



Arkivsak

26/08177-2

Saksbehandler

Hege Pedersen

Saksgang

Partssammensatt utvalg

Eldrerådet

Ungdomsrådet

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

28.05.2026

01.06.2026

01.06.2026

01.06.2026

02.06.2026

02.06.2026

02.06.2026

03.06.2026

03.06.2026

09.06.2026

16.06.2026

Årsregnskap og årsmelding 2025 - Vestfold fylkeskommune

Innstilling fra fylkesdirektøren

1. Årsregnskapet for 2025 godkjennes.
2. Investeringsregnskapet er avsluttet i null. Ubrukte investeringsrammer går tilbake til det formålet som er opprinnelig vedtatt.
3. Årsmeldingen godkjennes.

Sammendrag

Vestfold fylkeskommune fikk et netto driftsresultat på 93 mill. kr. i 2025. Samlede investeringsutgifter i 2025 var 579 mill. kr som er 41,3 mill. kr under revidert budsjett. Ved utgangen av 2025 har fylkeskommunen langsiktige lån på 3,4 mrd. kr. Disposisjonsfondet er ved utgangen av 2025 1,0 mrd. kr., den frie delen ekskl. premieavvik er 0,8 mrd. kr.

Bakgrunn og saksgang

Årsmeldingen til Vestfold fylkeskommune (vedlegg 1) inneholder årsregnskapet, årsmeldingen og finansrapporten for 2025 som er i samsvar med kommuneloven. I tillegg til de lovpålagte kravene inneholder årsmeldingen klimaregnskap, arealregnskap, rapportering på mål i Vestfoldplanen, og mer detaljert informasjon om sektorene. Saken blir lagt fram for partssamansett utvalg, eldrerådet, råd for personer med funksjonsnedsettelse,

yrkeslæringsnemnda, ungdomsrådet og alle hovedutvalgene for uttalelse. Fylkesutvalget leverer innstilling til fylkestinget som gjør endelig vedtak i saken.

Saksopplysninger

Netto driftsresultat ble 93 mill. kr. som utgjør 2,5% av frie inntekter og 2% av brutto inntekter. Resultat ble 0,5% over måltall på 2% av frie inntekter.

I FT-sak 169/25 fremla fylkesdirektør et revidert budsjett for 2025 som tilsa et nettoresultat på 111,6 mill. kr. De viktigste årsakene til at det faktiske nettoresultatet ble lavere er:

- Reduserte inntekter på 18,9 mill. kr, herav 19,5 mill. kr reduserte skatteinntekter inkl inntektsutjevning og økt rentekompensasjon (0,6 mill. kr.)
- Netto bevilgninger drift på sektorene (utgifter) ble 1,3 mill. kr høyere enn revidert budsjett.
- Netto finans har et positivt avvik mot revidert budsjett på 1,7 mill. kr, der renteinntekter utgjør 6,2 mill. kr og utbytte 0,5 mill. kr mer enn budsjett. Renteutgifter utgjør 2,0 mill. kr mer enn budsjett, samt at avdrag på lån ble 3,1 mill. kr høyere enn estimert på grunn av høyere avskrivninger.

Netto driftsutgifter for sektorene viser et samlet merforbruk på 0,3 mill. kr. I sektoromtalen er det utdypende forklaring på budsjettavvik i 2025.

Investeringer

Fylkeskommunens samlede investeringsutgifter var 578,7 mill. kr. Det var 41,3 mill. kr lavere enn revidert budsjett (inkludert administrative budsjettendringer). De største investeringsprosjektene i 2025 var Bypakke Tønsberg-regionen (148,1 mill. kr), Fv 3240 Holmestrand sentrum (111,1 mill. kr) og Frodeåstunellen (42,2 mill. kr).

Planlegging av ny videregående skole i Holmestrand kommune fortsetter. I 2025 er første del av forprosjektet gjennomført, herunder arealprogrammering, reguleringsarbeid og offentlig anskaffelse. Skolen skal etter planen stå ferdig til skolestart i 2029.

Planlegging av ny samlokalisert tannklinikk i Larvik er gjennomført i 2025, og den nye klinikken åpner våren 2026.

I sektorkapitlene i årsmeldingen er det nærmere omtale av alle investeringsprosjekt med forklaringer på avvik.

Finans og langsiktig gjeld

Fylkeskommunen hadde ved utgangen av 2025 en samlet lånegjeld på 3,4 mrd. kr. Det er en økning gjennom året på 8,1 mill. kr. Fylkeskommunen betalte 132,8 mill. kr i avdrag på langsiktig gjeld i 2025. Ubrukte lånemidler per 31. desember 2025 er 17,3 mill. kr. De vedtatte økonomiske målene for fylkeskommunen for langsiktig gjeld er at den ikke skal overstige 115 % av frie disponible inntekter. Per 31. desember 2025 har fylkeskommunen langsiktig gjeld tilsvarende 91,2 % av frie disponible inntekter og er innenfor handlingsregelen.

Gjeldsgrad per 31.12.2025 er på 71 % av brutto inntekter, som er på snittet sammenlignet med de andre fylkeskommunene. Gjeldsgraden ble lavere enn budsjettert hovedsakelig på grunn av et lavere lånebehov fordi det ble bruk av ubrukte lånemidler. Investeringene ble forsinket, samt at tilskudd fra andre økte, som reduserte bruk av lån fra opprinnelig budsjett.

Regnskapet viser renteutgifter på 157,9 mill. kr mot revidert budsjett på 155,9 mill. kr. Renteinntektene viser 86,4 mill. kr mot revidert budsjett 80,2 mill. kr. Mottatt utbytte i 2025 var 0,5 mill. kr høyere enn budsjettert, og beregnet minimumsavdrag ble 3,1 mill. kr høyere enn revidert budsjett. Netto finansutgifter ble således 1,7 mill. kr lavere enn budsjettert, noe som utgjør 0,9 % av budsjettert netto finansutgifter.

Det er ingen avvik mellom kravet i finans- og gjeldsreglementet og den faktiske finans- og gjeldsforvaltningen i 2025.

Disposisjonsfond/fond premieavvik

Disposisjonsfondet for fylkeskommunen var ved årsskiftet på 1 048,7 mill. kr. Av dette utgjør avsetningen til premieavvik på pensjonsområdet 280,7 mill. kr. Dermed er målet om at fond premieavvik skal tilsvare premieavviket oppfylt. Den delen av fondet som er til fri disposisjon for fylkestinget er på 768,1 mill. kr og utgjør 20,8 % av de frie disponible inntektene. Fylkeskommunen har et fritt disponibelt fond (bufferfond) som er større enn handlingsregelen tilsier. Totalt disposisjonsfond i % av brutto inntekter er 23,4%. Vestfold fylkeskommune var den fylkeskommunen som hadde størst fri egenkapital i prosent av brutto driftsinntekter i 2025.

Likviditet

Kortsiktige midler i Vestfold fylkeskommune består av innestående midler på bankkonto i Nordea som er fylkeskommunens hovedbank. Avkastningen som ble oppnådd er tilfredsstillende, sett i forhold til de avgrensingene finansreglementet fra fylkeskommunen setter. I tråd med dette kan det plasseres i bankinnskudd og pengemarkedsfond. Ved utgangen av 2025 var bankbeholdningen 1 549,9 mill. kr. Dette er en svært bra likviditetssituasjon.

KOSTRA tall

De foreløpige KOSTRA-tallene for 2025 ble publisert 16. mars. De reviderte tallene for 2025 kommer 15. juni. Årsmeldingen inneholder KOSTRA tall for netto driftsresultat, langsiktig gjeld og fri egenkapital, alle måltall i % av brutto driftsinntekter.

Sykefravær

Vestfold fylkeskommune har som mål at sykefraværet skal være under 5 %. Sykefraværet, både egen- og legemeldt, var for Vestfold fylkeskommune totalt på 6,1 % i 2025. Det var en nedgang sammenlignet med sykefraværet i Vestfold fylkeskommune for 2024, som var på 6,3 %.

Vestfoldplanen

I henhold til Vestfoldplanen startet fylkeskommunen i 2025 et arbeid med å utarbeide seks regionale planer og fire regionale strategier. De regionale planene og strategiene er viktige verktøy for å nå fylkesmålene og for å samordne utviklingen i fylket. I årsmeldingen er hver sektors arbeid gjennom året knyttet til hovedmålene i Vestfoldplanen.

Økonomiske, administrative og juridiske konsekvenser

Ingen ytterligere presiseringer enn det som kommer fram under saksopplysninger.

Konsekvenser for fylkets klimamål og FNs bærekraftsmål

Fylkeskommunen har redusert direkte utslipp fra egen virksomhet med 16 % fra 2020 til 2025, og er i rute for å nå målet om 70 % reduksjon i 2030, med iverksetting av tiltak for å erstatte propanbruken på Thor Heyerdahl VGS med fjernvarme. Energibruken har variert fra 2020 til 2025. I 2024 var energibruken redusert med ca. 18 %, sammenlignet med 2020. Men i 2025 var det en beskjeden nedgang på ca. 1 %, sammenlignet med 2020. Dette skyldes overtagelse av tidligere kommunale veilys, økt bruk av fjernvarme i bygg, samt årlige variasjoner i temperatur, værforhold og behov. Fylkeskommunen har et mål om at fylkeskommunal kollektivtrafikk på vei skal være fossilfri innen 2027. Dette oppnås med nye avtaler om elektriske busser som settes i drift i 2026.

Konsekvenser for CRPD

Ingen konsekvenser for CRPD.

Fylkesdirektørens vurdering

Vestfold fylkeskommune har i det andre driftsåret vært preget av behov for omstilling. Fortsatt tilpasning til nytt inntektssystem og redusert handlingsrom har vært i fokus og alle deler av organisasjonen har jobbet med innsparinger.

Vestfold fylkeskommune fikk et netto driftsresultat på 93,1 mill. kr. Dette er 2,5 % av frie inntekter og 2 % av brutto inntekter. Resultatet er innenfor det vedtatte måltallet.

Skatteinntangen for Vestfold fylkeskommune ble lavere enn revidert budsjett og gav en mindreinntekt på 19,5 mill. kr. Samlet viser regnskapet et merforbruk i forhold til det som ble budsjettet som bevilgninger til drift i 2025 på 1,3 mill. kr. Budsjettområdet med størst merforbruk er Veidrift, som fikk ekstra skader på fylkesveinettet etter stormen «Amy».

Fokus gjennom året har vært å bygge en fremtidsrettet fylkeskommune og en fleksibel organisasjon som er i stand til å møte utfordringer og samtidig levere gode tjenester til innbyggere i Vestfold.

Både administrativt og politisk har det vært et aktivt år med behandling av 219 saker i fylkesutvalget og 173 saker i fylkestinget.

Webversjon av årsmelding finnes her: [Årsregnskap og årsmelding 2025](#)

Webadressen til årsmeldingen er: https://pub.framsikt.net/2025/vestfold/mr-202512-aarsmelding_og_aarsregnskap_2025

Vedlegg:

Vedlegg 1 - Årsregnskap og årsmelding 2025 - Vestfold fylkeskommune

Saksutskrift - Årsregnskap og årsberetning 2025 - Vestfold fylkeskommune 2025 - kontrollutvalgets uttalelse

Melding om vedtak - kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2025 - Vestfold fylkeskommune