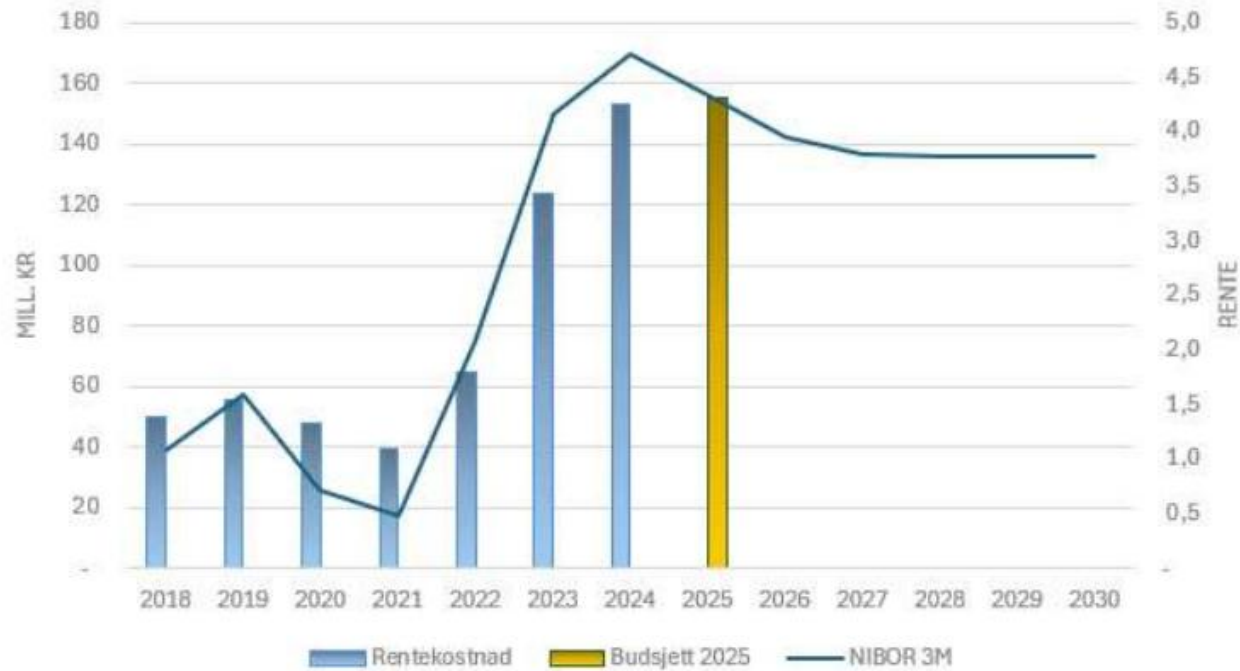
Budsjettjusteringer Finans

	Felles finans				
	Skatt på inntekt og formue	Endring i basis	-1 130 685	28 185	-1 102 500
	Rammetilskudd	Endring i basis	-959 504	-46 496	-1 006 000
	Integreringstilskudd	Endring i basis	-66 014	-7 878	-73 892
	Rentekostnad	Endring i basis	101 188	3 581	104 769
	Renteinntekt	Endring i basis	-29 657	-6 343	-36 000
	Kirkelig fellestråd, tilskudd	Endring i basis	22 746	584	23 330
	Tilskudd kirkelig fellestråd, lønnsoppgjørspott	Endring i basis	1 435	-584	851
	Bruk av pensjonspremiefond inkl. arb.g.avgift	Endring i basis	-114 100	-34 230	-148 330
	Årets premieavvik pensjon inkl. arb.g.avgift	Endring i basis	-39 650	35 980	-3 670
	Overføring til investering (kjøp av bil)	Endring i basis	3 000	450	3 450
	Redusert behov for saldering fra fond	Endring i basis	-31 153	3 024	-28 624
	Sum Felles finans			-23 727	
Sum justeringer driftsbudsjettet				0	

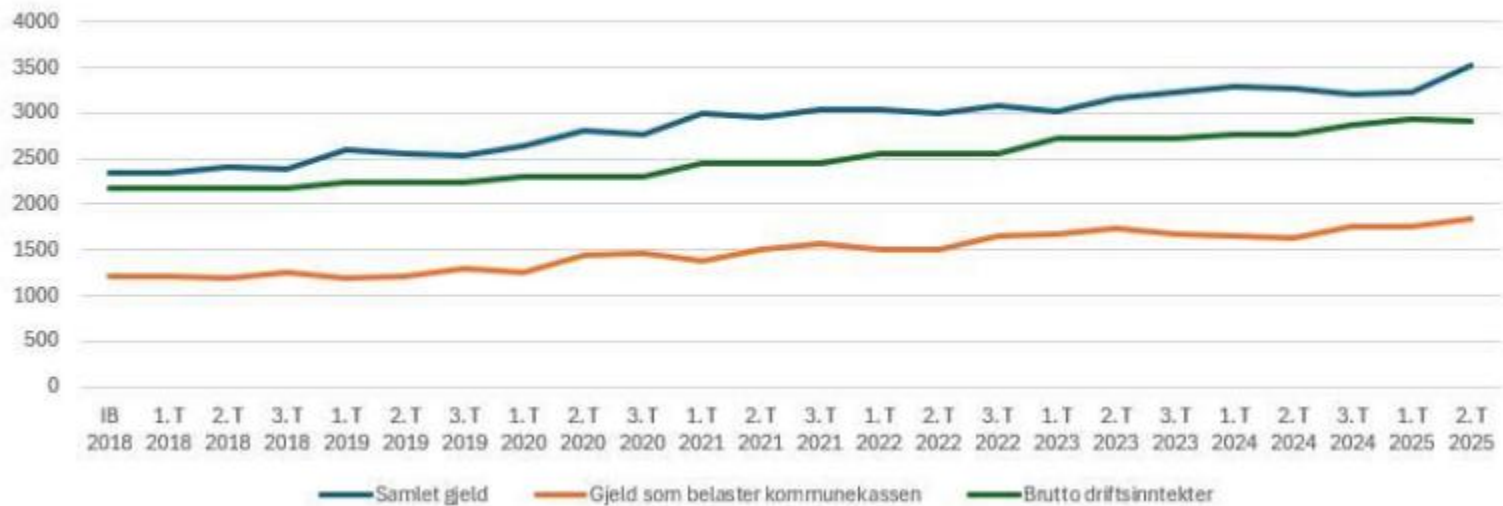


Gjennomsnittlig rente 2018-2025





Utvikling i kommunens gjeld og brutto driftsinntekter 2018-2025



Ny virkelighet

- Færder kommune må tilpasse seg en vedvarende lavere inntekt I årene fremover.

Hvorfor?

Endringer I inntektssystemet og lavere skatteinnteker fra innbyggere.



FÆRDER (fra 1.1.2018)	Inngang!A1	2025	2026	2027	2028	2029
FÆRDER (fra 1.1.2018)	3911	PROGNOSE				
2025-prisnivå for årene 2026-2029						
1000 kr		2025	2026	2027	2028	2029
Ekstra skjønn fra KDD - ressurskrevende tjenester						
Skjønn fra KRD - komp. bortfall veksttilskudd kommunesammenslåing						
Ekstra skjønn KDD, inkl. ekstremværet Hans, ufrivillig alene kommuner, infrastruktur, retaksering prod.utsyr mv, bortfall eiendomsskatt produksjonsutstyr, barnevern og vertskommuner mottak flyktninger						
Koronapandemi - ekstra skjønn fra departementet						
Koronapandemi - tilleggsbevilgninger gjennom innbyggertilskuddet og tabell-C (skjønn statsforvalteren, linje 48, kommer i tillegg)						
Stortinget saldering budsjett 2025		6 288				
Tilleggsnummer til statsbudsjettet (2025 og 2022), og nysaldering 2024		22 180				
Stortinget opprinnelig saldering budsjett 2018 - 2024						
RNB 2018 - 2025 (utenom koronapandemi) m.v.		30 364				
Nysaldering av statsbudsjett 2018 - 2023 (utenom koronapandemi)						
Sum rammetilsk uten inntektsutj og ekstra skjønn statsforvalter (se linje 47 og 50 nedenfor)		985 164	958 011	958 062	958 124	958 095
Netto inntektsutjevning		20 789	8 230	8 230	8 230	8 230
Sum rammetilskudd før ekstra skjønn fra statsforvalteren		1 005 953	966 241	966 292	966 354	966 325
Rammetilskudd - endring i %		14,5	-3,9	0,0	0,0	-0,0
Skatt på formue og inntekt		1 102 146	1 163 673	1 163 673	1 163 673	1 163 673
Skatteinntekter - endring i %		4,36	5,58	-	-	-
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)		-	-	-	-	-
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) ekskl. ekstra skjønn fra statsforvalteren		2 108 100	2 129 900	2 130 000	2 130 000	2 130 000
		(avrundet totalsum ut fra at skatt kun er et anslag)				
Sum - endring i %		9,0	1,0	0,0	-	-

Ca 60 mill. Lavere skatteinntekter enn opprinnelig budsjett 2025

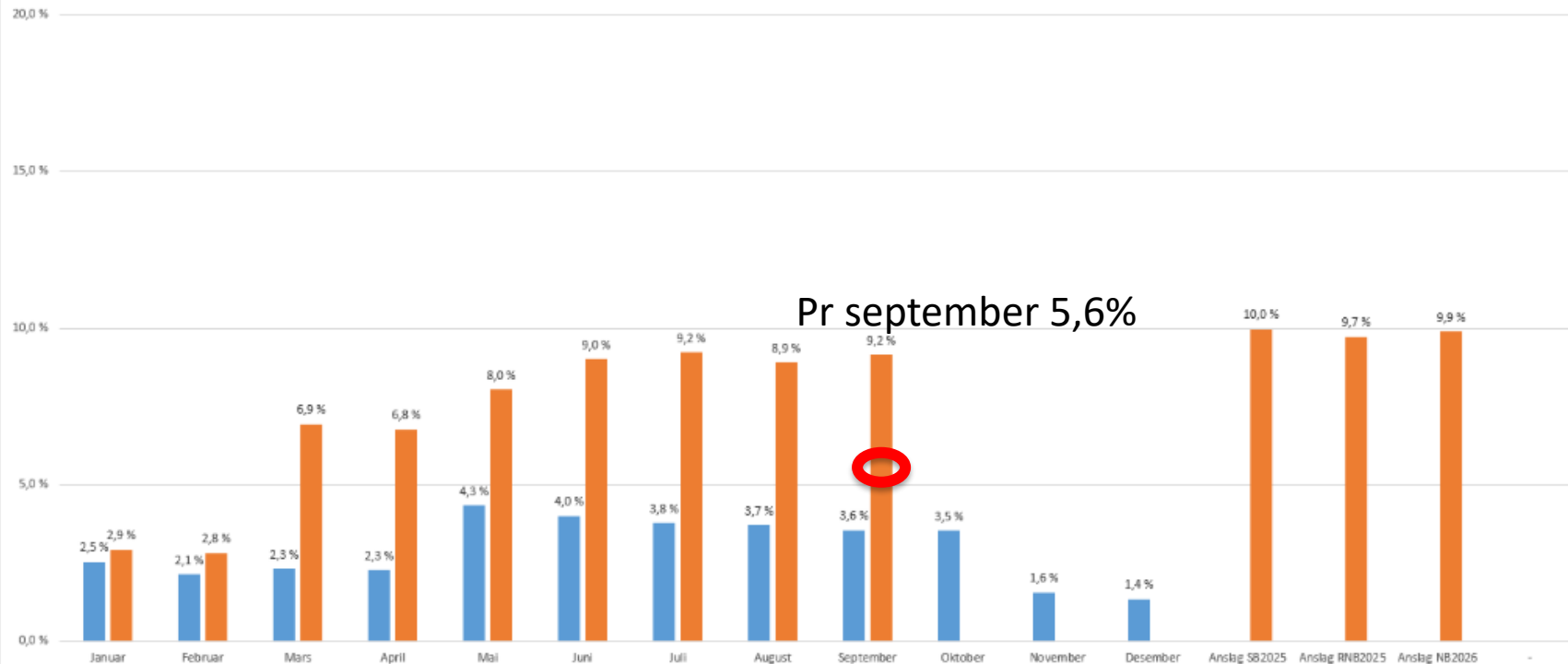
Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Rev. bud. i fjor 2024	Økonomiplan			
			2025	2026	2027	2028
Rammetilskudd	-790 130	-842 353	-938 832	-926 832	-926 833	-926 832
Inntekts- og formuesskatt	-1 070 101	-1 125 000	-1 161 927	-1 164 832	-1 167 744	-1 170 663
Andre generelle tilskudd	-191 147	-98 171	-108 882	-108 882	-108 882	-108 882
Tilskudd ressurskrevende tjenester	0	-126 764	-130 000	-130 000	-130 000	-130 000
Sum sentrale inntekter	-2 051 377	-2 192 288	-2 339 641	-2 330 546	-2 333 459	-2 336 377

Frie inntekter: 2 100 759 (før RNB)

Skatteinntang - kommunene. Akkumulert endring fra året før i prosent.



Tiltak for å bedre resultat inneværende år

01

Ansettelsestopp ut
året, tilsetninger fra 1.
januar vurderes av
kommunalsjef

02

Innkjøpsstopp innføres
i form av at innkjøp
på inventar og utstyr
fryses ut året

03

Bruk av eksterne
konsulenter skal
godkjennes av
kommunalsjef.

Tiltak for å forbedre resultat i inneværende år

Fortrinnsvis
digitale møter

Streng prioritering
på deltagelse på
kurs og
konferanser

Tiltak på litt lenger sikt

- Vurdere å anse forskuttering av spillemidler og momskompensasjon som kortsiktige lån, rente NIBOR +1%?
- Garantier – egen sak til politisk behandling. Hvilken økonomisk risiko kan kommunen ta på seg på vegne av andre?
- Reduksjon i investeringsrammer – egen sak

	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Sum generelle driftsinntekter	2 019 822 124	1 930 148 902	1 894 696 523	1 809 248 794	2 297 276 695	2 243 103 707	2 180 653 804
Investeringsutgifter	284 889 566	252 260 842	343 664 815	404 516 359	391 730 399	213 288 920	315 982 583
	14,1 %	13,1 %	18,1 %	22,4 %	17,1 %	9,5 %	14,5 %

Færder 2030 status

Ventet omstillingsbehov i utgangen av 2025 er 110 000 000,-

OMSTILLING FÆRDER 2030

