

Arkivsak

26/06215-1

Saksbehandler

Hanne Wendt

Saksgang

Partssammensatt utvalg

Eldrerådet

Råd for personer med

funksjonsnedsettelse

Ungdomsrådet

Yrkesopplæringsnemnda

Hovedutvalg for utdanning

Hovedutvalg for inkludering, idrett og kultur

Hovedutvalg for næring, klima og miljø

Hovedutvalg for samferdsel

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

Budsjett 2026 - rapportering 1. tertial 2026

Innstilling fra fylkesdirektøren

1. Tertialrapporten tas til orientering.

2. Sentrale inntekter økes totalt med 66,6 mill. kr i henhold til Revidert nasjonalbudsjett 2026 som er angitt i KS-prognose, fordelt i følgende punkter:

a) Forventede skatteinntekter økes med 60,7 mill. kr, hvorav 28,0 mill. kr avsettes til økt lønns- og prisvekst i 2026.

b) Rammetilskuddet øker med 5,9 mill. kr.

3. Følgende endringer i årsbudsjett 2026 knyttet til finansområdet vedtas:

a) Renteutgifter økes med 15,6 mill. kr.

b) Renteinntekter økes med 13,0 mill. kr.

4. Fylkestinget godkjenner låneopptak i henhold til kommuneloven § 14-14 på inntil 412,3 mill. kr. Dette er 3,5 mill. kr lavere enn revidert budsjett (416,1 mill. kr).

5. Budsjettendringer i tabell Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd, vedtas.

6. Budsjettendringer i tabell Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd, vedtas.

7. Budsjettendringer i tabell Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd, vedtas.

8. Budsjettendringer i tabell Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd, vedtas.

9. 2,0 mill. kr knyttet til prosjektleder Våre unge tilføres Direktør opplæring og tannhelse. Beløpet finansieres ved bruk av disposisjonsfond.

10. 5,1 mill. kr knyttet til eiertilskudd Teater Ibsen 2026 tilføres seksjon Kultur. Beløpet finansieres ved bruk av disposisjonsfond.

11. 1,9 mill. kr knyttet til økt egenkapitaltilførsel Innovasjon Norge tilføres seksjon Klima og næring. Beløpet finansieres ved bruk av disposisjonsfond.

12. Regnskapsmessig mindreforbruk 2025 på 0,6 mill. kr tilføres Sandefjord folkehøyskole i seksjon Andre virksomheter. Beløpet finansieres ved bruk av disposisjonsfond.

13. 0,5 mill. kr i tilskuddsmidler Ungt entreprenørskap 2025, som ikke ble avsatt i årsavslutningen, tilføres seksjon Voksenopplæring og karriereutvikling. Beløpet finansieres ved bruk av disposisjonsfond.

14. Prosjektet "R43700000 Horten vgs OIK", tilknyttet opplæring i kriminalomsorgen avd. Horten i seksjon Andre virksomheter, tilføres 0,7 mill. kr i øremerkede midler som følge av manglende avsetning i årsoppgjør 2025. Beløpet finansieres ved bruk av disposisjonsfond.

15. Følgende endringer innenfor investeringsbudsjettet vedtas:

a) Rebudsjettering av 91,1 mill. kr fra 2025, jamfør tabellen "Rebudsjettering".

b) Ubrukte midler fra 2025, 3,9 mill. kr, flyttes fra hovedprosjektet "Vestfold ENØK LED veilys" til hovedprosjektet "Investering Led-lys og styring fylkesvei".

c) Rammen til hovedprosjektet "Nytt fagsystem skoleskyss" økes med 3,0 mill. kr.

d) Det opprettes et nytt hovedprosjekt "Beredskap- og opprydding værhendelser" med en ramme på 9,0 mill. kr.

e) Det opprettes et nytt hovedprosjekt "BYPK - Tilskudd til klima- og miljøvennlig byutvikling" med ramme på 0 kr (tilskuddsmidler og momskompensasjon dekker kostnadene).

f) Egenkapitalinnskuddet til Innovasjon Norge økes med 1,9 mill. kr. Dette finansieres med overføring fra drift til investering, med 1,9 mill. kr, jamfør punkt 11.

16. Fylkesdirektøren vil arbeide med å identifisere og iverksette nye økonomiske tiltak for levere et økonomisk resultat på budsjett i 2026.

Sammendrag

Økonomirapport per 1. 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 1. tertial tilsier et økonomisk resultat på pluss 33,1 mill. kr som er 3,1 mill. kr lavere enn revidert budsjett for 2026. Prognosen er hensyntatt en økt skatteinngang og forventet økt lønns- og prisnivå på varer og tjenester i henhold til RNB. Prognosen for netto driftsresultat er 0,7 % av brutto driftsinntekter. Fylkesdirektøren vil derfor fortsette arbeidet med å identifisere og iverksette nye økonomiske tiltak for å nå budsjettet for 2026 og bedre netto driftsresultat de kommende årene.

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 1. tertial 2026 legges fram til uttalelse i rådene, partssammensatt utvalg, yrkesopplæringsnemnda og hovedutvalgene. Fylkesutvalget innstiller til fylkestinget. Fylkestinget fattet endelig vedtak.

Saksopplysninger

Prognose for driftsregnskapet per 30.04.2026 viser følgende hovedtall:

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Oppr. bud. 2026	Rev.bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Avvik prognose i %	Forslag til budsjettjustering
Rammetilskudd	-705 908	-1 732 052	-1 758 580	-1 764 505	5 925	0,3 %	-5 925
Inntekts- og formuesskatt	-755 827	-2 079 088	-2 079 088	-2 139 780	60 692	2,9 %	-60 692
Eiendomsskatt	0	0	0	0	0		0
Andre generelle driftsinntekter	0	-16 235	-16 235	-16 235	0	0,0 %	0
Sum generelle driftsinntekter	-1 461 735	-3 827 375	-3 853 903	-3 920 520	66 617	1,7 %	-66 617
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 057 624	3 570 266	3 608 942	3 675 942	-67 000	-1,9 %	31 319
Avskrivninger	73 764	221 291	221 291	221 291	0	0,0 %	0
Sum netto driftsutgifter	1 131 388	3 791 557	3 830 233	3 897 233	-67 000	-1,7 %	31 319
Brutto driftsresultat	-330 347	-35 819	-23 671	-23 288	-383	-1,6 %	-35 298

	Regnskap 2026	Oppr. bud. 2026	Rev.bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Avvik prognose i %	Forslag til budsjettjustering
Renteinntekter	-28 225	-71 678	-71 678	-84 653	12 975	18,1 %	-12 975
Utbytter	0	-3 000	-3 000	-3 000	0	0,0 %	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0		0
Renteutgifter	65 732	156 812	156 812	172 436	-15 624	-10,0 %	15 624
Avdrag på lån	49 688	126 682	126 682	126 682	0	0,0 %	0
Netto finansutgifter	87 195	208 816	208 816	211 465	-2 649	-1,3 %	2 649
Motpost avskrivninger	-73 764	-221 291	-221 291	-221 291	0	0,0 %	0
Netto driftsresultat	-316 916	-48 294	-36 146	-33 114	-3 032	-8,4 %	-32 649
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering	590	80 000	80 190	82 111	-1 921	-2,4 %	1 921
Avsetninger til bundne driftsfond	107 005	0	0	0	0		713
Bruk av bundne driftsfond	-66 313	-586	-586	-586	0	0,0 %	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	1 980	1 980	7 160	-5 180	-261,6 %	40 861
Bruk av disposisjonsfond	0	-33 100	-45 438	-55 571	10 133	22,3 %	-10 846
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0		0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	41 282	48 294	36 146	33 114	3 032	8,4 %	32 649
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-275 634	0	0	0	0		0

Per april viser årsprognosen et positivt netto driftsresultat på 33,1 mill. kr ved årets utgang i 2026. Dette er 3,0 mill. kr lavere enn revidert budsjett. Seksjonene melder om et samlet merforbruk på 67,0 mill. kr inkludert en avsetning på 28,0 mill. kr til lønns- og prisvekst. Prognosen brukt for lønns- og prisvekst er i henhold til estimatene i RNB. Driftsinntektene øker med 66,6 mill. kr og netto finansutgifter øker med 2,7 mill. kr i årsprognosen.

Fylkesdirektørens forslag til vedtak er å avsette 30,0 mill. kr til fylkestingets disposisjonsfond.

Rapport fra sektorene per 30.04.2026

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. bud. 2026	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Avvik prognose i %	Forslag til budsjettjustering
Fylkesdirektør	1 927	3 476	3 476	3 476	0	0,0 %	0
Fylkesadvokatkontor	1 286	4 514	4 514	3 164	1 350	29,9 %	-1 350
Politisk organisasjon	7 405	23 362	23 362	23 362	0	0,0 %	0

	Regnskap 2026	Oppr. bud. 2026	Rev. Årsprognose bud. 2026		Avvik prognose i kr	Avvik prognose i %	Forslag til budsjettjustering
Felles inntekter og utgifter	94	63 893	63 893	91 893	-28 000	-43,8 %	28 000
Pensjon	0	-13 212	-13 212	-13 212	0	0,0 %	0
Kontrollutvalg	2 589	5 598	5 598	5 598	0	0,0 %	0
Tilskudd til politiske partier	2 971	5 693	5 693	5 693	0	0,0 %	0
Rådgivere stab	1 869	4 978	4 978	4 978	0	0,0 %	0
Økonomi direktør	413	1 842	1 842	1 842	0	0,0 %	0
Budsjett og regnskap	6 460	17 317	17 317	17 317	0	0,0 %	0
Virksomhetsstyring	6 569	17 126	17 126	16 426	700	4,1 %	-700
Eiendom	14 873	31 102	31 102	32 219	-1 117	-3,6 %	0
Organisasjon direktør	759	1 857	1 857	2 287	-430	-23,2 %	430
Kommunikasjon og analyse	4 625	12 652	12 652	12 433	219	1,7 %	-219
Digitale tjenester	36 896	84 175	84 175	83 675	500	0,6 %	-500
HR	15 944	44 230	44 230	42 610	1 620	3,7 %	-1 620
Dokumentasjon og politisk støtte	7 259	16 713	16 713	16 013	700	4,2 %	-700
Opplæring og tannhelse direktør	2 149	19 814	19 814	30 226	-10 412	-52,5 %	10 412
Andre virksomheter	37 929	88 577	88 577	89 175	-598	-0,7 %	618
Videregående skoler	499 896	1 351 433	1 363 771	1 366 234	-2 463	-0,2 %	800
Voksenopplæring og karriereutvikling	12 218	46 319	46 319	45 396	923	2,0 %	-923
Sektorstøtte, inntak og eksamen	26 329	50 737	50 737	51 873	-1 136	-2,2 %	136
Fag- og yrkesopplæring	10 167	240 786	262 259	273 594	-11 335	-4,3 %	11 335
Kompetanse og pedagogisk utvikling	6 310	28 802	30 802	35 016	-4 214	-13,7 %	4 214
OT og PPT	19 131	51 075	51 075	29 127	21 948	43,0 %	-21 948
Tannhelse	58 635	176 424	176 424	176 424	0	0,0 %	0
Samferdsel direktør	750	1 782	1 782	2 572	-790	-44,3 %	790
Infrastruktur og veiforvaltning	24 250	59 562	59 562	57 068	2 494	4,2 %	-2 494
Veidrift	88 220	386 007	386 007	386 007	0	0,0 %	0
Veiutbygging	1 589	4 965	4 965	4 965	0	0,0 %	0
Mobilitet	114 790	531 651	531 651	562 544	-30 893	-5,8 %	893
Bypakke Tønsberg-regionen	1 443	1 195	1 195	1 195	0	0,0 %	0
Samfunnsutvikling direktør	2 469	7 503	7 503	7 759	-256	-3,4 %	256
Samfunn og plan	8 486	28 215	31 270	30 752	518	1,7 %	-518
Klima og næring	15 995	48 388	48 388	50 509	-2 121	-4,4 %	2 121
Kultur	34 176	58 416	58 416	63 554	-5 138	-8,8 %	5 138
Kulturarv	20 898	62 714	62 714	61 783	931	1,5 %	-931
Fellesfinansiering	13	0	0	0	0		0
Sum bevilgninger drift, netto	1 097 783	3 569 679	3 608 545	3 675 545	-67 000	-1,9 %	33 240
Herav:							
Netto renteutgifter og -inntekter	-1 123	0	0	0	0		0
Overføring til investering	590	0	190	190	0	0,0 %	1 921
Avsetninger til bundne driftsfond	107 005	0	0	0	0		713
Bruk av bundne driftsfond	-66 313	-586	-586	-586	0	0,0 %	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0		-713
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 057 624	3 570 266	3 608 942	3 675 942	-67 000	-1,9 %	31 319

I tabell under vises endring i netto driftsresultat fra opprinnelig budsjett til ny prognose i 1. tertial. Rebevilgning av midler til elevrettede tiltak (FT-sak 8/26) har trukket ned nettoresultatet med 12,3 mill. kr før foreslåtte endringer i 1. tertial:

Netto driftsresultat - opprinnelig budsjett 2026	-48,3 mill. kr	1,1 % av brutto inntekter
Bevilget midler fra disposisjonsfond til elevrettede tiltak (økt rammen til VGS)	12,3 mill. kr	Politisk vedtatt i FT sak 8/26

Netto driftsresultat - revidert budsjett 1. tertial 2026	-36,2 mill. kr	0,8 % av brutto inntekter
Økte skatteinntekter iht RNB 2026	-66,6 mill. kr	RNB 2026
Økt lønns- og prisvekst ekskl Mobilitet	28,0 mill. kr	RNB 2026
Prognoseendring seksjon Mobilitet	30,0 mill. kr	Prisvekst - estimat
Eierstilsuudd Teater Ibsen - politisk vedtatt i FT-sak 86/25	5,1 mill. kr.	FT-sak 86/25
Økt egenkapital Innovasjon Norge (overføres til investering)	1,9 mill. kr	
Prosjektleder Våre Unge (FT-sak 171/24) - bruk av disposisjonsfond	2,0 mill. kr	FT-sak 171/24
Andre prognoseendringer - tjenesteområdene	0,0 mill. kr	Merforbruk på VGS, Eiendom og Sektorstøtte (3,8 mil. kr), samt mindreforbruk andre (-3,8 mill. kr)
Prognoseendringer - finansområdet	2,6 mill. kr	
Årsprognose for netto driftsresultat per 1. tertial	-33,1 mill. kr	0,7 % av brutto driftsinntekter

I Revidert nasjonalbudsjett (RNB) 2026 ble deflator økt fra 3,5 % i Statsbudsjett 2026 til 4,1 % i revidert. Samtidig ble det gitt nye anslag på økte skatteinntekter på totalt 3,2 mrd. kr for kommunesektoren, der fylkeskommunene har 1,4 mrd. kr av denne økningen. Effekten av økt deflator er for kommunesektoren totalt i samme størrelsesorden som økte skatteinntekter, men reduserte demografiutgifter gjør at det blir en økning i handlingsrom. For Vestfold fylkeskommune foreslår fylkesdirektøren å justere de sentrale inntektene i henhold til KS prognose med 66,6 mill. kr, samt justere før økt lønns- og prisvekst i henhold til RNB.

Anslag skatteinntekter er en usikker prognose. Fylkeskommunens driftsutgifter må etter fylkesdirektørens vurdering tilpasses endrede rammebetingelser i årene fremover. Det er iverksatt prosjekt «bærekraftig økonomi» der det planlegges driftsendringer tilsvarende 240 mill.kr. Fylkesdirektøren foreslår følgende tiltak for å øke netto driftsresultat mot det som er meldt i årsprognosen for 2026 og i henhold til vedtatte finansielle måltall, samt behov for driftsendringer:

- Revidere investeringsplan for 2026 og økonomiplanperioden 2026-2029 innen 1. oktober. Formålet med revideringen er å redusere investeringene og vurdere muligheten for å utsette investeringer i tid.
- Iverksette en gjennomgang av alle rengjøringstjenestene Vestfold fylkeskommune har ansvaret for. Formålet med gjennomgangen er å standardisere et forsvarlig

rengjøringsnivå. Det skal utarbeides en renholdsveileder for Vestfold fylkeskommune. Dette arbeidet skal være sluttført og implementert innen utgangen av 2026.

- Kjøp av konsulentbistand skal godkjennes av en fylkesdirektør.
- Alle prosjekter større enn 50 000 kroner, både interne og de med ekstern finansiering, skal godkjennes av fylkesdirektør.

Under følger en oppsummering av økonomistatus per 1. tertial for hver sektor:

Fylkesdirektør

Budsjettområdet melder et samlet merforbruk på 26,7 mill. kr. Avviket kommer i hovedsak av økning i deflator fra 3,5 % i statsbudsjett til 4,1 % i revidert nasjonalbudsjett. I tillegg er det endret tilhørighet for ansatt fra seksjon Fylkesadvokatkontor til seksjon HR, som fører til et rapportert mindreforbruk på 1,4 mill. kr.

Fylkesdirektøren foreslår å øke avsetning til lønns- og priskompensasjon i 2026 med 28,0 mill. kr i henhold til forventninger beskrevet i RNB, samt å varig flytte 1,4 mill. kr fra seksjon fylkesdirektør og HR.

Økonomi

Stab Økonomi melder et samlet merforbruk på 0,4 mill. kr. Dette består av merforbruk på 1,1 mill. kr på seksjon Eiendom knyttet til økte kommunale avgifter og 0,7 mill. kr i mindreforbruk på seksjon Virksomhetsstyring knyttet til vakanse deler av året.

Fylkesdirektøren foreslår å varig redusere rammen til Virksomhetsstyring med 0,7 mill. kr, med helårseffekt fra 2027 på 1,2 mill. kr.

Organisasjon

Stab Organisasjon melder et mindreforbruk på 2,6 mill. kr knyttet til varige reduksjoner av stillinger, redusert gruppelivsforsikring, endret organisatorisk tilhørighet på ombudene fra HR til Direktør opplæring og tannhelse og én ansatt fra Fylkesadvokatkontor til HR samt varig flytting av midler til elevforsikringer til seksjon Sektorstøtte, inntak og eksamen.

Fylkesdirektøren foreslår å redusere rammen til stab Organisasjon med 2,6 mill. kr i 2026 og varig 3,1 mill. kr fra 2027. Dette er i hovedsak knyttet til varig flytting av lønnsmidler og elevforsikring til andre sektorer samt varig reduksjon av stillinger.

Opplæring og tannhelse

Sektoren melder et samlet merforbruk på 7,3 mill. kr. Merforbruket ligger hovedsakelig på seksjonene Direktør Opplæring og tannhelse, videregående skoler og Sektorstøtte, inntak og eksamen. Fylkesdirektøren foreslår å budsjettjustere 4,6 mill. kr av dette.

Fylkesdirektøren foreslår å tilføre 2,0 mill. kr til Direktør Opplæring og tannhelse i 2026 og 2027 knyttet til prosjektstilling Våre unge, 0,6 mill. kr knyttet til mindreforbruk 2025 til Sandefjord folkehøgskole og 0,5 mill. kr til Voksenopplæring og karriereutvikling for ikke avsatte tilskuddsmidler i 2025. Justeringene foreslås finansiert ved bruk av disposisjonsfond.

Fylkesdirektøren foreslår at det varig flyttes 0,7 mill. kr fra seksjon HR i stab Organisasjon til Sektorstøtte, inntak og eksamen knyttet til elevforsikring og lønnsmidler fra HR til Direktør opplæring og tannhelse i forbindelse med endret organisatorisk tilhørighet for ombudene fra 1. august, 0,9 mill. kr i 2026 og 2,2 mill. kr fra 2027.

Fylkesdirektøren foreslår å flytte 3,2 mill. kr i 2026 fra Videregående skoler til Sektorstøtte, inntak og eksamen for å dekke leiekostnad for AHT-lokaler ved Sølvpletten.

På bakgrunn av organisatoriske endringer fra 1. august foreslås det også 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.

Samferdsel

Sektoren melder et samlet merforbruk på 29,2 mill. kr. Avviket er i hovedsak på seksjon Mobilitet og er knyttet til kostnader for indeksregulering av prisvekst for ny busskontrakt for kollektivtrafikk i Vestfold fra kontraktsignering i 2024 til og med 2026. Sektoren har tilpasset seg de administrative innsparinger som ble vedtatt for 2026.

Fylkesdirektøren foreslår varige flyttinger internt i sektoren fra seksjon Infrastruktur og veiforvaltning til Samferdsel direktør og seksjon Mobilitet, henholdsvis 0,8 mill. kr og 0,9 mill. kr. Fylkesdirektøren foreslår videre at det varig flytting av lønnsmidler fra seksjon Infrastruktur og veiforvaltning til seksjon Kommunikasjon og analyse i stab Organisasjon, 0,8 mill. kr i 2026 og 1,2 mill. kr fra 2027.

Samfunnsutvikling

Sektoren rapporterer et samlet netto merforbruk på 6,1 mill. kr. 5,1 mill. kr av merforbruket ligger på seksjon Kultur og er knyttet til utbetaling av eiertilskudd til Teater Ibsen i 2026. Det ble vedtatt i FT-sak 86/25 at eiertilskuddet i 2026 skal finansieres ved bruk av disposisjonsfond, og 5,1 mill. kr foreslås i 1. tertial budsjettjustert i tråd med vedtaket. Forslaget til budsjettjustering tas inn i rapportering per 1. tertial på grunn av ufullstendig vedtak i FT-sak 86/25. Vedtaket manglet beløp og angivelse av til hvilken seksjon midlene skulle tilføres.

2,1 mill. kr av merforbruket ligger på seksjon Klima og næring og er knyttet til 1,9 mill. kr i økt egenkapitaltilførsel til Innovasjon Norge i 2026 samt lønnsmidler til rådgiverstilling for tilskuddshåndtering. 1,9 mill. kr foreslås finansiert ved bruk av disposisjonsfond og 0,2 mill. kr foreslås flyttet fra seksjon Kulturarv.

Seksjon Kulturarv rapporterer et mindreforbruk på 0,9 mill. kr knyttet til vakanse og refusjon. Fylkesdirektøren foreslår å flytte 0,2 mill. kr i lønnsmidler i 2026 og varig 0,3 mill. kr fra 2027 til Direktør Samfunnsutvikling og 0,2 mill. kr varig til Klima og næring. I tillegg foreslås rammen til Kulturarv redusert i 2026 med 0,5 mill. kr knyttet til refusjon.

Seksjon Samfunn og plan rapporterer et mindreforbruk på 0,5 mill. kr knyttet til vakant stilling som ikke vil bli besatt. Fylkesdirektøren foreslår å varig redusere seksjonsrammen tilsvarende.

Investeringer per 30.04.2026

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	117 295	662 547	569 329	160 313
Tilskudd til andres investeringer	90	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	2 000	2 000	1 921
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	117 385	664 547	571 329	162 234
Kompensasjon for merverdiavgift	-21 111	-119 447	-102 564	-25 124
Tilskudd fra andre	-1 330	-45 770	-45 000	-90 200
Salg av varige driftsmidler	-35	0	0	-48 500
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
Bruk av lån	0	-416 051	-340 676	3 511
Sum investeringsinntekter	-22 475	-581 268	-488 240	-160 313
Overføring fra drift	-590	-80 190	-80 000	-1 921
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	-590	-83 279	-83 089	-1 921
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	94 320	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
Prosjekt mangler	445	0	0	0
Sum	445	0	0	0
Økonomi				
Nøtterøy vgs - klasserom FT-sak 101/22	-28	5 152	6 250	-3 652
Ny vgs i Holmestrand	12 093	53 324	45 300	0
Ombygging fylkeshuset	609	1 285	0	-285
Avslutning pågående prosjekt, FT-sak 61/20 (VTFK)	46	170	0	0
Oppgradering Sandefjord vgs.	749	3 974	3 472	0
Pågående investeringsprosjekt bygg fra VTFK	0	84	0	0
Fornybar energiproduksjon og lagring	73	22 180	20 000	0

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Forslag til bud.endr. år 1
Nødvendige endringer i opplæring for økt kapasitet	134	28 175	26 000	-16 175
Egenfinansert investeringsprosjekt Gildehallen	0	909	0	0
Beredskapsklinikk Lystlunden	64	3 000	3 000	0
Haugar kunstmuseum	0	2 000	2 000	0
Årlig investering skolebygg	3 084	28 936	18 290	565
Årlig investering kulturbygg	0	2 000	2 000	0
Årlig investering administrasjonsbygg	0	1 000	1 000	0
Sum Økonomi	16 824	152 189	127 312	-19 547
Organisasjon				
Investeringer IT	0	6 105	6 000	-1 000
Sum Organisasjon	0	6 105	6 000	-1 000
Opplæring og tannhelse				
Egenfinansierte investeringsprosjekter – skole	685	190	0	0
Egenfinansierte investeringsprosjekter – tannhelse	27	0	0	0
Samlokalisering tannklinikk Larvik 2024	6 968	18 754	17 410	0
Utstyr skole	80	890	0	0
Ekstraordinært utstyr skoletilbud 2026/2027	230	4 000	4 000	0
Utstyr tannhelse	180	5 300	5 000	0
Sum Opplæring og tannhelse	8 169	29 134	26 410	0
Samferdsel				
BYPK - Ny fastlandsforbindelse til Færder	11 033	-5 000	-5 000	169 000
BYPK - Programområdetiltak på kommunal og fylkeskommunal vei	231	0	0	12 300
BYPK - Fv. 300 Semslinna	5 720	0	0	7 000
BYPK - Tiltak Teie-området	934	0	0	1 500
BYPK - Fv. 303 Hogsnesbakken	2 104	0	0	5 000
BYPK - Fv. 3076 Gang- og sykkelvei Brøtsø-Hvasser	42	0	0	500
BYPK - Forskutterte planmidler	710	45 000	45 000	-41 400
BYPK - Etablering av bomstasjoner	147	0	0	22 000
Fv35 Ås – Linnestad	7 801	45 858	44 400	1 642
Fv. 3240 Holmestrand sentrum	13 753	59 131	51 700	-10 731
Fv. 275 Dølebakken – Lingelemveien	3 309	21 763	20 350	-63
Frodeåstunnelen	14 068	39 792	20 000	0
ENØK LED veilys Vestfold	278	0	0	0
Fv. 303 Santra-Hem, GS vei	11	4 195	4 300	-4 095
Forsterkning fylkesveier	207	20 000	20 000	0
Fv. 310 Falkenstensveien, byggefase	7 288	9 271	10 600	2 629
FV 311 Presterødbakken/-krysset	-2	0	0	0
Fv 301 Grevle - Skårabkn og Berg – Søndersrød	65	1 667	1 100	-233
Fv 313 Sande Klokkejordet	0	3 000	3 000	-3 000
Fv. 3054 Krokemoveien bygging (ekst.finansiert)	2 737	12 167	11 700	-3 367
Investering Led-lys og styring fylkesvei	5 770	32 614	27 500	0
Fv. 3028 Haneholmveien G/S-vei	19	6 000	6 000	-3 000
Bruer – fylkesvei	3 558	21 902	15 000	0
Årlig investering fylkesvei	8 385	72 599	61 222	-1 010
Klimatiltak - investeringer Samferdsel	0	3 339	0	0
Klimanøytral kollektivtrafikk innen 2027	0	60 000	60 000	0
Nytt fagsystem skoleskyss	0	2 500	0	0
Overtakelse av bussdepot 2027-2029	0	0	0	4 000
Utstyr samferdsel	25	8 926	5 000	0
Investering kollektiv	3 631	10 295	7 735	0
Beredskap- og opprydding værhendelser	0	0	0	9 000
Økt ramme til "Nytt fagssystem skoleskyss"	0	0	0	3 000
BYPK - Tilskudd til klima- og miljøvennlig byutvikling	0	0	0	10 188
Sum Samferdsel	91 823	475 019	409 607	180 860

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Forslag til bud.endr. år 1
Samfunnsutvikling				
Utstyr samfunnsutvikling	35	100	0	0
Sum Samfunnsutvikling	35	100	0	0
Fellesfinansiering				
Sum Fellesfinansiering	0	0	0	0
Investeringer i varige driftsmidler	117 295	662 547	569 329	160 313

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2026	Rev. bud. 2026	Oppr. bud. 2026	Forslag til bud.endr. år 1
BYPK Fv. 300 Semslinna	90	0	0	0
Tilskudd til andres investeringer	90	0	0	0

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	0	0	1 921
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	2 000	2 000	1 921

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	117 385	664 547	571 329	162 234

Rebudsjettering

Tabellen under viser rebudsjettering av enten mer- eller mindreforbruk i 2025. Mer- eller mindreforbruket beregnes utfra revidert årsbudsjett per 2. tertial 2025.

Rebudsjettering før T1

Beløp i 1000 kr				
Kontogruppe (T)	Hovedprosjekt (T)	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	
Bruk av lån	Felles finansiering	74 594	-75 373	
Sum Bruk av lån		74 594	-75 373	
Investeringer i varige driftsmidler	Avslutning pågående prosjekt, FT-sak 61/20 (VTFK)	-170	170	
Investeringer i varige driftsmidler	Bruer - fylkesvei	-6 902	6 902	
Investeringer i varige driftsmidler	Egenfinansert investeringsprosjekt Gildehallen	-909	909	
Investeringer i varige driftsmidler	ENØK LED veilys Vestfold	-3 861	0	
Investeringer i varige driftsmidler	Fornybar energiproduksjon og lagring	-2 180	2 180	
Investeringer i varige driftsmidler	Frodeåstunnelen	-19 792	19 792	
Investeringer i varige driftsmidler	Fv 301 Grevle - Skårabkn og Berg - Søndersrød	-567	567	
Investeringer i varige driftsmidler	Fv. 275 Dølebakken - Lingelemveien	-1 413	1 413	
Investeringer i varige driftsmidler	Fv. 303 Santra-Hem, GS vei	105	-105	
Investeringer i varige driftsmidler	Fv. 3054 Krokemoveien bygging (ekst.finansiert)	-467	467	

Investeringer i varige driftsmidler	Fv. 310 Falkenstensveien, byggefase	1 329	-1 329
Investeringer i varige driftsmidler	Fv. 3240 Holmestrand sentrum	-7 431	7 431
Investeringer i varige driftsmidler	Fv35 Ås - Linnestad	-1 458	1 458
Investeringer i varige driftsmidler	Investering kollektiv	-2 560	2 560
Investeringer i varige driftsmidler	Investering Led-lys og styring fylkesvei	-1 253	5 114
Investeringer i varige driftsmidler	Investeringer IT	-105	105
Investeringer i varige driftsmidler	Klimatiltak - investeringer Samferdsel	-3 339	3 339
Investeringer i varige driftsmidler	Ny vgs i Holmestrand	-8 024	8 024
Investeringer i varige driftsmidler	Nytt fagsystem skoleskyss	-2 500	2 500
Investeringer i varige driftsmidler	Nødvendige endringer i opplæring for økt kapasitet	-2 175	2 175
Investeringer i varige driftsmidler	Nøtterøy vgs - klasserom FT-sak 101/22	1 098	-1 098
Investeringer i varige driftsmidler	Ombygging fylkeshuset	-1 285	1 285
Investeringer i varige driftsmidler	Oppgradering Sandefjord vgs.	-502	502
Investeringer i varige driftsmidler	Pågående investeringsprosjekt bygg fra VTFK	-84	84
Investeringer i varige driftsmidler	Samlokalisering tannklinikk Larvik 2024	-1 344	1 344
Investeringer i varige driftsmidler	Utstyr samferdsel	-3 926	3 926
Investeringer i varige driftsmidler	Utstyr samfunnsutvikling	-100	100
Investeringer i varige driftsmidler	Utstyr skole	-890	890
Investeringer i varige driftsmidler	Utstyr tannhelse	-300	300
Investeringer i varige driftsmidler	Årlig investering fylkesvei	-9 480	10 432
Investeringer i varige driftsmidler	Årlig investering skolebygg	-10 646	10 646
Sum Investeringer i varige driftsmidler		-91 131	92 083
Kompensasjon for merverdiavgift	Felles finansiering	16 537	-16 710
Sum Kompensasjon for merverdiavgift		16 537	-16 710
Totalsum		0	0

Økonomiske, administrative og juridiske konsekvenser

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

Beløp i 1000

Fylkeskommunens sektorer og staber	Rev. bud. 2026	Forslag til budsjetjustering	Nytt årsbudsjett
Fellesfinansiering	-3 608 545	-33 240	-3 641 785
Fylkesdirektør	3 476	0	3 476
Fylkesadvokatkontor	4 514	-1350	3 164
Politisk organisasjon	23 362	0	23 362
Felles inntekter og utgifter	63 893	28 000	91 893
Pensjon	-13 212	0	-13 212
Kontrollutvalg	5 598	0	5 598
Tilskudd til politiske partier	5 692	0	5 692
Rådgivere stab	4 978	0	4 978
Sum Fylkesdirektør	98 301	26 650	124 951
Økonomi direktør	1 842	0	1 842

Budsjett og regnskap	17 317	0	17 317
Virksomhetsstyring	17 126	-700	16 426
Eiendom	31 102	0	31 102
Sum Økonomi	67 387	-700	66 687
Organisasjon direktør	1 857	430	2 287
Kommunikasjon og analyse	12 652	-219	12 433
Digitale tjenester	84 175	-500	83 675
HR	44 230	-1 620	42 610
Dokumentasjon og politisk støtte	16 713	-700	16 013
Sum Organisasjon	159 627	-2 609	157 018
Opplæring og tannhelse direktør	19 814	10 912	30 726
Andre virksomheter	88 577	618	89 195
Videregående skoler	1 363 771	800	1 364 571
Voksenopplæring og karriereutvikling	46 320	-923	45 397
Sektorstøtte, inntak og eksamen	50 737	136	50 873
Fag- og yrkesopplæring	262 259	11 335	273 594
Kompetanse og pedagogisk utvikling	30 801	3 714	34 515
OT og PPT	51 075	-21948	29 127
Tannhelse	176 424	0	176 424
Sum Opplæring og tannhelse	2 089 778	4 644	2 094 422
Samferdsel direktør	1 782	790	2 572
Infrastruktur og veiforvaltning	59 562	-2 494	57 068
Veidrift	386 007	0	386 007
Veiutbygging	4 965	0	4 965
Mobilitet	531 651	893	532 544
Bypakke Tønsberg-regionen	1 195	0	1 195
Sum Samferdsel	985 162	-811	984 351
Samfunnsutvikling direktør	7 503	256	7 759
Samfunn og plan	31 270	-518	30 752
Klima og næring	48 388	2121	50 509
Kultur	58 415	5138	63 553
Kulturarv	62 714	-931	61 783
Sum Samfunnsutvikling	208 290	6 066	214 356
Sum tjenesteområder	0	0	0

Endring i budsjettene foreslås finansiert slik:

Beløp i 1000

	Prognose avvik	Forslag til justering	Avvik etter justering
Sum generelle driftsinntekter	66 617	-66 617	0
Netto finansutgifter	-2 649	2 649	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	3 032	30 728	33 760
Tjenesteområdene	-67 000	33 240	-33 760
Totalt	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 1. tertial 2026 gir en samlet vurdering av den økonomiske situasjonen i Vestfold fylkeskommune per 30. april 2026. Den omfatter både drift, investeringer og økonomiske prognoser for resten av året, samt forslag til budsjettjusteringer og tiltak. Fylkesdirektøren legger vekt på å sikre stabile økonomiske rammer for Vestfold fylkeskommunens virksomhet, samtidig som driftsutgifter må tilpasses et redusert økonomisk handlingsrom i årene som kommer.

Informasjonen fylkesdirektøren har per 1. tertial, viser prognose for Vestfold fylkeskommune med et overskudd på 33,1 mill. kr, som er 3,0 mill. kr lavere enn revidert budsjett. Oppdatert prognosemodell fra KS viser en økt skatteinngang og rammetilskudd på totalt 66,6 mill. kr. Prognosen på driften i Vestfold fylkeskommunens sektorer og staber er beregnet til 67,0 mill. kr høyere enn budsjett inkludert en ekstra avsetning til lønn og prisvekst som forespeilet RNB. Årsaken til den ekstra avsetningen er at vi nå vet at lønnsoppgjøret får en høyere kostnad enn det som er satt av i budsjettet 2026 og utviklingen i prisindeksene tilsier en høyere prisstigning enn det ble anbefalt å ta høyde for statsbudsjettet for 2026.

De største merutgiftene er innen sektor Samferdsel, særlig knyttet til kollektivtransport. Seksjon Mobilitet rapporterer et merforbruk på 30,9 mill. kr. Hovedårsaken er økte kostnader som følge av nye kollektivkontrakter fra juli 2026. Dette viser hvordan prisvekst innenfor transportområdet påvirker Vestfold fylkeskommune sine økonomiske rammer. Sektor Opplæring og tannhelse har nå en prognose på et samlet merforbruk på 7,3 mill. kr. Utfordringene er særlig knyttet til videregående opplæring, inntak og eksamen og prosjektet Våre unge. Sektor Samfunnsutvikling forventer et merforbruk på 6,1 mill. kr ut over sine økonomiske ramme i budsjettet. Årsaken er hovedsakelig tilskudd til Teater Ibsen og økt egenkapitaltilførsel til Innovasjon Norge.

Oppdaterte prognoser for finans tilsier å øke renteutgiftene med 15,6 mill. kr som følge av høyere rentenivå på låneopptaket. Samtidig forventes også økte renteinntekter på 13,0 mill. kr. Nettoeffekten på finans er derfor relativt begrenset.

Fylkesdirektøren understreker at det fortsatt er nødvendig å følge opp økonomistyring gjennom resten av 2026. Det er viktig at kostnadene ikke øker videre. Vestfold fylkeskommune har ikke en økonomisk prognose som gjenspeiler de vedtatte finansielle måltallene. Det foreslås økonomiske tiltak for effektivisering både i 2026 og økonomiplanperioden. Dette arbeidet skal bidra til å skape økonomisk bærekraft i Vestfold fylkeskommune over tid

Samlet viser rapporten at Vestfold fylkeskommune står overfor økende økonomiske utfordringer. Samtidig viser rapporten at fylkesdirektøren gjennomfører et arbeid med driftsendringer gjennom omstilling, prioritering og effektivisering for å sikre en bærekraftig økonomisk utvikling i årene som kommer.

Konklusjon/anbefaling

Det er nødvendig å etablere stabile rammebetingelser og tilpasse driftsutgifter til fylkeskommunens inntekter og politiske prioriteringer. Fylkesdirektøren anbefaler å justere budsjett 2026 for endringer i ramme mellom seksjoner, og endringer i revidert statsbudsjett slik det kommer frem i saksutredningen. Samtidig anbefales det å iverksette nye tiltak og fortsette å tilpasse driften til det fremtidige nedtrekket i rammetilskudd i økonomiplanperioden.

For fullstendig rapport [lenke](#):

Vedlegg:

Budsjett 2026 - rapportering 1. tertial 2026