

Arkivsak

26/12590-1

Saksbehandler

Hege Pedersen

Saksgang

Ungdomsrådet

Partssammensatt utvalg

Eldrerådet

Råd for personer med

funksjonsnedsettelse

Hovedutvalg for utdanning

Hovedutvalg for inkludering, idrett og

kultur

Yrkesopplæringsnemnda

Hovedutvalg for samferdsel

Hovedutvalg for næring, klima og miljø

Fylkesutvalget

Fylkestinget

Møtedato

01.10.2026

01.10.2026

12.10.2026

12.10.2026

13.10.2026

13.10.2026

13.10.2026

14.10.2026

14.10.2026

20.10.2026

27.10.2026

Budsjett 2026 - rapportering 2. tertial

Innstilling fra fylkesdirektøren

1. Tertialrapporten tas til orientering.
2. Følgende endringer i årsbudsjett 2026 på finansområdet vedtas:
 - a) Renteutgifter økes med 0,1 mill. kr.
 - b) Renteinntekter økes med 8,6 mill. kr.
 - c) Avskrivninger økes med 4,9 mill. kr og motpost avskrivninger økes med 4,9 mill. kr.
 - d) Avdrag på lån økes med 4,5 mill. kr.
3. Fylkestinget godkjenner låneopptak i henhold til kommuneloven § 14-14 på inntil 432,3 mill. kr. Dette er 21,3 mill. kr lavere enn revidert budsjett (411,0 mill. kr).
4. Budsjettendringer i tabell Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd, vedtas.

5. Budsjettendringer i tabell Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd, vedtas.
6. Budsjettendringer i tabell Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd, vedtas.
7. Budsjettendringer i tabell Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd, vedtas.
8. Følgende endringer innenfor investeringsbudsjettet vedtas:

a) Rammen i Hovedprosjekt "Utstyr tannhelse" øker med 5,3 mill. kr. Dette finansieres ved overføring av 4,6 mill. kr fra driftsbudsjettet til seksjon Tannhelse, og momskompensasjon. Viser også til FT-sak 81/26.

b) Rammen i Hovedprosjekt "Utstyr tannhelse" øker med ytterligere 2,0 mill. kr. Dette finansieres ved overføring av 1,8 mill. kr fra driftsbudsjettet til seksjon Tannhelse, og momskompensasjon.

c) Vestfold fylkeskommunes andel av "Investeringsstilskudd Prosjekt DigiDOT" vedtas med en ramme på 1,2 mill. kr. Dette finansieres ved overføring av 1,2 mill. kr fra driftsbudsjettet til seksjon Tannhelse.

Sammendrag

Økonomirapport per 2. tertial inneholder sentrale poster for drift og investering i tillegg til sektorenes budsjettområder. Omtale av den økonomiske situasjonen vektlegger avvik i forhold til revidert budsjett og en prognose for 2026. Prognosen per 2. tertial tilsier et økonomisk resultat på pluss 96,2 mill. kr som er 27,4 mill. kr høyere enn revidert budsjett for 2026. Dette utgjør 2,0 % av prognose for brutto driftsinntekter og er iht måltallet for 2026 vedtatt i FT-sak 170/25.

Bakgrunn og saksgang

Fylkesdirektøren skal gjennom budsjettåret legge frem tilstandsrapporter som viser utviklingen i inntekter og utgifter sammenholdt mot årsbudsjettet, jf. kommuneloven § 14-5 tredje ledd. Fylkesdirektøren viser også til økonomireglement for Vestfold fylkeskommune punkt 2.9.1.

Rapportering per 2. tertial 2026 legges fram til uttalelse i rådene, partssammensatt utvalg, yrkesopplæringsnemnda og hovedutvalgene. Fylkesutvalget innstiller til fylkestinget. Fylkestinget fatter endelig vedtak.

Saksopplysninger

Prognose for driftsregnskapet per 31.08.2026 viser følgende hovedtall:

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

	Regnskap 2026	Oppr. bud. 2026	Rev.bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Avvik prognose i %	Forslag til budsjettjustering
Rammetilskudd	-1 311 185	-1 732 052	-1 823 183	-1 823 183	0	0,0 %	0
Inntekts- og formuesskatt	-1 377 061	-2 079 088	-2 139 780	-2 139 780	0	0,0 %	0
Eiendomsskatt	0	0	0	0	0		0
Andre generelle driftsinntekter	0	-16 235	-16 235	-16 235	0	0,0 %	0
Sum generelle driftsinntekter	-2 688 246	-3 827 375	-3 979 198	-3 979 198	0	0,0 %	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	2 077 018	3 570 266	3 698 926	3 675 507	23 419	0,6 %	-18 136
Avskrivninger	150 802	221 291	221 291	226 203	-4 912	-2,2 %	4 912
Sum netto driftsutgifter	2 227 821	3 791 557	3 920 217	3 901 710	18 507	0,5 %	-13 224
Brutto driftsresultat	-460 425	-35 819	-58 982	-77 488	18 507	31,4 %	-13 224
Renteinntekter	-61 440	-71 678	-84 653	-93 257	8 604	10,2 %	-8 604
Utbytter	-3 088	-3 000	-3 000	-3 000	0	0,0 %	0
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	1	0	0	0	0		0
Renteutgifter	115 649	156 812	172 436	172 551	-115	-0,1 %	115
Avdrag på lån	87 458	126 682	126 682	131 187	-4 505	-3,6 %	4 505
Netto finansutgifter	138 580	208 816	211 465	207 481	3 984	1,9 %	-3 984
Motpost avskrivninger	-150 802	-221 291	-221 291	-226 203	4 912	2,2 %	-4 912
Netto driftsresultat	-472 647	-48 294	-68 808	-96 210	27 403	39,8 %	-22 120
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering	948	80 000	83 124	90 740	-7 616	-9,2 %	7 616
Avsetninger til bundne driftsfond	241 355	0	713	713	0	0,0 %	0
Bruk av bundne driftsfond	-111 526	-586	-586	-586	0	0,0 %	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	1 980	42 841	62 628	-19 787	-46,2 %	14 504
Bruk av disposisjonsfond	0	-33 100	-57 284	-57 284	0	0,0 %	0
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0		0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	130 777	48 294	68 808	96 211	-27 403	-39,8 %	22 120
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-341 870	0	0	0	0		0

Per august viser årsprognosen et positivt netto driftsresultat på 96,2 mill. kr ved årets utgang i 2026. Dette er 27,4 mill. kr høyere enn revidert budsjett. Seksjonene melder om et samlet mindreforbruk på 23,4 mill. kr. Netto finansutgifter reduseres med 4,9 mill. kr i årsprognosen hovedsakelig på grunn av økte renteinntekter.

Fylkesdirektørens forslag til vedtak er å overføre 7,6 mill. kr til investering samt avsette 14,5 mill. kr til fylkestingets disposisjonsfond.

Rapport fra sektorene pr 31.08.2026

Tabellen under viser prognose drift og foreslåtte budsjettjusteringer for seksjonene.

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Oppr. bud. 2026	Rev. Årsprognose bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Avvik prognose i %	Forslag til budsjettjustering
Fylkesdirektør	2 684	3 476	4 476	4 776	-300	-6,7 %	0
Fylkesadvokatkontor	2 085	4 514	3 164	3 164	0	0,0 %	0
Politisk organisasjon	14 632	23 362	23 362	22 462	900	3,9 %	0
Felles inntekter og utgifter	-1 821	63 893	77 893	75 393	2 500	3,2 %	-2 500
Pensjon	247	-13 212	-13 212	-13 212	0	0,0 %	0
Kontrollutvalg	4 201	5 598	5 598	5 598	0	0,0 %	0
Tilskudd til politiske partier	5 861	5 693	5 693	5 893	-200	-3,5 %	0
Rådgivere stab	3 047	4 978	4 978	4 978	0	0,0 %	0
Økonomi direktør	1 059	1 842	1 842	1 842	0	0,0 %	0
Budsjett og regnskap	10 811	17 317	17 317	17 317	0	0,0 %	0
Virksomhetsstyring	10 019	17 126	16 426	16 126	300	1,8 %	0
Eiendom	24 765	31 102	31 102	31 852	-750	-2,4 %	0
Organisasjon direktør	1 382	1 857	2 287	2 287	0	0,0 %	0
Kommunikasjon og analyse	7 402	12 652	12 433	12 433	0	0,0 %	0
Digitale tjenester	55 685	84 175	83 675	82 675	1 000	1,2 %	-1 000
HR	27 789	44 230	42 610	40 110	2 500	5,9 %	-2 500
Dokumentasjon og politisk støtte	11 232	16 713	16 013	16 013	0	0,0 %	0
Opplæring og tannhelse direktør	6 832	19 814	30 226	19 930	10 296	34,1 %	-10 240
Andre virksomheter	59 092	88 577	89 195	89 989	-794	-0,9 %	41
Videregående skoler	863 617	1 351 433	1 364 571	1 360 485	4 086	0,3 %	2 044
Voksenopplæring og integring	26 163	46 319	45 396	45 615	-219	-0,5 %	219
Sektorstøtte og inntak	38 525	50 737	50 873	56 873	-6 000	-11,8 %	6 000
Fagopplæring og VeiVis	151 321	240 786	273 594	275 833	-2 239	-0,8 %	2 239
Skoleutvikling og eksamen	21 300	28 802	35 016	36 170	-1 154	-3,3 %	1 054
OT og PPT	27 934	51 075	29 127	27 770	1 357	4,7 %	-1 357
Tannhelse	105 996	176 424	181 040	171 424	9 616	5,3 %	-2 000
Samferdsel direktør	1 278	1 782	2 572	2 572	0	0,0 %	0
Infrastruktur og veiforvaltning	34 206	59 562	57 068	56 248	820	1,4 %	-820
Veidrift	191 570	386 007	423 913	423 913	0	0,0 %	0
Veiutbygging	4 517	4 965	4 965	4 965	0	0,0 %	0
Mobilitet	357 790	531 651	562 700	562 700	0	0,0 %	0

	Regnskap 2026	Oppr. bud. 2026	Rev. Årsprognose bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Avvik prognose i %	Forslag til budsjettjustering
Bypakke Tønsberg-regionen	3 046	1 195	1 195	1 195	0	0,0 %	0
Samfunnsutvikling direktør	4 126	7 503	7 759	7 759	0	0,0 %	0
Samfunn og plan	18 203	28 215	30 752	30 752	0	0,0 %	0
Klima og næring	28 955	48 388	48 588	48 588	0	0,0 %	0
Kultur	40 950	58 416	63 554	61 854	1 700	2,7 %	-1 700
Kulturarv	38 298	62 714	61 783	61 783	0	0,0 %	0
Fellesfinansiering	13	0	0	0	0		0
Sum bevilgninger drift, netto	2 204 812	3 569 679	3 699 542	3 676 123	23 419	0,6 %	-10 520
Herav:							
Netto renteutgifter og - inntekter	-2 983	0	0	0	0		0
Overføring til investering	948	0	3 124	3 124	0	0,0 %	7 616
Avsetninger til bundne driftsfond	241 355	0	713	713	0	0,0 %	0
Bruk av bundne driftsfond	-111 526	-586	-586	-586	0	0,0 %	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-2 634	-2 634	0	0,0 %	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	2 077 018	3 570 266	3 698 926	3 675 507	23 419	0,6 %	-18 136

Fylkeskommunen vedtok følgende økonomiske måltall i Økonomi- og handlingsplan 2026-2029 (FT-sak 170/25):

1. Netto driftsresultat bør være minimum 2 % av brutto inntekter
2. Langsiktig gjeld bør maksimalt utgjøre 90 % av brutto inntekter
3. Fond premieavvik skal til reelt premieavvik
4. Bufferfondet (fritt disponibelt driftsfond) bør være på minst 8 % av brutto inntekter

For 2026 betyr det et mål om 96 mill. kr i netto driftsresultat (2% av brutto inntekter der brutto inntekter i årsprognose er 4798 mill. kr).

I FT-sak 53/26 "Rammesak og finansielle måltall 2027-2030" i juni 2026 ble følgende måltall vedtatt som retningsgivende for 2027-2030:

1. a) Årlig netto driftsresultat bør være minimum 3% av brutto inntekter, gjennom en gradvis opptrapping med 0,25 prosentpoeng årlig, altså 2,25% i 2027, 2,5% i 2028, 2,75% i 2029 og 3% i 2030.
2. b) Langsiktig gjeld bør maksimalt utgjøre 85 % av brutto inntekter
3. c) Fond premieavvik skal svare til reelt premieavvik
4. d) Disposisjonsfond bør være på minst 10% av brutto inntekter

I tabell under vises endring i netto driftsresultat fra budsjett 1. tertial til revidert budsjett i 2. tertial. Politiske beslutninger mellom 1. tertial rapport og 2. tertial rapport har trukket ned netto resultatet med 1 mill. kr ifm bistand til Kherson.

	Mill. kr.	
Netto driftsresultat - Revidert budsjett 1. tertialrapport 2026	-36,1	0,8 % av brutto inntekter
Økte skatteinntekter vedtatt i T1	-66,6	FT-sak 51/26
Økte rammer tjenestekområdene vedtatt i T1	31,3	FT-sak 51/26
Økt netto finans vedtatt i T1	2,6	FT-sak 51/26
Administrativ overføring fra drift til investering	-1,0	3 administrative overføringer
FT-sak 111/26 Bistand Kherson	1,0	Politisk vedtak i FT-sak 111/26
Økt rammetilskudd - budsjettforlik	-58,7	FT-sak 81/26
Økt ramme seksjon Veidrift - fra budsjettforlik	37,9	FT-sak 81/26
Økt ramme seksjon Mobilitet - fra budsjettforlik	16,2	FT-sak 81/26
Økt ramme Tannhelse - fra budsjettforlik	4,6	FT-sak 81/26
Omfordeling av avsetning prisvekst fra seksjon Fellesinnt. og kostn.	-14,0	FT-sak 81/26
Omfordeling av avsetning prisvekst til seksjon Mobilitet	14,0	FT-sak 81/26
Netto driftsresultat - revidert budsjett 2. tertial 2026	-68,8	1,4 % av brutto inntekter
Prognose om mindreforbruk på tjenestekområdene	-23,4	
Prognoseendringer - finans	-4,0	Økte renteinntekter som dempes av økt minimumsavdrag
Årsprognose for netto driftsresultat per 2. tertial	-96,2	2,0 % av brutto driftsinntekter

I FT-sak 81/26 er endringer i rammetilskudd etter budsjettforlik for Revidert nasjonalbudsjett (RNB) omtalt. Følgende innstilling i tråd med fordeling gitt fra Stortinget (punkt 1-4) ble vedtatt:

1. Det sentrale rammetilskuddet økes med 58,678 mill. kr. for 2026, herav 20,772 mill. kr med varig virkning.
2. Rammen til seksjon veidrift økes med 37,906 mill. kr for 2026, finansiert av økt rammetilskudd pkt 1.
3. Rammen til seksjon mobilitet økes med 16,156 mill. kr i 2026, finansiert av økt rammetilskudd pkt 1.
4. Rammen til seksjon tannhelse økes med 4,616 mill. kr i 2026, finansiert av økt rammetilskudd pkt 1.

5. Rammen til seksjon mobilitet økes med 14 mill. kr i 2026 finansiert av avsetning i seksjon Fellesinntekter og kostnader.

Punkt 5 sammen med punkt 3 lukker merforbruket på seksjon mobilitet som varslet i 1. tertial rapporten. Vedtaket i FT-sak 81/26 er innarbeidet i revidert budsjett i 2. tertial rapport som vist i tabell over.

Netto driftsresultat meldt i årsprognosen har to vesentlige poster som det er knyttet stor usikkerhet til:

- **Pensjonskostnader:** I ny prognose fra KLP er pensjonskostnaden estimert til å være 10 mill. kr lavere enn budsjettet. For SPK er det ikke mottatt ny prognose, men her forventes også lavere kostnader enn budsjettet. Ny prognose fra KLP er ikke innarbeidet.
- **Skatteinntekter:** Økningen i skatteinntekter som ble justert i budsjett i 1. tertial er det knyttet stor usikkerhet til. Faktisk skatteinnngang per august 2026 er lavere enn prognose. Siden det har vært en omlegging av innbetaling av skatteinntekter fra Skatteetaten til kommuner og fylkeskommuner i 2026, er tallene for 2025 ikke sammenlignbare med 2026. KS har ikke laget ny prognose for skatteinntekter og fylkesdirektør har derfor ikke foreslått å justere budsjettet.

Under følger en oppsummering av økonomistatus per 2. tertial for hver sektor/stab:

Fylkesdirektør

Budsjettområdet melder et mindreforbruk på 2,9 mill. kr. Dette skyldes at en restavsetning på 5 mill. kr for prisjustering ikke er deles ut til sektorene. Sykelønnsrefusjoner er nedjustert med 2,5 mill grunnet lavere sykefravær i fylkesadministrasjonen. I tillegg er det meldt et mindreforbruk på område politisk organisasjon på 0,9 mill. kr. Det er jevnt over en lavere belastning sammenlignet med i fjor, samt at flere møter er avholdt på fylkeshuset som gir lavere kostnader.

Stab økonomi

Stab økonomi melder et merforbruk på 0,45 mill. kr. Seksjon virksomhetsstyring melder et mindreforbruk på 0,3 mill. kr grunnet lavere lønnskostnader i tillegg til sykelønnsrefusjoner. Seksjon eiendom melder merforbruk på 0,75 mill. kr på grunn av økte kommunale avgifter. Seksjon eiendom jobber kontinuerlig med å effektivisere driften. Blant annet jobbes det med å effektivisere renholdet av kulturbygg.

Stab organisasjon

Stab organisasjon melder et mindreforbruk på 3,5 mill. kr for 2026, fordelt på 2,5 mill. fra seksjon HR og 1,0 mill. fra seksjon digitale tjenester. Avviket knytter seg til feilføring av OU-midler, som ikke skal føres i drift, men mot avsetning på balansen. I seksjon digitale tjenester skyldes mindreforbruket permisjoner, utsatt kostnadsøkning - og differensiering av lisenser, redusert reisevirksomhet og konsulentbruk, samt redusert innkjøp av IT utstyr. Fylkesdirektør foreslår en samlet budsjettreduksjon på 3,5 mill.kr for 2026.

Opplæring og tannhelse

Sektoren melder et mindreforbruk på 14,9 mill. kr. Mindreforbruket kan i hovedsak knyttes til seksjonene Tannhelse (9,6 mill. kr) og videregående skoler (6,1 mill. kr). For videregående skoler er hovedgrunnen at det er kostnadsbesparelser ved Thor Heyerdahl vgs på 6,1 mill. kr. Andre virksomheter melder et merforbruk på 0,8 mill. kr.

På bakgrunn av organisatoriske endringer fra 1. august foreslås det også i 2. tertial en rekke flyttinger av midler mellom seksjoner internt i sektoren. Endelig fordeling av rammen til OT og PPT til de andre seksjonene gjøres i forbindelse med økonomi- og handlingsplan 2027-2030.

Fylkesdirektøren foreslår budsjettjusteringer mellom seksjoner som til sammen utgjør 12,3 mill. kr. I tillegg foreslås det å overføre 7,6 mill. kr fra drift til investering på tannhelse, samt et nedtrekk i rammen til tannhelse på 2,0 mill. kr på grunn av forventet mindreforbruk.

Samferdsel

Sektoren styrer mot balanse. Sektoren har tilpasset seg de administrative innsparinger for 2026, men per 2. tertial 2026 er det noe usikkert om tiltaket «økt internfakturering på investeringsprosjekter for seksjon infrastruktur og veiforvaltning», likevel kan gjennomføres som forutsatt. Seksjonene veidrift og mobilitet, med store driftsrelaterte virksomheter, rapporterer om ulike usikkerhetsfaktorer som også kan påvirke årsprognosen.

Fylkesdirektøren foreslår varig reduksjon av lønnsmidler fra seksjon infrastruktur og veiforvaltning, 0,8 mill. kr i 2026 og 1,8 mill. kr fra 2027 fordi to ansatte er overført til investeringsprosjekter i Bypakke-Tønsberg.

Samfunnsutvikling

Sektoren rapporterer et samlet mindreforbruk 1,7 mill.kr. Hovedårsaken til avviket er at seksjon kultur har mottatt 6,7 mill. kr i øremerkede, eksterne midler, og har prioritert å disponere disse da dette er tidsavgrensede prosjektmidler som må disponeres inneværende år. Dette har ført til noe redusert bruk av egne aktivitetsmidler. Seksjonens aktivitetsnivå, inkludert eksterne midler, er i henhold til prognosen, ca 5,0 mill. kr høyere enn seksjonens ramme.

Fylkesdirektøren foreslår en budsjettreduksjon på 1,7 mill. kr i 2026 grunnet mindreforbruk.

Investeringer per 31.08.2028

Tabellen under viser prognose investeringer og foreslåtte budsjettjusteringer for seksjonene.

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Forslag til bud.endring år 1
Investeringer i varige driftsmidler	421 256	822 791	569 329	-49 866
Tilskudd til andres investeringer	1 200	0	0	1 200
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	3 921	2 000	0

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Forslag til bud.endring år 1
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	422 456	826 712	571 329	-48 666
Kompensasjon for merverdiavgift	-59 346	-144 575	-102 564	8 103
Tilskudd fra andre	-120 127	-184 970	-45 000	69 488
Salg av varige driftsmidler	-145	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
Bruk av lån	0	-410 954	-340 676	-21 309
Sum investeringsinntekter	-179 618	-740 499	-488 240	56 282
Overføring fra drift	-948	-83 124	-80 000	-7 616
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	-1 089	-1 089	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	-2 000	-2 000	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-948	-86 213	-83 089	-7 616
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	241 890	0	0	0

Tabellene under viser prognose investeringer og foreslåtte budsjettjusteringer i varige driftsmidler per hovedprosjekt, tilskudd til andres investeringer, investeringer i aksjer og andeler i selskaper og utlån av egne midler.

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Forslag til bud.endr. år 1
Sum	0	0	0	0
Økonomi				
Nøtterøy vgs - klasserom FT-sak 101/22	243	1 500	6 250	-500
Ny vgs i Holmestrand	29 800	53 324	45 300	0
Ombygging fylkeshuset	736	1 000	0	-200
Avslutning pågående prosjekt, FT-sak 61/20 (VTFK)	64	170	0	0
Oppgradering Sandefjord vgs.	1 446	3 974	3 472	-574
Pågående investeringsprosjekt bygg fra VTFK	0	84	0	0
Fornybar energiproduksjon og lagring	8 975	22 180	20 000	0
Nødvendige endringer i opplæring for økt kapasitet	1 070	12 000	26 000	-1 635
Egenfinansert investeringsprosjekt Gildehallen	0	909	0	0
Beredskapsklinikk Lystlunden	70	3 000	3 000	-800
Haugar kunstmuseum	0	2 000	2 000	-1 500
Årlig investering skolebygg	6 134	28 936	18 290	-4 200
Årlig investering kulturbygg	0	2 000	2 000	0
Årlig investering administrasjonsbygg	0	1 000	1 000	-210

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Forslag til bud.endr. år 1
Sum Økonomi	48 539	132 077	127 312	-9 619
Organisasjon				
Investeringer IT	538	5 105	6 000	-2 605
Sum Organisasjon	538	5 105	6 000	-2 605
Opplæring og tannhelse				
Egenfinansierte investeringsprosjekter - skole	1 131	1 138	0	0
Egenfinansierte investeringsprosjekter - tannhelse	106	0	0	0
Samlokalisering tannklinikk Larvik 2024	18 167	18 754	17 410	0
Utstyr skole	363	890	0	0
Ekstraordinært utstyr skoletilbud 2026/2027	1 689	4 000	4 000	0
Utstyr tannhelse	3 500	5 300	5 000	0
Forslag overføre 4,6 mill. kr fra drift til hovedprosjekt "Utstyr tannhelse", jamfør FT-sak 81/26	0	0	0	5 250
Forslag overføre 1,8 mill. kr fra drift til investering til hovedprosjekt "Utstyr tannhelse", knyttet til innkjøp av lupebriller	0	0	0	2 047
Sum Opplæring og tannhelse	24 957	30 082	26 410	7 297
Samferdsel				
BYPK - Ny fastlandsforbindelse til Færder	124 263	164 000	-5 000	-13 050
BYPK - Programområdetiltak på kommunal og fylkeskommunal vei	484	12 300	0	-11 700
BYPK - Fv. 300 Semslinna	6 565	7 000	0	2 600
BYPK - Tiltak Teie-området	1 779	1 500	0	500
BYPK - Fv. 303 Hogsnesbakken	7 593	5 000	0	5 400
BYPK - Fv. 3076 Gang- og sykkelvei Brøtsø-Hvasser	155	500	0	0
BYPK - Forskutterte planmidler	1 464	3 600	45 000	-1 600
BYPK - Etablering av bomstasjoner	5 051	22 000	0	-15 900
BYPK - Tilskudd til klima- og miljøvennlige byutvikling	164	10 188	0	-4 288
Fv35 Ås - Linnestad	28 378	47 500	44 400	13 500
Fv. 3240 Holmestrand sentrum	27 784	48 400	51 700	-10 000
Fv. 275 Dølebakken - Lingelemveien	9 896	21 700	20 350	-100
Frodeåstunnelen	29 896	39 792	20 000	0
Fv. 303 Santra-Hem, GS vei	33	100	4 300	0
Forsterkning fylkesveier	14 880	20 000	20 000	0
Fv. 310 Falkenstensveien, byggefase	8 988	11 900	10 600	-2 500
FV 311 Presterødbakken/-krysset	-2	0	0	0
Fv 301 Grevle - Skårabkn og Berg - Søndersrød	182	1 434	1 100	-1 234
Fv 313 Sande Klokkejordet	0	0	3 000	0
Fv. 3054 Krokemoveien bygging (ekst.finansiert)	7 333	8 800	11 700	900
Investering Led-lys og styring fylkesvei	17 640	32 614	27 500	-5 814
Fv. 3028 Haneholmveien G/S-vei	181	3 000	6 000	-1 600
Bruer - fylkesvei	8 052	21 902	15 000	-6 002
Beredskap- og opprydding værhendelser	3 781	9 000	0	0
Årlig investering fylkesvei	35 182	72 037	61 222	6 949
Klimatiltak - investeringer Samferdsel	56	3 339	0	0
Klimanøytral kollektivtrafikk innen 2027	0	60 000	60 000	0
Nytt fagsystem skoleskyss	0	5 500	0	-3 000
Overtakelse av bussdepot 2027-2029	0	4 000	0	0
Utstyr samferdsel	1 212	8 026	5 000	0
Investering kollektiv	6 196	10 295	7 735	2 000
Sum Samferdsel	347 187	655 427	409 607	-44 939
Samfunnsutvikling				
Utstyr samfunnsutvikling	35	100	0	0
Sum Samfunnsutvikling	35	100	0	0
Fellesfinansiering				
Sum Fellesfinansiering	0	0	0	0

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Forslag til bud.endr. år 1
Investeringer i varige driftsmidler	421 256	822 791	569 329	-49 866

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Forslag til bud.endr. år 1
Overføring til andre (private)	1 200	0	0	0
Forslag nytt hovedprosjekt "Investeringstilskudd 2026 Prosjekt DigiDOT"	0	0	0	1 200
Tilskudd til andres investeringer	1 200	0	0	1 200

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Forslag til bud.endr. år 1
Egenkapitaltilskudd KLP	0	2 000	2 000	0
Egenkapitaltilførsel Innovasjon Norge	0	1 921	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	3 921	2 000	0

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Forslag til bud.endr. år 1
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Sum del 1-4	422 456	826 712	571 329	-48 666

Økonomiske, administrative og juridiske konsekvenser

Fylkesdirektøren foreslår i denne saken å endre årsbudsjettet til seksjonene i henhold til tabellen under:

Fylkeskommunens sektorer og staber	Rev. bud. 2026	Forslag til budsjettjustering	Nytt årsbudsjett
Fellesfinansiering	-3 699 542	10 520	-3 689 022
Fylkesdirektør	4 475	0	4 475
Fylkesadvokatkontor	3 164	0	3 164
Politisk organisasjon	23 362	0	23 362
Felles inntekter og utgifter	77 893	-2 500	75 393
Pensjon	-13 212	0	-13 212
Kontrollutvalg	5 598	0	5 598
Tilskudd til politiske partier	5 693	0	5 693
Rådgivere stab	4 978	0	4 978
Sum Fylkesdirektør	111 951	-2 500	109 451
Økonomi direktør	1 842	0	1 842
Budsjett og regnskap	17 317	0	17 317
Virksomhetsstyring	16 426	0	16 426

Eiendom	31 102	0	31 102
Sum Økonomi	66 687	0	66 687
Organisasjon direktør	2 287	0	2 287
Kommunikasjon og analyse	12 433	0	12 433
Digitale tjenester	83 675	-1 000	82 675
HR	42 610	-2 500	40 110
Dokumentasjon og politisk støtte	16 013	0	16 013
Sum Organisasjon	157 018	-3 500	153 518
Opplæring og tannhelse direktør	30 226	-10 240	19 986
Andre virksomheter	89 195	41	89 236
Videregående skoler	1 364 570	2 044	1 366 614
Voksenopplæring og karriereutvikling	45 396	219	45 615
Sektorstøtte, inntak og eksamen	50 873	6000	56 873
Fagopplæring og VeiVis	273 594	2 239	275 833
Skoleutvikling og eksamen	35 016	1 054	36 070
OT og PPT	29 127	-1357	27 770
Tannhelse	181 040	-2 000	179 040
Sum Opplæring og tannhelse	2 099 037	-2 000	2 097 037
Samferdsel direktør	2 572	0	2 572
Infrastruktur og veiforvaltning	57 068	-820	56 248
Veidrift	423 913	0	423 913
Veiutbygging	4 965	0	4 965
Mobilitet	562 700	0	562 700
Bypakke Tønsberg-regionen	1 195	0	1 195
Sum Samferdsel	1 052 413	-820	1 051 593
Samfunnsutvikling direktør	7 759	0	7 759
Samfunn og plan	30 752	0	30 752
Klima og næring	48 588	0	48 588
Kultur	63 554	-1700	61 854
Kulturarv	61 783	0	61 783
Sum Samfunnsutvikling	212 436	-1 700	210 736
Sum tjenesteområder	0	0	0

Konsekvenser for fylkets klimamål og FNs bærekraftsmål

Sakens innstilling har ingen konsekvenser for fylkets klimamål og FNs bærekraftsmål.

Fylkesdirektørens vurdering

Rapporteringen for 2. tertial 2026 gir en samlet vurdering av den økonomiske situasjonen i Vestfold fylkeskommune per 31. august 2026. Den omfatter både drift, investeringer og økonomiske prognoser for resten av året, samt forslag til budsjettjusteringer og tiltak. Prognosen for 2026 viser netto resultat på 96 mill. kr som er i henhold til vedtatt måltall på 2% av brutto inntekter. Det er stor usikkerhet til prognosen når det gjelder og skatteinntekter og

pensjon. Fylkesdirektør vil komme tilbake med ny prognose for skatteinntekter og pensjon for 2026 når ny informasjon foreligger.

Arbeidet med å skape økonomisk bærekraft i Vestfold fylkeskommune over tid er en prioritert oppgave. Det er igangsatt en ekstern utredning av fylkeskommunens drift, oppgaver og organisering.

Antall ansatte i fylkesadministrasjonen er redusert gjennom bruk av sluttpakker og gavepensjon. Tiltakene vil få effekt fra 2027.

Konklusjon/anbefaling

Fylkesdirektøren anbefaler å justere budsjett 2026 for endringer i ramme mellom seksjoner slik det kommer frem i saksutredningen. Samtidig arbeides det kontinuerlig med å tilpasse driften til et økonomisk bærekraftig nivå

For fullstendig rapport, se [Budsjett 2026 - rapportering 2. tertial 2026 Web](#)

Vedlegg:

Budsjett 2026 - 2. tertial rapport